



Demonstrativo do Fluxo de Caixa Financeiro do Exercício

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Findo em 31 de dezembro de 2013
Acompanhado do Relatório de Asseguração Limitada dos Auditores
Independentes

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de assegução limitada dos auditores independentes sobre os quadros 1 à 6
relacionados ao fluxo de caixa financeiro
Exercício findo em 31 de dezembro de 2013

Índice

1. Introdução	1
2. Objetivo da revisão.....	2
3. Extensão do trabalho	2
4. Limitação de escopo	2
5. Principais procedimentos de assegução limitada adotados.....	3
6. Conclusão	6
Anexo I - Quadros 1 à 6	7



Centro Empresarial PB 370
Praia de Botafogo, 370
5º ao 8º Andares - Botafogo
22250-040 - Rio de Janeiro, RJ, Brasil
Tel.: (55 21) 3263-7000
ey.com.br

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de asseguarção limitada dos auditores independentes sobre os quadros 1 à 6
relacionados ao fluxo de caixa financeiro
Exercício findo em 31 de dezembro de 2013

Aos Administradores e Acionistas da
Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP
Rio de Janeiro - RJ

1. Introdução

Por se tratar de um serviço especial de asseguarção limitada, ressaltamos que há diferenças significativas entre um trabalho dessa natureza e uma auditoria das demonstrações financeiras com o objetivo de emitir um parecer. Este trabalho embora tenha características e objetivos específicos, não deixa de ser uma auditoria; portanto, deve respeitar as normas da profissão e, em consequência, utilizar os procedimentos aplicáveis a trabalhos dessa natureza em conformidade com a Norma NBC TO 3000 - Trabalho de Asseguarção diferente de Auditoria e Revisão aprovada pela Resolução 1.160 emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC em 27 de março de 2009.

Para formar opinião sobre as demonstrações financeiras, o auditor executa procedimentos destinados a obter uma certeza razoável de que estas estão adequadamente apresentadas em todos seus aspectos significativos. Devido à natureza dos exames e outras limitações inerentes à auditoria, juntamente com as limitações próprias de qualquer sistema de controle interno, existe o risco inevitável de mesmo qualquer falsa declaração significativa passar despercebida. Contudo, qualquer indício de que possa ter ocorrido alguma fraude ou erro que pudesse resultar em significativa falsa declaração, faria com que o auditor estendesse seus procedimentos a fim de confirmar ou não suas suspeitas.

Embora as normas acima transcritas estejam dirigidas à auditoria das demonstrações financeiras, abrangem todos os trabalhos de auditoria, inclusive serviços de asseguarção limitada.

Este relatório foi desenvolvido para atender aos objetivos definidos nos termos de nossa contratação e se destina ao uso exclusivo da Administração da Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP ("RNP" ou "Associação"); conseqüentemente, não deverá ser publicado, circulado, reproduzido ou utilizado para outras finalidades sem nossa aprovação prévia por escrito. Alertamos, ainda, que em qualquer circunstância este trabalho somente poderá ser utilizado integralmente, pois sua leitura parcial poderá levar a interpretações equivocadas.



Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de asseguarção limitada dos auditores independentes sobre os quadros 1 à 6 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2013

2. Objetivo da revisão

Conforme nossa carta de contratação datada de 5 de agosto de 2013, fomos contratados para efetuar uma revisão (asseguarção limitada) dos quadros 1 à 6 relacionados ao fluxo de caixa financeiro da Associação para o exercício findo em 31 de dezembro de 2013. Estes quadros foram elaborados sob a responsabilidade da Administração da RNP.

Não foi parte integrante do escopo de nosso trabalho o levantamento e avaliação dos processos e controles internos da Associação que seriam requeridos, em um trabalho de auditoria com objetivo de emissão de parecer sobre as demonstrações financeiras da Associação, consoante as normas da profissão.

3. Extensão do trabalho

Nossos trabalhos foram desenvolvidos tomando por base os quadros 1 à 6 relacionados ao fluxo de caixa financeiro da Associação apresentado em reais, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2013; apresentado no anexo deste relatório de asseguarção limitada.

4. Limitação de escopo

Nossos procedimentos de asseguarção limitada foram limitados à documentação disponibilizada pelos administradores RNP, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2013, bem como discussões restritas com a Administração da Associação e com a área responsável pela elaboração e apresentação dos quadros 1 à 6 relacionados ao fluxo de caixa financeiro da RNP.

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de asseguarção limitada dos auditores independentes sobre os quadros 1 à 6 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2013

5. Principais procedimentos de asseguarção limitada adotados

5.1. Histórico dos valores repassados pelo Contrato de Gestão - Quadro 1 (Anexo I)

5.1.1. Histórico de recebimentos dos valores repassados pelo contrato de gestão

Refere-se basicamente aos repasses de recursos efetuados nos anos de 2010 a 2013 pelo Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação (MCTI) e outros órgãos para o atendimento ao plano de trabalho da RNP.

Constatamos o recebimento total do valor de R\$ 155.755.663,65 no exercício de 2013 (R\$ 198.721.376,00 em 2012 e R\$ 171.939.843,65 em 2011, respectivamente). O principal procedimento de asseguarção por nós efetuado foi:

- Examinamos os aditivos do contrato de gestão através do qual identificamos os montantes aprovados e liberados para RNP. Constatamos a exatidão e legitimidade dos valores recebidos conforme crédito no extrato bancário.

5.2. Valores repassados pelo Contrato de Gestão no ano de 2013 - Quadro 2 (Anexo I)

5.2.1. Recebimentos do contrato de gestão no ano de 2013 (Anexo I)

Refere-se basicamente aos repasses de recursos efetuados no ano de 2013 pelo Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação (MCTI) e outros órgãos para o atendimento ao plano de trabalho da RNP.

Constatamos o recebimento total do valor de R\$ 155.755.663,65 no exercício de 2013. O principal procedimento de asseguarção por nós efetuado foi:

- Examinamos os aditivos do contrato de gestão através do qual identificamos os montantes aprovados e liberados para a RNP. Constatamos a exatidão e legitimidade dos valores recebidos conforme crédito no extrato bancário.

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de asseguarção limitada dos auditores independentes sobre os quadros 1 à 6 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2013

5.Principais procedimentos de asseguarção limitada adotados--Continuação

5.3. Contas bancárias - Quadro 3 (Anexo I)

Refere-se ao sumário dos saldos de conta corrente e aplicações financeiras mantidas junto à instituição financeira em 31 de dezembro de 2013.

O principal procedimento de asseguarção por nós efetuado foi:

- Confirmamos 100% dos saldos apresentados junto a instituição financeira (Banco do Brasil).

5.4. Demonstração de receitas auferidas - Quadro 4 (Anexo I)

Refere-se às receitas apropriadas dos recursos recebidos mediante sua aplicação na execução do objeto social da RNP.

Os principais procedimentos de asseguarção por nós efetuados foram:

- Confirmamos 100% dos saldos apresentados junto à instituição financeira (Banco do Brasil).
- Examinamos em base de amostragem, a saída de recursos financeiros referentes aos pagamentos efetuados através de extrato bancário.
- Analisamos em base de amostragem, a movimentação das aplicações financeiras, assim como os referidos rendimentos referentes às aplicações financeiras conforme extrato bancário.
- Examinamos em base de amostragem, as folhas de pagamento, relatórios de provisão de férias e 13º salário de janeiro a dezembro de 2013, bem como os respectivos pagamentos efetuados.
- Examinamos em base de amostragem, guias de INSS e FGTS de janeiro a dezembro de 2013, bem como as respectivas liquidações financeiras através de extrato bancário.

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de asseguarção limitada dos auditores independentes sobre os quadros 1 à 6 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2013

5. Principais procedimentos de asseguarção limitada adotados--Continuação

5.5. Saldos financeiros apropriados como recursos do contrato de gestão - Quadro 5 (Anexo I)

Refere-se ao saldo acumulado de conta corrente e aplicações financeiras mantidas junto à instituição financeira em 31 de dezembro de 2013.

O principal procedimento de asseguarção por nós efetuado foi:

- Confirmamos 100% dos saldos apresentados junto à instituição financeira (Banco do Brasil).

5.6. Plano de ação pactuado em 2013 – Quadro 6 (Anexo I)

Refere-se comparativo entre o orçamento e o real incorrido em 2013.

Os principais procedimentos de asseguarção por nós efetuados foram:

- Confrontamos o total dos balancetes, segregados por macro processos e centros de custo com o balancete contábil, sem divergências;
- Revisamos em base de amostragem, projetos ligados a diferentes macro processos, confrontando os valores de gastos previstos no relatório PMS do sistema Protheus com o relatório individual por projeto;
- Revisamos em base de amostragem, a saída de recursos financeiros referentes aos pagamentos efetuados através de extrato bancário, validando assim os valores executados.



Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de asseguaração limitada dos auditores independentes sobre os quadros 1 à 6 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2013

6. Conclusão

Com base nos procedimentos de asseguaração descritos no item 5, não temos conhecimento de nenhuma modificação relevante a ser efetuada nos quadros 1 à 6 referentes ao fluxo de caixa financeiro da Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP do exercício findo em 31 de dezembro de 2013.

Rio de Janeiro, 14 de fevereiro de 2014.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC - 2SP 015.199/O-6 - F - RJ


Gláucio Dutra da Silva
Contador CRC - 1RJ 090.174/O-4

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de asseguarção limitada dos auditores independentes sobre os quadros 1 à 6 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2013

Anexo I - Quadros 1 a 6 relacionados ao fluxo de caixa financeiro da RNP

Quadro 1 - histórico dos valores repassados pelo contrato de gestão (em reais)

Fonte	2010	2011	2012	2013
Total MCTI	6.557.376,93	45.882.605,45	34.607.650,00	35.350.000,00
Total outra fonte	43.749.459,01	126.057.238,20	164.113.726,00	120.425.663,65
Total Geral	50.306.835,94	171.939.843,65	198.721.376,00	155.775.663,65

Quadro 2 - Valores repassados pelo contrato de gestão no ano de 2013 (em reais)

Fonte	Termo Aditivo	Valor	Data
MCTI	5º TA - MCTI (4655)	8.837.500,00	09/08/2013
	5º TA - MCTI (4655)	8.837.500,00	06/09/2013
Total MCTI	5º TA - MCTI (4655)	8.837.500,00	07/10/2013
	5º TA - MCTI (4655)	8.837.500,00	18/11/2013
Outras fontes via Contrato de Gestão	Total MCTI	35.350.000,00	
	4º TA - FNDCT	12.291.000,00	29/01/2013
	4º TA - Telessaúde do MS (Recurso Aditivado)	2.000.000,00	30/04/2013
	5º TA - Telessaúde do MS (Recurso Aditivado)	77.679.294,65	24/07/2013
	6º TA - CAPES (Recurso Aditivado)	5.000.000,00	12/12/2013
	6º TA - INMETRO (RA)	3.055.369,00	12/12/2013
	6º TA - FNDCT (4655)	20.000.000,00	16/12/2013
Total outra fonte	6º TA - Brasil Mais TI (Recurso Aditivado)	400.000,00	17/12/2013
	Total outra fonte	120.425.663,65	
Total geral		155.775.663,65	

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de asseguarção limitada dos auditores independentes sobre os quadros 1 à 6 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2013

Anexo I - Quadros 1 a 6 relacionados ao fluxo de caixa financeiro da RNP --Continuação

Quadro 3 - Contas bancárias (em reais)

Banco	Agência	Conta	Saldo em 31/12/2012	Saldo em 31/12/2013
Banco do Brasil	3519-x	70.000-2 CG/4655	6.638.585,46	4.447.418,31
Banco do Brasil	3519-x	70.300-1 CG/4655	407.990,05	433.898,97
Banco do Brasil	3519-x	70.200-5 CG/4655	119,24	-
Banco do Brasil	3519-x	70.400-8 CG/4655	308.535,10	328.188,47
Banco do Brasil		70.800-3 CG/Recursos		
	3519-x	Aditivados	6.786.007,90	11.129.765,81
Banco do Brasil	3519-x	70.900-X CG/4172	101.620.030,82	54.131.167,36
Banco do Brasil	3519-x	70.910-7 FNDCT	9.691.040,92	30.413.683,91
Total			125.452.309,49	100.884.122,83

Quadro 4 - Demonstrações de receitas auferidas (em reais)

Receitas	2013
Receita total	223.912.841,16
Receita contrato de gestão	201.769.707,54
Receitas operacionais	7.904,48
Receita prestação de serviço	1.384.950,17
Receita financeira	8.520.230,99
Receitas de convênios	8.630.446,34
Receitas alavancadas	-
Descontos financeiros obtidos	3.599.601,64
Saldo exercício anterior	168.260.697,10

Quadro 5 - Saldos financeiros apropriados como recursos do contrato de gestão (em reais)

	2013
Saldo Financeiro em 30/06	62.615.035,37
Saldo Financeiro em 31/12	100.884.122,83

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de asseguarção limitada dos auditores independentes sobre os quadros 1 à 6 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2013

Anexo I - Quadros 1 a 6 relacionados ao fluxo de caixa financeiro da RNP--Continuação

Quadro 6 - Plano de ação pactuado para 2013 (em mil reais)

Macroprocesso	Pessoal		Pessoa Física		Pessoa Jurídica		Viagens		Custeio		Capital		Total	
	Planejado	Executado	Planejado	Executado	Planejado	Executado	Planejado	Executado	Planejado	Executado	Planejado	Executado	Planejado	Executado
Desenvolvimento Tecnológico	R\$2.248,67	R\$2.095,50	R\$2.805,67	R\$2.194,28	R\$3.736,66	R\$3.043,80	R\$1.729,65	R\$1.222,43	R\$398,32	R\$249,05	R\$1.472,77	R\$945,93	R\$12.391,73	R\$9.750,99
Engenharia e Operação de Redes	R\$6.777,19	R\$5.651,13	R\$520,15	R\$678,50	R\$147.484,81	R\$102.517,59	R\$1.570,77	R\$944,61	R\$1.916,22	R\$1.521,82	R\$19.612,79	R\$4.807,80	R\$177.881,94	R\$116.121,45
Serviços de Comunicação e Colaboração	R\$2.508,60	R\$1.892,32	R\$260,50	R\$155,84	R\$5.718,78	R\$4.078,16	R\$1.499,50	R\$659,87	R\$559,69	R\$577,34	R\$1.811,41	R\$2.012,36	R\$12.358,48	R\$9.375,89
Empreendimento de Soluções em TIC	R\$3.727,41	R\$3.052,95	R\$1.942,60	R\$2.104,11	R\$35.349,49	R\$21.372,80	R\$2.332,18	R\$1.331,45	R\$1.321,97	R\$4.714,33	R\$9.124,49	R\$1.847,07	R\$53.798,13	R\$34.422,71
Capacitação e Disseminação do Conhecimento	R\$4.410,35	R\$3.296,42	R\$1.346,24	R\$743,14	R\$3.196,73	R\$2.636,79	R\$2.432,57	R\$2.110,72	R\$2.174,16	R\$1.733,86	R\$539,77	R\$144,13	R\$14.099,82	R\$10.665,07
Relacionamento Institucional	R\$810,36	R\$183,21	R\$0,00	R\$0,00	R\$971,58	R\$286,57	R\$732,26	R\$376,55	R\$50,64	R\$39,68	R\$34,04	R\$0,00	R\$2.598,88	R\$886,02
Gestão e Desenvolvimento Organizacional	R\$14.528,29	R\$13.177,25	R\$622,49	R\$554,43	R\$13.251,80	R\$8.688,79	R\$2.070,97	R\$1.420,35	R\$5.745,54	R\$6.591,02	R\$4.212,94	R\$718,26	R\$40.432,05	R\$31.150,10
Total	R\$35.010,88	R\$29.348,78	R\$7.497,65	R\$6.430,30	R\$209.709,85	R\$142.624,51	R\$12.367,90	R\$8.065,98	R\$12.166,53	R\$15.427,10	R\$36.808,22	R\$10.475,55	R\$313.561,03	R\$212.372,22
Execução		84%		86%		68%		65%		127%		28%		68%

Nota 1 - Como a Organização trabalha com a execução dos projetos e das atividades de forma planejada, na maioria das vezes, depende de negociações com as instituições beneficiárias, com os órgãos públicos e com os demais parceiros; e, nem sempre é possível fazer com que as metas físicas sejam realizadas nos tempos esperados.

Em virtude das dificuldades descritas, a RNP considera que execuções acima de 80% dos valores planejados são razoáveis; portanto, em relação às rubricas de Pessoal e de Pessoa Física estão dentro do limite de aceitação.

Nota 2 - A execução a menor em viagens é desejável, visto que a Organização pretende utilizar mais os recursos tecnológicos para a realização de reuniões e reduzir, conseqüentemente, a necessidade de deslocamentos físicos.

Nota 3 - A realização a menor em despesas de Pessoa Jurídica é relativa a mitigação que está sendo realizada em contratação de profissionais terceirizados, além do esforço em desenvolver internamente o conhecimento, dispensando a necessidade de contratação de consultorias.

Nota 4 - A realização de despesas a maior em custeio é devida principalmente ao próprio crescimento da Organização, com a necessidade de adequações em espaço físico e até o aluguel de uma nova sala na unidade do RJ.

Nota 5 - A realização a menor em despesas de Capital é impactada pela execução do macroprocesso de Engenharia e Operação de Redes e, principalmente, por três fatores: decisão adiada para 2014 em relação à ampliação da capacidade das redes metropolitanas e, por isso, da aquisição de bens de capital; compra adiada em novas implementações de interfaces por alteração na plataforma por parte do fornecedor; e, por existirem aquisições realizadas em 2013, cuja realização financeira será efetivada em 2014.