

**RELATÓRIO
DE GESTÃO**

2023

SUMÁRIO

1 APRESENTAÇÃO.....	3
2 INFORMAÇÕES INSTITUCIONAIS.....	4
2.1 FINALIDADES.....	4
2.2 MISSÃO.....	4
2.3 VISÃO.....	4
2.4 VALORES.....	4
2.5 ESTRUTURA ORGANIZACIONAL.....	4
3 PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO.....	11
3.1 FUNDAMENTOS DA QUALIDADE - CONFORME MEG.....	11
4 PRESTAÇÃO DE CONTAS.....	12
4.1 BALANÇO PATRIMONIAL.....	12
4.2 DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DO EXERCÍCIO.....	13
4.3 DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA.....	14
4.4 DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL.....	15
4.5 NOTAS EXPLICATIVAS.....	16
5 PRESTAÇÃO DE CONTAS COMPLEMENTAR.....	26
5.1 FUNDO DE RESERVA.....	26
5.2 FUNDO GERAL DESENVOLVIMENTO ACADÊMICO DA UNIVERSIDADE.....	27
5.3 FUNDO DAS UNIDADES.....	28
5.4 ORÇAMENTO PREVISTO X REALIZADO.....	29
5.5 POSIÇÃO DOS PROCESSOS JUDICIAIS DA FAURG.....	31
6 PROJETOS APOIADOS.....	32
6.1 BOLSAS.....	36
6.2 BENS INCORPORADOS, DOADOS E CEDIDOS.....	38
7 DESTAQUES DA GESTÃO.....	40
8 CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	41
9 ANEXOS.....	42
9.1 PARECER DA AUDITORIA INDEPENDENTE	
9.2 RESPOSTAS À AUDITORIA INDEPENDENTE	
9.3 PARECER DO CONSELHO FISCAL	

1 APRESENTAÇÃO

A Diretoria Executiva da Fundação de Apoio à Universidade do Rio Grande – FAURG apresenta o Relatório de Gestão 2023 com a finalidade de prestação de contas do referido período, em cumprimento ao que determina o Estatuto Social da Fundação.

Neste relatório serão encontradas as seguintes seções:

- **INFORMAÇÕES INSTITUCIONAIS**, onde apresenta-se finalidades, missão, visão, valores, estrutura organizacional e suas respectivas competências;
- **PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO**, onde descreve-se o processo de criação do Planejamento Estratégico da Fundação para o próximo biênio, bem como, explana-se sobre os fundamentos da qualidade, conforme o modelo de excelência de gestão - MEG e, ainda, fala-se sobre o Plano de Recuperação Financeira elaborado para a Fundação.
- **PRESTAÇÃO DE CONTAS**, onde cumpre-se o Artigo 31 do Estatuto Social, apresentando-se as seguintes peças contábeis: (i) Balanço Patrimonial, (ii) Demonstração do Resultado do Exercício; (iii) Demonstração do Fluxo de Caixa; (iv) Demonstração das Mutações do Patrimônio Social; (v) Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.
- **PRESTAÇÃO DE CONTAS COMPLEMENTAR**, onde presta-se contas do que está determinado no Estatuto Social, apresentando-se informações sobre o Fundo de Reserva, o Fundo Geral de Desenvolvimento Acadêmico da Universidade - FGDAU, o Fundo das Unidades, o Orçamento previsto x realizado e, a Posição dos Processos Judiciais da FAURG;
- **PROJETOS APOIADOS**, em que se apresentam-se os projetos apoiados no decorrer do ano, os novos instrumentos jurídicos firmados, as receitas por tipo de projeto (ensino, pesquisa, extensão, inovação e tecnologia e desenvolvimento institucional), as fontes das receitas (pública e privada), os ressarcimentos de Despesas Operacionais e Administrativas - DOAs, as bolsas distribuídas (Servidores, Pesquisadores formalmente vinculados à FURG e Estudantes) e os bens incorporados/consumidos, doados ou cedidos;
- **DESTAQUES DA GESTÃO**, onde apresenta-se as principais ações realizadas no período.
- **CONSIDERAÇÕES FINAIS**, onde apresentam-se aspectos relevantes por parte da Diretoria Executiva quanto ao período decorrido.
- **ANEXOS**, onde encaminha-se anexo ao este relatório os seguintes documentos: (i) Planejamento Estratégico; (ii) Relatório da Auditoria Independente; (iv) Respostas à Auditoria Independente; (iii) Parecer do Conselho Fiscal;

2 INFORMAÇÕES INSTITUCIONAIS

2.1 FINALIDADES

As principais finalidades estatutárias da FAURG são:

I – apoiar a Universidade Federal do Rio Grande – FURG e outras Instituições Científicas, Tecnológicas e de Inovação (ICTs) na consecução de seus objetivos, no âmbito do ensino, da pesquisa, da extensão, inovação e desenvolvimento institucional;

II – apoiar programas e projetos de ensino, pesquisa científica e tecnológica, extensão, inovação, desenvolvimento institucional e cultural, de interesse da Universidade Federal do Rio Grande – FURG e de outras;

III – promover e apoiar a execução de programas, eventos e ações de ensino, pesquisa, extensão, inovação, desenvolvimento institucional, científico e tecnológico, assistenciais, culturais, de filantropia e de proteção ambiental, em consonância com as políticas municipal, estadual e federal;

IV – promover a cooperação científica, técnica e financeira com instituições públicas ou privadas, nacionais ou internacionais, visando fortalecer e ampliar o apoio ao desenvolvimento de programas e projetos.

2.2 MISSÃO

Apoiar a Universidade Federal do Rio Grande - FURG e outras instituições científicas, tecnológicas e de inovação, na consecução de seus objetivos, no âmbito do ensino, da pesquisa, da extensão, da inovação e do desenvolvimento institucional, por meio da promoção e do apoio na execução de programas e projetos, fortalecendo a cooperação científica, técnica e financeira de seus parceiros e contribuindo para o desenvolvimento científico e tecnológico, as atividades artísticas e culturais, a preservação ambiental e as relações institucionais entre a comunidade universitária e a sociedade.

2.3 VISÃO

Sermos reconhecidos pela excelência na prestação de nossos serviços por meio do fortalecimento e ampliação do apoio ao desenvolvimento de projetos até 2025.

2.4 VALORES

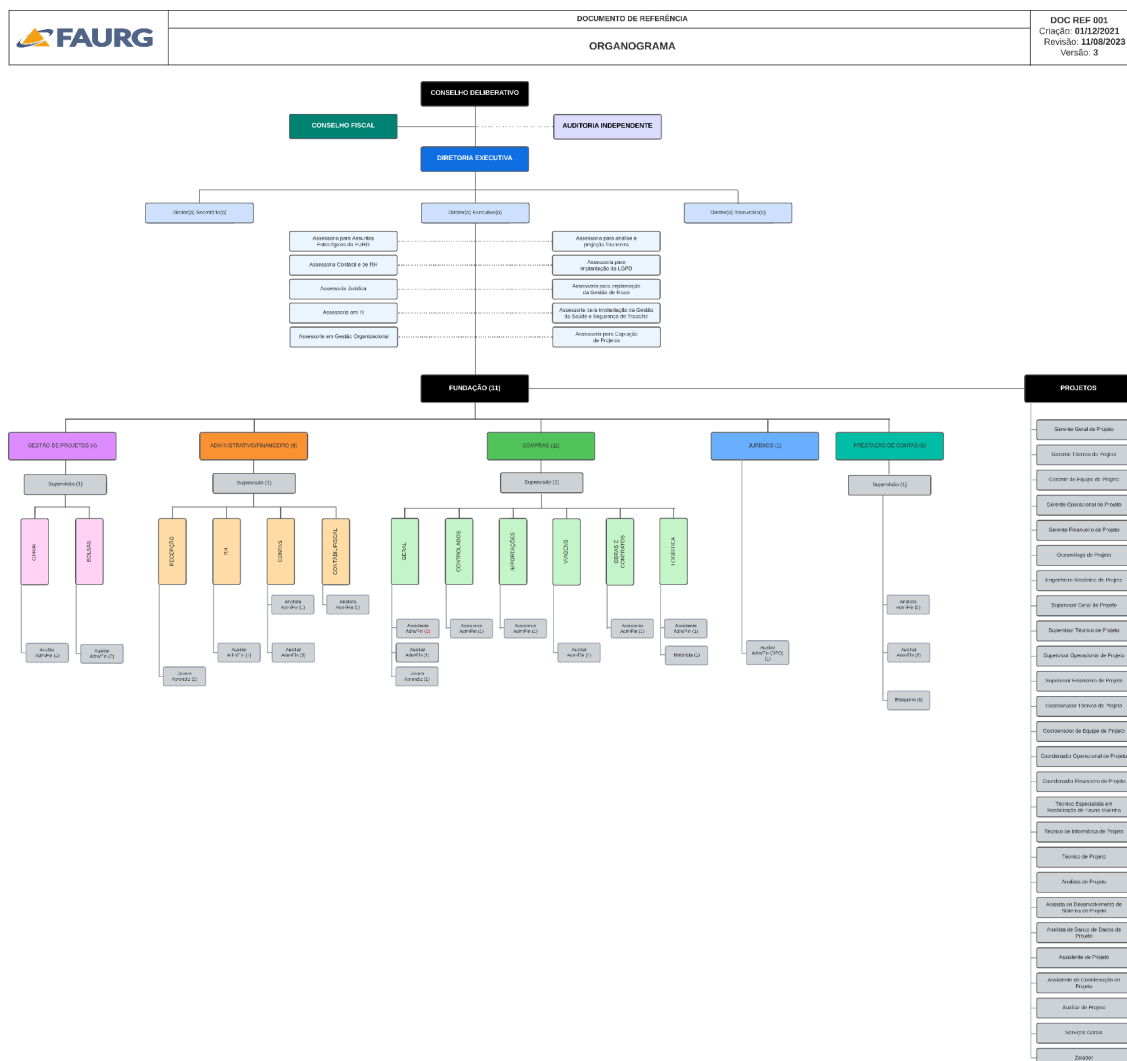
RESPEITO: No trato com todas as partes interessadas.

TRANSPARÊNCIA: Na nossa comunicação e na realização de nossas atividades.

ISONOMIA: Rigoroso cumprimento da legislação.

QUALIDADE: Excelência na prestação de nossos serviços.

2.5 ESTRUTURA ORGANIZACIONAL



A estrutura organizacional da FAURG é composta atualmente conforme descrição a seguir:

2.5.1 CONSELHO DELIBERATIVO

Conforme o Estatuto Social da FAURG, o Conselho Deliberativo da FAURG é composto pelo Reitor, pelo Vice-Reitor, pelos Pró-Reitores, pelos Diretores das Unidades Acadêmicas da FURG e por um membro externo.

O membro externo é proveniente de entidades científicas, empresariais ou profissionais, sem vínculo com as instituições apoiadas pela FAURG, indicado pelo Reitor da FURG mediante homologação deste conselho.

O Reitor e Vice-Reitor da FURG são respectivamente o Presidente e o Vice-Presidente deste conselho.

O Reitor da FURG será substituído em suas ausências e impedimentos pelo Vice-Reitor.

O Presidente do Conselho Deliberativo da FAURG vota somente em caso de empate.

2.5.1.1 Compete ao Presidente do Conselho Deliberativo

I - Indicar o membro externo integrante do Conselho Deliberativo mediante homologação deste;

II - Indicar os membros da Diretoria Executiva mediante homologação deste conselho;

III - Destituir os membros da Diretoria Executiva mediante homologação deste conselho;

IV - Convocar e presidir o Conselho Deliberativo, ordinária e extraordinariamente.

2.5.1.2 Compete ao Conselho Deliberativo

- I - Aprovar o Plano de Trabalho, a proposta orçamentária e a prestação de contas da Diretoria Executiva, num prazo máximo de 30 dias após a apresentação dos mesmos;
- II - Estabelecer a estrutura administrativa da FAURG;
- III - Homologar as indicações e destituições dos membros da Diretoria Executiva da FAURG;
- IV - Aprovar modificações do Estatuto e as normas internas de sua iniciativa ou da Diretoria Executiva;
- V - Apreciar as decisões proferidas pelo Diretor Executivo ad referendum do Conselho Deliberativo;
- VI - Apreciar e decidir sobre casos omissos no Estatuto, ouvindo o Ministério Público;
- VII - Deliberar sobre a extinção da Fundação;
- VIII - Fixar a remuneração do Diretor Executivo da Fundação, ouvindo o Ministério Público.

2.5.1.3 Membros do Conselho Deliberativo - 2023

REITOR - Danilo Giroldo

VICE-REITOR - Renato Duro Dias

Pró-Reitores

PRAE - Daiane Teixeira Gautério

PROEXC - Daniel Porciúncula Prado

PROGEP - Camila Estima de Oliveira Souto

PROGRAD - Sibebe da Rocha Martins

PROINFRA - Rafael Gonzales Rocha

PROITI - Danúbia Bueno Espíndola

PROPESP - Eduardo Resende Secchi

PROPLAD - Diego D'ávila da Rosa

Unidades Acadêmicas

CENTRO DE CIÊNCIAS COMPUTACIONAIS - Adriano Velasqui Werhli

ESCOLA DE ENFERMAGEM - Edison Luiz Devos Barlem

ESCOLA DE ENGENHARIA - Cezar Augusto Burkert Bastos

ESCOLA DE QUÍMICA E ALIMENTOS - Felipe Kessler

FACULDADE DE DIREITO - Elisa Girotti Celmer

FACULDADE DE MEDICINA - Claudio Moss da Silva

INSTITUTO DE CIÊNCIAS BIOLÓGICAS - Daniel Loebmann

INSTITUTO DE CIÊNCIAS ECON., ADMINISTRATIVAS E CONTÁBEIS - Audrei Fernandes Cadaval

INSTITUTO DE CIÊNCIAS HUMANAS E DA INFORMAÇÃO - Éder Leandro Bayer Maier

INSTITUTO DE EDUCAÇÃO - Suzane Vieira Gonçalves

INSTITUTO DE LETRAS E ARTES - Elaine Nogueira da Silva

INSTITUTO DE MATEMÁTICA, ESTATÍSTICA E FÍSICA - Adriana Elisa Ladeira Pereira

INSTITUTO DE OCEANOGRAFIA - César Serra Bonifácio Costa

Membro Externo

Representante da Câmara do Comércio - Marcelo Andre Carbonera Valente

2.5.2 AUDITORIA INDEPENDENTE

A auditoria independente é realizada por uma empresa externa que, utilizando-se de procedimentos técnicos específicos, tem a finalidade de atestar a adequação de um ato ou fato com o fim de imprimir-lhe características de confiabilidade. A auditoria independente das demonstrações contábeis constitui o conjunto de procedimentos técnicos que tem por objetivo a emissão de parecer sobre a adequação com que estas representam a posição patrimonial e financeira, o resultado das operações, as mutações do patrimônio líquido e demais demonstrações financeiras da entidade auditada, consoante as Normas Brasileiras de Contabilidade e a legislação específica no que for pertinente.

AUDITORIA INDEPENDENTE: Moreira Auditores

2.5.3 CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal é composto por três membros indicados pelo Conselho Universitário da FURG, para um período de dois anos, permitida a sua recondução.

2.5.3.1 Compete ao Conselho Fiscal

- I - Exercer o controle externo da FAURG;

- II - Fiscalizar a gestão financeira dos recursos;
- III - Emitir parecer sobre a prestação de contas da Diretoria Executiva previamente à apreciação pelo Conselho Deliberativo.

2.5.3.2 Membros do Conselho Fiscal – 2023/2025

Alex Sandro Rodrigues Martins
André das Neves Dameda
Marco Aurélio Gomes Barbosa
Data do mandato: 03/05/2023 a 02/05/2025

2.5.4 DIRETORIA EXECUTIVA

Conforme o Estatuto Social a Diretoria Executiva é o órgão executivo e administrativo da Fundação e será exercida por um Diretor Executivo, um Diretor Tesoureiro e um Diretor Secretário, indicados pelo Presidente do Conselho Deliberativo da FAURG, para um período de dois anos, permitida a recondução.

2.5.3.1 Compete ao Diretor Executivo

- I - Representar a FAURG, ativa e passivamente, em juízo ou fora dele;
- II - Administrar a FAURG, com observância das resoluções do Conselho Deliberativo;
- III - Assinar contratos, convênios, acordos e outros ajustes, podendo firmar os respectivos instrumentos públicos e/ou particulares;
- IV - Preparar e submeter à apreciação do Conselho Deliberativo:
 - a) até 31 de dezembro de cada ano, a proposta orçamentária e o plano de trabalho para o ano seguinte;
 - b) até 30 de abril de cada ano, a prestação de contas relativa ao exercício passado;
 - c) propostas de alterações orçamentárias, no decorrer do exercício devidamente fundamentadas;
 - d) propostas de alterações estatutárias devidamente justificadas;
 - e) outros assuntos sujeitos à deliberação do Conselho Deliberativo;
 - f) os pedidos de informações a ele solicitados;
- V - Praticar todos os atos de administração de pessoal;
- VI - Representação nas relações com o setor bancário;
- VII - Requerer a aprovação de alteração estatutária ao Ministério Público.

2.5.3.2 Compete ao Diretor Secretário

- I - Acompanhamento da gestão administrativa da Fundação;
- II - Representação nas relações com o setor bancário;
- III - Desempenhar funções atribuídas pelo Diretor Executivo;
- IV - Substituir o Diretor Executivo, em suas faltas e impedimentos.

2.5.3.3 Compete ao Diretor Tesoureiro

- I - Acompanhamento da gestão financeira dos projetos;
- II - Representação nas relações com o setor bancário;
- III - Desempenhar funções atribuídas pelo Diretor Executivo;
- IV - Substituir o Diretor Executivo, em suas faltas e impedimentos.

2.5.3.4 Membros da Diretoria – 2023/2025

DIRETOR EXECUTIVO: Ednei Gilberto Primel
DIRETOR SECRETÁRIO: Humberto Camargo Piccoli
DIRETORA TESOUREIRA: Débora Gomes de Gomes
Data do mandato: 06/04/2023 a 05/04/2025.

2.5.4 ACESSORIA PARA ASSUNTOS ESTRATÉGICOS

A função da Assessoria para Assuntos Estratégicos é recente na estrutura organizacional da Fundação e é ocupada atualmente pelo Assessor para Assuntos Estratégicos da FURG o qual tem por objetivo facilitar a relação FURG/FAURG na busca de resultados comuns.

ASSESSOR PARA ASSUNTOS ESTRATÉGICOS: Mozart Tavares Martins Filho

2.5.5 ACESSORIA CONTÁBIL E DE RECURSOS HUMANOS

São atribuições da Assessoria Contábil e de Recursos Humanos dar apoio e suporte técnico às atividades do Setor Administrativo/Financeiro. Na área contábil o suporte dá-se no processamento de documentos fiscais, no auxílio à interpretação e no entendimento à legislação da área tributária, fiscal e obrigações acessórias. Além da elaboração de balancetes, balanços patrimoniais e demonstrações, processamento de informações contábeis, apuração de tributos provenientes da escrituração contábil, relatório gerenciais e apuração dos resultados mensais. Na área de Recursos Humanos o suporte dá-se através da Admissão e rescisão de funcionários, Atualização de CTPS, Férias, 13º Salário, Dissídio Coletivo, Processamento da folha de pagamento, Emissão de informe de rendimentos dos funcionários, Elaboração de folhas de pagamento e pró-labore, décimo terceiro salário, Emissão e controle de férias, Apuração de impostos e contribuições periódicas, provenientes de verbas trabalhistas e societárias, Homologações de rescisões, IRRF / INSS / FGTS / SEFIP / Contribuições Sindicais / Assistencial e Confederativa / PIS, Preparação e entrega das declarações fiscais e previdenciárias, tais como: DIRF / CAGED, E-social, Rais, entre outros.

ASSESSORIA CONTÁBIL E DE RECURSOS HUMANOS: Escritório Amaral Contabilidade

2.5.6 ACESSORIA JURÍDICA

São atribuições deste setor prestar apoio a Assessoria Jurídica, na abertura, organização, despacho e arquivamento de processos.

ADVOGADO: Dr. Diego Vikboldt Ferreira - OAB/RS 74.179

2.5.7 ACESSORIA EM TI

São atribuições deste setor prestar apoio a Assessoria em TI, que tem por objetivo fornecer suporte em diversas questões relacionadas à tecnologia. Nesse sentido, esses serviços incluem o auxílio no mapeamento de necessidades, planejamento de projetos e execução das estratégias utilizando ferramentas tecnológicas.

ASSESSORIA EM TI: Deep Pixel

2.5.8 ACESSORIA E CONSULTORIA EM GESTÃO ORGANIZACIONAL

São atribuições desta assessoria assegurar o atendimento às solicitações e determinações do Diretor Executivo; orientar e conduzir na elaboração e/ou revisão do Planejamento Estratégico da Fundação; assessorar no atendimento da(s) Apoiada(s); trabalhar em conjunto com a Assessoria Jurídica na garantia do cumprimento da legislação vigente; trabalhar em conjunto com a Assessoria Contábil e de RH na garantia do cumprimento dos processos contábeis da Fundação e da legislação vigente; trabalhar em conjunto com a Assessoria de comunicação na divulgação das ações e atividades da Fundação; assessorar nos encaminhamentos para os órgãos de regulação, fiscalização, bem como, os entes da administração pública direta ou indireta nas esferas Municipais, Estadual e Federal, quando necessário; assessorar na criação, modificação e gestão dos processos internos, externos e de atendimento, garantindo a busca da melhoria contínua; assessorar na comunicação e o interrelacionamento de todos os setores da Fundação; assessorar no atendimento das partes interessadas estratégicas ou em condições especiais (dúvidas, críticas, reclamações e sugestões); assessorar na gestão de toda a equipe de colaboradores, participando ativamente dos processos de contratação e demissão; assessorar na capacitação técnica dos colaboradores para que estejam aptos a realizarem suas atividades; assessorar no zelo da política da qualidade, missão, visão e valores da Fundação; assessorar na elaboração dos documentos de referência da gestão e auxiliar os setores na elaboração dos documentos para padronização dos processos setoriais, submetendo-os à aprovação do Diretor Executivo; assessorar na interface com os fornecedores da Fundação; assessorar na manutenção da documentação da Fundação e dos projetos apoiado garantindo publicidade e transparência aos atos realizados; assessorar na manutenção da página web e das redes sociais da Fundação; assessorar na consolidação dos dados e informações dos indicadores de desempenho; assessorar na elaboração anual do Plano de Trabalho da Fundação; assessorar na elaboração anual da Proposta Orçamentária da Fundação; assessorar na elaboração anual do Relatório de Gestão.

ADMINISTRADORA: Adm. Daniele Rodrigues Garcia - CRA/RS-054271/O

2.5.8 ACESSORIA PARA ANÁLISE E PROJEÇÃO FINANCEIRA

São atribuições desta assessoria o levantamento de séries históricas, a realização de projeções futuras e a análise econômico-financeira da Fundação orientada para a tomada de decisões estratégicas.

ASSESSORIA PARA ANÁLISE E PROJEÇÃO FINANCEIRA: Márcio Nora Barbosa

2.5.9 ACESSORIA PARA A IMPLANTAÇÃO DA LGDP

São atribuições desta assessoria simplificar e acelerar o processo de implantação da Lei Geral de Proteção de Dados, bem como, sua devida adequação.

ASSESSORIA PARA A IMPLANTAÇÃO DA LGDP: Muniz Gestão LGPD

2.5.10 ACESSORIA PARA A IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO DE RISCO

São atribuições desta assessoria simplificar e acelerar o processo de implantação da Gestão de Risco na Fundação.

ASSESSORIA PARA A IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO DE RISCO: Prof. Rafael Lipinski Paes e equipe

2.5.11 ACESSORIA PARA IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO DA SST

São atribuições desta assessoria simplificar e acelerar o processo de implantação da Gestão de Saúde e Segurança do Trabalho.

TÉCNICO EM SEGURANÇA DO TRABALHO: A definir

2.5.12 ACESSORIA PARA CAPTAÇÃO DE PROJETOS

São atribuições desta assessoria captar projetos para a Fundação.

ASSESSORIA PARA CAPTAÇÃO DE PROJETOS: Márcio R. Machado da Silva - Instituto i51

2.5.13 SETOR DE GESTÃO DE PROJETOS

São atribuições deste setor o atendimento integral do(a) coordenador(a) de projeto, desde sua concepção até sua prestação de contas final. Prestar assessoria em todas as etapas do projeto, conduzindo e facilitando sua execução.

SUPERVISORA: Aiessa Souza Caldas

EQUIPE:

Guilherme dos Santos Firme

2.5.14 SETOR DE BOLSAS

São atribuições deste setor o atendimento integral do(a) coordenador(a) de projeto para a implantação, alteração e rescisão de contratos de bolsas.

SUPERVISORA: Aiessa Souza Caldas

EQUIPE:

Tainá Bruski Olszeski

Rosiane Rosa Castanheira Rutz

2.5.15 SETOR ADMINISTRATIVO/FINANCEIRO

São atribuições deste setor, junto aos projetos apoiados, as contratações (via bolsa, CLT ou RPA), auxílio financeiro estudantil, contratação de pessoa jurídica, diárias, emissão de notas fiscais, pagamentos ao exterior, pagamentos diversos, premiações, reembolsos, suprimento de fundos, viagens, além das prestações de contas parciais e finais de cada projeto. E, junto à Fundação, questões administrativas, financeiras, contábeis e de RH.

SUPERVISORA: Juliana Lima da Rosa Perazzo

EQUIPE:

Bruno da Silveira Preto

Daniela Cabral Ferreira

Janaina Soares Vieira

Kellen Cristinna Martins de Landes

Nathalia Fehlberg Ribeiro Zepka

JOVEM APRENDIZ: Ana Julia Cordeiro Bandeira

2.5.16 SETOR DE COMPRAS

São atribuições deste setor as compras em geral e de produtos controlados, hospedagens, importações, passagens áreas e abastecimento de veículos, sejam eles por compra direta ou indireta, processos licitatórios, pregões, etc. Além destas atividades, este setor também é responsável pela doação dos bens dos projetos à FURG ou outras instituições.

SUPERVISORA: Luana Bianca Kohlrausch

EQUIPE:

Angélica Mello Bueno

Brenda Vitória Carrir Soares

Guilherme Moraes Perazzo

Janaína Alvarez de Pinho
Laís Nogueira da Silva (Proj. 804)
Maria Patrícia da Silva Souza (Proj. 973)
Mariana Marques Carrasco
Maryana Chrysostomo Féu
Pauline Ferreira Treicha
JOVEM APRENDIZ: Jamilly Mirapalhete da Silva

2.5.17 SETOR JURÍDICO

São atribuições deste setor prestar apoio a Assessoria Jurídica, na abertura, organização, despacho e arquivamento de processos e DPO.

EQUIPE:

Julia Chimachi

2.5.18 PRESTAÇÃO DE CONTAS

São atribuições deste setor prestar apoio a Assessoria Jurídica, na abertura, organização, despacho e arquivamento de processos e DPO.

SUPERVISORA: Vanessa Lemos da Silveira

EQUIPE:

Dhiovana Petreceli Carvalho

Elis Regina de Oliveira Netto

Nicolle Saraiva Sanzo

Thailane da Costa Campos

ESTAGIÁRIA: Karen Soares da Rosa

2.5.19 PROJETOS APOIADOS

Cada projeto apoiado possui estrutura organizacional própria, definida pela sua coordenação com objetivo de cumprir com o objeto da avença firmada. Estes colaboradores passam por processos seletivos elaborados para atender as especificidades de cada projeto e respondem hierarquicamente à coordenação do projeto.

3 PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

Para o ano de 2024 a diretoria revisou o Planejamento Estratégico elaborado em 2021 e tornou-o disponível no formato online, através do seguinte link: <https://sites.google.com/faurg.org.br/planejamentoestratgico/in%C3%ADcio?authuser=0>.

O objetivo foi reafirmar seu direcionamento estratégico e facilitar sua gestão, no que diz respeito à formulação de objetivos, planos de ação, indicadores de desempenho e, conseqüentemente sua execução, levando-se em conta as condições e os fatores de risco internos e externos e a evolução esperada.

Manteve-se então o Modelo de Excelência da Gestão – MEG, da Fundação Nacional da Qualidade, por entender que o mesmo se trata de um modelo de referência, consolidado e que vem sendo discutido em mais de 100 países pelo mundo. Além disso, o MEG também pode ser utilizado como um modelo de avaliação para estabelecer o grau de Maturidade da Gestão.

O MEG reflete a experiência, o conhecimento e o trabalho de pesquisa de diversas organizações, públicas e privadas, universidades e especialistas do Brasil e do exterior, estando baseado em um conjunto de Fundamentos da Excelência, que se desdobram em um conjunto de processos, que produzem resultados.

Neste sentido, a Fundação manteve também seu Fundamentos da Excelência do MEG como sendo seus Princípios de Gestão da Qualidade, os quais foram explicitados em seu Mapa Estratégico e que servem de base para a elaboração de seu direcionamento estratégico, que será revisado e monitorado anualmente durante esta gestão.

A análise crítica da gestão é realizada regularmente por meio de Relatórios Gerenciais Setoriais e anualmente pela Direção, através de documento específico.

A Diretoria Executiva revisou e manteve inalteradas sua missão, visão, valores, fundamentos da qualidade e objetivos estratégicos, os quais são demonstrados através da ferramenta Mapa Estratégico: <https://sites.google.com/faurg.org.br/planejamentoestratgico/do-fazer/mapa-estrat%C3%A9gico?authuser=0>. Já o detalhamento das ações planejadas, bem como, seu controle e acompanhamento estão sendo realizados por meio de Planos de Ação: <https://sites.google.com/faurg.org.br/planejamentoestratgico/do-fazer/planos-de-a%C3%A7%C3%A3o?authuser=0>.

Este Planejamento Estratégico foi apresentado e aprovado na reunião ordinária do Conselho Deliberativo realizada em 19 de dezembro de 2023, conforme ata nº 002/2023.

3.1 FUNDAMENTOS DA QUALIDADE – CONFORME DO MEG

- **Pensamento Sistêmico:** É preciso que todos os colaboradores tenham o entendimento de que todas as atividades da FAURG possuem relação de interdependência, seja internamente, seja entre a Fundação e o ambiente com o qual interage. Essa visão macro é fundamental para o sucesso da FAURG e vai permitir que nada seja deixado de lado no dia a dia.
- **Aprendizado Organizacional e Inovação:** Para ser competitiva no mercado, a Fundação, seus colaboradores e redes precisam sempre buscar novos patamares de competência, por meio de um ciclo de aprendizado permanente. Aprender e inovar sempre: esse é o caminho.
- **Liderança Transformadora:** Corresponde à atuação dos líderes de forma ética, inspiradora, exemplar e comprometida com a excelência, sempre atenta aos cenários e tendências e seus possíveis impactos para a FAURG e as partes interessadas, mobilizando as pessoas em torno de valores, princípios e objetivos da fundação, preparando líderes e pessoas. Todos devem estar engajados com o mesmo propósito.
- **Compromisso com as partes interessadas:** É preciso o entendimento das necessidades e demandas, bem como o estabelecimento de pactos com as partes interessadas, em especial os clientes, suas inter-relações com as estratégias e com os processos, em uma perspectiva de curto e longo prazos. Sem isso, perde-se o foco da Fundação.
- **Adaptabilidade:** A FAURG tem de ter flexibilidade e capacidade de mudança em tempo hábil. Sem essa agilidade, nossas chances de sermos bem-sucedidos diminuem drasticamente. Ciclos rápidos de aprendizagem, velocidade na implementação de melhorias com o emprego de métodos ágeis, estes são fatores que impulsionam a transformação.
- **Desenvolvimento Sustentável:** Corresponde ao compromisso da FAURG em responder pelos impactos de suas decisões e atividades, na sociedade e no meio ambiente, e de contribuir para a melhoria das condições de vida por meio de um comportamento ético e transparente.
- **Orientação por processos:** Neste Fundamento, fica clara a importância dos processos, que devem ser gerenciados visando à busca da eficiência e da eficácia nas atividades, utilizando dados e informações de forma a agregar valor para a Fundação e as partes interessadas.
- **Geração de Valor:** De nada valerá todos os esforços se eles, no final, não estiverem voltados para o alcance de resultados econômicos, sociais e ambientais, bem como de resultados dos processos que os potencializam, em níveis de excelência e que atendam às necessidades e expectativas primeiramente dos clientes e das demais partes interessadas.

4 PRESTAÇÃO DE CONTAS

4.1 BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro

	NE*	ANO 2023 (R\$)	ANO 2022 (R\$)
ATIVO		62.231.769,34	54.411.160,62
ATIVO CIRCULANTE		61.984.927,07	54.363.307,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		52.792.739,68	50.953.127,71
CAIXA		162,60	162,60
DEPÓSITOS BANCÁRIOS-RECURSOS C/RESTRICÇÃO		16.773,20	565,53
DEPÓSITOS BANCÁRIOS-RECURSOS C/RESTRICÇÃO		17.617,17	179.357,42
APLICAÇÕES LIQUIDEZ IMEDIATA-RECURSOS S/RESTRICÇÃO	4b	2.274.030,18	1.154.950,62
APLICAÇÕES LIQUIDEZ IMEDIATA-RECURSOS C/RESTRICÇÃO	4c	50.484.156,53	49.618.091,54
CRÉDITOS A RECEBER		9.192.187,39	3.410.180,10
VALORES A RECEBER - RECURSOS S/RESTRICÇÃO		912,59	-
VALORES A RECEBER - RECURSOS C/RESTRICÇÃO		9.045.630,17	3.385.088,21
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS - RECURSOS S/RESTRICÇÃO		117.324,65	-
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS - RECURSOS C/RESTRICÇÃO		5.348,82	9.982,46
VALORES A RECUPERAR - RECURSOS S/RESTRICÇÃO		601,62	-
CRÉDITO DE FUNCIONÁRIOS		21.570,50	15.109,43
TRIBUTOS A RECUPERAR		799,04	-
NÃO CIRCULANTE		246.842,27	47.852,81
IMOBILIZADO	4d	246.842,27	47.852,81
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		60.250,78	27.812,87
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA		100.441,22	20.039,94
VEÍCULOS		86.150,27	-
PASSIVO		62.231.769,34	54.411.160,62
PASSIVO CIRCULANTE		60.034.755,24	53.497.879,51
PASSIVO CIRCULANTE RECURSOS S/RESTRICÇÃO		261.511,18	159.781,88
OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.482,12	-
SALÁRIOS, BOLSAS E ENCARGOS SOCIAIS	4j	54.227,68	31.471,18
OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR	4j	17.541,53	8.201,66
CONTAS A PAGAR		21.603,87	23.573,64
OUTRAS PROVISÕES		165.655,98	96.535,40
PASSIVO CIRCULANTE RECURSOS TERCEIROS		6.023.480,00	5.193.277,05
SALÁRIOS, BOLSAS E ENCARGOS SOCIAIS	4j	95.296,79	53.738,50
OBRIGAÇÕES FISCAIS	4j	60.288,56	55.018,58
CONTAS A PAGAR		123.826,19	12.309,37
REVERSÃO DA PROVISÃO DE COMPRAS		5.268.673,85	4.766.123,88
OUTRAS PROVISÕES		250.641,87	138.173,11
FUNDO RESERVA		224.752,74	167.913,61
RECURSOS DE PROJETOS DE TERCEIROS C/RESTRICÇÃO		270.801.950,21	187.623.357,46
RECEITA DE PROJETOS		261.008.718,50	183.545.097,65
RESSARCIMENTOS A RECOLHER		747.601,54	693.171,60
RECEITA A RECONHECER - Projetos e Convênios	4fe 4g	9.045.630,17	3.385.088,21
GASTOS DE PROJETOS		(217.052.186,15)	(139.478.536,88)
GASTOS DE PROJETOS		(211.783.512,30)	(134.712.413,00)
PROVISÃO DE COMPRAS		(5.268.673,85)	(4.766.123,88)
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7	2.197.014,10	913.281,11
PATRIMÔNIO SOCIAL		913.281,11	107.010,08
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		1.283.732,99	806.271,03

* NE: As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Rio Grande/RS, 31 de dezembro de 2023

Ednei Gilberto Primel
Diretor Executivo
Fundação de Apoio à Universidade
do Rio Grande - FAURG

Milka Lima Amaral
Contadora - CRC/RS 79150
Amaral Contabilidade Ltda.

4.2 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	ANO 2023 (R\$)	ANO 2022 (R\$)
RECEITAS BRUTA OPERACIONAL	4.456.296,25	2.671.076,94
RECEITAS CORRENTES	4.456.296,25	2.671.076,94
RECEITAS OPERACIONAIS	4.456.296,25	2.671.076,94
RESSARCIMENTO DE DESP. OPERAC. E ADM	4.456.296,25	2.671.076,94
RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	4.456.296,25	2.671.076,94
DESPESAS OPERACIONAIS	(3.290.194,47)	(1.930.468,35)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(3.290.194,47)	(1.930.468,35)
DESPESAS C/PESSOAL	(2.058.647,22)	(1.376.588,92)
DESPESAS GERAIS	(124.362,42)	(54.763,44)
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	(138.181,67)	-
SERVIÇOS DE TERCEIROS	(727.590,21)	(366.315,15)
UTILIDADES E SERVIÇOS	(40.182,17)	(33.755,42)
TRIBUTOS	(36.810,07)	(21.123,97)
DESPESAS COM PROJETOS	(102.896,39)	(77.921,45)
SISTEMAS E SOFTWARES	(61.524,32)	--
RESULTADO OPERACIONAL	1.166.101,78	740.608,59
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	136.633,30	58.966,58
RECEITA FINANCEIRA	184.025,27	80.698,75
DESPESA FINANCEIRA	(47.391,97)	(21.732,17)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	7.313,70	3.465,46
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	11.275,06	3.465,46
PERDAS DO IMOBILIZADO	(3.961,36)	-
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	1.310.048,78	803.040,63

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Rio Grande/RS, 31 de dezembro de 2023

Ednei Gilberto Primel
Diretor Executivo
Fundação de Apoio à Universidade
do Rio Grande - FAURG

Milka Lima Amaral
Contadora - CRC/RS 79150
Amaral Contabilidade Ltda.

4.3 DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

MÉTODO INDIRETO	2023 (R\$)	2022 (R\$)
Atividades Operacionais		
Superávit do Exercício	1.310.048,78	803.040,63
(+) Depreciação	26.435,65	2.802,40
(-) Aumento de Créditos a Receber	(5.782.007,29)	(596.941,33)
(+) Diminuição de Créditos a Receber	-	-
(+) Aumento de Fornecedores	-	-
(+) Aumento das Obrigações Fiscais e Trabalhistas	822.385,20	3.879.111,60
(-) Diminuição das Obrigações Fiscais e Trabalhistas	-	-
(+) Aumento das outras obrigações	5.714.490,53	13.357.711,10
(-) Diminuição das outras obrigações	-	-
(+/-) Variação de ajustes	(26.315,79)	3.230,40
Caixa Líquido resultante das operações	2.065.037,08	17.448.954,80
Atividades de Investimento		
(-) Aquisição de Imobilizado	(229.384,91)	(48.744,53)
(+) Baixa de Imobilizado	23.868,59	9.259,40
(-) Baixa das Depreciações	(19.908,79)	(9.259,40)
Caixa Líquido resultante dos investimentos	(225.425,11)	(48.744,53)
Atividades de Financiamento		
(+) Aumento Empréstimos	-	-
(-) Diminuição Empréstimos	-	(119.067,35)
Caixa Líquido resultante dos financiamentos	-	(119.067,35)
(=) Acréscimo Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	1.839.611,97	17.281.142,92
Caixa e Equivalentes de Caixa no início do Período	50.953.127,71	33.671.984,79
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	52.792.739,68	50.953.127,71

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Rio Grande/RS, 31 de dezembro de 2023

Ednei Gilberto Primel
Diretor Executivo
Fundação de Apoio à Universidade
do Rio Grande - FAURG

Milka Lima Amaral
Contadora - CRC/RS 79150
Amaral Contabilidade Ltda.

4.4 DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Patrimônio Social (R\$)	Superávit/Déficit do exercício (R\$)	Total (R\$)
Saldo Inicial 01/01/2022	(12.256,63)	149.034,48	136.777,85
Incorporação do Superávit	149.034,48	(149.034,48)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	(29.767,77)	3.230,40	(26.537,37)
Superávit do exercício	-	803.040,63	803.040,63
Saldo em 31/12/2022	107.010,08	806.271,03	913.281,11

	Patrimônio Social (R\$)	Superávit/Déficit do exercício (R\$)	Total (R\$)
Saldo Inicial 01/01/2023	107.010,08	806.271,03	913.281,11
Incorporação do Superávit	806.271,03	(806.271,03)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	(26.315,79)	(26.315,79)
Superávit do exercício	-	1.310.048,78	1.310.048,78
Saldo em 31/12/2023	913.281,11	1.283.732,99	2.197.014,10

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Rio Grande/RS, 31 de dezembro de 2023

Ednei Gilberto Primel
Diretor Executivo
Fundação de Apoio à Universidade
do Rio Grande - FAURG

Milka Lima Amaral
Contadora - CRC/RS 79150
Amaral Contabilidade Ltda.

4.5 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas a seguir elencadas referem-se a 31 de dezembro de 2023 e 2022

NOTA 1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS

Constituem objetivos gerais desta Fundação:

- I. Apoiar a Universidade Federal do Rio Grande (FURG) na consecução de seus objetivos, no âmbito do ensino, pesquisa e extensão;
- II. Promover o desenvolvimento científico e tecnológico, as atividades artísticas e culturais, a preservação ambiental e as relações institucionais entre a FURG, a comunidade universitária e a sociedade.

NOTA 2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e ITG 2002(R1) – Entidades sem Finalidade de Lucros.

NOTA 3 – CRITÉRIOS DE APURAÇÃO DA RECEITA E DESPESA

As Receitas são oriundas de taxas de ingressos de contratos, convênios e projetos, com órgãos públicos, empresas privadas e rendimento de aplicações financeiras. As receitas e despesas são reconhecidas mensalmente, respeitando o regime contábil de competência.

NOTA 4 - PRÁTICAS CONTÁBEIS

Foram adotados, os critérios contábeis seguintes:

a) A moeda funcional utilizada pela entidade é o Real, mesma moeda de preparação das demonstrações contábeis onde os valores são expressos em Reais.

b) As aplicações financeiras de liquidez imediata de recursos sem restrição e com baixo risco de variação no valor, estão registradas pelo somatório dos saldos dos depósitos, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, os rendimentos tendo como contrapartida o resultado do exercício:

Aplicação de liquidez imediata – Recursos Próprios	2023 (R\$)	2022 (R\$)
Banco do Brasil S A – Recursos Próprios – s/restrrição	2.051.557,41	989.361,40
Banco do Brasil S A – Fundo de Reserva/FAURG	222.472,77	165.589,22
TOTAL DE APLICAÇÃO RECURSOS PRÓPRIOS	2.274.030,18	1.154.950,62

c) As aplicações financeiras de liquidez imediata de recursos de terceiros, recursos com restrição e com baixo risco de variação no valor, estão registradas pelo somatório dos saldos dos depósitos, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, os rendimentos tendo como contrapartida a receita dos projetos de terceiros nos Rendimentos de Aplicações Financeira dos Projetos:

Aplicação de liquidez imediata – Recursos de Terceiros	2022 (R\$)	2022 (R\$)
Banco do Brasil S A – Recursos de Terceiros – c/restrrição	50.484.156,33	49.618.091,54
TOTAL DE APLICAÇÃO RECURSOS PRÓPRIOS	50.484.156,53	49.618.091,54

d) O imobilizado é avaliado pelo custo histórico de aquisição, deduzido das depreciações acumuladas e das provisões para perdas. As depreciações são calculadas pelo método linear e aplicados percentuais que levam em consideração a vida útil estimada dos bens, estabelecidos pela legislação tributária. A vida útil estimada dos bens, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados ao final de cada exercício e o efeito de qualquer mudança nas estimativas é contabilizado.

COMPOSIÇÃO E MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO

Composição do Imobilizado

Descrição	Taxa de Depreciação	Custo de Aquisição em 31/12/2023 (R\$)	Depreciações Acumuladas em 31/12/2023 (R\$)	Imobilizado Líquido em 31/12/2023 (R\$)	Imobilizado Líquido em 31/12/2022 (R\$)
Bens Móveis		292.390,46	(45.548,10)	246.842,27	47.852,81
Móveis e Utensílios	10%	83.259,95	(23.009,17)	60.250,78	27.812,87
Equipamentos de Informática	20%	117.347,53	(16.906,31)	100.441,22	20.039,94
Veículos	20%	91.782,98	(5.632,71)	86.150,27	0,00
Total do Imobilizado		292.390,46	(45.548,19)	246.842,27	47.852,81

Movimentação do Imobilizado

Descrição	Taxa de Depreciação	Imobilizado Líquido em 31/12/2022 (R\$)	Aquisições em 2023 (R\$)	Ajustes e Transferências em 2023 (R\$)	Depreciação em 2023 (R\$)	Imobilizado Líquido em 31/12/2023 (R\$)
Bens Móveis		47.852,81	229.384,91	(3.959,80)	(26.435,65)	246.842,27
Móveis e Utensílios	10%	27.812,81	38.239,70	(47,77)	(5.754,02)	60.250,78
Equipamentos de Informática	20%	20.039,94	99.362,23	(3.912,03)	(15.048,92)	100.441,22
Veículos	20%	0,00	91.782,98	0,00	(5.632,71)	86.150,27
Total do Imobilizado		47.852,81	229.384,91	(3.959,80)	(26.435,65)	246.842,27

e) Contingências Cíveis e Trabalhistas

De acordo com o relatório da Assessoria Jurídica, a posição da Assessoria Jurídica em 2023 dos processos cíveis e trabalhistas são:

FAURG - PARTE RÉ		
Possibilidade de perda	2023 (R\$)	2022 (R\$)
Provável	0,00	0,00
Possível	0,00	0,00
Remota	50.000,00	0,00
FAURG - PARTE AUTORA		
Possibilidade de perda	2023 (R\$)	2022 (R\$)
Provável	76.150,53	0,00
Possível	0,00	0,00
Remota	249.285,67	0,00

* A conta Fundo de Reserva para Reclamações tem o objetivo de proteger o Patrimônio da Fundação.

f) Receitas a Reconhecer de projetos no valor de R\$ 6.685.320,47 referente a notas fiscais de serviços emitidas de Convênios, Contratos e Projetos:

VALORES A RECEBER – RECURSOS DE TERCEIROS CTB 905-9

ANO	Nº DA NF	EMIÇÃO	VALOR (R\$)	PROJETO	FORNECEDOR	TOTAL ANO (R\$)
2018	1461	24/04/2018	20.000,00	784-PO-17	Prefeitura de Bagé	20.000,00
2020	2263	07/10/2020	1.380,00	840-PNO-19	ÉDERSON RODRIGUES PEREIRA	1.380,00
2021	2547	06/04/2021	3.472,00	850-PNO-19	BRIPAV	10.321,00
	2574	03/05/2021	2.760,00	850-PNO-19	BRIPAV	
	2615	16/06/2021	952,00	850-PNO-19	BRIPAV	
	2652	08/07/2021	1.008,00	850-PNO-19	BRIPAV	
	2833	04/11/2021	400,00	850-PNO-19	SAPPER E SOUZA LTDA	
	2835	04/11/2021	1.729,00	850-PNO-19	SAPPER E SOUZA LTDA	
2022	3032	21/03/2022	4.469,53	850-PNO-19	COOPERNOVA, COOPERATIVA DE PRODUCAO, TRABALHO E HABITACAO LTDA	165.628,07
	3044	29/03/2022	7.517,00	907-PO-21	Município de Canguçu	
	3049	01/04/2022	76.304,00	902-PNO-21	MEDLIFE TECNOLOGIA EM SAÚDE	
	3050	01/04/2022	19.200,00	903-PNO-21	SMART GROUP	
	3316	23/09/2022	21.009,00	909-PNO-21	CONCEPTU PROTÓTIPOS E SISTEMAS LTDA	
	3367	19/10/2022	307,00	850-PNO-19	NOVA IPANEMA EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS SPE LTDA	
	3378	25/10/2022	36.821,54	954-PNO-22	TECNOLOGIAS MÉDICAS ARAGAO - EIRELI	

2023	3512	05/01/2023	210,00	887-PNO-21	Rosberguer de Almeida Camargo	6.487.991,40
	3516	09/01/2023	300.092,00	1003-PO-22	FURG - Universidade Federal do Rio Grande	
	3533	18/01/2023	25.442,31	977-PNO-22	SMART HEALTHY INOVA SIMPLES	
	3572	23/02/2023	210,00	887-PNO-21	ROBERGUER DE ALMEIDA CAMARGO	
	3597	03/03/2023	36.821,54	954-PNO-22	TECNOLOGIAS MÉDICAS ARAGAO -EIRELI	
	3757	12/06/2023	27.400,00	1028-PNO-23	OECI S.A.	
	3833	20/07/2023	636,00	850-PNO-19	ANA TERRA COMERCIO VAREJISTA E MANUTENCAO LTDA	
	3839	24/07/2023	920,00	887-PNO-21	Dorf Ketel Brasil	
	3906	17/08/2023	80,00	1021-PNO-23	CLAITON CASTILHOS	
	3918	24/08/2023	240,00	1021-PNO-23	GENTIL CANQUERINI JR	
	3950	12/09/2023	105,00	887-PNO-21	FUNDAÇÃO DELFIM MENDES SILVEIRA	
	3971	22/09/2023	2.827,00	850-PNO-19	ESPIRIT NOUVEAU ARQ URB SS LTDA	
	3977	25/09/2023	20,00	850-PNO-19	MAURICIO JESUS DE PAULA FERNANDES	
	3997	29/09/2023	105,00	887-PNO-21	DAIANE DRAWANZ HARTWIG	
	3999	29/09/2023	80,00	1021-PNO-23	OREBALDO RAMOS PINTO	
	4027	17/10/2023	2.295,00	846-PNO-19	DANIEL LOBMANN	
	4029	18/11/2023	22.123,89	FAURG	FEST	
	4041	23/10/2023	820,00	850-PNO-19	ERENGE CONSTRUÇÕES E INCORPORAÇÕES EIRELI	
	4042	23/10/2023	500,00	850-PNO-19	ERENGE CONSTRUÇÕES E INCORPORAÇÕES EIRELI	
	4045	24/10/2023	33.438,50	1027-PO-23	MUNICÍPIO DE SAPIRANGA	
	4068	31/10/2023	24.840,00	960-PNO-22	CWR TECNOLOGIA	
	4089	14/11/2023	192.234,70	FAURG	FEST	
	4115	20/11/2023	1.270,00	850-PNO-19	EXTRA AREIA EXTRAÇÃO E COMÉRCIO DE AREIA LTDA	
	4117	20/11/2023	998,00	850-PNO-19	AREAL BARONESA EXTRAÇÃO E COMÉRCIO DE AREIA LTDA	
	4120	20/11/2023	160,00	850-PNO-19	M.C.A. LEIXO OFFSHORE	
	4121	20/11/2023	608,00	850-PNO-19	MINERADORA PELOTENSE LTDA - EPP	
	4126	20/11/2023	80,00	1021-PNO-23	TELMO LUCIANO DOS SANTOS	
	4141	29/11/2023	3.037,00	850-PNO-19	CONSTRUTORA PELOTENSE LTDA	
	4142	29/11/2023	3.900,00	850-PNO-19	MPK ENGENHARIA LTDA	
	4143	30/11/2023	210.078,42	932-PNO-21	DENSO DO BRASIL LTDA	
	4146	01/12/2023	75.000,00	1040-PNO-23	FURG - Universidade Federal do Rio Grande	
	4147	01/12/2023	500.000,00	856-PO-19	FURG - Universidade Federal do Rio Grande	
	4148	04/12/2023	1.052,00	1021-PNO-23	REFINARIA DE PETRÓLEO RIOGRANDENSE S/A	
	4154	06/12/2023	115.816,00	1071-PO-23	FURG - Universidade Federal do Rio Grande	
	4157	07/12/2023	296.000,00	1070-PO-23	FURG - Universidade Federal do Rio Grande	
	4168	11/12/2023	200,00	850-PNO-19	GRIMON SANEAMENTO E CONSTRUÇÕES LTDA	
	4170	11/12/2023	160,00	850-PNO-19	M.C.A. LEIXO OFFSHORE	
	4173	11/12/2023	2.501,16	1019-PNO-23	ASSOCIACAO HOSPITALAR MOINHOS DE VENTO	
	4174	12/12/2023	500,00	921-PO-21	UNIMED LITORAL SUL/RS	
	4180	18/12/2023	1.191,00	1021-PNO-23	EDERLAN DE SOUZA FERREIRA	
	4181	19/12/2023	200,00	1021-PNO-23	FUNDAÇÃO DE APOIO A PESQUISA ENSINO E EXTENSÃO FUNEP	
	4184	21/12/2023	80,00	850-PNO-19	GRIMON SANEAMENTO E CONSTRUÇÕES LTDA	
	4185	21/12/2023	130.136,82	821-PO-19	PORTOS RS - AUTORIDADE PORTUÁRIA DOS PORTOS DO RIO GRANDE DO SUL S.A.	

4187	21/12/2023	34.436,43	936-PO-21	PORTOS RS - AUTORIDADE PORTUÁRIA DOS PORTOS DO RIO GRANDE DO SUL S.A.
4188	22/12/2023	250.000,00	1076-PO-23	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA - UNIPAMPA
4189	26/12/2023	16.450,00	1081-PO-23	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA - UNIPAMPA
4190	26/12/2023	49.443,50	1081-PO-23	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA - UNIPAMPA
4191	26/12/2023	412.985,00	1081-PO-23	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA - UNIPAMPA
4192	26/12/2023	2.193.534,92	1078-PO-23	FURG - Universidade Federal do Rio Grande
4193	26/12/2023	404.446,41	1077-PO-23	FURG - Universidade Federal do Rio Grande
4194	26/12/2023	9083,25	1034-PNO-23	AUGEN ENGENHARIA E INOVAÇÃO LTDA
4195	26/12/2023	1.200,00	1034-PNO-23	CREARE SISTEMAS LTDA
4196	26/12/2023	1.125,00	1034-PNO-23	REFINARIA DE PETRÓLEO RIOGRANDENSE S/A
4197	26/12/2023	319,45	837-PNO-20	ABE, CAVALCANTI & COSTA LTDA
4198	26/12/2023	916,53	837-PNO-20	AUGEN ENGENHARIA E INOVAÇÃO LTDA
4199	26/12/2023	110,44	837-PNO-20	ALGASUL INDÚSTRIA DE INGREDIENTES E BIOPRODUTOS LTDA
4200	26/12/2023	622,25	837-PNO-20	TERRAMARES SOLUCOES AMBIENTAIS LTDA
4201	26/12/2023	124,21	837-PNO-20	HORN, MOR E HORN LTDA
4202	26/12/2023	171,50	837-PNO-20	FREECASH BENEFÍCIOS DIGITAIS LTDA
4203	26/12/2023	160,79	837-PNO-20	DEEP PIXEL SOLUÇÕES DIGITAIS LTDA
4205	27/12/2023	587.452,38	1085-PO-23	FURG - Universidade Federal do Rio Grande
4206	29/12/2023	300.000,00	1037-PO-23	FURG - Universidade Federal do Rio Grande
4207	29/12/2023	211.000,00	1037-PO-23	FURG - Universidade Federal do Rio Grande
TOTAL GERAL				6.685.320,47

g) As receitas de convênio a realizar são provenientes de contratos e convênios em andamento com vigência dos projetos, e compõem o valor de R\$2.360.309,70

h) Os recursos de projetos de terceiros, são recursos recebidos com restrições e referem-se a recursos de entidades governamentais e privadas, relativos a convênios/projetos/contratos, firmados com a Fundação para o desenvolvimento de projetos relacionados com o objetivo da fundação. Os recursos de projetos são integralmente aplicados nos mesmos.

Receitas de Projetos c/restrições	2023 (R\$)	2022 (R\$)
Ensino	582.752,94	355.905,11
Pesquisa	60.351.998,95	42.309.008,90
Extensão	7.911.657,82	4.393.513,58
Desenvolvimento Institucional	5.452.660,95	4.669.085,01
Inovação e Tecnologia	11.281.554,29	6.851.775,80
Cultura	340.468,28	200.000,00
Rendimentos de aplicações	5.219.282,98	3.539.001,81
Juros auferidos	0,00	30,02
Descontos auferidos	183,77	523,93
Outras Receitas	862.418,09	528.187,31
TOTAL DE RECEITAS DE PROJETOS	92.002.978,07	46.132.466,76

Despesas de Projetos c/restrições	2023 (R\$)	2022 (R\$)
Gastos de Projetos	91.447.730,91	46.132.466,76
TOTAL DE RECEITAS DE PROJETOS	91.447.730,91	46.132.466,76

PROJETO	RECEITA	DESPESA	SALDO
2	2.054,68	- 2.051,07	4.105,75
3	187,49	79,25	108,24
4	127,69	41,64	86,05
5	108,32	-6.948,74	7.057,06
6	4,02	1,33	2,69
10	1.339,99	501,79	838,20
11	627,47	120,53	506,94
12	556,25	242,21	314,04
14	75,63	24,36	51,27
15	34,45	8,38	26,07
16	4.180,77	1.073,44	3.107,33
17	1.180,56	387,04	793,52
22	2.140,66	812,41	1.328,25
91	17,14	17,14	0,00
94	997,41	715,64	281,77
291	30.270,51	30.161,92	108,59
295	20.172,18	18.201,86	1.970,32
411	71.300,81	101.267,09	-29.966,28
444	3,30	00,00	3,30
447	2,71	0,00	2,71
451	1.138.029,43	1.138.028,68	0,75
459	5,11	0,00	5,11
491	3,98	3,98	0,00
518	112,19	0,00	112,19
560	22,00	0,00	22,00
584	0,00	320,00	-320,00
587	6.035.220,32	2.266.163,38	3.769.056,94
604	1.734.192,27	1.734.192,27	0,00
616	719,98	0,00	719,98
631	829.572,32	829.572,32	0,00
634	8,03	0,00	8,03
648	0,02	0,00	0,02
664	16,06	0,00	16,06
669	1.018.315,47	1.018.315,47	0,00
672	1.099.918,74	1.099.918,74	0,00
680	125.167,26	125.167,26	0,00
695	1.841.174,46	1.841.174,46	0,00
699	367,10	367,10	0,00
701	281.519,22	281.519,22	0,00
714	7.157.283,66	7.157.283,66	0,00
726	2.038.641,53	2.038.641,53	0,00
728	65.434,42	65.434,42	0,00
744	0,01	0,01	0,00
753	1.487.325,47	1.487.325,47	0,00
754	0,01	0,01	0,00
759	1.400.232,45	1.400.232,45	0,00
760	3.013.098,95	2.974.853,73	38.245,22
763	19.869,86	19.869,86	0,00
767	1.167.200,11	1.167.045,44	154,67
768	187.811,85	187.811,85	0,00
769	59.273,63	59.273,62	0,01
771	725.709,07	723.674,58	2.034,49
772	444,59	444,59	0,00
774	1.593.375,07	1.402.026,68	191.348,39
779	4.814.124,92	2.792.052,77	2.022.072,15
782	42.339,69	42.339,69	0,00
783	1.964.289,64	1.964.289,64	0,00
788	9.273.814,60	9.273.814,60	0,00
790	1.047.672,77	1.050.890,05	-3.217,28
797	40.080,85	40.080,85	0,00
798	63.672.685,47	61.629.240,37	2.043.445,10

804	9.604.417,99	8.407.322,06	1.197.095,93
805	531.412,34	399.799,59	131.612,75
810	52.745,59	52.745,59	0,00
811	547.012,29	414.660,07	132.352,22
816	4.204,08	4.204,08	0,00
819	500,36	0,01	500,35
821	6.435.547,78	4.435.516,20	2.000.031,58
823	654.091,38	697.653,86	-43.562,48
825	2.250,00	2.250,00	0,00
826	4.930.737,50	4.585.309,47	345.428,03
827	790.201,27	786.907,94	3.293,33
831	65,00	65,00	0,00
832	813.836,40	756.759,28	57.077,12
834	3.562.474,27	2.704.357,90	858.116,37
836	1.284,30	96,78	1.187,52
837	64.464,60	38.680,67	25.783,93
840	6.995,94	4.932,05	2.063,89
842	153.178,66	139.972,96	13.205,70
843	70.442,21	42.791,14	27.651,07
846	392.829,56	304.530,06	88.299,50
847	330.315,03	188.016,12	142.298,91
848	1.505.255,17	1.500.553,26	4.701,91
849	89.206,89	89.206,89	0,00
850	448.129,84	436.306,95	11.822,89
852	89.570,96	86.599,76	2.971,20
853	88.485,73	88.485,73	0,00
856	3.040.243,30	2.756.131,14	284.112,16
857	18.782,49	12.809,03	5.973,46
858	2.500.419,43	2.144.647,19	355.772,24
866	5.222.536,04	5.222.040,02	496,02
867	584.504,83	584.504,83	0,00
870	3.203.750,37	3.211.933,31	-8.182,94
871	29.243,71	29.243,71	0,00
872	266.515,12	262.301,06	4.214,06
874	248.343,83	105.751,63	142.592,20
876	12.811,21	12.811,21	0,00
877	4.314.419,13	2.940.875,33	1.373.543,80
882	4.434.591,32	1.500.493,54	2.934.097,78
884	5.704.629,43	5.262.213,54	442.415,89
886	7,38	4,46	2,92
887	82.981,48	39.509,17	43.472,31
889	116.435,49	115.206,70	1.228,79
890	63.703,70	63.703,70	0,00
891	144.892,43	144.892,43	0,00
892	159.949,32	159.949,32	0,00
893	2.517.851,65	2.496.154,88	21.696,77
896	66.123,72	66.123,72	0,00
900	343.645,57	264.806,44	78.839,13
901	235.771,63	214.597,10	21.174,53
907	66.013,81	66.013,81	0,00
908	386.213,91	37.709,66	348.504,25
909	127.127,26	127.127,26	0,00
910	103.021,88	103.021,88	0,00
911	215.467,16	215.467,16	0,00
912	186.488,69	170.360,81	16.127,88
918	3.094.911,45	1.545.074,56	1.549.836,89
919	480.948,10	125.710,66	355.237,44
920	233.079,80	133.604,03	99.475,77
921	1.235.479,90	634.015,08	601.464,82
922	555.852,12	544.044,45	11.807,67
923	24.450,90	9.660,30	14.790,60
924	73.670,99	73.670,99	0,00
925	115.935,46	115.497,36	438,10
926	326.265,89	317.606,40	8.659,49
930	308.052,55	308.052,55	0,00
931	108.410,45	87.928,45	20.482,00
932	1.072.783,56	917.938,98	154.844,58
933	744.150,52	744.054,29	96,23
936	715.541,39	458.814,37	256.727,02
937	97,10	55,44	41,66
941	2.501.831,56	1.642.874,32	858.957,24

943	2.623.216,39	1.972.224,58	650.991,81
944	56.963,03	45.637,38	11.325,65
945	1.729.047,94	703.847,59	1.025.200,35
947	39.373,95	2.970,75	36.403,20
948	703.058,76	533.618,94	169.439,82
950	200.262,85	183.780,66	16.482,19
951	5.650.569,83	2.429.485,24	3.221.084,59
952	1.763.512,75	1.253.283,08	510.229,67
953	168.302,19	29.737,42	138.564,77
954	48.933,98	48.933,98	0,00
955	210.384,91	210.384,91	0,00
956	335.754,88	335.754,88	0,00
957	67.879,06	66.460,47	1.418,59
958	373.012,47	351.555,34	21.457,13
959	164.368,20	150.961,58	13.406,62
960	101.719,68	75.600,54	26.119,14
961	373.654,71	367.082,79	6.571,92
962	168.538,28	64.682,76	103.855,52
966	43.619,16	5.116,17	38.502,99
968	64.100,84	61.202,17	2.898,67
969	70.798,84	56.925,16	13.873,68
971	775.141,53	429.670,31	345.471,22
973	3.111.550,22	2.452.025,12	659.525,10
974	2.247.458,04	1.774.398,44	473.059,60
975	463.057,71	425.812,57	37.245,14
976	450.487,15	450.487,15	0,00
977	45.868,47	45.868,47	0,00
978	196.098,17	196.098,17	0,00
979	166.349,11	166.349,11	0,00
980	91.740,09	41.161,14	50.578,95
981	479.207,63	399.698,22	79.509,41
982	220.173,38	150.255,63	69.917,75
983	8.677.354,81	5.546.527,85	3.130.826,96
984	40.768,85	29.157,94	11.610,91
985	23.423,72	12.990,56	10.433,16
986	151.043,21	89.788,61	61.254,60
987	5.216.911,06	3.906.305,84	1.310.605,22
988	702,44	689,60	12,84
989	60.678,28	33.329,58	27.348,70
990	159.382,09	57.957,36	101.424,73
991	2.679.482,35	1.873.302,76	806.179,59
992	194.060,35	73.080,01	120.980,34
993	334.607,07	291.432,09	43.174,98
994	85.586,00	79.602,11	5.983,89
995	868.846,22	224.752,41	644.093,81
996	268.313,00	232.351,03	35.961,97
997	700.551,87	497.751,69	202.800,18
998	161.311,38	76.598,31	84.713,07
1000	1.859.782,00	942.888,52	916.893,48
1001	70.193,56	29.295,35	40.898,21
1002	5.116.243,98	4.598.613,77	517.630,21
1003	617.459,64	264.131,65	353.327,99
1004	1.378.788,15	485.938,02	892.850,13
1005	619.821,77	624.900,40	-5.078,63
1006	307.462,40	281.528,31	25.934,09
1007	827.284,16	190.116,36	637.167,80
1008	41.423,57	4.081,59	37.341,98
1009	776.776,30	776.686,74	89,56
1010	149.875,62	132.491,49	17.384,13
1011	828.344,47	407.014,98	421.329,49
1012	324.224,00	60.028,16	264.195,84
1013	525.375,56	522.674,47	2.701,09
1014	15.503,24	905,87	14.597,37
1015	49.792,95	28.619,10	21.173,85
1016	40.641,25	17.429,33	23.211,92
1017	112.858,85	22.516,98	90.341,87
1018	20.087,88	5.212,43	14.875,45
1020	964.223,00	162.339,68	801.883,32
1021	6.150,62	2.954,52	3.196,10
1022	41.704,06	19.688,12	22.015,94
1023	27.978,40	27.840,44	137,96

1024	103.539,42	102.093,23	1.446,19
1025	79.361,09	77.228,42	2.132,67
1026	53.893,58	53.829,41	64,17
1027	189.165,72	175.597,75	13.567,97
1028	25.091,02	20.427,10	4.663,92
1029	132.360,91	11.120,10	121.240,81
1030	41.229,31	40.963,31	266,00
1031	18.258,33	18.258,33	0,00
1032	1.476.380,42	1.153.521,83	322.858,59
1033	85.626,19	50.005,60	35.620,59
1034	60.816,90	13.985,34	46.831,56
1035	829.830,85	426.103,21	403.727,64
1036	308.928,37	36.469,67	272.458,70
1037	1.345.523,85	1.333.065,87	12.457,98
1038	2.038,46	1.733,22	305,24
1039	6.372,31	510,11	5.862,20
1040	0,00	63.198,10	-63.198,10
1041	17.467,03	1.774,99	15.692,04
1042	258.700,43	162.440,76	96.259,67
1043	126.990,30	122.055,27	4.935,03
1044	656.841,11	65.149,01	591.692,10
1045	15.208,45	1.229,71	13.978,74
1046	174.529,79	70.620,27	103.909,52
1047	121.071,39	69.723,71	51.347,68
1048	63.247,66	63.240,71	6,95
1049	230.120,85	61.294,83	168.826,02
1050	302.175,59	92.590,09	209.585,50
1053	87.498,07	55.735,96	31.762,11
1054	114.175,29	1.073,24	113.102,05
1055	15.214,44	1.231,51	13.982,93
1056	654.726,37	74.445,99	580.280,38
1057	601.088,69	600.758,94	329,75
1058	157.470,81	12.596,89	144.873,92
1059	140.501,87	121.042,29	19.459,58
1060	1.994.529,63	99.184,84	1.895.344,79
1061	96.084,64	81.786,47	14.298,17
1062	165.102,49	28.202,81	136.899,68
1063	150.924,77	47.655,13	103.269,64
1065	57.663,23	7.349,89	50.313,34
1066	636.988,62	18.365,01	618.623,61
1067	150.808,29	65.196,57	85.611,72
1068	200.395,01	16.036,89	184.358,12
1072	28.118,52	2.248,74	25.869,78
1073	132.861,30	19.781,52	113.079,78
1074	82.385,01	14.646,62	67.738,39
1075	100.133,00	5,32	100.127,68
FAURG	vale transporte*	306,00	-306,00
FAURG	juros e multas*	292,31	-292,31
TOTAIS	261.008.718,50	211.783.512,30	49.225.206,20

*Valores a ressarcir/ajustar em 2024

i) Obrigações fiscais, tributos a recolher na data do balanço.

	FAURG PRÓPRIO		PROJETOS	
	2023 (R\$)	2022 (R\$)	2023 (R\$)	2022 (R\$)
OBRIGAÇÕES FISCAIS	17.541,53	8.201,66	60.288,56	55.018,58
I.R.R.F a recolher	11.730,99	5.600,21	21.805,05	14.375,06
PIS a recolher	1.579,31	877,34	2.267,91	1.602,74
COFINS a recolher	596,20	621,59	14.984,38	17.518,18
ISS a recolher	1.316,67	645,00	12.345,58	14.198,88
COFINS/CSSL/PIS-RETENÇÃO NA FONTE	2.318,36	457,52	8.885,64	7.323,72

j) Salários, Bolsas e encargos sociais a pagar na data do balanço.

	FAURG PRÓPRIO		PROJETOS	
	2023 (R\$)	2022 (R\$)	2023 (R\$)	2022 (R\$)
OBRIGAÇÕES FISCAIS	54.227,68	31.471,18	95.296,79	53.738,50
I.N.S.S a pagar	38.694,83	23.644,17	74.783,47	39.129,59
F.G.T.S a recolher	12.602,16	6.882,87	18.142,84	12.821,41
Rescisões a pagar	1.393,33	0,00	0,00	0,00
Contribuição Assistencial	1.537,36	944,14	2.370,48	1.787,50

NOTA 5 – REDUÇÃO DO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS

Em cumprimento ao disposto no art. 183 §3o da Lei 6.404/1976, alterações da Lei 11.638/2007, CPC 27 e NBCTG 01(R4), a FAURG contratou em agosto de 2023 a empresa de consultoria AFIXCODE – Soluções Completas em Controle Patrimonial, com única finalidade de “Determinar e avaliar vida útil Econômica dos bens que fazem parte do seu Ativo.”

De acordo com o Laudo de Diagnóstico de Impairment do Imobilizado da FAURG – documento no 3454 datado em 09/11/2023 – a análise foi focada no “valor em uso” dos móveis e utensílios e equipamentos de informática, por serem, na maioria, adquiridos nos últimos dois exercícios.

A evolução do investimento em Imobilizado dos dois últimos exercícios aconteceram para atender adequadamente a demanda dos novos projetos e renovação dos móveis, utensílios e equipamentos, conforme quadro a seguir:

IMOBILIZADO	2023	2022	2021
Móveis e utensílios	60.250,78	27.812,87	1.910,68
Equipamentos de informática	100.441,22	20.039,94	0,00
*Veículos	86.150,27	0,00	0,00

* Imobilizado de terceiros (adquiridos após o início do teste)

VIDA ÚTIL ECONÔMICA POR ESPÉCIE	
ESPÉCIES V.U.T	V.U.T
ANTENA WIFI 1750M	10
CONDICIONADOR DE AR	10
ARQUIVO EM MDF	10
ARMÁRIO ALTO EM MDF	10
ARMÁRIO BAIXO EM MDF	10
BALCÃO DAL PRA LI	10
CADEIRA GIRATÓRIA	10
CADEIRAS FIXAS	10
CAFETEIRA TITA 5	10
CENTRAL DE ALARME	10
COFRE	10
CONEXÃO, 1 SUPORTE	10
DVR 4 CANAIS C/ H	5
ESCADA DE ALUMÍNIO	10
MESA DE MDF	10
MESA DE MDF EM L	10
ESTANTE DE AÇO	10
FRAGMENTADORA DE PAPÉIS	10
GAVETEIRO EM MDF	10
GAVETEIRO METÁLICO	10
HD EXTERNO	5
LEITORA CODIGO DE BARRAS	5
MESA DE MDF COM ESTRUTURA METÁLICA	10
NOTEBOOK	5
FORNO MICROONDAS	10
MONITOR 22	5

PURIFICADOR DE ÁGUA	10
SWITCH 24 PORTAS	5
TELEVISOR LED	10

NOTA 6 – EVENTOS SUBSEQUENTES NBC TG 24(R1)

Os diretores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente a data de encerramento do exercício 31/12/2023, que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros, sendo a data de autorização destas demonstrações contábeis em 19/02/2024.

NOTA 7 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio social desta instituição é constituído de contribuições de seus fundadores no valor de R\$ 5.000,00, essas contas tratam das variações sociais, ao longo da existência da Fundação, sendo seu Fundo Patrimonial, da adoção inicial de seus fundadores acrescido ou reduzido pelos seus Superávits ou Déficits dos exercícios.

No ano de 2023 procedemos Ajuste de Exercícios Anteriores referente a receita de DOA registrada em 21/12/2022 nota 3508, cancelada em janeiro/2023 – Projeto 798. Deixamos de cumprir o estabelecido na NBC-TG-23(R2) em vista da irrelevância dos valores.

Patrimônio Social teve a seguinte alteração no exercício:

2023 (R\$)		2022(R\$)	
= Saldo Inicial	913.281,11	= Saldo Inicial	107.010,08
(+) Superávit do Exercício	1.310.048,78	(+) Superávit do Exercício	803.040,63
(-) Ajuste de Exercícios Anteriores	26.315,79	(-) Ajuste de Exercícios Anteriores	3.230,40
= Saldo Atual em 31/12/2021	2.197.014,100	= Saldo Atual em 31/12/2021	913.281,11

Rio Grande/RS, 31 de dezembro de 2023

Ednei Gilberto Primel
Diretor Executivo
Fundação de Apoio à Universidade
do Rio Grande - FAURG

Milka Lima Amaral
Contadora – CRC/RS 79150
Amaral Contabilidade Ltda.

5 PRESTAÇÃO DE CONTAS COMPLEMENTAR

5.1 FUNDO DE RESERVA

O fundo de reserva foi instituído inicialmente pela Deliberação nº 003/2004, de 03.12.2004, passando a vigorar em 01.01.2005, sendo destinado prioritariamente à cobertura de indenizações trabalhistas. O fundo é formado por contribuição de 2,5% (dois e meio por cento) incidente sobre pagamento de pessoal contratado, de forma eventual ou com vínculo empregatício, para atuar junto a projetos de ensino, pesquisa, extensão, desenvolvimento institucional, inovação e tecnologia e cultura administrados pela entidade.

A Deliberação nº 024/2015, emitida em 15.12.2015, ampliou a possibilidade de utilização do fundo de reserva, revogando a Deliberação nº 014/2007, anteriormente vigente.

Os recursos do Fundo de Reserva são mantidos em conta bancária própria (conta 122.525-1), cuja movimentação, no período de 01.01.2023 a 31.12.2023, está demonstrada no quadro abaixo:

DEMONSTRATIVO DO FUNDO DE RESERVA		
MOVIMENTAÇÕES EM 2022	DÉBITO (R\$)	CRÉDITO (R\$)
SALDO EM 31/12/2022	165.589,22	
VALOR RESGATE APLICAÇÃO FINANCEIRA 19/01/23		61,52
VALOR DA APLICAÇÃO FINANCEIRA 25/01/23	2.726,46	
VALOR RENDIMENTO S/APLIC FINANCEIRA REF Janeiro/2023	1.579,67	
VALOR IRRF S/APLICAÇÃO FINANCEIRA EM Janeiro/2023		0,18
VALOR DA APLICAÇÃO FINANCEIRA 02/2023	3.200,52	
VALOR RESGATE APLICAÇÃO FINANCEIRA 02/2023		63,19
VALOR RENDIMENTO S/APLIC FINANCEIRA REF Fevereiro/2023	1.338,84	
VALOR IRRF S/APLICAÇÃO FINANCEIRA EM Fevereiro/2023		0,32
VALOR DA APLICAÇÃO FINANCEIRA 06/03/23	2.729,53	
VALOR DA APLICAÇÃO FINANCEIRA 08/03/23	92,30	
VALOR RESGATE APLICAÇÃO FINANCEIRA 24/03/23		53,55
VALOR RENDIMENTO S/APLIC FINANCEIRA REF 03/2023	1.746,80	
VALOR IRRF S/APLICAÇÃO FINANCEIRA EM 03/2023		0,36
VALOR DA APLICAÇÃO FINANCEIRA 19/04/23	3.624,76	
VALOR RESGATE APLICAÇÃO FINANCEIRA 20/04/23		69,87
VALOR RENDIMENTO S/APLIC FINANCEIRA REF Abril/2023	1.373,58	
VALOR IRRF S/APLICAÇÃO FINANCEIRA EM Abril/2023		0,58
VALOR RESGATE APLICAÇÃO FINANCEIRA 16/05/23		36,70
VALOR DA APLICAÇÃO FINANCEIRA 05/2023	4.610,18	
VALOR RENDIMENTO S/APLIC FINANCEIRA REF Maio/2023	1.793,90	
VALOR IRRF S/APLICAÇÃO FINANCEIRA EM Maio/2023		1.871,47
VALOR DA APLICAÇÃO FINANCEIRA 14/06/23	3.566,68	
VALOR RESGATE APLICAÇÃO FINANCEIRA 19/06/23		71,76
VALOR RENDIMENTO S/APLIC FINANCEIRA REF Junho/2023	1.746,37	
VALOR IRRF S/APLICAÇÃO FINANCEIRA EM Junho/2023		0,07
VALOR RESGATE APLICAÇÃO FINANCEIRA 18/07/23		5,15
VALOR DA APLICAÇÃO FINANCEIRA 19/07/23	3.046,41	
VALOR RENDIMENTO S/APLIC FINANCEIRA REF Julho/2023	1.757,47	
VALOR IRRF S/APLICAÇÃO FINANCEIRA EM Julho/2023		0,01
VALOR DA APLICAÇÃO FINANCEIRA 08/2023	3.360,76	
VALOR RESGATE APLICAÇÃO FINANCEIRA 08/2023		70,30
VALOR RENDIMENTO S/APLIC FINANCEIRA REF Agosto/2023	1.932,86	
VALOR IRRF S/APLICAÇÃO FINANCEIRA EM Agosto/2023		0,33
VALOR DA APLICAÇÃO FINANCEIRA 11/09/23	4.202,80	
VALOR RESGATE APLICAÇÃO FINANCEIRA 21/09/23		77,31
VALOR RENDIMENTO S/APLIC FINANCEIRA REF 09/2023	1.693,60	
VALOR IRRF S/APLICAÇÃO FINANCEIRA EM 09/2023		0,51
VALOR DA APLICAÇÃO FINANCEIRA 24/10/23	3.276,80	
VALOR RENDIMENTO S/APLIC FINANCEIRA REF Outubro/2023	1.727,59	
VALOR DA APLICAÇÃO FINANCEIRA 22/11/23	3.147,58	
VALOR RESGATE APLICAÇÃO FINANCEIRA 23/11/23		69,10
VALOR RENDIMENTO S/APLIC FINANCEIRA REF 11/2023	1.631,67	
VALOR IRRF S/APLICAÇÃO FINANCEIRA EM 11/2023		2.097,79
VALOR DA APLICAÇÃO FINANCEIRA 12/12/23	3.959,56	
VALOR RESGATE APLICAÇÃO FINANCEIRA 21/12/23		65,27
VALOR RENDIMENTO S/APLIC FINANCEIRA REF Dezembro/2023	1.632,27	
VALOR IRRF S/APLICAÇÃO FINANCEIRA EM Dezembro/2023		0,07
TOTAL	227.088,18	4.615,41
SALDO EM 31/12/2023		222.472,77

5.2 FUNDO GERAL DE DESENVOLVIMENTO ACADÊMICO DA UNIVERSIDADE - FGDAU

Conforme Resolução COEPEA/FURG nº 59, de 05 de maio de 2023, em seu artigo 8º, item II:

“Do valor da receita bruta de cada programa ou projeto deverão ser previstos os seguintes ressarcimentos:

II - à FURG, no valor mínimo de 4%, para manutenção da infraestrutura, expansão e desenvolvimento institucional.”

Descrevemos a seguir o que segue:

1 - Em 31 de dezembro de 2022, havia um saldo de FGDAU a ser repassado da FAURG para a FURG no valor de **R\$ 279.045,51**.

2 - No decorrer do período de 2023, foi arrecadado, a título de FGDAU, o montante de **R\$ 1.828.544,99**

3 - Durante o ano de 2023, a FAURG realizou:

a) repasses à FURG, à título de FGDAU, no valor total de **R\$ 175.000,00**

b) transferência da conta do FGDAU para diversos projetos, sob a autorização da PROPLAD, no valor de R\$ 1.150.028,93, sendo eles:

Projeto 921 PROIT ITEC	103.740,00
Projeto 944 NUEX	26.094,38
Projeto 986 Feira do livro	45.000,00
Projeto 989 Gerenciamento C3	15.000,00
Projeto 995 Gerenciamento IO	15.000,00
Projeto 1001 Gerenciamento EE	15.000,00
Projeto 1005 INGRESSO E PERMANÊNCIA	614.763,17
Projeto 1017 Gerenciamento ICEAC	15.000,00
Projeto 1018 Gerenciamento EQA	15.000,00
Projeto 1020 Gerenciamento ICB	15.000,00
Projeto 1022 CENPRE	40.000,00
Projeto 1024 CELI	73.563,34
Projeto 1026 NEAI	53.768,04
Projeto 1029 Gerenciamento ICHI	15.000,00
Projeto 1030 FURGBOT	15.000,00
Projeto 1041 Gerenciamento IMEF	15.000,00
Projeto 1045 Gerenciamento ILA	15.000,00
Projeto 1055 Gerenciamento FADIR	15.000,00
Projeto 1072 Gerenciamento Campus SLS	28.100,00
TOTAL	1.150.028,93

c) valores pagos diretamente à fornecedores, com recursos do FGDAU:

NF 15791107 PONTO GRÁFICO COMPUTAÇÃO GRÁFICA - Impressão Laser	3.420,00
NF 2398 TERADOM MOBILE SALE SOLUTIONS DO BRASIL - Leitor Biométrico	4.950,00
NF 91 JEFFERSON FONSECA DA SILVA - Manutenção do caminhão Munck.	3.840,00
Ajuste de Ressarcimento de FGDAU recolhido a maior no projeto 992 conforme CI 124/2023	268,66
TOTAL	12.478,66

4 - Portanto, em 31 de dezembro de 2023, restou um saldo de FGDAU a ser repassado da FAURG para a FURG no valor de **R\$ 770.082,91** (1+ 2 - 3a-b-c).

5.3 FUNDO DAS UNIDADES

Conforme Resolução COEPEA/FURG nº 59, de 05 de maio de 2023, em seu artigo 8º, item III: **“Do valor da receita bruta de cada programa ou projeto deverão ser previstos os seguintes ressarcimentos: à(s) Unidades Gestora(s) diretamente envolvida(s) no valor mínimo de 4%”** e conforme alterações da Deliberação COEPEA/FURG nº 73/2022 que traz em seu artigo 9º, § 3º **“No interesse da Administração da Unidade Gestora e/ou das Unidades diretamente envolvidas nos projetos, o valor oriundo dos respectivos ressarcimentos poderá ser utilizado diretamente na fundação de apoio, sem a realização do recolhimento previsto no parágrafo 1º, em convênio específico a ser firmado, mediante programa/projeto, devidamente aprovado, juntamente com plano de trabalho”**, descrevemos o que segue:

1 - Em 31 de dezembro de 2022, havia um saldo de Fundo das Unidades a ser repassado no valor de **R\$ 318.588,56**, valor este repassado aos projetos de gerenciamento das unidades em 2023.

2 - No decorrer do período de 2023, foi arrecadado, a título de Fundos da Unidades, o montante de **R\$ 2.168.518,79**, conforme tabela a seguir:

INSTITUTO DE OCEANOGRAFIA - UNIDADE - IO	545.275,20
CENTRO DE CIÊNCIAS COMPUTACIONAIS - UNIDADE - C3	29.173,23
INSTITUTO DE CIÊNCIAS BIOLÓGICAS - UNIDADE ICB	670.028,66
INSTITUTO DE MATEMÁTICA, ESTATÍSTICA E FÍSICA - UNIDADE - IMEF	2.053,56
INSTITUTO DE CIÊNCIAS ECONÔMICAS, ADMINISTRATIVAS E CONTÁBEIS - ICEAC	68.506,44
ESCOLA DE QUÍMICA E ALIMENTOS - UNIDADE EQA	240,84
ESCOLA DE ENGENHARIA - UNIDADE - EENG	22.418,11
INSTITUTO DE CIÊNCIAS HUMANAS DA INFORMAÇÃO - UNIDADE - ICHI	67.120,93
PRO-REITORIA DE EXTENSÃO - UNIDADE - PROEXC	23.080,00
UNIDADE DE INOVAÇÃO TECNOLÓGICA FURG - ITEC	735.233,30
ESCOLA DE ENFERMAGEM- UNIDADE - EENF	1.914,71
INSTITUTO DE LETRAS E ARTES - ILA	3.473,81
TOTAL	2.168.518,79

3 - Assim sendo, em 31 de dezembro de 2023, havia um saldo a ser repassado de **R\$ 104.106,42** para as seguintes Unidades:

INSTITUTO DE OCEANOGRAFIA - UNIDADE - IO	38.135,16
CENTRO DE CIÊNCIAS COMPUTACIONAIS - UNIDADE - C3	779,87
INSTITUTO DE MATEMÁTICA, ESTATÍSTICA E FÍSICA - UNIDADE - IMEF	584,64
ESCOLA DE QUÍMICA E ALIMENTOS - UNIDADE EQA	89,84
ESCOLA DE ENGENHARIA - UNIDADE - EENG	1.150,35
INSTITUTO DE CIÊNCIAS HUMANAS DA INFORMAÇÃO - UNIDADE - ICHI	1.377,46
PRO-REITORIA DE EXTENSÃO - UNIDADE - PROEXC	27.033,31
UNIDADE DE INOVAÇÃO TECNOLÓGICA FURG - ITEC	29.567,27
ESCOLA DE ENFERMAGEM- UNIDADE - EENF	1.914,71
INSTITUTO DE LETRAS E ARTES - ILA	3.473,81
TOTAL	104.106,42

5.4 ORÇAMENTO PREVISTO X REALIZADO

DESPESA	PREVISTO (R\$)	REALIZADO (R\$)	VARIAÇÃO (%)
	2.703.600,00	3.341.547,80	23,25
1 - DESPESAS FINANCEIRAS	18.360,00	47.391,97	
Comissões e despesas bancárias	8.400,00	5.657,21	
Despesas de IRRF s/aplicações	9.600,00	40.452,76	
Juros, multas e correções monetárias	360,00	1.282,00	
2 - DESPESAS COM PESSOAL	1.778.400,00	2.058.647,22	
Salários	840.000,00	1.012.696,07	
Provisão de p/13º salário	74.400,00	91.839,78	
Provisão p/ férias	102.000,00	140.973,35	
INSS	264.000,00	318.552,70	
FGTS	120.000,00	114.820,45	
INSS s/serviço de PF	1.200,00	4.885,01	
Seguro-pessoal	4.800,00	7.060,14	
Auxílio transporte	12.000,00	14.338,28	
Auxílio refeição	168.000,00	219.498,22	
Assistência médica e social	30.000,00	27.297,35	
Aviso prévio e indenizações	30.000,00	20.673,28	
Cursos e Treinamentos	60.000,00	9.273,13	
Pró-Labore do Diretor	72.000,00	76.739,28	
3 - DESPESAS GERAIS	81.600,00	124.362,42	
Diárias Nacionais	12.000,00	10.560,00	
Copa, cozinha e refeitório	1.200,00	460,00	
Depreciação e amortização	2.400,00	26.434,09	
Despesas com inscrições	1.200,00	8.689,29	
Despesas com viagens	12.000,00	28.205,77	
Lanches e refeições	6.000,00	1.153,94	
Material auxiliar e consumo	24.000,00	36.723,99	
Material de escritório	2.400,00	4.433,71	
Impressos e processamento	600,00	750,00	
Publicações	3.600,00	1.560,69	
Despesas com Uniformes	12.000,00	2.500,00	
Despesas com Antivírus	4.200,00	0,00	
Permanente Deduzido como despesa	0,00	1.582,62	
Seguro de veículos FAURG	0,00	2.584,07	
Despesas com combustíveis Veículos FAURG	0,00	4.724,25	
4 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	3.000,00	138.181,67	
Manutenção e Conservação	3.000,00	4.345,88	
Manutenção e Conservação Predial	0,00	9.725,81	
Manutenção e Conservação - Infra, Internet, Rede e TI	0,00	34.305,40	
Manutenção e Conservação do Site	0,00	127,00	
Manutenção e Conservação de Infraestrutura de Telefonia	0,00	3.080,00	
Manutenção e Conservação de Móveis e Equipamentos	0,00	11.660,50	
Manutenção e Conservação - Apoiadas	0,00	74.973,08	
5 - SERVIÇOS DE TERCEIROS	659.820,00	727.590,21	
Despesas com locações	12.000,00	12.911,39	
Despesas com manutenção	31.020,00	0,00	
Serviços de Internet	900,00	791,70	
Assessoria em Gestão Organizacional	0,00	90.000,00	
Auditoria Independente	60.000,00	52.000,00	
Assessoria Contábil	120.000,00	125.435,31	
Serviços de tele-entrega	2.400,00	1.913,00	
Serviços Contratados	336.000,00	31.265,70	
Serviço de Manutenção do Site	6.000,00	604,12	
Assessoria Jurídica	72.000,00	69.830,60	
Contratações de Pessoa Física RPA FAURG	12.000,00	24.425,04	
Assessoria em Comunicação	0,00	8.400,00	
Assessoria em Prospecção	0,00	70.000,00	
Assessoria Econômica	0,00	19.280,00	
Assessoria em LGPD	0,00	43.650,00	
Assessoria em SST Saúde e Segurança Trab	0,00	0,00	
Assessoria em TI	0,00	23.530,00	
Assessoria em Desenv Softwares e Sistemas	0,00	25.013,00	
Assessoria em gestão de Risco	0,00	83.333,33	
Servidores on line, Nuvens e Hospedagem	0,00	38.707,02	
Impairment e Laudo Vida útil Imobilizado	0,00	6.500,00	

6 - UTILIDADES E SERVIÇOS	43.400,00	40.182,17
Água e esgoto	1.440,00	1.182,00
Energia elétrica	12.000,00	10.240,80
Serviços de correio	3.600,00	2.288,10
Reprodução e autenticações	3.600,00	1.494,65
Telefonia e comunicação	22.800,00	24.976,62
7 - TRIBUTOS	30.480,00	36.810,07
COFINS s/rendimento de aplicações	3.600,00	7.361,02
Contribuição sindical patronal	7.200,00	6.578,01
Impostos e taxas	9.600,00	9.881,24
PIS s/folha de pagamento	9.600,00	12.297,76
ISS	240,00	583,54
Taxa de Licença	240,00	108,50
8 - DESPESAS COM PROJETOS	72.000,00	102.896,39
Despesas assumidas pela FAURG	60.000,00	102.896,39
Despesas transitórias com Projetos	12.000,00	0
9 - BAIXA ATIVO IMOBILIZADO	24.000,00	3.961,36
Baixa de Bens	12.000,00	23.868,59
Quotas de Depreciação	12.000,00	-19.907,23
10 - SISTEMAS E SOFTWARES	0,00	61.524,32
Sistema de Gestão da Fundação	0,00	55.221,72
Plataforma de Atendimento Online	0,00	2.388,00
Ponto Eletrônico	0,00	3.914,60

5.5 POSIÇÃO DOS PROCESSOS JUDICIAIS DA FAURG

5.5.1 JUSTIÇA DO TRABALHO

Nº PROCESSO	BREVE DESCRIÇÃO	SITUAÇÃO 2022	SITUAÇÃO 2023	PARECER DA ASSESSORIA JURÍDICA
0020693-85.202 3.5.04.0123 3º VT de Rio Grande Valor da Causa: R\$ 50.000,00	Ação proposta pelo SECRASO/RS contra a FAURG na tentativa de cobrar Contribuição Assistencial Patronal dos anos 2019, 2020, 2021, 2022 e 2023 pelo percentual de 4% (quatro por cento) da folha bruta de pagamento da Demandada	-	Ação contestada integralmente. Já recolhemos contribuição assistencial ao SEMAPI. Pela classificação das atividades executadas pela Fundação. Entende-se que se trata de demanda inoportuna, onde além da extinção, requeremos ao Juízo multa por litigância de má-fé.	REMOTA

5.5.2 JUSTIÇA FEDERAL

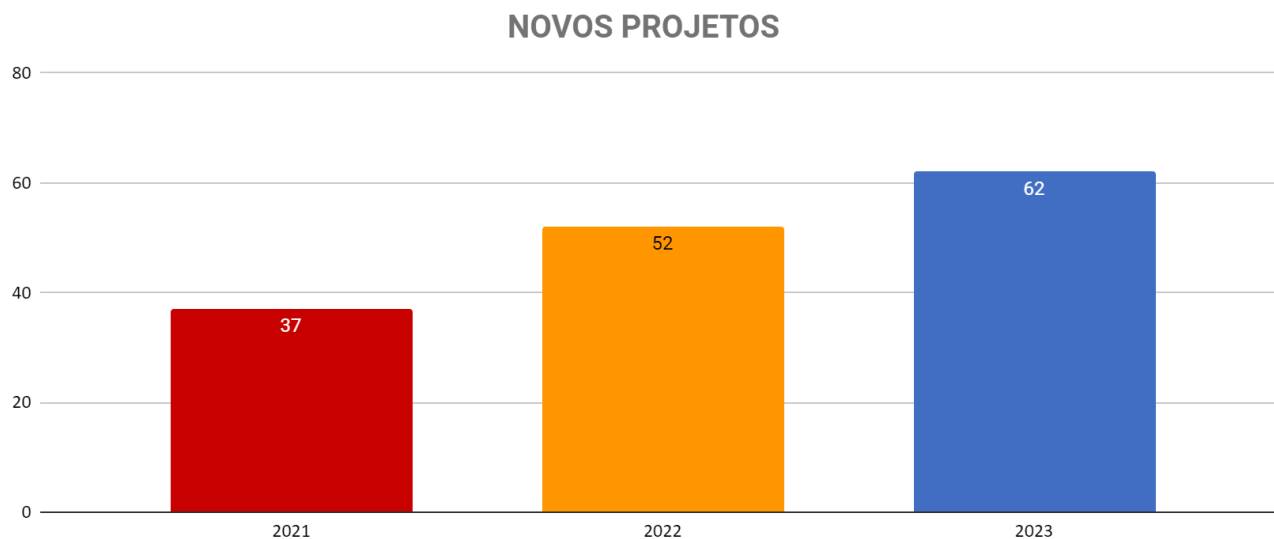
Nº PROCESSO	BREVE DESCRIÇÃO	SITUAÇÃO 2023	SITUAÇÃO 2024	PARECER DA ASSESSORIA JURÍDICA
-	-	-	-	-

5.5.3 JUSTIÇA ESTADUAL

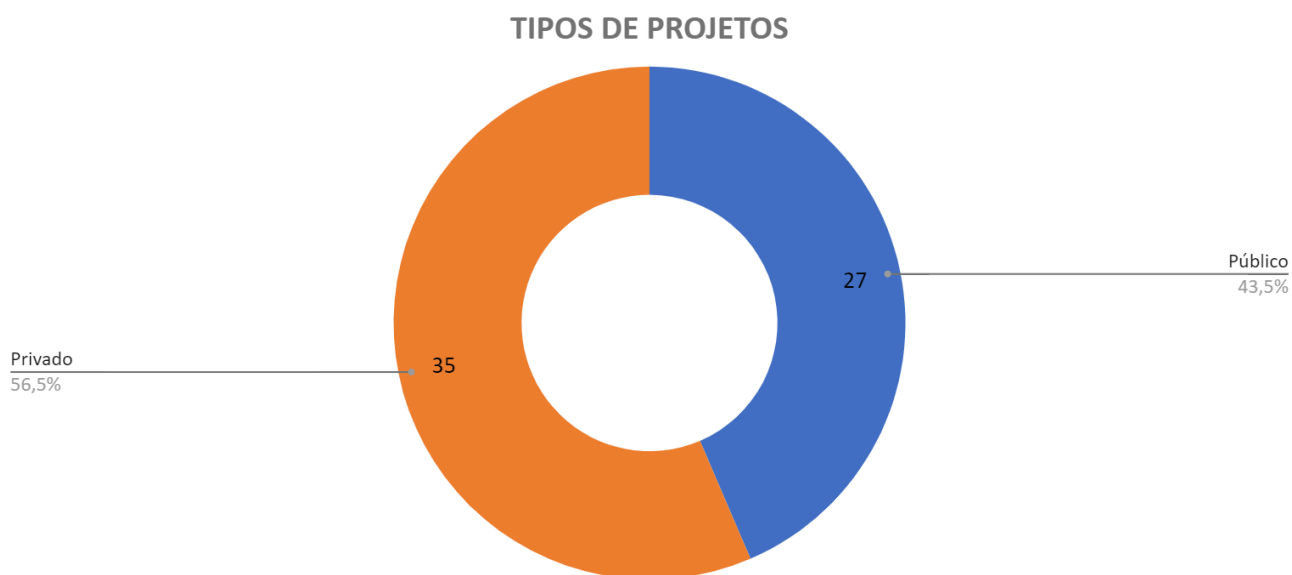
Nº PROCESSO	BREVE DESCRIÇÃO	SITUAÇÃO 2022	SITUAÇÃO 2023	PARECER DA ASSESSORIA JURÍDICA
5014806212023 8210023 3º Vara Cível de Rio Grande Valor da causa: R\$ 243.922,34	Ação movida pela FAURG contra Tterrasul Serviços de escavações eireli CNPJ 10553183000126. Tterrasul Serviços de escavações eireli CNPJ 10553183000126	-	Processo aguardando despacho onde será questionado se as partes pretendem produzir novas provas. Solicitaremos audiência onde entendemos que será resolvida a demanda.	POSSÍVEL
5012931162023 8210023 3º Vara Cível de Rio Grande Valor da causa: R\$ 6.736,98	Ação movida pela FAURG contra o Mercado Pago Instituição de Pagamento Ltda, CNPJ 10.573.521/0005-15). Realizamos uma compra e não conseguimos finalizar. Ajuizamos a ação para restituir o valor que não conseguimos recuperar diretamente com o Mercado pago	-	Aguardando despacho desde 28/02/2024	POSSÍVEL
5018428112023 8210023 3º Vara Cível de Rio Grande Valor da causa: R\$ 67.872,22	Ação movida pela FAURG contra OHCS COMERCIO DE INFORMÁTICA LTDA, CNPJ 36946369000139. A empresa não cumpriu a devolução de valores referentes a compra de equipamentos não entregues pactuada em acordo extrajudicial.	-	A empresa recebeu a citação em 28/11/2023 e não tendo pago a dívida, nem nomeado bens à penhora requeremos o bloqueio de valores pelo sistema SISBAJUD de reiteração automática pelo prazo de 60 dias - para bloquear todos os valores que entrarem na conta da empresa até o limite da execução pelo prazo máximo admitido pelo CNJ - pedido que está sendo analisado.	PROVÁVEL

6 PROJETOS APOIADOS

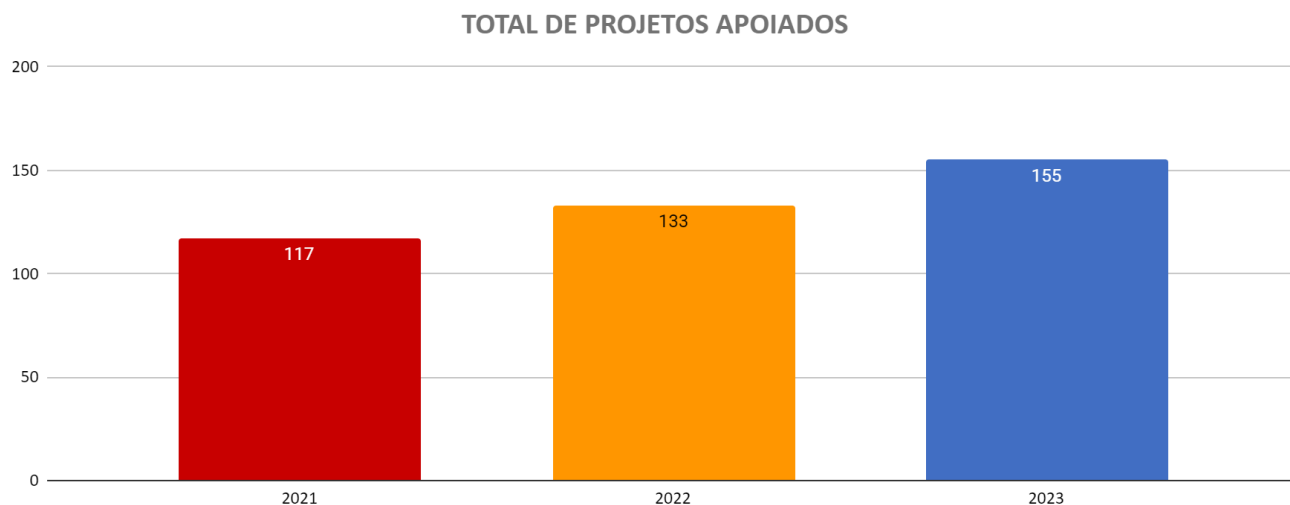
No ano de 2023 foram firmados **62 novos instrumentos jurídicos**, conforme demonstrativo abaixo, um aumento de **19,23%** em relação ao ano anterior.



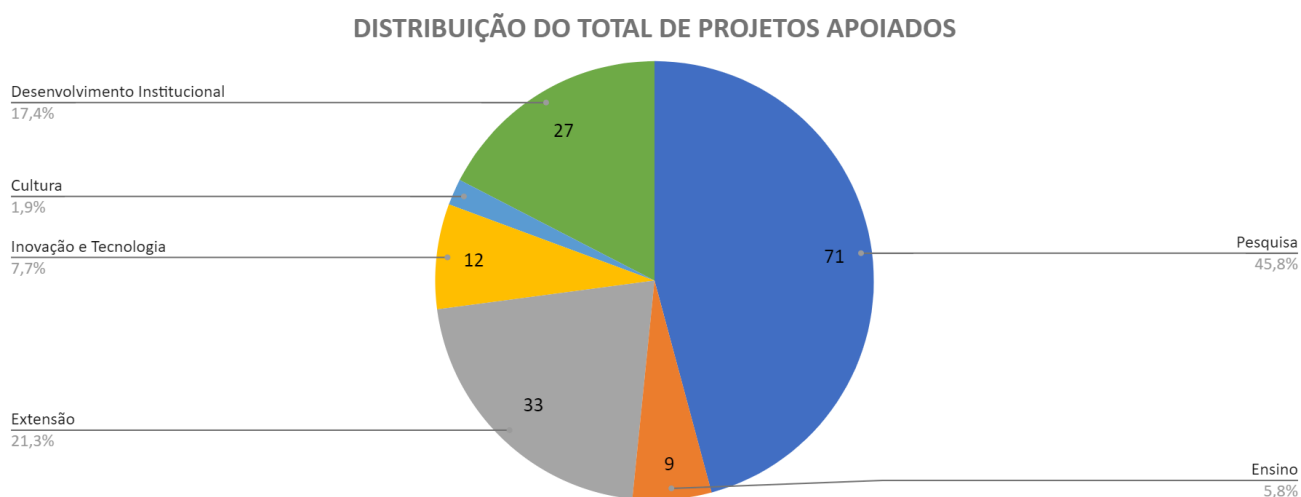
Dos novos instrumentos jurídicos firmados em 2023, a fonte de **27 foram advindos de projetos públicos e 35 de privados**, o que representou um percentual de 43,5% de fonte pública e 56,5% privada, como pode ser verificado no gráfico a seguir:



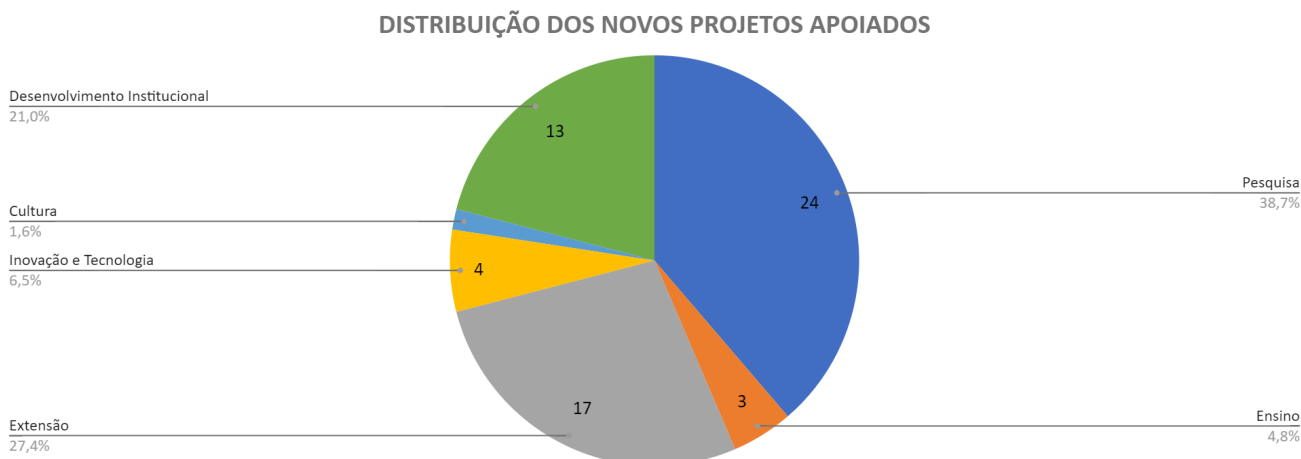
No decorrer de 2023 a Fundação apoiou **155 projetos**, como pode ser verificado no gráfico a seguir, portanto, um aumento de **16,54%** em relação ao ano anterior:



Dos **155** projetos apoiados durante o ano de 2023, veja a seguir como eles estavam distribuídos:

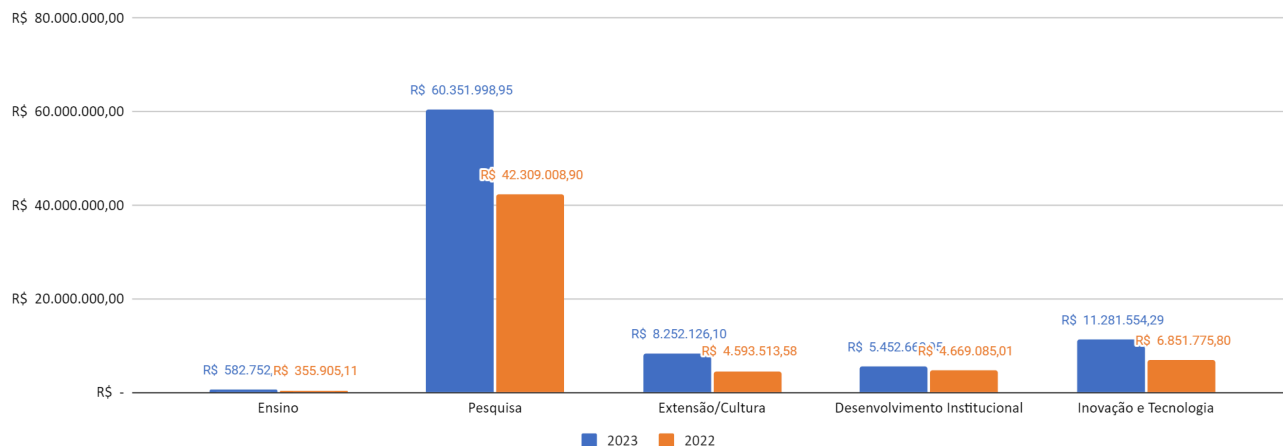


Dos **62** novos instrumentos jurídicos firmados em 2023, veja a seguir como eles estavam distribuídos:

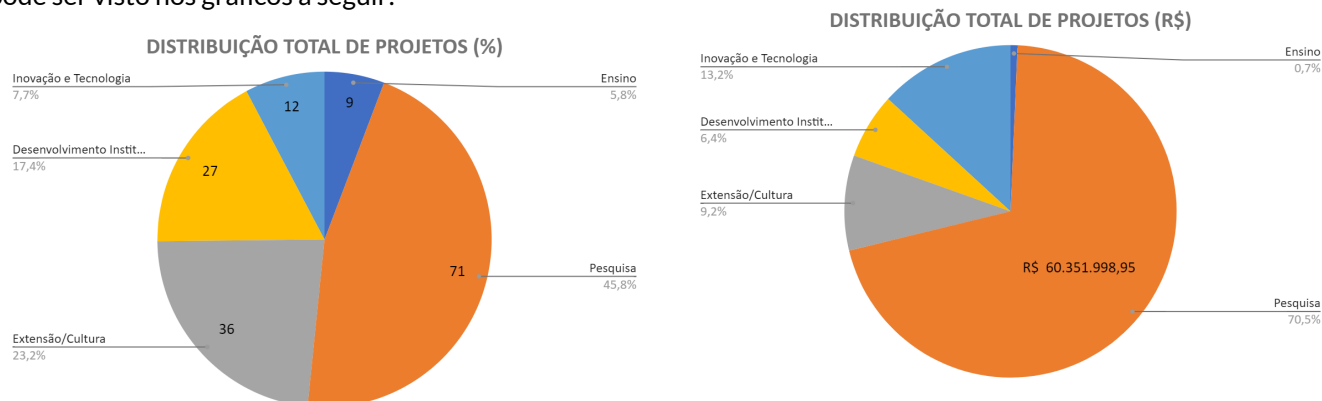


Ao analisar-se a entrada de receitas, por ano e por tipo de projeto, pode-se perceber que houveram os seguintes acréscimos, em 2023 comparados a 2022: **79,65%** nos projetos de EXTENSÃO/CULTURA; **64,65%** nos projetos de INOVAÇÃO E TECNOLOGIA; **63,74%** nos projetos de ENSINO; **42,65%** nos projetos de PESQUISA; **16,78%** nos projetos de DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO.

COMPARATIVO DE RECEITA POR DISTRIBUIÇÃO DE PROJETOS

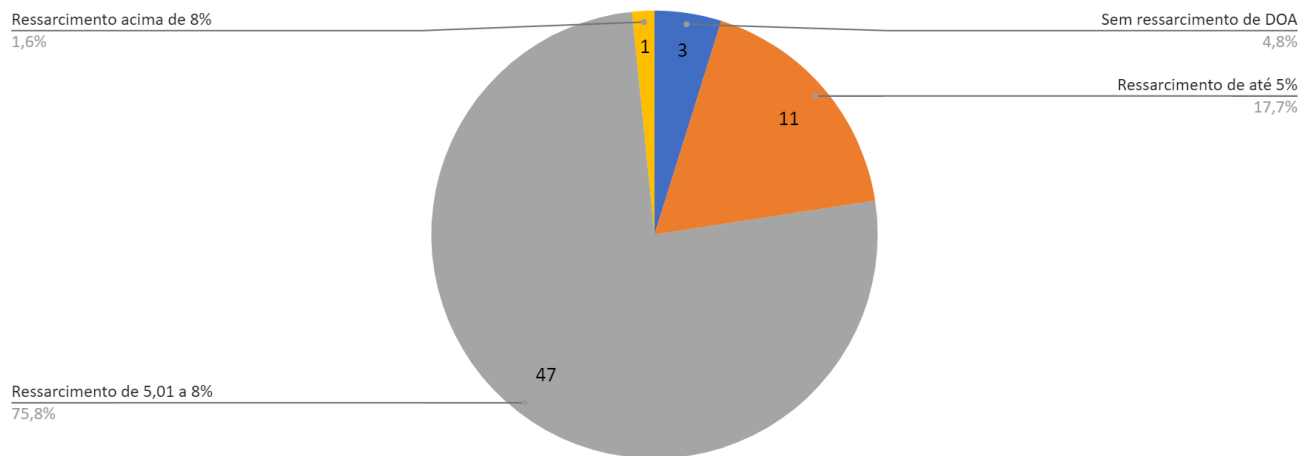


A realizar-se uma análise comparativa do número de projetos apoiados X as receitas de projetos de 2023 é possível verificar que os projetos de ENSINO representam 5,8% do número de projetos apoiados e 0,70% das receitas; os projetos de PESQUISA representam 45,8% do número dos projetos apoiados e 70,5% das receitas; os projetos de EXTENSÃO/CULTURA representam 23,2% dos projetos apoiados e 9,2% das receitas; os projetos de DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL representam 117,4% dos projetos apoiados e 6,4% das receitas; e, por fim, os projetos de INOVAÇÃO E TECNOLOGIA representam 7,7% dos projetos apoiados e 13,2% das receitas, como pode ser visto nos gráficos a seguir:



Dos 68 novos instrumentos jurídicos firmados em 2023, **3 não previram ressarcimento** de DOA (4,8%), **11 previram DOA até 5%** (17,7%), **47 previram DOA de 5,01 a 8%** (75,8%) e **1 previram DOA acima de 8%** (1,6%).

RESSARCIMENTOS DE DESPESAS OPERACIONAIS ADMINISTRATIVAS



Conforme Instrução Normativa 03/2019 da FAURG que dispõe sobre os valores de ressarcimento à FAURG devido aos custos administrativos e operacionais na execução de programas e projetos, em seu Artigo 1º “Fica estabelecido o percentual mínimo de 8% e máximo de 15% da receita bruta de cada programa ou projeto para ressarcir os seus custos administrativos e operacionais. Parágrafo único. Nos programas e projetos financiados por órgãos que estabeleçam limites de ressarcimentos inferiores ao percentual mínimo definido no caput, a Direção Executiva, considerando o interesse da FURG na execução dos mesmos, poderá permitir a prática de percentual inferior.” e considerando: (i) O Plano de Recuperação Financeira da Fundação; (ii) o Planejamento Estratégico elaborado; (iii) os Órgãos de Fomento envolvidos; e, (iv) o Caráter excepcional apresentado a Diretoria Executiva autorizou a execução dos projetos a seguir relacionados:

Sem a previsão de ressarcimento de DOA:

- 1014 - TB Pediátrico - HU/FURG-EBSERH
- 1019 - Câncer de Próstata - HU/FURG-EBSERH
- 1033 - Gestão de Risco - FURG

6.1 BOLSAS

A concessão de bolsas de ensino, pesquisa, extensão e estímulo à inovação pelas fundações de apoio e seguida pela FAURG está prevista:

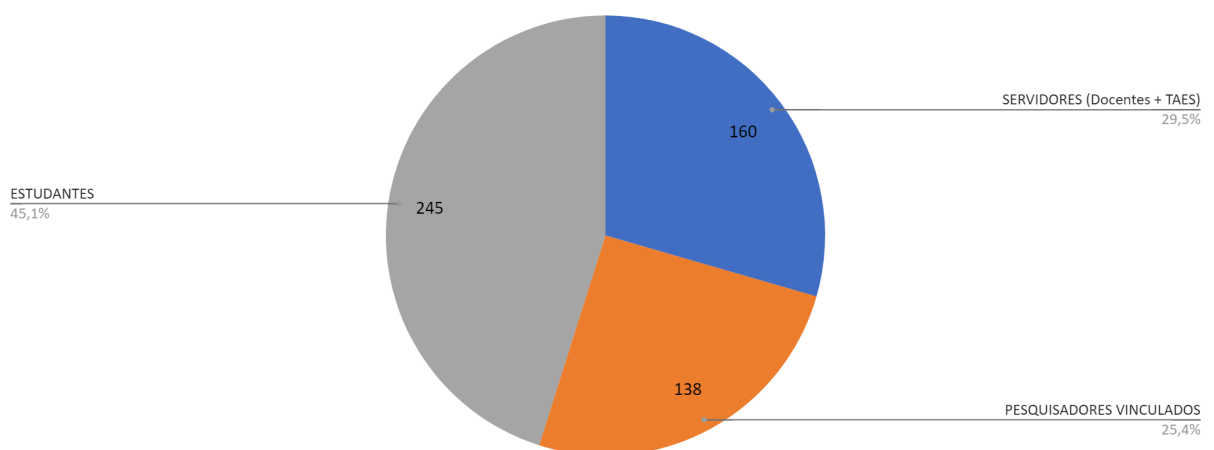
Na legislação: Lei 8.958 de 20 de dezembro de 1994; Lei 12.772 de 28 de dezembro de 2012; Lei 12.863 de 24 de setembro de 2013; Decretos 7.423 de 31 de dezembro de 2010; Decreto 8.240 de 21 de maio de 2014; e 8.241 de 21 de maio de 2014;

Nas Resoluções e Deliberações do COEPEA: Resolução COEPEA/FURG nº 60, de 05.05.2023 - Dispõe sobre a regulamentação de bolsas acadêmicas para servidores, estudantes e pesquisadores com vínculo formal com a FURG, para o desenvolvimento de programas e projetos de ensino, pesquisa, extensão, desenvolvimento institucional, científico, cultural e tecnológico e estímulo à inovação, administrados pelas fundações de apoio credenciadas, revogando as Deliberações 48/2017 e 5/2020 do COEPEA; Deliberação COEPEA nº 73/202 de 05.08.2022 - Dispõe sobre a alteração da deliberação 105/2016 - Regulamentação das Relações da FURG com as Fundações de Apoio Credenciadas;

Nas Deliberação da FAURG: Deliberação FAURG 027/2019 - Dispõe sobre as normas para a concessão de bolsas por parte da Fundação de Apoio à Universidade do Rio Grande - FAURG; Deliberação FAURG 028/2019 - Dispõe sobre os valores e critérios para a concessão de bolsas acadêmicas em programas e projetos administrados pela Fundação de Apoio à Universidade do Rio Grande - FAURG; Deliberação FAURG 029/2020 - Dispõe sobre as normas para a concessão de bolsas por parte da Fundação de Apoio à Universidade do Rio Grande - FAURG.

No Estatuto Social da FAURG: Artigo 4º, Inciso VII, como objetivo específico da FAURG a concessão de bolsas de ensino, de pesquisa, de extensão, de estímulo à inovação e ajuda de custo para docentes, técnicos e alunos da Universidade Federal do Rio Grande - FURG e de outras ICTs participantes de projetos e programas de ensino, pesquisa científica e tecnológicas, extensão, inovação, desenvolvimento institucional e cultura.

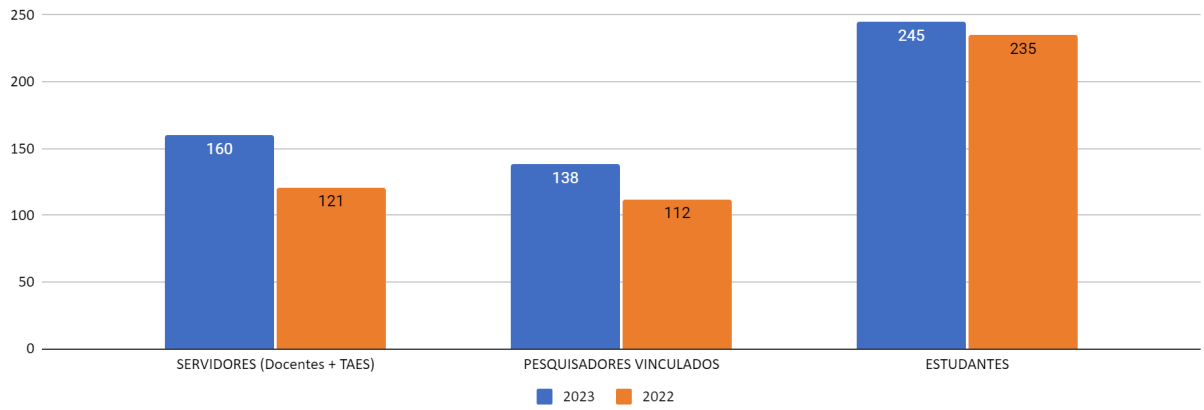
No ano de 2023 os projetos distribuíram um total de **543 bolsas**, sendo 160 para SERVIDORES DA FURG (Docentes e TAES), 138 para PESQUISADORES FORMALMENTE VINCULADOS À FURG e 245 para ESTUDANTES, um aumento de **16,03%** em relação a 2022 que havia distribuído 468 bolsas, confira no gráfico a seguir:



No demonstrativo acima é possível observar o cumprimento do Artigo 4º da Deliberação 105/2016 do COEPEA que prevê o mínimo de ⅓ de pessoas vinculadas à FURG, incluindo docentes, técnico-administrativos, estudantes regulares, pesquisadores de pós-doutorado e bolsistas com vínculo formal com a FURG.

No comparativo de 2023 para 2022, o maior aumento foi na distribuição de bolsas para SERVIDORES - **32,23%**, seguido dos PESQUISADORES VINCULADOS - **23,21%** e, por fim, para ESTUDANTES - **4,26%**, conforme demonstrado no gráfico abaixo:

COMPARATIVO DE IMPLANTAÇÃO DE BOLSAS



6.2 BENS INCORPORADOS/CONSUMIDOS, DOADOS E CEDIDOS

A atividade de apoio que a FAURG exerce junto às apoiadas, além de facilitar a realização de projetos que buscam o desenvolvimento científico e tecnológico e a qualificação acadêmica da comunidade, também promove um ganho patrimonial importante para as Instituições, que se materializa na aquisição de novos equipamentos, na ampliação das suas instalações físicas e, ainda, contribui através de bens consumo.

6.2.1 - BENS INCORPORADOS/CONSUMIDOS

6.2.1.1 A seguir os montantes dos BENS PATRIMONIAIS incorporados pelas APOIADAS:

UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO GRANDE - FURG:

UNIDADE OU INSTITUTO	VALOR TOTAL (R\$)	%
C3	R\$ 132.098,48	1,25
EE	R\$ 124.508,60	1,18
EQA	R\$ 2.862.886,42	27,02
ESANTAR-RG	R\$ 804.499,46	7,59
ESANTAR-EACF	R\$ 47.604,50	0,45
ESANTAR-RJ	R\$ 50.498,99	0,48
FAMED	R\$ 265.586,23	2,51
ICB	R\$ 105.611,42	1,00
ICEAC	R\$ 15.384,95	0,15
ICHI	R\$ 46.240,18	0,44
IO	R\$ 2.383.042,80	22,49
MUSEU - CRAM	R\$ 95.486,27	0,90
OCEANTEC	R\$ 259,03	0,00
PRAE	R\$ 4.950,00	0,05
PROEXC	R\$ 5.809,96	0,05
PROITI	R\$ 597.073,64	5,64
PROPESP	R\$ 2.924.022,26	27,60
PROPLAD	R\$ 81.109,08	0,77
SEAD	R\$ 47.328,24	0,45
SPA	788,99	0,01
TOTAL	10.594.000,51	100

UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPAS - UNIPAMPA

UNIDADE OU INSTITUTO	VALOR TOTAL (R\$)	%
UNIPAMPA	2.050.422,45	100
TOTAL	2.050.422,45	100

HOSPITAL UNIVERSITÁRIO/FURG-EBSERH

UNIDADE OU INSTITUTO	VALOR TOTAL (R\$)	%
-	-	-
TOTAL	-	-

6.2.1.2 A seguir o montante dos BENS DE CONSUMO adquiridos pelas apoiadas:

UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO GRANDE - FURG:

UNIDADE OU INSTITUTO	VALOR TOTAL (R\$)	%
Coordenação de Gestão Ambiental - CGA (Produtos Controlados pelo Exército)	449.379,32	95,16
Coordenação de Gestão Ambiental - CGA (Produtos Controlados pela Polícia Federal)	22.874,14	4,84
TOTAL	472.284,46	100

UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPAS - UNIPAMPA

UNIDADE OU INSTITUTO	VALOR TOTAL (R\$)	%
-	-	-
TOTAL	-	-

HOSPITAL UNIVERSITÁRIO/FURG-EBSERH

UNIDADE OU INSTITUTO	VALOR TOTAL (R\$)	%
-	-	-
TOTAL	-	-

6.2.2 - BENS DOADOS A OUTRAS INSTITUIÇÕES

6.2.2.1 A seguir os montantes dos BENS PATRIMONIAIS doados a outras instituições:

INSTITUIÇÃO	VALOR TOTAL (R\$)	%
MARINHA - SECIRM	707.241,86	99,16
FIPERJ	5.983,56	0,84
TOTAL	713.225,42	100

6.2.2.2 A seguir os montantes dos BENS DE CONSUMO doados a outras instituições:

INSTITUIÇÃO	VALOR TOTAL (R\$)	%
UFES/CEUNES (Produtos Controlados)	207,00	100
TOTAL	207,00	100

6.2.3 - BENS CEDIDOS PARA DOAÇÃO FUTURA

INSTITUIÇÃO	VALOR TOTAL (R\$)	%
FURG (apoiada)	2.232.378,42	80,61
UNIPAMPA (apoiada)	355.789,28	12,85
MARINHA - SECIRM	63.393,84	2,29
UFES	117.718,80	4,25
TOTAL	2.769.280,34	100

7 DESTAQUES DA GESTÃO

- Criação do Plano de Gestão de Cargos e Salários (FAURG);
- Criação da Normativa Interna - colaboradores da sede;
- Contratação de assessoria para implantação da LGPD;
- Contratação de Profissional Data Protection Officer - DPO;
- Ampliação do espaço da FAURG com a ocupação das salas onde hoje estão a Gestão de Projetos, Bolsas, Jurídico, Direção e Administração;
- Contratação de assessoria para implantação do Sistema de Gestão de Riscos;
- Contratação de assessoria em TI;
- Realização dos Seminários Setoriais (2º ano);
- Participação no GT FURG/FAURG para alteração da legislação sobre bolsas;
- Participação no GT FURG/FAURG para alteração da legislação sobre relação da FURG com a FAURG;
- Realização do Curso de Importação;
- Conscientização da equipe sobre Assédio e Comunicação Não Violenta;
- Realização de diagnóstico para reestruturar a infraestrutura de TI e segurança dos dados;
- Substituição do servidor local por servidor na nuvem;
- Contratação de internet redundante para a Fundação;
- Aquisição de notebook para todos os colaboradores da Fundação;
- Aquisição de equipamentos de comunicação (celular) para todos os setores da Fundação;
- Realização de um estudo econômico da Fundação - Levantamento de série histórica e projeção para os próximos 10 anos;
- Realização do Impairment Test (Laudo de avaliação da vida útil do bens da Fundação);
- Implantação do PAQ - Plano Anual de Qualificação para a equipe de colaboradores;
- Contratação de seguro para bolsistas;
- Visitação ao Campus de SLS - São Lourenço do Sul e realização de reunião com pesquisadores;
- Contratação da metodologia validada para cobrança de DOA - Despesa Operacional Administrativa da FAPEU;
- Alinhamentos estratégicos com instituições bancárias e busca de alternativas de avanços tecnológicos na área;
- Realização do diagnóstico sobre sistema de gestão da Fundação (SIAF);
- Aquisição de veículo próprio para atender logística da Fundação;
- Alinhamento de procedimentos junto a Patrimônio e Almoxarifado da FURG;
- Reforma do Depósito de Reagentes, financiada pela FAURG para auxiliar a FURG;
- Comemoração dos 25 anos da Fundação;
- Participação da Direção e Supervisões no Congresso Anual do CONFIES;
- Participação da Assessoria Jurídica da FAURG no Colégio Anual de Procuradores do CONFIES;
- Reforma do espaço físico da Fundação, incluindo Copa e Cozinha;
- Aplicação da primeira Pesquisa de Satisfação junto às coordenações de projetos apoiados pela Fundação;
- Participação de colaboradores em eventos estratégicos da FINEP.

8 CONSIDERAÇÕES FINAIS

O Relatório de Gestão 2023 da Fundação de Apoio à Universidade do Rio Grande (FAURG) apresenta um panorama abrangente das atividades desenvolvidas pela fundação ao longo do ano, enfocando sua estrutura organizacional, planejamento estratégico, prestações de contas, projetos apoiados, além de destacar os principais avanços da gestão.

Estrutura Organizacional e Governança:

A FAURG demonstra uma estrutura organizacional sólida, composta por um Conselho Deliberativo, Diretoria Executiva, e diversos setores administrativos e técnicos, além de assessorias especializadas. A inclusão de membros externos e a divisão clara de responsabilidades fortalecem a governança da fundação, promovendo a transparência e a eficiência na tomada de decisões.

Planejamento Estratégico:

O comprometimento com o Modelo de Excelência da Gestão (MEG) e a manutenção dos fundamentos da qualidade ressaltam o empenho da FAURG em adotar práticas de gestão avançadas. O alinhamento estratégico com missão, visão e valores claros facilita a consecução de seus objetivos institucionais, reforçando o cuidado com suas apoiadas e demais instituições interessadas.

Desempenho Financeiro:

A apresentação detalhada das demonstrações contábeis, incluindo balanço patrimonial, demonstração do resultado do exercício, fluxo de caixa, e mutações do patrimônio líquido, refletindo a saúde financeira da fundação. O aumento substancial na receita operacional e a gestão eficaz das despesas operacionais resultaram em um superávit expressivo em 2023, evidenciando a capacidade da fundação de gerir seus recursos de maneira eficiente.

Gestão de Projetos e Captação de Recursos:

Os pesquisadores das apoiadas demonstraram eficácia na captação de recursos e na gestão de projetos, refletindo em aumento nas receitas de projetos e na diversificação das fontes de financiamento. A execução de um vasto portfólio de projetos em áreas como ensino, pesquisa, extensão, cultura, inovação, tecnologia, e desenvolvimento institucional, reforçando o papel central da fundação no apoio às atividades da FURG e demais apoiadas, promovendo o desenvolvimento científico, tecnológico e cultural.

Diante disso, pode-se afirmar, portanto, que a FAURG encerra o ano de 2023 com resultados robustos, demonstrando solidez financeira, governança eficaz e contribuição significativa para o avanço acadêmico e científico de suas apoiadas e da comunidade em geral. O relatório reflete uma gestão comprometida com a transparência, qualidade e sustentabilidade, posicionando a fundação para enfrentar os desafios futuros e explorar novas oportunidades de crescimento e desenvolvimento.

9 ANEXOS

9.1 PARECER DA AUDITORIA INDEPENDENTE

9.2 RESPOSTAS À AUDITORIA INDEPENDENTE

9.3 PARECER DO CONSELHO FISCAL



À

DD. DIRETORIA DA
FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG
RIO GRANDE - RS

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas, quando lidas em conjunto com as notas explicativas que as acompanham, apresentam adequadamente, em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Conforme mencionado na nota explicativa nº 7, no ano de 2023, procedemos Ajuste de Exercícios Anteriores, referente a receita de DOA registrada em 21/12/2022 nota 3508, cancelada em janeiro/2023 - Projeto 798. Deixamos de cumprir o estabelecido na NBC-TG-23(R2) em vista da irrelevância dos valores. Nossa opinião não contém modificação em função deste assunto.



Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG é responsável por outras informações que acompanham as demonstrações contábeis. A entidade, devido as suas características específicas, possui estrutura e forma de apresentação própria das demonstrações contábeis, não apresentando outras informações. Não temos nada a relatar a este respeito.

Outros Assuntos

Demonstração do valor adicionado

A demonstração do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaborada sob a responsabilidade da administração da FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG, e apresentada como informação suplementar para fins de IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG.

Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em seus aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e está consistente em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis.

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.



Os responsáveis pela governança da FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio Grande, 14 de março de 2024.

**DIEGO ROTERMUND
MOREIRA:
90693922087**

Assinado digitalmente por DIEGO ROTERMUND
MOREIRA:90693922087
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita
Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=(EM
BRANCO), OU=01579286000174, OU=certificado digital,
CN=DIEGO ROTERMUND MOREIRA:90693922087
Razão: 'Eu sou o autor deste documento'
Data: 2024.03.15 14:55:33-03'00'

MOREIRA ASSOCIADOS AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC RS 4632/O
DIEGO ROTERMUND MOREIRA
Contador CRC RS 68603
CNAI N° 1128
Sócio – Responsável Técnico

Relatório de recomendações para melhorias dos sistemas contábeis e de controles internos nº 27/23 elaborado em conexão com o exame de auditoria das demonstrações contábeis da FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG, referente ao 2º semestre de 2023.

À
DD. DIRETORIA DA
FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG
RIO GRANDE - RS

Prezados Senhores:

Como parte de nossa revisão das demonstrações contábeis da FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG para o 2º semestre de 2023, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, obtivemos um entendimento dos controles internos que consideramos relevantes para o processo de auditoria, com finalidade de identificar e avaliar riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis.

Nesse processo, planejamos os procedimentos de auditoria e avaliamos os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis na extensão necessária para emitir uma opinião sobre essas demonstrações contábeis, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia dos controles internos da FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG.

Essa avaliação foi efetuada com o propósito acima e não necessariamente para identificar todas as deficiências nos controles internos que poderiam ser significativas. Assim, não expressamos uma opinião, nem conclusão, sobre a eficácia dos controles internos da FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG.

A administração da FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG é responsável pelos controles internos por ela determinados como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. No cumprimento dessa responsabilidade, a administração faz estimativa e toma decisões para determinar os custos e os correspondentes benefícios esperados com a implantação de procedimentos de controle interno ou de medidas corretivas.

Nossos comentários estão limitados às recomendações para aprimoramento dos controles internos existentes quando da execução de nossos trabalhos de auditoria que concluímos serem de importância suficiente para comunicar à administração e aos responsáveis pela governança da FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE- FAURG.



Estas recomendações destinam-se exclusivamente à informação e ao uso da Administração e dos responsáveis pela governança da FUNDAÇÃO DE APOIO A UNIVERSIDADE DO RIO GRANDE - FAURG e não foram preparadas para serem utilizadas por qualquer outra pessoa que não essas partes especificadas, o que desautoriza e torna ilegal, nos termos do Art. 410 do Novo Código de Processo Civil (NCPC), seu uso para qualquer outro fim. Sua divulgação externa pode suscitar dúvidas e originar interpretações indevidas por pessoas que desconhecem os objetivos e as limitações de uma auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria.

Teremos satisfação de discutir nossas recomendações com V.Sas. e fornecer-lhes quaisquer informações adicionais que possam desejar.

Rio Grande, 14 de março de 2024.

**DIEGO ROTERMUND
MOREIRA:
90693922087**

Assinado digitalmente por DIEGO ROTERMUND MOREIRA:
90693922087
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do
Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=(EM BRANCO),
OU=01579286000174, OU=certificado digital, CN=DIEGO
ROTERMUND MOREIRA:90693922087
Razão: Eu sou o autor deste documento
Data: 2024.03.15 14:55:53-03'00'

MOREIRA ASSOCIADOS AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC RS 004632/O
DIEGO ROTERMUND MOREIRA
Contador CRC RS 68603
CNAI Nº 1128
Sócio – Responsável Técnico

ANEXO

Relatório de recomendações para as melhorias dos sistemas contábeis e de controles internos.

1. MÉTODO ADOTADO NA CONTABILIZAÇÃO DOS PROJETOS

Ponto Detectado

Permanece a mesma situação conforme já comentado em relatório anterior, e muito embora tenha sido prevista a aderência aos normativos divulgados pelo Conselho Federal de Contabilidade, em especial a ITG 2002(R1) e NBC TG 07 (R2), observamos ainda a continuidade das práticas já apontadas de desconformidade com aqueles dispositivos.

Recomendação

Reiteramos recomendação contida em nossa carta de controles internos anterior, a Fundação deve observar a ITG 2002 (R1) e NBC TG 07 (R2) e modificar o método que vem sendo utilizado na contabilização dos convênios e demais instrumentos celebrados a respeito dos projetos.

Comentários da Administração/Plano de Ação

Em conformidade com as recomendações da Auditoria em relação a adequação ao ITG 2002 (R1) e NBC TG 07 (R2), embora tenha sido prevista para o ano de 2023, não foi possível executar tal alteração, tendo em vista a complexidade do processo e, por isso, a necessidade de que haja um trabalho em conjunto de todos envolvidos.

Na tentativa de dirimir a recomendação e apresentar informações que corroboram com os dados apresentados nas demonstrações referente ao grupo 2 Passivo (receitas e despesas dos projetos), foi anexado às Notas Explicativas (Nota 4 - item h), a relação dos dados dos projetos contendo as receitas e despesas no ano e seus respectivos saldos.

Assim como já informado anteriormente, a Fundação já vem tomando providências para tal adequação, ocorre que necessitamos, por parte desta auditoria, além da recomendação, de uma orientação efetiva, visto que a mudança indicada demanda não só reestruturar todo nosso plano de contas, bem como, nosso sistema de gestão da Fundação e ainda, nossos procedimentos internos e por prudência, não há como realizarmos esta ação, sem a devida recomendação desta que nos audita.

Comentário da Auditoria

Manteremos o ponto para acompanhamento, pois no último exercício foi efetuado reunião com esta administração para que o sistema, procedimentos internos e plano de contas seja adequado com a norma, a determinação e recomendação por esta auditoria já foi efetivada que deve ser efetuada conforme a norma, cabe a administração, revisar os procedimentos e atual metodologias e adequá-los a norma.

2. CREDITOS A RECEBER

2.1. VALORES DE PROJETOS A RECEBER

Ponto detectado:

Constatamos que a rubrica de Valores de Projetos a Receber, apresenta o saldo contábil na data base de 31.12.2023 de R\$ 6.685.320,47. Identificamos que existem valores pendentes de exercícios anteriores de 2018 a 2022 conforme demonstramos abaixo:

DESCRIÇÃO	Valor R\$
Valores pendentes a receber do Exercício de 2018	20.000,00
Valores pendentes a receber do Exercício de 2020	1.380,00
Valores pendentes a receber do Exercício de 2021	10.321,00
Valores pendentes a receber do Exercício de 2022	165.628,07
Valores pendentes a receber do Exercício de 2023	6.487.991,40
TOTAL DA RUBRICA	6.685.320,47

Recomendação:

Reiteramos a recomendação anterior, onde solicitamos examinar os valores pendentes a receber e determinar se serão recuperáveis, caso contrário deverá ser elaborado a provisão de perdas o mais breve possível.

Comentários da Administração/Plano de Ação:

Foi apresentado ao auditor de campo, na Solicitação 01, item 10, o demonstrativo do Contas a receber – 905-9 Valores de Projetos a Receber. Neste, pontuamos todas as práticas adotadas pela fundação para mitigar a falta de pagamentos dos fornecedores e sinalizamos os pagamentos já efetuados em 2024 das referidas notas.



As cobranças efetuadas pelo contas a receber, tem como objetivo principal reduzir atrasos no pagamento e inadimplência, com o mínimo de desgaste possível no relacionamento com os clientes. Para cumprir esse objetivo, o setor de contas a receber da FAURG, executa diversas tarefas como:

- Envio de e-mails para cobrança de contas a receber em atraso;
- Ligações telefônicas de cobrança;
- Envio de cartas administrativas de cobrança para clientes inadimplentes;
- Envio de notificação extrajudicial para clientes inadimplentes.

Algumas notas foram solicitadas o cancelamento após o prazo definido pelo sistema da secretaria municipal do município do Rio grande SIGISS (Sistema Integrado de Gerenciamento do ISSQN). O prazo de cancelamento das notas fiscais no SIGISS se dá sempre no dia 10 do mês subsequente a emissão da nota.

Assim quando identificamos a necessidade de cancelar/baixar da nota, o prazo de cancelamento junto à plataforma da Prefeitura está encerrado. Visto que precisamos abrir um processo administrativo junto ao SIGISS. É o caso das notas 1461, 3044, 3049, 3050 e 3316 que serão solicitadas baixa via requerimento junto à Secretaria da Fazenda do Município para baixa e posteriormente baixa no controle contas a receber da fundação.

Em 31/12/2023, a conta 905-9 Valores de Projetos a Receber, tinha um saldo de R\$ 6.685.320,47, conforme tabela em anexo.

Sendo assim, entendemos que o apontamento "2. CREDITOS A RECEBER" não deveria constar no CCI 027/2023. Reenviamos o relatório que esclarece o questionamento apontado por esta auditoria e fixamos o mesmo nesta justificativa.

Comentário da Auditoria:

Verificamos o controle, mas manteremos o ponto para acompanhamento nas próximas auditorias, pois existe saldos de exercícios anteriores que o controle não classifica se são incobráveis ou não, o controle justifica somente os procedimentos que estão sendo aplicados.

OBSERVAÇÃO IMPORTANTE

Este Relatório de recomendações para as melhorias dos sistemas contábeis e de controles internos nº 27/23 foi emitido eletronicamente, e tem a finalidade única de sua discussão com o cliente.

Este relatório de recomendações é para uso exclusivo do destinatário e sua difusão, distribuição ou cópia é rigorosamente proibida, já que não representam nossa opinião definitiva.

Caso você não seja o destinatário e tenha tido, erroneamente, acesso ao presente, por favor, notifique-nos imediatamente e devolva-nos.

nº da NF	Emissão	Valor	Projeto	Fornecedor
2018				
1461	24/04/2018	R\$ 20.000,00	784-PO-17	Prefeitura de Bagé
2020				
2263	07/10/2020	R\$ 1.380,00	840-PNO-19	ÉDERSON RODRIGUES PEREIRA
2021				
2547	06/04/2021	R\$ 3.472,00	850-PNO-19	BRIPAV
2574	03/05/2021	R\$ 2.760,00	850-PNO-19	BRIPAV
2615	16/06/2021	R\$ 952,00	850-PNO-19	BRIPAV
2652	08/07/2021	R\$ 1.008,00	850-PNO-19	BRIPAV
2833	04/11/2021	R\$ 400,00	850-PNO-19	SAPPER E SOUZA LTDA
2835	04/11/2021	R\$ 1.729,00	850-PNO-19	SAPPER E SOUZA LTDA
2022				

Está em tratativas para Cancelamento e baixa da nota.

Projeto ativo até 2024 - vamos reiterar as cobranças aos credores

Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças

Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças

Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças

Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças

Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças

Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças

3032	21/03/2022	R\$ 4.469,53	850-PNO-19	COOPERNOVA, COOPERATIVA DE PRODUCAO, TRABALHO E HABITACAO LTDA	Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças
3044	29/03/2022	R\$ 7.517,00	907-PO-21	Município de Canguçu	Está em tratativas para Cancelamento e baixa da nota.
3049	01/04/2022	R\$ 76.304,00	902-PNO-21	MEDLIFE TECNOLOGIA EM SAUDE	Está em tratativas para Cancelamento e baixa da nota.
3050	01/04/2022	R\$ 19.200,00	903-PNO-21	SMART GROUP	Está em tratativas para Cancelamento e baixa da nota.
3316	23/09/2022	R\$ 21.009,00	909-PNO-21	CONCEPTU PROTOTIPOS E SISTEMAS LTDA	Está em tratativas para Cancelamento e baixa da nota.
3367	19/10/2022	R\$ 307,00	850-PNO-19	NOVA IPANEMA EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS SPE LTDA	Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças
3378	25/10/2022	R\$ 36.821,54	954-PNO-22	TECNOLOGIAS MEDICAS ARAGAO - EIRELI	Projeto ativo até 2024 - vamos reiterar as cobranças
2023					
3512	05/01/2023	R\$ 210,00	887-PNO-21	Rosberguer de Almeida Camargo	Nota paga em 03/01/2024
3516	09/01/2023	R\$ 300.092,00	1003-PO-22	FURG - Universidade Federal do Rio Grande	Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças
3533	18/01/2023	R\$ 25.442,31	977-PNO-22	SMART HEALTHY INOVA SIMPLES	Projeto ativo até 2023. Vamos reiterar as cobranças
3572	23/02/2023	R\$ 210,00	887-PNO-21	ROSBERGUER DE ALMEIDA CAMARGO	Nota paga em 03/01/2024
3597	03/03/2023	R\$ 36.821,54	954-PNO-22	TECNOLOGIAS MEDICAS ARAGAO - EIRELI	Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças
3757	12/06/2023	R\$ 27.400,00	1028-PNO-23	OECI S.A.	A NFS tem valor de R\$ 52.400,00. Em 25/10/2023 a empresa depositou apenas 25.000,00

3833	20/07/2023	R\$ 636,00	850-PNO-19	ANA TERRA COMERCIO VAREJISTA E MANUTENCAO LTDA	Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças
3839	24/07/2023	R\$ 920,00	887-PNO-21	Dorf Ketal Brasil	Nota paga em 23/01/2024
3906	17/08/2023	R\$ 80,00	1021-PNO-23	CLAITON CASTILHOS	Projeto ativo até 2028. Vamos reiterar as cobranças
3918	24/08/2023	R\$ 240,00	1021-PNO-23	GENTIL CANQUERINI JR	Projeto ativo até 2028. Vamos reiterar as cobranças
3950	12/09/2023	R\$ 105,00	887-PNO-21	FUNDAÇÃO DELFIM MENDES SILVEIRA	Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças
3971	22/09/2023	R\$ 2.827,00	850-PNO-19	ESPIRIT NOUVEAU ARQ URB SS LTDA	Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças
3977	25/09/2023	R\$ 20,00	850-PNO-19	MAURICIO JESUS DE PAULA FERNANDES	Nota paga em 17/01/2024
3997	29/09/2023	R\$ 105,00	887-PNO-21	DAIANE DRAWANZ HARTWIG	Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças
3999	29/09/2023	R\$ 80,00	1021-PNO-23	OREBALDO RAMOS PINTO	Nota paga em 11/01/2024
4027	17/10/2023	R\$ 2.295,00	846-PNO-19	DANIEL LOBMANN	Nota paga em 03/01/2024
4029	18/11/2023	R\$ 22.123,89	FAURG	FEST	Baixa da nota em 05/01/2024 – Sistema não baixou automaticamente em 19/10/2023
4041	23/10/2023	R\$ 820,00	850-PNO-19	ERENGE CONSTRUÇÕES E INCORPORAÇÕES EIRELI	Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças
4042	23/10/2023	R\$ 500,00	850-PNO-19	ERENGE CONSTRUÇÕES E INCORPORAÇÕES EIRELI	Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças
4045	24/10/2023	R\$ 33.438,50	1027-PO-23	MUNÍCIPIO DE SAPIRANGA	Nota paga em 26/01/2024
4068	31/10/2023	R\$ 24.840,00	960-PNO-22	CWR TECNOLOGIA	Vamos reiterar as cobranças
4089	14/11/2023	R\$ 192.234,70	FAURG	FEST	Baixa da nota em 05/01/2024 Sistema não baixou automaticamente em 14/11/2023

4115	20/11/2023	R\$ 1.270,00	850-PNO-19	EXTRA AREIA EXTRAÇÃO E COMERCIO DE AREIA LTDA	Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças
4117	20/11/2023	R\$ 998,00	850-PNO-19	AREAL BARONESA EXTRAÇÃO E COMÉRCIO DE AREIA LTDA	Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças
4120	20/11/2023	R\$ 160,00	850-PNO-19	M.C.A. LEIXO OFFSHORE	Nota paga em 11/01/2024
4121	20/11/2023	R\$ 608,00	850-PNO-19	MINERADORA PELOTENSE LTDA - EPP	Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças
4126	20/11/2023	R\$ 80,00	1021-PNO-23	TELMO LUCIANO DOS SANTOS	Nota paga em 08/02/2024
4141	29/11/2023	R\$ 3.037,00	850-PNO-19	CONSTRUTORA PELOTENSE LTDA	Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças
4142	29/11/2023	R\$ 3.900,00	850-PNO-19	MPK ENGENHARIA LTDA	Nota paga em 08/01/2024 a diferença
4143	30/11/2023	R\$ 210.078,42	932-PNO-21	DENSO DO BRASIL LTDA	Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças
4146	01/12/2023	R\$ 75.000,00	1040-PNO-23	FURG - Universidade Federal do Rio Grande	Nota paga em 06/02/2024
4147	01/12/2023	R\$ 500.000,00	856-PO-19	FURG - Universidade Federal do Rio Grande	Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças
4148	04/12/2023	R\$ 1.052,00	1021-PNO-23	REFINARIA DE PETROLEO RIOGRANDENSE S/A	Nota paga em 05/01/2024
4154	06/12/2023	R\$ 115.816,00	1071-PO-23	FURG - Universidade Federal do Rio Grande	Nota paga em 19/01/2024
4157	07/12/2023	R\$ 296.000,00	1070-PO-23	FURG - Universidade Federal do Rio Grande	Projeto ativo até 2024. Vamos reiterar as cobranças
4168	11/12/2023	R\$ 200,00	850-PNO-19	GRIMON SANEAMENTO E CONSTRUÇÕES LTDA	Nota paga em 05/01/2024
4170	11/12/2023	R\$ 160,00	850-PNO-19	M.C.A. LEIXO OFFSHORE	Nota paga em 11/01/2024
4173	11/12/2023	R\$ 2.501,16	1019-PNO-23	ASSOCIACAO HOSPITALAR MOINHOS DE VENTO	Projeto ativo até 2026. Vamos reiterar as cobranças
4174	12/12/2023	R\$ 500,00	921-PO-21	UNIMED LITORAL SUL/RS	Nota paga em 09/01/2024
4180	18/12/2023	R\$ 1.191,00	1021-PNO-23	EDERLAN DE SOUZA FERREIRA	Projeto ativo até 2028. Vamos reiterar as cobranças

4181	19/12/2023	R\$ 200,00	1021-PNO-23	FUNDAÇÃO DE APOIO A PESQUISA ENSINO E EXTENSÃO FUNEP	Projeto ativo até 2028. Vamos reiterar as cobranças
4184	21/12/2023	R\$ 80,00	850-PNO-19	GRIMON SANEAMENTO E CONSTRUÇÕES LTDA	Nota paga em 05/01/2024
4185	21/12/2023	R\$ 130.136,82	821-PO-19	PORTOS RS - AUTORIDADE PORTUARIA DOS PORTOS DO RIO GRANDE DO SUL S.A.	Nota paga em 04/01/2024
4187	21/12/2023	R\$ 34.436,43	936-PO-21	PORTOS RS - AUTORIDADE PORTUARIA DOS PORTOS DO RIO GRANDE DO SUL S.A.	Nota paga em 02/01/2024
4188	22/12/2023	R\$ 250.000,00	1076-PO-23	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA - UNIPAMPA	Nota paga em 30/01/2024
4189	26/12/2023	R\$ 16.450,00	1081-PO-23	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA - UNIPAMPA	Projeto ativo até 2025. Vamos reiterar as cobranças
4190	26/12/2023	R\$ 49.443,50	1081-PO-23	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA - UNIPAMPA	Projeto ativo até 2025. Vamos reiterar as cobranças
4191	26/12/2023	R\$ 412.985,00	1081-PO-23	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DO PAMPA - UNIPAMPA	Projeto ativo até 2025. Vamos reiterar as cobranças
4192	26/12/2023	R\$ 2.193.534,92	1078-PO-23	FURG - Universidade Federal do Rio Grande	Projeto ativo até 2026. Vamos reiterar as cobranças
4193	26/12/2023	R\$ 404.446,41	1077-PO-23	FURG - Universidade Federal do Rio Grande	Nota paga em 30/01/2024
4194	26/12/2023	R\$ 9.083,25	1034-PNO-23	AUGEN ENGENHARIA E INOVACAO LTDA	Nota paga em 12/01/2024
4195	26/12/2023	R\$ 1.200,00	1034-PNO-23	CREARE SISTEMAS LTDA	Nota paga em 15/01/2024
4196	26/12/2023	R\$ 1.125,00	1034-PNO-23	REFINARIA DE PETROLEO RIOGRANDENSE S/A	Nota paga em 15/01/2024
4197	26/12/2023	R\$ 319,45	837-PNO-20	ABE, CAVALCANTI & COSTA LTDA	Nota paga em 10/01/2024
4198	26/12/2023	R\$ 916,53	837-PNO-20	AUGEN ENGENHARIA E INOVACAO LTDA	Nota paga em 12/01/2024
4199	26/12/2023	R\$ 110,44	837-PNO-20	ALGASUL INDUSTRIA DE INGREDIENTES E BIOPRODUTOS LTDA	Nota paga em 15/01/2024
4200	26/12/2023	R\$ 622,25	837-PNO-20	TERRAMARES SOLUCOES AMBIENTAIS LTDA	Nota paga em 05/01/2024
4201	26/12/2023	R\$ 124,21	837-PNO-20	HORN, MOR E HORN LTDA	Nota paga em 29/01/2024
4202	26/12/2023	R\$ 171,50	837-PNO-20	FREECASH BENEFICIOS DIGITAIS LTDA	Nota paga em 10/01/2024

4203	26/12/2023	R\$ 160,79	837-PNO-20	DEEP PIXEL SOLUCOES DIGITAIS LTDA	Nota paga em 30/01/2024
4205	27/12/2023	R\$ 587.452,38	1085-PO-23	FURG - Universidade Federal do Rio Grande	Nota paga em 15/02/2024
4206	29/12/2023	R\$ 300.000,00	1037-PO-23	FURG - Universidade Federal do Rio Grande	Nota paga em 29/01/2024
4207	29/12/2023	R\$ 211.000,00	1037-PO-23	FURG - Universidade Federal do Rio Grande	Nota paga em 29/01/2024
TOTAL		R\$ 6.685.320,47			


À Fundação de Apoio à Universidade Federal do Rio Grande – FURG
Dr. Ednei Gilberto Primel – Diretor Executivo


Prezado Diretor, ao saudá-lo, encaminhamos nosso

PARECER REFERENTE A 2023.

O Conselho Fiscal da Fundação de Apoio à Universidade Federal do Rio Grande - FAURG, reunido por meio de videoconferência, no exercício de suas atribuições legais, examinou o Relatório da Administração e as Demonstrações Contábeis (Balanço Patrimonial, Demonstração dos Resultados, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Resultado Abrangente e as respectivas Notas Explicativas) da Entidade referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023 e, considerando a manifestação do Auditor Independente realizado por Moreira Auditores, expedido em 14 de março de 2024, sem ressalvas, é de opinião que os citados documentos se encontram em conformidade, estando em condições de serem apreciados pelo Conselho desta entidade, opinando por sua aprovação.

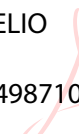
Sem mais, ficamos à disposição.

Documento assinado digitalmente
 **ANDRE DAS NEVES DAMEDA**
Data: 09/04/2024 08:30:49-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente
 **ALEX SANDRO RODRIGUES MARTINS**
Data: 09/04/2024 08:34:36-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Prof. André das Neves Dameda
CRCRS 059.401-O

TE Alex Sandro Rodrigues Martins
CRCRS 073.495-O

MARCO AURELIO GOMES
BARBOSA:92498710
078
 Assinado de forma digital por
MARCO AURELIO GOMES
BARBOSA:92498710078
Dados: 2024.04.08 22:32:00
-03'00'

Prof. Marco Aurélio Gomes Barbosa
CRCRS 072.272-O

Rio Grande, 08 de abril de 2024.

À Fundação de Apoio à Universidade Federal do Rio Grande – FURG
Dr. Ednei Gilberto Primel – Diretor Executivo

Prezado Diretor, ao saudá-lo, encaminhamos nosso

RELATÓRIO DO CONSELHO FISCAL REFERENTE A 2023.

Em 25 de março recebemos, por meio do repositório Google Drive, os seguintes documentos:

- Balancetes Contábeis de julho a dezembro de 2023;
- Balanço Patrimonial de 2023;
- Demonstração do Fluxo de Caixa de 2023;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido de 2023;
- Demonstração do Resultado Abrangente de 2023;
- Demonstração do Resultado do Exercício de 2023;
- Demonstração do Valor Adicionado de 2023;
- Notas Explicativas de 2023;
- Relatório de recomendações para melhorias dos sistemas contábeis e de controles internos no 27/23 de Moreira Auditores;
- Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis de 2023 elaborado pela empresa Moreira Auditores;
- Resposta ao relatório de recomendações para melhorias dos sistemas contábeis e de controles internos no 27/23 de Moreira Auditores elaborado pelo Escritório Amaral Contabilidade.

Em 04 de abril recebemos, por meio do repositório Google Drive, o Relatório de Gestão relativo ao ano de 2023.

Após análise inicial, como fonte de informações complementares, solicitamos, por e-mail, os seguintes documentos complementares:

- Estudo elaborado por Afixcode Soluções Administrativas Ltda., acerca da avaliação da possível redução dos ativos ao valor recuperável (*Impairment Test*);

- Relatório específico dos projetos de repasse FURG x FAURG, contendo a natureza do convênio, objeto, prazo, valor e coordenação.

Ambos os documentos foram tempestivamente enviados por e-mail e incorporam-se a este relatório.

Após o trabalho coordenado deste Conselho Fiscal pode-se constatar que:


- As Demonstrações Contábeis estão alinhados ao que preconizam as Normas Brasileiras de Contabilidade;
- O Parecer do Auditor Independente não apresenta nenhuma ressalva ou posição adversa, emanando uma opinião limpa quanto às Demonstrações Contábeis;
- A posição financeira e patrimonial da entidade teve substancial evolução ao se tomar por base o ano anterior.

Como constata-se uma condição de conformidade em relação às Demonstrações Contábeis, este Conselho Fiscal acompanha os demais controles, **aprovando a respectiva prestação de contas**


Apenas como sugestão de melhoria futura, recomendamos os seguintes procedimentos:

- Zeramento dos saldos das contas de projetos que não apresentem movimentação e possuam saldo final pouco relevante. Como exemplo, cita-se as contas dos projetos 886, 988 e 1048;
- A Nota Explicativa 07, Fato Relevante, deve ser utilizada apenas em caso positivo da ocorrência de algum fato relevante ocorrido entre a data de encerramento do exercício e a data da publicação das Demonstrações Contábeis do exercício findo, e que afete a boa manutenção da Entidade. Entende-se que, por sua própria natureza, deve retratar apenas eventualidades significativas, não sendo necessária uma nota explicativa para afirmar a não ocorrência de fato relevante.

Sem mais, ficamos à disposição.

Documento assinado digitalmente
 **ANDRE DAS NEVES DAMEDA**
Data: 09/04/2024 08:30:49-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Prof. André das Neves Dameda
CRCRS 059.401-O

Documento assinado digitalmente
 **ALEX SANDRO RODRIGUES MARTINS**
Data: 09/04/2024 08:51:15-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

TE Alex Sandro Rodrigues Martins
CRCRS 073.495-O

MARCO AURELIO
GOMES
BARBOSA:92498710
078

Assinado de forma digital
por MARCO AURELIO GOMES
BARBOSA:92498710078
Dados: 2024.04.09 08:19:43
-03'00'

Prof. Marco Aurélio Gomes Barbosa
CRCRS 72.272-O

Rio Grande, 08 de abril de 2024.