



**UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS**  
**PRÓ-REITORIA DE GESTÃO INSTITUCIONAL**

Campus A. C. Simões, Av. Lourival Melo Mota, s/n – Tabuleiro do Martins – 57072-900 – Maceió-AL.  
Telefone: (82) 3214-1007 – E-mail: [secretaria@proginst.ufal.br](mailto:secretaria@proginst.ufal.br) – Home Page: [www.ufal.edu.br](http://www.ufal.edu.br)

Nota Técnica n. 01 de 23 de março de 2018 – Proginst/Ufal

Assunto: Esclarecimentos sobre os valores empenhados/descentralizados para manutenção do Campus Arapiraca.

A gestão central da universidade Federal de Alagoas, através da Pró-Reitoria de Gestão Institucional se dirige à comunidade universitária, em especial do Campus Arapiraca para ratificar as informações divulgadas pela gestão em 14 de março de 2018 e publicada no portal da UFAL com o título: “Sinfra inicia ações preventivas para o período de chuvas”<sup>1</sup>

Na referida matéria a gestão divulgou os valores de manutenção descentralizados para manutenção nos 3 campi da Ufal (A.C. Simões –sede, Arapiraca, do Sertão).

Nesse sentido é importante esclarecer que:

- 1- Os serviços de manutenção operacionalizados nos campi Arapiraca e do Sertão **são de responsabilidade das COINFRAs (Coordenadoria de Infraestrutura) sob a direção de seus campi.** No campus A.C. Simões, de responsabilidade da SINFRA.
- 2- É de responsabilidade da gestão central empenhar/descentralizar recursos de manutenção mediante a consulta prévia da Sinfra às COINFRA que indicam à PROGINST o valor referência a ser executado no referido ano. (**ver anexo 1**)
- 3- Para atender o Campus Arapiraca e suas unidades educacionais a UFAL possui o contrato de manutenção firmado com a empresa IMPRECAR COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA., inscrita sob o CNPJ 03.486.715/0001-94 (contrato 12/2015).
- 4- A um contrato podem estar vinculadas mais de uma nota de empenho.

---

<sup>1</sup> <http://www.ufal.edu.br/noticias/2018/3/sinfra-inicia-acoes-preventivas-para-o-periodo-de-chuvas>



**UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS**  
**PRÓ-REITORIA DE GESTÃO INSTITUCIONAL**

Campus A. C. Simões, Av. Lourival Melo Mota, s/n – Tabuleiro do Martins – 57072-900 – Maceió-AL.  
Telefone: (82) 3214-1007 – E-mail: [secretaria@proginst.ufal.br](mailto:secretaria@proginst.ufal.br) – Home Page: [www.ufal.edu.br](http://www.ufal.edu.br)

- 5- Ao contrato 12/2015 foi vinculada a **nota de empenho 2017NE800073** em 31/01/2017, no montante de R\$ 1.172.258,64 (um milhão, cento e setenta e dois mil, duzentos e cinquenta e oito reais e sessenta e quatro centavos);
- 6- Em 28/08/2017 foram cancelados R\$ 300.000,00 (trezentos mil reais) do montante de R\$ 1.172.258,64 **restando R\$ 872.258,64** (oitocentos e setenta e dois mil, duzentos cinquenta e oito reais e sessenta e quatro centavos);
- 7- Todavia, ao referido contrato foi vinculada a **nota de empenho 2017NE801203 no valor de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais)** e foi **integralizado na data de 05 de outubro de 2017**, possibilitando ao Campus Arapiraca e unidades que solicitassem as “ordens de serviço” com antecedência suficiente.
- 8- Nesse sentido, somados os R\$ 872.258,64 + os R\$ 200.000,00 o campus Arapiraca teve em 2017 descentralizados/empenhados o valor de R\$ 1.072.258,64 conforme informado pela gestão.
- 9- O empenho 2017NE801203 refere-se ao contrato 12/2015 com a mesma finalidade.
- 10- A abertura de novos empenhos justificou-se por ajustes orçamentários que foram comumente efetuados durante o ano. Portanto foi um procedimento de rotina da programação orçamentária e financeira da Universidade.
- 11- Ao empenho 2017NE800073 ocorreu o reforço de R\$ 432.258,64, após consulta das necessidades/capacidades de execução, encaminhada pelo Pró-reitor de gestão Institucional à Sinfra e às Coinfras (Anexo 1), em 29 de novembro do ano em comento. A respeito desse valor é importante esclarecer à comunidade do campus:
  - Prezando pelo princípio da transparência, a gestão da Universidade Federal de Alagoas, têm divulgado notas técnicas sobre o orçamento e informado à comunidade que além dos cortes, os contingenciamentos realizados pelo governo federal têm imposto suas liberações orçamentárias de forma fracionada. Esses contingenciamentos duraram



## UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS PRÓ-REITORIA DE GESTÃO INSTITUCIONAL

Campus A. C. Simões, Av. Lourival Melo Mota, s/n – Tabuleiro do Martins – 57072-900 – Maceió-AL.  
Telefone: (82) 3214-1007 – E-mail: [secretaria@proginst.ufal.br](mailto:secretaria@proginst.ufal.br) – Home Page: [www.ufal.edu.br](http://www.ufal.edu.br)

até o final do exercício de 2017 e, como não poderia deixar de ser, se reproduziram na dinâmica da operacionalização do orçamento da universidade.

- Conforme publicado no relatório de gestão – exigência formal do Tribunal de Contas da União: Em 2017, apenas 95% do orçamento<sup>2</sup> aprovado na Lei Orçamentária Anual foi liberado<sup>3</sup>, dos quais, 10% foi liberado após o início do último bimestre do ano, dificultando critérios de planejamento. (grifo nosso). Através do Decreto nº 9.018, de 30/03/2017, que ditava normas de execução orçamentária, houve o bloqueio de 15% da dotação de recursos do tesouro, causando à Universidade o contingenciamento orçamentário de R\$ 14.141.976,00, dos quais R\$ 9.298.662,00 eram de custeio (10%) e R\$ 4.843.314,00 eram de investimentos (30%). Esse crédito foi liberado parcialmente no final do último bimestre do ano, quando as ações que necessitavam de planejamento já estavam prejudicadas. (grifo nosso). O exercício orçamentário de 2017 foi finalizado com a persistência do bloqueio orçamentário no montante de R\$ 2.746.916,00 (2,52% do orçamento) e o contingenciamento de limites de empenho no valor de R\$ 5.166.996,20, ou seja, 4,69% do orçamento em análise.
- A respeito da emissão de ordens de serviços, realização dos serviços, apresentação de notas fiscais após a realização dos serviços, liquidação e pagamento, nessa ordem na execução do orçamento público, convém esclarecer que liquidação e pagamento são operações diferentes e, portanto, não podem ser igualadas no processo de execução orçamentária. A liquidação é o processo pelo qual o DCF insere as notas aptas para pagamento no sistema, isto é, aquelas atestadas cujo serviço já foi finalizado. A partir do processo de liquidação, o DCF aguarda o recebimento do recurso financeiro que é liberado pelo Governo Federal conforme cronogramas aos quais não interferimos. Ou seja, após a abertura de uma ordem de serviço, a liquidação pode ocorrer em um ano e o pagamento só ocorrer no ano seguinte, bem como poderá haver

---

2 Nesta análise, consideram-se os recursos de outras despesas correntes e investimento, excetuando-se o grupo de despesas de pessoal e benefícios, bem como os créditos recebidos por descentralização e os recursos diretamente arrecadados.

3 Entende-se liberado, no contexto, a distribuição de limites orçamentários a utilizar, no SIAFI.



**UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS**  
**PRÓ-REITORIA DE GESTÃO INSTITUCIONAL**

Campus A. C. Simões, Av. Lourival Melo Mota, s/n – Tabuleiro do Martins – 57072-900 – Maceió-AL.  
Telefone: (82) 3214-1007 – E-mail: [secretaria@proginst.ufal.br](mailto:secretaria@proginst.ufal.br) – Home Page: [www.ufal.edu.br](http://www.ufal.edu.br)

liquidação de um serviço prestado em 2017 apenas no ano de 2018 através dos saldos inscritos em restos a pagar que é o que pode ser observado no anexo 2 (destaquem em amarelo) na coluna “despesas inscritas em RPNP”.

- Quando os valores empenhados não são liquidados e pagos no mesmo ano, cabe a gestão, por supor que pode haver ordens de serviços ainda não liquidadas e pagas, informar valores de despesas inscritas em RPNP, garantindo, portanto, a possibilidade de que ordens de serviços emitidas, ainda que no fim do exercício, sejam executadas.
- Nesse sentido, mesmo o valor de R\$ 432.258,64 tendo sido liberado em novembro de 2017 é possível afirmar da possibilidade de emissão de ordens de serviços desde que houvesse um planejamento prévio, especialmente, em tempos de contingenciamentos.
- Observe-se no anexo 2 que nas linhas destacadas em amarelo, nota de empenho 2017NE800073, nas colunas “despesas liquidadas” - R\$ 503.333,88 - e “despesas inscritas em RPNP” - R\$ 398.924,76 - quando somados temos os valores de R\$872.258,64. Tendo sido descentralizado pela gestão central, nesta nota, R\$872.258,64 e tendo sido liquidado o valor de R\$ 503.333,88, *restou o informado em despesas inscritas em RPNP*. Espera-se que o campus tenha emitido ordens de serviços no valor de R\$ 398.924,76 (RPNP) no ano em comento garantido assim a execução completa do recurso descentralizado na nota supracitada; bem como na nota de R\$ 200.000,00, ambas referentes ao contrato n. 12/2015.
- Também, é necessário esclarecer que até o mês de julho de 2017 havia R\$ 540.000,00 (quinhentos e quarenta mil reais) já descentralizados e empenhados ao contrato do campus Arapiraca, conforme anexo 3. No entanto, conforme foi informado na nota da direção do campus, só foi



**UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS**  
**PRÓ-REITORIA DE GESTÃO INSTITUCIONAL**

Campus A. C. Simões, Av. Lourival Melo Mota, s/n – Tabuleiro do Martins – 57072-900 – Maceió-AL.  
Telefone: (82) 3214-1007 – E-mail: [secretaria@proginst.ufal.br](mailto:secretaria@proginst.ufal.br) – Home Page: [www.ufal.edu.br](http://www.ufal.edu.br)

liquidado o valor de R\$ 503.333,88 (*quinhentos e três mil, trezentos e trinta e três reais e oitenta e oito centavos*) (sic). Parte-se do pressuposto que o valor restante, ou não foi emitida ordem de serviço ou foi e está ainda, para apresentação de notas que deverão ser liquidadas e pagas com despesas inscritas em RPNP, o que reforça o que dissemos acima.

A gestão central reafirma seu compromisso com os processos de descentralização orçamentária para manutenção dos campi (Arapiraca e do Sertão). Esse é um dos mecanismos que possibilitam o avanço do processo de autoadministração dos mesmos. Todavia, por serem os campi, administrativamente, ligados a esta administração central cumpre-nos a responsabilidade da transparência dando publicidade dos valores autorizados para atender às demandas dos campi, ainda que parcialmente, nos limites dos cortes e dos contingenciamentos hoje impostos.

Maceió – AL, 23 de Março de 2018

Flavio José Domingos  
Pró-Reitor de Gestão Institucional – PROGINST



**UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS**  
**PRÓ-REITORIA DE GESTÃO INSTITUCIONAL**

Campus A. C. Simões, Av. Lourival Melo Mota, s/n – Tabuleiro do Martins – 57072-900 – Maceió-AL.  
Telefone: (82) 3214-1007 – E-mail: [secretaria@proginst.ufal.br](mailto:secretaria@proginst.ufal.br) – Home Page: [www.ufal.edu.br](http://www.ufal.edu.br)

**Anexo 1 - Resposta da Coordenação da Coinfra - Arapiraca à solicitação da Proginst e da Sinfra sobre a necessidade de empenho**

Clique aqui para ativar as notificações na área de trabalho para o E-mail de Universidade Federal de Alagoas. Saiba mais Ocultar

37 de aproximadamente 75

Julimar Ribeiro <julimar.ribeiro@arapiraca.ufal.br>  
para Felipe, Flavio, Luisa, Dilson, Diogo, Diogo, Bruno, amaury.cavalca.

23/11/2017

Prezado Felipe, boa tarde!  
Atendendo a solicitação, segue os valores ajustados:

O contrato da Imprecar tem um valor global e R\$1.441.446,00.  
Foi liquidado R\$390.694,31.  
Saldo do Contrato: R\$1.049.751,69

A) Precisamos de empenho no valor de R\$249.250,64 para as OS que já estão sendo executadas ou já finalizadas (porém não foram pagas ainda).

B) Precisamos de R\$379.890,26 para as OS que ainda serão emitidas, já que tais serviços (recuperação de telhado etc) só podem ser feitas no recesso escolar.

Total solicitado (A+B): R\$629.148,90

Dessa forma, considerando o valor do serviços só iremos emitir a OS quando houver sinalização do empenho do recurso (total ou parcial).

Agradeço pela atenção.

Saudações

VALORES OS IM...



**UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS**  
**PRÓ-REITORIA DE GESTÃO INSTITUCIONAL**

Campus A. C. Simões, Av. Lourival Melo Mota, s/n – Tabuleiro do Martins – 57072-900 – Maceió-AL.  
Telefone: (82) 3214-1007 – E-mail: [secretaria@proginst.ufal.br](mailto:secretaria@proginst.ufal.br) – Home Page: [www.ufal.edu.br](http://www.ufal.edu.br)

ANEXO 2 – Tabela com valores de empenho por contrato em 2017

| 2014                              |                 |  |                    |                    |                           |                  |
|-----------------------------------|-----------------|--|--------------------|--------------------|---------------------------|------------------|
| CONTRATADA                        | NOTA DE EMPENHO | UNIDADE BENEFICIADA                                | DESPEAS EMPENHADAS | DESPEAS LIQUIDADAS | DESPEAS INSCRITAS EM RPNP | DESPEAS PAGAS    |
| ACENDER ENGENHARIA LTDA           | 2014NE800373    | CAMPUS ARAPIRACA E POLOS                           | R\$ 399.998,83     | R\$ 399.998,83     | R\$ -                     | R\$ 399.998,83   |
|                                   | 2014NE800403    | CAMPUS SERTÃO E POLO SANTANA DO IPANEMA            | R\$ 300.000,00     | R\$ 299.977,72     | R\$ 22,28                 | R\$ 299.977,72   |
| IMPRECAR COMERCIO E SERVICOS LTDA | 2014NE800254    | CAMPUS A. C. SIMÕES                                | R\$ 1.000.000,30   | R\$ 999.870,88     | R\$ 129,42                | R\$ 999.870,88   |
|                                   |                 |  | R\$ 1.699.999,13   | R\$ 1.699.847,43   | R\$ 151,70                | R\$ 1.699.847,43 |
| 2015                              |                 |  |                    |                    |                           |                  |
| CONTRATADA                        | NOTA DE EMPENHO | UNIDADE BENEFICIADA                                | DESPEAS EMPENHADAS | DESPEAS LIQUIDADAS | DESPEAS INSCRITAS EM RPNP | DESPEAS PAGAS    |
| ACENDER ENGENHARIA LTDA           | 2015NE800040    | CAMPUS A. C. SIMÕES E UNIDADES DISPERSAS           | R\$ 194.750,00     | R\$ 194.750,00     |                           | R\$ 194.750,00   |
|                                   | 2015NE800104    | CAMPUS A. C. SIMÕES E UNIDADES DISPERSAS           | R\$ 644.530,39     | R\$ 541.539,09     | R\$ 102.991,30            | R\$ 541.539,09   |
|                                   | 2015NE800880    | CAMPUS SERTÃO E POLO SANTANA DO IPANEMA            | R\$ 10.000,00      |                    | R\$ 10.000,00             |                  |
| IMPRECAR COMERCIO E SERVICOS LTDA | 2015NE800039    | CAMPUS A. C. SIMÕES E UNIDADES DISPERSAS           | R\$ 134.602,97     | R\$ 134.602,97     |                           | R\$ 134.602,97   |
|                                   | 2015NE800115    | CAMPUS A. C. SIMÕES E UNIDADES DISPERSAS           | R\$ 586.364,70     | R\$ 527.924,08     | R\$ 58.440,62             | R\$ 498.988,43   |
|                                   | 2015NE800857    | CAMPUS ARAPIRACA E POLOS                           | R\$ 180.355,00     | R\$ 127.298,30     | R\$ 53.056,70             | R\$ 90.354,85    |
| REAL ENERGY LTDA                  | 2015NE800879    | UNIDADES DISPERSAS (MACEIÓ E REGIÃO METROPOLITANA) | R\$ 220.000,00     | R\$ 85.841,05      | R\$ 134.158,95            | R\$ 85.841,05    |
|                                   |                 |  | R\$ 1.970.603,06   | R\$ 1.611.955,49   | R\$ 358.647,57            | R\$ 1.546.076,39 |
| 2016                              |                 |  |                    |                    |                           |                  |
| CONTRATADA                        | NOTA DE EMPENHO | UNIDADE BENEFICIADA                                | DESPEAS EMPENHADAS | DESPEAS LIQUIDADAS | DESPEAS INSCRITAS EM RPNP | DESPEAS PAGAS    |
| ACENDER ENGENHARIA LTDA           | 2016NE800031    | CAMPUS A. C. SIMÕES E UNIDADES DISPERSAS           | R\$ 515.574,00     | R\$ 268.805,41     | R\$ 246.768,59            | R\$ 268.805,41   |



**UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS**  
**PRÓ-REITORIA DE GESTÃO INSTITUCIONAL**

Campus A. C. Simões, Av. Lourival Melo Mota, s/n – Tabuleiro do Martins – 57072-900 – Maceió-AL.  
Telefone: (82) 3214-1007 – E-mail: [secretaria@proginst.ufal.br](mailto:secretaria@proginst.ufal.br) – Home Page: [www.ufal.edu.br](http://www.ufal.edu.br)

|                                   |              |  |                         |                         |                       |                         |
|-----------------------------------|--------------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                                   | 2016NE800040 | CAMPUS SERTÃO E POLO SANTANA DO IPANEMA            | R\$ 280.000,00          | R\$ 153.435,55          | R\$ 126.564,45        | R\$ 153.435,55          |
| IMPRECAR COMERCIO E SERVICOS LTDA | 2016NE800012 | CAMPUS A. C. SIMÕES E UNIDADES DISPERSAS           | R\$ 1.005.426,00        | R\$ 874.206,52          | R\$ 131.219,48        | R\$ 874.206,52          |
|                                   | 2016NE800034 | CAMPUS ARAPIRACA E POLOS                           | R\$ 440.000,00          | R\$ 402.465,98          | R\$ 37.534,02         | R\$ 402.465,98          |
| REAL ENERGY LTDA                  | 2016NE800056 | UNIDADES DISPERSAS (MACEIÓ E REGIÃO METROPOLITANA) | R\$ 383.000,00          | R\$ 252.134,07          | R\$ 130.865,93        | R\$ 252.134,07          |
|                                   |              |  | <b>R\$ 2.624.000,00</b> | <b>R\$ 1.951.047,53</b> | <b>R\$ 672.952,47</b> | <b>R\$ 1.951.047,53</b> |

| 2017                                     |                     |  |                         |                         |                            |                         |
|--|---------------------|--|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| CONTRATADA                               | NOTA DE EMPENHO     | UNIDADE BENEFICIADA                                | DESPESAS EMPENHADAS     | DESPESAS LIQUIDADAS     | DESPESAS INSCRITAS EM RPNP | DESPESAS PAGAS          |
| ACENDER ENGENHARIA LTDA                  | 2017NE800008        | CAMPUS SERTÃO E POLO SANTANA DO IPANEMA            | R\$ 675.011,52          | R\$ 151.325,37          | R\$ 523.686,15             | R\$ 151.325,37          |
|  | 2017NE800075        | CAMPUS A. C. SIMÕES E UNIDADES DISPERSAS           | R\$ 872.917,27          | R\$ 646.466,44          | R\$ 226.450,83             | R\$ 646.466,44          |
|  | 2017NE800065        | CAMPUS A. C. SIMÕES E UNIDADES DISPERSAS           | R\$ 1.932.268,37        | R\$ 1.331.082,56        | R\$ 601.185,81             | R\$ 1.284.506,33        |
| <b>IMPRECAR COMERCIO E SERVICOS LTDA</b> | <b>2017NE800073</b> | <b>CAMPUS ARAPIRACA E POLOS</b>                    | <b>R\$ 872.258,64</b>   | <b>R\$ 503.333,88</b>   | <b>R\$ 368.924,76</b>      | <b>R\$ 391.694,31</b>   |
|  | <b>2017NE801203</b> | <b>CAMPUS ARAPIRACA E POLOS</b>                    | <b>R\$ 200.000,00</b>   |                         | <b>R\$ 200.000,00</b>      |                         |
| REAL ENERGY LTDA                         | 2017NE800040        | UNIDADES DISPERSAS (MACEIÓ E REGIÃO METROPOLITANA) | R\$ 1.153.779,24        | R\$ 835.303,32          | R\$ 318.475,92             | R\$ 646.052,39          |
|  | 2017NE802144        | UNIDADES DISPERSAS (MACEIÓ E REGIÃO METROPOLITANA) | R\$ 42.452,99           |                         | R\$ 42.452,99              |                         |
|  |                     |  | <b>R\$ 5.748.688,03</b> | <b>R\$ 3.467.511,57</b> | <b>R\$ 2.281.176,46</b>    | <b>R\$ 3.120.044,84</b> |

FONTE: PROGINST/UFAL





**UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS**  
**PRÓ-REITORIA DE GESTÃO INSTITUCIONAL**

Campus A. C. Simões, Av. Lourival Melo Mota, s/n – Tabuleiro do Martins – 57072-900 – Maceió-AL.  
Telefone: (82) 3214-1007 – E-mail: [secretaria@proginst.ufal.br](mailto:secretaria@proginst.ufal.br) – Home Page: [www.ufal.edu.br](http://www.ufal.edu.br)

**ANEXO 2 – Saldo anterior a 01 de julho de 2017 – Campus Arapiraca**

\_\_\_ SIAFI2017-CONTABIL-DEMONSTRA-CONRAZAO (CONSULTA RAZAO POR C. CONTABIL) \_\_\_\_\_  
20/03/18 13:59

USUARIO : ██████████  
PAGINA : 1

UG EMITENTE : 153037 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
GESTAO EMITENTE : 15222 - UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS  
CONTA CONTABIL : 622920101 - EMPENHOS A LIQUIDAR  
CONTA CORRENTE : N 2017NE800073 16  
IMPRECAR COMERCIO E SERVICOS LTDA

| DATA  | UG     | GESTAO | NUMERO   | EVENTO | MOVIMENTO   | SALDO       |
|-------|--------|--------|----------|--------|-------------|-------------|
|       |        |        |          |        |             | 340.000,00C |
| 07Jul | 153037 | 15222  | NE800798 | 401121 | 200.000,00C | 540.000,00C |
| 25Jul | 153037 | 15222  | NS004821 | 403001 | 95.198,71D  | 444.801,29C |

PF1=AJUDA PF2=DET PF3=SAI PF4=ESP PF9=PERIODO PF10=E-MAIL PF12=RETORNA

**FONTE: PROGINST**