

## **Demonstrativo do Fluxo de Caixa Financeiro do Exercício**

### **Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP**

Findo em 31 de dezembro de 2015

Acompanhado do Relatório de Asseguração Limitada dos Auditores  
Independentes

## **Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP**

Relatório de asseguuração limitada dos auditores independentes sobre os quadros 1 a 5  
relacionados ao fluxo de caixa financeiro  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2015

### Índice

1. Introdução .....	1
2. Objetivo da revisão.....	2
3. Extensão do trabalho .....	2
4. Limitação de escopo .....	2
5. Principais procedimentos de asseguuração limitada adotados .....	3
6. Conclusão .....	6
Anexo I - Quadros 1 a 5 .....	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 asseguração limitada dos auditores independentes sobre os quadros 1 a 5 relacionados ao fluxo de caixa financeiro  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2015

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 asseguração 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 Asseguração diferente de Auditoria e Revisão aprovada pela Resolução 1.160 emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC em 20 de novembro de 2015.

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 asseguração 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 a 5 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2015

### **2. Objetivo da revisão**

Conforme nossa carta de contratação datada de 12 de agosto de 2015, fomos contratados para efetuar uma revisão (asseguarção limitada) dos quadros 1 a 5 relacionados ao fluxo de caixa financeiro da Associação para o exercício findo em 31 de dezembro de 2015. 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 a 5 relacionados ao fluxo de caixa financeiro da Associação apresentado em reais, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2015, 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 2015, bem como discussões restritas com a Administração da Associação e com a área responsável pela elaboração e apresentação dos quadros 1 a 5 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 a 5 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2015

### **5. Principais procedimentos de asseguarção limitada adotados**

#### **5.1. Histórico dos valores repassados pelo Contrato de Gestão - Quadro 1.a (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 2011 a 2015 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\$176.678.513,32 no exercício de 2015 (R\$286.663.102,00 em 2014 e R\$155.775.663,65 em 2013, 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 a 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 2015 - Quadro 1.b (Anexo I)**

##### 5.2.1. Recebimentos do contrato de gestão no ano de 2015 (Anexo I)

Refere-se basicamente aos repasses de recursos efetuados no ano de 2015 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\$176.678.513,32 no exercício de 2015. 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 a 5 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2015

### **5.Principais procedimentos de asseguarção limitada adotados--Continuação**

#### **5.3. Contas bancárias - Quadro 2 (Anexo I)**

Refere-se ao sumário dos saldos de conta corrente e aplicações financeiras mantidas junto à instituição financeira em 31 de dezembro de 2015.

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 3 (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 de 13º salário de janeiro a dezembro de 2015, bem como os respectivos pagamentos efetuados.
- Examinamos em base de amostragem, guias de INSS e FGTS de janeiro a dezembro de 2015, 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 a 5 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2015

### **5.Principais procedimentos de asseguarção limitada adotados--Continuação**

#### **5.5. Saldos financeiros apropriados como recursos do contrato de gestão - Quadro 4 (Anexo I)**

Refere-se ao saldo acumulado de conta corrente e de aplicações financeiras mantidas junto à instituição financeira em 31 de dezembro de 2015.

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 e realizado em 2015 - Quadro 5.a (Anexo I)**

Refere-se ao comparativo entre o orçamento e o real incorrido em 2015.

Os principais procedimentos de asseguarção por nós efetuados foram:

- Confrontamos o total dos balancetes, segregados por macroprocessos e centros de custo com o balancete contábil, sem divergências.
- Revisamos em base de amostragem, projetos ligados a diferentes macroprocessos, 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 asseguarção limitada dos auditores independentes sobre os quadros 1 a 5 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2015

### **5. Principais procedimentos de asseguarção limitada adotados--Continuação**

#### **5.7. Comparativo anual do plano de ação - Quadro 5.b (Anexo I)**

Refere-se ao comparativo entre o real incorrido em 2015 e o real incorrido em 2014.

Os principais procedimentos de asseguarção por nós efetuados foram:

- Confrontamos o total incorrido em 2015, cujos saldos foram testados nos procedimentos descritos no tópico 5.6 com os reais incorridos em 2014, testados no ano anterior, sem divergências.

### **6. Conclusão**

Com base nos procedimentos de asseguarção descritos no item 5, não temos conhecimento de nenhuma modificação relevante a ser efetuada nos quadros 1 a 5 referentes ao fluxo de caixa financeiro da Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP do exercício findo em 31 de dezembro de 2015.

Rio de Janeiro, 24 de fevereiro de 2016.

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 a 5 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2015

### Anexo I - Quadros 1 a 5 relacionados ao fluxo de caixa financeiro da RNP

#### Quadro 1.a - Histórico dos valores repassados pelo Contrato de Gestão (em reais)

Fonte	2011	2012	2013	2014	2015
Total MCTI	45.882.605,45	34.607.650,00	35.350.000,00	24.895.820,00	<b>46.645.180,00</b>
Total outra fonte	126.057.238,20	164.113.726,00	120.425.663,65	261.767.282,00	<b>130.033.333,32</b>
Total geral	171.939.843,65	198.721.376,00	155.775.663,65	286.663.102,00	<b>176.678.513,32</b>

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Relatório de asseguarção limitada dos auditores independentes sobre os quadros 1 a 5 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2015

### Quadro 1.b - Valores repassados pelo Contrato de Gestão no ano de 2015 (em reais)

Fonte	Termo aditivo	Valor	Data
MCTI	8º TA - Fomento MCTI (4655)	5.000.000	22/01/2015
	9º TA - Fomento MCTI (4655)	7.000.000	14/05/2015
	9º TA - Fomento MCTI (4655)	10.019.679	24/02/2015
	9º TA - Fomento MCTI (4655)	7.000.000	27/02/2015
	9º TA - Fomento MCTI (4655)	1.725.501	12/03/2015
	9º TA - Fomento MCTI (4655)	10.000.000	10/04/2015
	9º TA - Fomento MCTI (4655)	2.900.000	14/05/2015
	10º TA - Fomento MCTI (4655)	3.000.000	27/02/2015
	<b>Total MCTI</b>		<b>46.645.180</b>
Outras Fontes via Contrato de Gestão	7º TA - MS	1.000.000	05/01/2015
	8º TA - MEC	34.166.667	13/05/2015
	9º TA - MS	2.000.000	08/01/2015
	9º TA - MS	3.600.000	08/01/2015
	10º TA - MC	100.000	11/05/2015
	6º TA - FNDCT	5.000.000	13/07/2015
	6º TA - FNDCT	5.000.000	28/07/2015
	8º TA - MEC (4172)	34.166.667	05/08/2015
	6º TA - FNDCT	12.000.000	02/09/2015
	6º TA - FNDCT	6.000.000	25/09/2015
	6º TA - FNDCT	1.000.000	16/10/2015
	6º TA - FNDCT	1.000.000	26/10/2015
	6º TA - FNDCT	1.500.000	17/11/2015
	6º TA - FNDCT	1.500.000	27/11/2015
6º TA - FNDCT	2.000.000	02/12/2015	
11º TA - MEC	20.000.000	24/12/2015	
<b>Total outras fontes</b>		<b>130.033.333</b>	
<b>Total geral</b>		<b>176.678.513</b>	

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Relatório de asseguuração limitada dos auditores independentes sobre os quadros 1 a 5 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2015

### Anexo I - Quadros 1 a 5 relacionados ao fluxo de caixa financeiro da RNP --Continuação

#### Quadro 2 - Contas bancárias (em reais)

Banco	Agência	Conta	Saldo em 31/12/2014	Saldo em 31/12/2015
Banco do Brasil	3519-x	70.000-2 CG/4655	1.262.642,98	<b>3.559.299,32</b>
Banco do Brasil	3519-x	70.300-1 CG/4655	468.015,69	-
Banco do Brasil	3519-x	70.400-8 CG/4655	355.965,58	-
Banco do Brasil	3519-x	70.800-3 CG/Recursos Aditivados	39.534.039,63	<b>49.219.031,56</b>
Banco do Brasil	3519-x	70.900-X CG/4172	101.605.025,27	<b>16.777.134,08</b>
Banco do Brasil	3519-x	70.910-7 FNDCT	15.546.069,21	<b>13.524.041,16</b>
Banco do Brasil	3519-x	70.002-9 FNDCT	-	<b>3.706.804,76</b>
Total			<u>158.771.758,36</u>	<u><b>86.786.310,88</b></u>

#### Quadro 3 - Demonstrações de receitas auferidas (em reais)

Receitas	2014	2015
Receita total	256.856.352,95	<b>287.997.580,27</b>
Receita contrato de gestão	209.109.418,10	<b>248.910.546,04</b>
Outras receitas operacionais	-	-
Receita prestação de serviço	1.978.848,02	<b>1.850.716,61</b>
Receita financeira	17.034.145,98	<b>19.488.764,98</b>
Receitas de convênios	9.549.956,80	<b>16.702.726,33</b>
Receita de doações	17.884.459,13	-
Receita alavancada	-	-
Descontos financeiros obtidos	849.322,10	<b>1.044.826,31</b>
Receitas não operacionais <sup>1</sup>	450.202,82	-
Saldo exercício anterior	223.912.840,99	<b>256.856.352,95</b>

1 Nota Explicativa 1: São receitas auferidas em função de descontos nas faturas de Telecom.

#### Quadro 4 - Saldos financeiros apropriados como Recursos do Contrato de Gestão (em reais)

	Valor
Saldo financeiro em 31/12/2014	158.771.758,36
Saldo financeiro em 31/12/2015	<b>86.786.310,88</b>

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Relatório de asseguarção limitada dos auditores independentes sobre os quadros 1 a 5 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2015

### Anexo I - Quadros 1 a 5 relacionados ao fluxo de caixa financeiro da RNP--Continuação

**Quadro 5.a - Plano de Ação pactuado e realizado para 2015 (em mil reais)**

MACROPROCESSO	Pessoal		Pessoa Física		Pessoa Jurídica		Viagens		Custeio		Capital		TOTAL	
	Planejado 2015	Executado 2015	Planejado 2015	Executado 2015	Planejado 2015	Executado 2015	Planejado 2015	Executado 2015	Planejado 2015	Executado 2015	Planejado 2015	Executado 2015	Planejado 2015	Executado 2015
DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO	5.905,03	3.211,31	4.532,91	2.578,01	5.372,41	2.169,27	3.560,04	979,07	1.196,63	271,35	2.931,46	494,40	23.498,48	9.703,41
ENGENHARIA E OPERAÇÃO DE REDES	8.226,02	5.545,83	2.234,84	649,58	188.386,06	136.978,21	2.022,31	817,48	1.963,79	2.312,53	16.553,84	3.640,58	219.386,86	149.944,21
SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO E COLABORAÇÃO	7.232,30	5.380,13	275,00	361,95	21.406,87	8.006,81	1.545,56	838,87	1.435,87	2.066,87	6.379,16	3.135,16	38.274,75	19.789,79
EMPREENDEDIMENTO DE SOLUÇÕES EM TIC	4.394,87	3.807,05	881,06	1.909,90	30.579,83	15.318,93	2.548,33	1.392,73	1.510,47	1.271,07	3.337,82	1.531,72	43.252,38	25.231,41
CAPACITAÇÃO E DISSEMINAÇÃO DO CONHECIMENTO	3.538,36	2.554,25	1.949,14	515,73	4.875,91	2.636,43	3.089,69	1.838,72	2.838,97	1.601,05	569,16	27,34	16.861,23	9.173,52
RELACIONAMENTO INSTITUCIONAL	3.476,53	1.914,91	0,00	0,00	3.040,19	298,22	1.285,93	507,75	2.315,45	38,80	252,00	1.162,85	10.370,11	3.922,53

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Relatório de assegução limitada dos auditores independentes sobre os quadros 1 a 5 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2015

GESTÃO E DESENVOLVIMENTO ORGANIZACIONAL	30.162,69	18.748,01	968,82	495,06	23.964,75	9.391,63	3.462,46	1.311,27	7.475,63	10.944,69	1.682,50	152,25	67.716,84	41.042,92
<b>Total</b>	<b>62.935,80</b>	<b>41.161,49</b>	<b>10.841,78</b>	<b>6.510,22</b>	<b>277.626,02</b>	<b>174.799,50</b>	<b>17.514,32</b>	<b>7.685,90</b>	<b>18.736,82</b>	<b>18.506,36</b>	<b>31.705,92</b>	<b>10.144,32</b>	<b>419.360,65</b>	<b>258.807,79</b>
<b>Execução</b>	<b>65%</b>	<b>60%</b>	<b>63%</b>	<b>44%</b>	<b>99%</b>	<b>32%</b>	<b>62%</b>							



Building a better  
working world

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Relatório de asseguarção limitada dos auditores independentes sobre os quadros 1 a 5 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação

Exercício findo em 31 de dezembro de 2015

### Anexo I - Quadros 1 a 5 relacionados ao fluxo de caixa financeiro da RNP--Continuação

#### Quadro 5.b - Comparativo Anual do Plano de Ação (em mil reais)

MACROPROCESSO	Pessoal		Pessoa Física		Pessoa Jurídica		Viagens		Custeio		Capital		TOTAL	
	Executado 2014	Executado 2015	Executado 2014	Executado 2015	Executado 2014	Executado 2015	Executado 2014	Executado 2015	Executado 2014	Executado 2015	Executado 2014	Executado 2015	Executado 2014	Executado 2015
DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO	2.698,98	3.211,31	2.041,33	2.578,01	1.740,45	2.169,27	1.075,95	979,07	368,26	271,35	732,94	494,40	8.657,91	9.703,41
ENGENHARIA E OPERAÇÃO DE REDES	4.525,87	5.545,83	792,33	649,58	103.034,10	136.978,21	826,21	817,48	2.342,41	2.312,53	9.016,38	3.640,58	120.537,30	149.944,21
SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO E COLABORAÇÃO	4.741,74	5.380,13	316,34	361,95	5.903,87	8.006,81	609,58	838,87	3.083,58	2.066,87	4.845,86	3.135,16	19.500,96	19.789,79
EMPREENDIMENTO DE SOLUÇÕES EM TIC	3.273,92	3.807,05	2.347,71	1.909,90	19.303,01	15.318,93	1.365,85	1.392,73	2.299,22	1.271,07	21.967,43	1.531,72	50.557,14	25.231,41
CAPACITAÇÃO E DISSEMINAÇÃO DO CONHECIMENTO	2.868,29	2.554,25	904,61	515,73	2.415,31	2.636,43	1.007,40	1.838,72	1.605,89	1.601,05	111,13	27,34	8.912,64	9.173,52
RELACIONAMENTO INSTITUCIONAL	476,50	1.914,91	29,70	0,00	556,25	298,22	557,54	507,75	56,57	38,80	43,72	1.162,85	1.720,29	3.922,53

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Relatório de asseguarção limitada dos auditores independentes sobre os quadros 1 a 5 relacionados ao fluxo de caixa financeiro--Continuação  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2015

GESTÃO E DESENVOLVIMENTO ORGANIZACIONAL	20.871,90	18.748,01	754,51	495,06	9.005,82	9.391,63	1.782,65	1.311,27	9.211,13	10.944,69	91,19	152,25	41.717,21	41.042,92
<b>Total</b>	<b>39.457,20</b>	<b>41.161,49</b>	<b>7.186,54</b>	<b>6.510,22</b>	<b>141.958,81</b>	<b>174.799,50</b>	<b>7.225,18</b>	<b>7.685,90</b>	<b>18.967,07</b>	<b>18.506,36</b>	<b>36.808,65</b>	<b>10.144,32</b>	<b>251.603,44</b>	<b>258.807,79</b>
<b>Execução</b>		<b>4%</b>		<b>-10%</b>		<b>19%</b>		<b>6%</b>		<b>-2%</b>		<b>-263%</b>		<b>3%</b>

Notas Explicativas:

1 - Diferença da execução na despesa de Capital de 2015 e 2014, deve-se ao fato do não repasse da totalidade dos recursos do Contrato de Gestão de 2015 e da necessidade de redução em investimentos e compras de equipamentos para a execução de projetos.