



MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES, PORTOS E AVIAÇÃO CIVIL Inventariança da extinta Rede Ferroviária Federal S.A. – RFFSA



42º Relatório de Atividades da Inventariança Abril a Junho/2017



MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES, PORTOS E AVIAÇÃO CIVIL

Inventariança da extinta Rede Ferroviária Federal S.A. – RFFSA

RELATÓRIO de ATIVIDADES da INVENTARIANÇA

Os Relatórios de Atividades da Inventariança da extinta RFFSA, elaborados trimestralmente, tem por objetivo apresentar ao Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil o estágio atualizado dos inventários, em consonância com o estipulado no inciso XI do art. 3º do Decreto nº 6.018/2007, de 22 de janeiro de 2007, bem como aos Órgãos Sucessores, visando o nivelamento de informações e das ações decorrentes, quando necessárias, diante dos fatos apresentados. Estão publicados na página da Inventariança da extinta RFFSA www.rffsa.gov.br e prestam relevantes subsídios quando da elaboração do Relatório de Gestão Anual do Tribunal de Contas da União, sendo fonte de consulta dos Órgãos de Controle, em especial o Ministério da Transparência, Fiscalização e Controladoria-Geral da União, em suas auditorias anuais realizadas.

Rio de Janeiro

Junho/2017

ÍNDICE

	Pág.
Abreviaturas e Siglas	06
PARTE A INFORMAÇÕES GERENCIAIS E SÍNTESE DOS RESULTADOS	08
I. Introdução	09
II. Estrutura Organizacional da Inventariança da extinta RFFSA	10
III. Publicações Relacionadas a Inventariança da extinta RFFSA	13
IV. Finalidade e Competências Institucionais da Inventariança da extinta RFFSA	14
V. Órgãos Sucessores	16
VI. Comissões de Inventário constituídas e respectivas Portarias	17
VI.1 Macroprocessos Finalísticos	17
VI.2 Macroprocessos de Apoio	18
VII. Assessoria de Planejamento Estratégico	19
VII.1 Metodologia dos Trabalhos	19
VII.2 Metodologia utilizada nos Cálculos dos Pesos em relação aos Indicadores de Desempenho	20
VII.3 Análise dos impactos mútuos das Portarias	22
VII.4 Software	22
VII.5 Indicadores de Desempenho da Inventariança	22
VII.5.1 Série Histórica dos Indicadores	23
VII.5.2 Desempenho Global da Inventariança	25
VII.5.3 Desempenho das Assessorias	26
VII.5.4 Desempenho das Portarias	26
VII.5.5 Desempenho das Unidades Regionais	27
VIII. Grupo de Trabalho, Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016	28
IX. Prestação de Contas – Tribunal de Contas da União	29
X. Resultados e Informações Relevantes sobre a Gestão da Inventariança	31
X.1 Limites para movimentação e empenho – orçamento exercício 2016	31
X.2 Desempenho da Inventariança (item VII.5)	31
X.3 Grupo de Trabalho, Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016 (item VIII)	31
X.4 Posição dos Inventários e Síntese dos Resultados	32
X.4.1 Inventários em Andamento	34
X.4.2 Inventários Concluídos	37
X.4.3 Atividades Pós-Inventariança (item XVIII)	40
X.5 Transferência da Gestão das Unidades Regionais da Inventariança ao DNIT (item XVII)	41
X.6 Prestação de Contas - Tribunal de Contas da União (item IX)	42
X.7 Prorrogação de Prazo dos Trabalhos da Inventariança	42
X.8 Conclusão	43
PARTE B DESEMPENHO DAS ATIVIDADES DOS INVENTÁRIOS CONSTITUÍDOS	44
XI. Assessoria do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil	45
XI.1 Resumo dos Inventários da AINV-MT	45
XI.2 Inventário dos Contratos de Arrendamentos	46
XI.3 Inventário dos Bens Móveis e Imóveis Operacionais	46
XI.4 Execução do Inventário dos Bens Móveis e Imóveis Operacionais	47
XI.5 Inventário dos Bens Móveis e Utensílios Não Operacionais	48
XI.6 Execução do Inventário dos Bens Móveis e Utensílios Não Operacionais	48
XI.7 Inventário dos Bens Móveis Não Operacionais	49
XI.8 Execução do Inventário dos Bens Móveis Não Operacionais	49
XI.9 Inventário dos Termos de Ajustamento de Conduta – TAC	51
XI.10 Inventário dos Acervos Documentais	52
XI.11 Execução do Inventário dos Acervos Documentais	53
XI.12 Transferência da Documentação gerada durante o processo de Inventariança	56

ÍNDICE		Pág.
XII.	Assessoria do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão	57
XII.1	Resumo dos Inventários da AINV-MP	57
XII.2	Inventário da Documentação dos Bens Não-Operacionais	58
XII.2.1	Inventário da Carteira Imobiliária	60
XII.2.2	Procedimentos Pós-Inventário	61
XII.3	Inventário da Base de Dados Cadastrais	62
XII.4	Inventário da Documentação de Titularidade dos Imóveis do FC	63
XII.5	Inventário de Bens Históricos	64
XII.6	Inventário do Acervo Documental de Aposentados e Pensionistas - Transferência do Sistema de Complementação de Aposentadorias e Pensões RFFSA/SICAP VIFER/SIAPOS	65
XII.7	Inventário dos Bens Móveis e Imóveis do Complexo Barão de Mauá	67
XIII.	Assessoria da Advocacia-Geral da União	68
XIII.1	Resumo dos Inventários da AINV-AGU	68
XIII.2	Transferência à AGU dos Arquivos e Acervos Documentais	69
XIII.3	Executar a Transferência à AGU dos Arquivos e Acervos Documentais	69
XIII.4	Estatística da Atuação do GT-CGU	70
XIII.5	Manifestações Relevantes do GT-CGU	71
XIV.	Assessoria do Ministério da Fazenda	72
XIV.1	Resumo dos Inventários da AINV-MF	73
XIV.2	Inventário de Haveres a Receber e Disponibilidades	74
XIV.2.1	Outros Haveres	74
XIV.2.2	Inventário Transferência de Imóveis Rurais	75
XIV.2.3	Inventário dos Depósitos Recursais	75
XIV.2.4	Inventário do FGTS Não Optante	76
XIV.3	Inventário de Obrigações a Pagar	77
XIV.3.1	Inventário Imposto de Renda Retido na Fonte	77
XIV.3.2	Inventário de Débitos INSS e FNDE	79
XIV.3.3	Inventário FGTS	82
XIV.3.4	Inventário Obrigações Superiores a R\$ 250 Mil	88
XIV.3.5	Inventário Dívida Atuarial da extinta RFFSA para com a REFER	92
XIV.3.6	Inventário dos Passivos da extinta RFFSA para com a União (baixa contábil)	93
XIV.3.7	Inventário Dívida com o BNDES	94
XIV.3.8	Inventário Pensões por Acidentes Ferroviários	95
XIV.3.9	Inventário Dívidas IPTU, Outros Tributos Municipais e do ITR	97
XIV.3.10	Inventário Obrigações Inferiores a R\$ 250 Mil	98
XIV.3.11	Inventário Obrigações de ICMS	98
XIV.4	Encontro de Contas	99
XIV.4.1	Inventário Documentação Encontro de Contas	99
XIV.4.2	Assuntos Extra Comissão Encontro de Contas	101
XIV.5	Contabilidade	101
XIV.5.1	Balanço de Extinção – posição 22/01/2007	101
XIV.5.2	Baixa de Inscrições Federais (CNPJ), Estaduais e Municipais	101
XIV.5.2	Encerramento de Contas Bancárias	101
XIV.6	Atividades Executadas Extra Comissões de Inventário	101
XV.	Atividades de Apoio ao Processo de Inventariança	103
XV.1	Gabinete – GABINV	103
XV.2	Controle Interno – COINT	104
XV.3	Orçamento e Finanças – COFIN	105
XV.3.1	Orçamento – GEORÇ	108

ÍNDICE		Pág.
XV.3.2	Contabilidade - GECONT	109
XV.3.3	Financeiro – GEFIN	112
XV.4	Administração – COADM	113
XV.4.1	Pessoal – GEPES	114
XV.4.2	Informática – GEINF	115
XV.4.3	Logística – GELOG	115
XV.4.4	Licitação – GELIC	116
XVI.	Unidades Regionais da Inventariança	117
XVI.1	Transferência da Gestão das Unidades Regionais ao DNIT	117
XVI.2	Unidades Regionais com Inventários em Andamento	118
XVI.3	Unidades Regionais com Inventários Concluídos	120
XVI.3.1	Transferência da Gestão ao DNIT - Portaria 05/2016, de 29/04/2016	121
XVI.3.2	Transferência da Gestão ao DNIT - Portaria 08/2016, de 31/05/2016	122
XVI.3.3	Transferência da Gestão ao DNIT - Portaria 23/2016, de 27/12/2016	123
XVII.	Atividades Pós-Inventariança	124
XVII.1	Inventário de Dívidas do Estado de São Paulo para com a União oriundas da extinta FEPASA	124
XVII.2	Pagamento de Precatórios e Requisições de Pequeno Valor – RPV	126
XVII.3	Assistentes técnicos em processos judiciais da extinta RFFSA e VALEC	126
XVII.4	Atendimento expressivo de demandas externas	126
ANEXOS		
ANEXO 1	Portarias Editadas dos Inventários da Assessoria AINV-MT	127
ANEXO 2	Portarias Editadas dos Inventários da Assessoria AINV-MP	132
ANEXO 3	Portarias Editadas dos Inventários da Assessoria AINV-AGU	136
ANEXO 4	Portarias Editadas dos Inventários da Assessoria AINV-MF	138
ANEXO 5	Termos de Transferência encaminhados ao DNIT	151
ANEXO 6	Planilhas COFIN	153

ABREVIATURAS E SIGLAS

AG	Administração Geral
AGU	Advocacia-Geral da União
AINV-AGU	Assessoria da Inventariança indicada pela Advocacia-Geral da União
AINV-MF	Assessoria da Inventariança indicada pelo Ministério da Fazenda
AINV-MP	Assessoria da Inventariança indicada pelo Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão
AINV-MT	Assessoria da Inventariança indicada pelo Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil
AJINV	Assessoria Jurídica junto a Inventariança da extinta RFFSA
ALL	América Latina Logística
ANTT	Agência Nacional de Transportes Terrestres
BNDES	Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social
CAIXA	Caixa Econômica Federal
CBTU	Companhia Brasileira de Trens Urbanos
CEF	Caixa Econômica Federal
CFN	Cia. Ferroviária do Nordeste
CGGP	Coordenação-Geral de Gestão de Pessoas
CGU	Controladoria-Geral da União
CGU	Ministério da Transparência, Fiscalização e Controladoria-Geral da União
CIDI	Controle do Inventário da Documentação de Imóveis
CONJUR	Consultoria Jurídica
CPA	Companhia Paulista de Ativos
CRPS	Conselho de Recursos da Previdência Social
CVRD	Cia. Vale do Rio Doce
DEPEX	Departamento de Órgãos Extintos
DNIT	Departamento Nacional de Infraestrutura de Transportes
DOU	Diário Oficial da União
FC	Fundo Contingente
FCA	Ferrovia Centro Atlântica S/A
FEPASA	Ferrovias Paulista S/A
FERROBAN	Ferrovias Bandeirantes S/A
FGTS	Fundo de Garantia por Tempo de Serviço
FSA	Ferrovia Sul Atlântico
FTC	Ferrovia Tereza Cristina S/A
INCRA	Instituto Nacional de Colonização e Reforma Agrária
INSS	Instituto Nacional do Seguro Social
IPERGS	Instituto de Previdência do Estado do Rio Grande do Sul
IPHAN	Instituto do Patrimônio Histórico e Artístico Nacional
IR	Imposto de Renda
MF	Ministério da Fazenda
MPDG	Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão
MPF	Ministério Público Federal
MRS	MRS Logística S/A
MTPA	Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil
NBP	Número de Bem Patrimonial
NOP	Não Operacional
OP	Operacional
PGFN	Procuradoria Geral da Fazenda Nacional
PRNA	Programa Nacional de Reforma Agrária
PRU	Procuradoria Regional da União
PSCV	Posição de Saldo em Contas Vinculadas
REBRA	Representação da Inventariança em Brasília
REFER	Fundação Rede Ferroviária de Seguridade Social

ABREVIATURAS E SIGLAS

RFFSA	Rede Ferroviária Federal S/A
RINV	Resolução do Inventariante
RPV	Requisições de Pequeno Valor
SAAD	Subsecretaria de Assuntos Administrativos
SEF/SP	Secretaria de Estado da Fazenda do Governo do Estado de São Paulo
SESEF	Serviço Social das Estradas de Ferro
SIGEF	Sistema de Gerenciamento Financeiro
SISJUR	Sistema Jurídico da extinta RFFSA
SISOBI	Sistema Informatizado de Controle de Óbitos
SISPRO Contábil	Sistema Financeiro
SISPRO Patrimônio	Sistema de Ativo Fixo
SPNT	Secretaria de Política Nacional de Transportes
SPI	Secretaria de Política e Integração
SPU	Secretaria do Patrimônio da União
SRTE	Superintendência Regional do Trabalho e Emprego
STN	Secretaria do Tesouro Nacional
TAC	Termo de Ajustamento de Conduta
TT	Termo de Transferência
UR	Unidade Regional
URBAU	Unidade Regional Bauru
URBEL	Unidade Regional Belo Horizonte
URCAM	Unidade Regional Campos
URCUB	Unidade Regional Curitiba
URFOR	Unidade Regional Fortaleza
URJUF	Unidade Regional Juiz de Fora
URPOA	Unidade Regional Porto Alegre
URREC	Unidade Regional Recife
URSAL	Unidade Regional São Luís
URSAP	Unidade Regional São Paulo
URSAV	Unidade Regional Salvador
URTUB	Unidade Regional Tubarão
VALE	Vale do Rio Doce S/A
VALEC	VALEC Engenharia, Construções e Ferrovias S/A
VIFER	Viação Férrea do Rio Grande do Sul

PARTE A

Informações Gerenciais e Síntese dos Resultados

I. Introdução

A Rede Ferroviária Federal S.A. – RFFSA, criada por força da Lei nº 3.115, de 16/03/1957, foi dissolvida de acordo com o disposto no Decreto nº 3.277, de 07/12/1999. Em 17/12/1999, com a posse do Liquidante, designado pela Assembléia Geral de Acionistas, deu-se início ao processo de liquidação da empresa. O encerramento do processo de liquidação e a extinção da RFFSA, alterando dispositivos da Lei nº 10.233, de 05/06/2001, ocorreu com a edição da Medida Provisória nº 353, de 22/01/2007.

A citada Medida Provisória, dando início ao processo de Inventariança da extinta Rede Ferroviária Federal S.A., foi regulamentada pelo Decreto nº 6.018, de 22/01/2007, sendo posteriormente convertida na Lei nº 11.483, de 31/05/2007.

Tais instrumentos disciplinam as ações do processo de Inventariança. De acordo com o art. 4º da Lei nº 11.483/2007, os bens, direitos e obrigações da extinta RFFSA serão inventariados em processo que se realizará sob a coordenação e supervisão do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil. As atividades e coordenação dos trabalhos são conduzidas pelo Inventariante, cujas atribuições estão estabelecidas no art. 3º do Decreto nº 6.018/2007.

Em função do referido Decreto, foram criadas Assessorias na Inventariança indicadas pelos Ministérios: dos Transportes, Portos e Aviação Civil (AINV-MT), do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão (AINV-MP), da Fazenda (AINV-MF), e pela Advocacia-Geral da União (AINV-AGU), com objetivo de representar os interesses dos Órgãos Sucessores no processo de inventário, transição dos bens, direitos e obrigações, haveres e acervo documental.

Neste sentido, foram editadas diversas Portarias e Resoluções do Inventariante delegando competências aos assessores nomeados, visando supervisão da execução e conclusão dos inventários correlatos aos Ministérios vinculados e a necessária atestação de seus efeitos e formalidades.

Visando permitir a efetiva execução das atividades do inventário e em cumprimento ao disposto no inciso XXVIII do art. 3º do Decreto nº 6.018/2007, foi aprovada Estrutura Organizacional da Inventariança e as devidas competências de seus órgãos, por intermédio da Portaria nº 101/2007 do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil, de 20/04/2007, publicada no DOU de 23/04/2007. De acordo com a estrutura organizacional da Inventariança, além de sua sede situada no Rio de Janeiro (AG) e do Escritório de Representação em Brasília (REBRA), 12 (doze) Unidades Regionais localizadas nas seguintes cidades: Recife/PE (URREC), Belo Horizonte/MG (URBEL), Juiz de Fora/MG (URJUF), São Paulo/SP (URSAP), Curitiba/PR (URCUB), Porto Alegre/RS (URPOA), Salvador/BA (URSAV), Campos dos Goytacazes/RJ (URCAM), Tubarão/SC (URTUB), Bauru/SP (URBAU), Fortaleza/CE (URFOR) e São Luís/MA (URSAL).

O presente relatório tem por finalidade apresentar o atual estágio do processo de Inventariança da extinta RFFSA, bem como o andamento das atividades desempenhadas pelas Assessorias e Comissões de Inventário constituídas, abrangendo o **período de 01 de abril a 30 de junho de 2017**.

Na “Parte A – Informações Gerenciais e Síntese dos Resultados” estão descritas as ações e os resultados da gestão, na “Parte B - Desempenho das Atividades dos Inventários Constituídos” os registros são pertinentes à evolução e ao desempenho operacional.

II. Estrutura Organizacional da Inventariança da extinta RFFSA

Visando permitir a efetiva execução das atividades do inventário e em cumprimento ao disposto no inciso XXVIII do art. 3º do Decreto nº 6.018/2007, foi aprovada Estrutura Organizacional da Inventariança e as devidas competências de seus órgãos, por intermédio da Portaria nº 101/2007 do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil, de 20/04/2007, publicada no DOU de 23/04/2007.

De acordo com a estrutura organizacional da Inventariança, além de sua sede situada no Rio de Janeiro (AG) e do Escritório de Representação em Brasília (REBRA), 12 (doze) Unidades Regionais localizadas nas seguintes cidades: Recife/PE (URREC), Belo Horizonte/MG (URBEL), Juiz de Fora/MG (URJUF), São Paulo/SP (URSAP), Curitiba/PR (URCUB), Porto Alegre/RS (URPOA), Salvador/BA (URSAV), Campos dos Goytacazes/RJ (URCAM), Tubarão/SC (URTUB), Bauru/SP (URBAU), Fortaleza/CE (URFOR) e São Luís/MA (URSAL), contemplando:

- (i) áreas de apoio e de atividades permanentes (gabinete, controle interno, orçamento e finanças, administração e unidades regionais) vinculadas ao Inventariante; e
- (ii) Assessorias do Inventariante vinculadas ao Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão (AINV-MP), ao Ministério da Fazenda (AINV-MF), ao Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil (AINV-MT) e a Advocacia-Geral da União (AINV-AGU), voltadas as atividades finalísticas de coordenação e execução dos inventários correlatos em suas áreas de atuação, conforme portarias editadas pelo Inventariante instituindo comissões de inventários, visando maior eficiência, eficácia e efetividade ao processo de Inventariança.

A Resolução do Inventariante RINV nº 04/2010, de 23/02/2010, criou a Assessoria de Planejamento Estratégico com o objetivo de desenvolver e implementar plano de ação integrado para a Inventariança, a partir do monitoramento dos inventários e o estabelecimento de estratégias que possibilitem uma atuação frente às demandas do Ministério dos Transportes e dos Órgãos de Controle, com ênfase nos relatórios gerenciais e indicadores de desempenho.

Apresenta-se a seguir, os gestores designados na Inventariança:

Inventariante

- Manoel Geraldo Costa
 - nomeado pela Portaria nº 1156, de 16/06/2016, DOU de 17/06/2016

Inventariante Substituto

- Flávio Rabello Pereira
 - nomeado pela Portaria nº 306, de 16/08/2016, DOU de 17/08/2016

Chefe de Gabinete - GABINV

- Flávio Rabello Pereira (RINV 015/2011, de 15/06/2011)

Controle Interno - COINT

- José Luiz Petrini (RINV 016/2011 de 15/06/2011, RINV 012/2016 de 04/05/2016, Ofício nº 16.713/2015/GM/CGU-PR, de 17/07/2015, do Ministro de Estado Chefe da Controladoria-Geral da União, Portaria nº 10 de 29/06/2016, DOU de 30/06/2016)

Assessoria Especial de Planejamento Estratégico

- Marco Henrique de Araújo (RINV 021/2016, de 20/12/2016)

Assessoria do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil – AINV-MT

- Cacio Antonio Ramos (Portaria nº 570, de 29/07/2013, DOU de 30/07/2013)

Assessoria do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão – AINV-MP

- João Carlos Pontes Gazineu (Portaria nº 10, de 04/01/2012, DOU de 05/01/2012)

Assessoria Jurídica da Advocacia-Geral da União – AINV-AGU

- Jerônimo Jesus dos Santos (Portaria nº 675 de 17/08/2012, DOU de 20/08/2012)

Assessoria do Ministério da Fazenda – AINV-MF

- André Weber Tanure (Portaria nº 44 de 25/01/2007, DOU de 26/01/2007)

Coordenador de Orçamento e Finanças - COFIN

- Roberto de Abreu e Lima (RINV 031/2007, de 02/05/2007)

Coordenador de Administração - COADM

- Luiz Carlos Lino da Silva (RINV 016/2015, de 30/11/2015)

Chefes das Unidades Regionais da Inventariança da extinta RFFSA:

URSAP – Unidade Regional de São Paulo

- Luiz Carlos Marcondes (RINV nº 019/2016, de 13/09/2016)

URSAV – Unidade Regional de Salvador

- Aldivan Motta Barbosa (nomeado pela RINV 005/2017, de 22/05/2017)
- Fátima de Campos Malta (nomeada pela RINV 025/2007, de 28/03/2007, e exonerada pela RINV 005/2017, de 22/05/2017)

REBRA – Escritório de Representação em Brasília

- Cacio Antonio Ramos (nomeado pela RINV 002/2017, de 05/05/2017)
- Marco Aurélio Guimarães (nomeado pela RINV 001/2013, de 15/01/2013, e exonerado pela RINV 002/2017, de 05/05/2017)

Transferência da Gestão das Unidades Regionais da Inventariança da extinta RFFSA ao DNIT - Departamento Nacional de Infraestrutura de Transportes:

➤ Portaria 05/2016, de 29/04/2016, publicada no DOU de 02/05/2016:

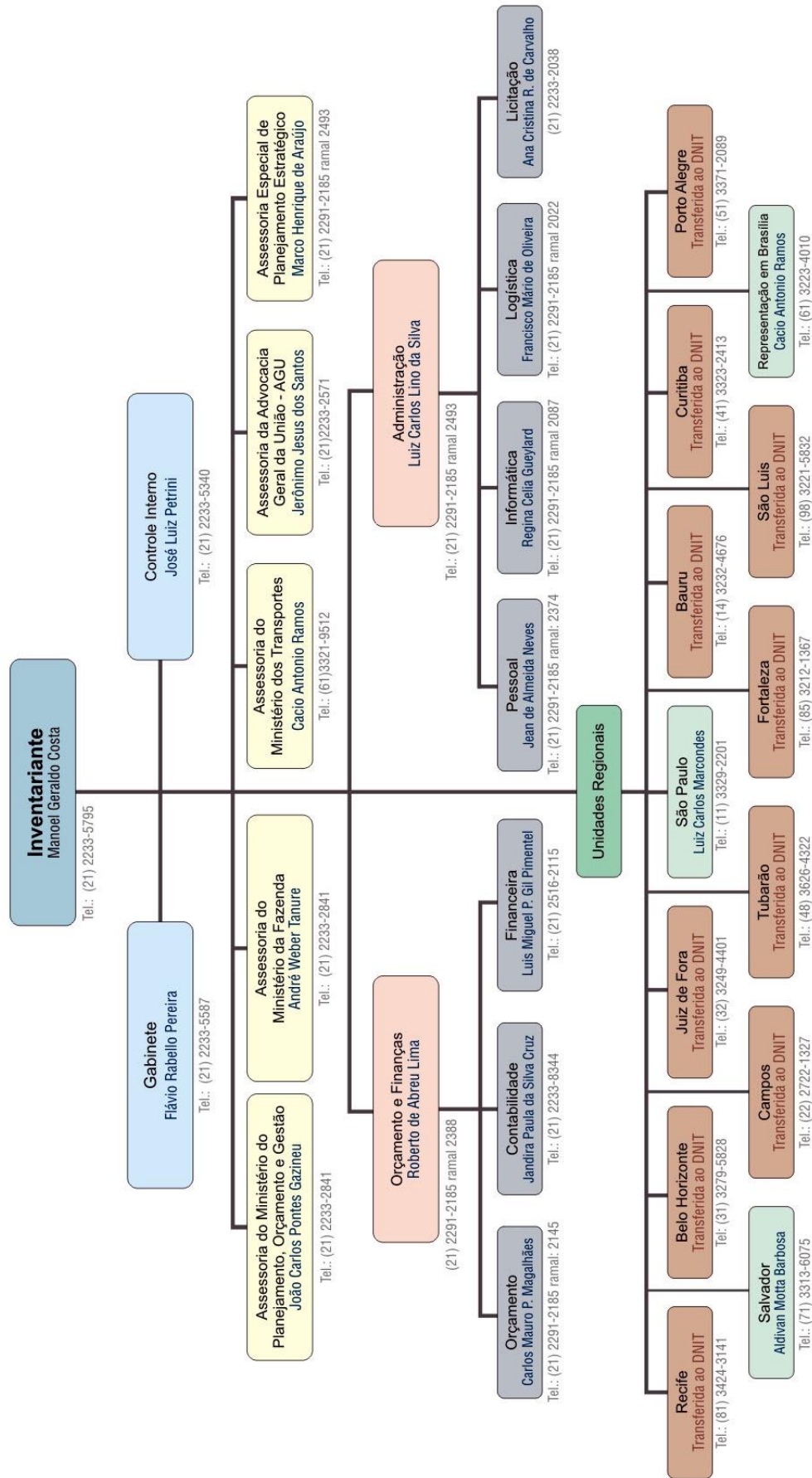
- URCUB – Unidade Regional de Curitiba
- URPOA – Unidade Regional de Porto Alegre
- URTUB – Unidade Regional de Tubarão
- URFOR – Unidade Regional de Fortaleza
- URSAL – Unidade Regional de São Luís

➤ Portaria 08/2016, de 31/05/2016, publicada no DOU de 02/06/2016:

- URCAM – Unidade Regional de Campos
- URBAU – Unidade Regional de Bauru

➤ Portaria 23/2016, de 27/12/2016, publicada no DOU de 28/12/2016:

- URREC – Unidade Regional de Recife
- URBEL – Unidade Regional de Belo Horizonte
- URJUF – Unidade Regional de Juiz de Fora



III. Publicações Relacionadas a Inventariança da extinta RFFSA

Medida Provisória nº 353, de 22/01/2007, convertida na Lei nº 11.483, de 31/05/2007;
Decreto nº 6.018, de 22/01/2007;
Portaria nº 101 do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil, de 20/04/2007, DOU de 23/04/2007;
Decreto nº 6.769, de 10/02/2009;
Portaria GM/MT nº 220, de 29/10/2009, DOU de 30/10/2009;
Decreto nº 7.929, de 18/02/2013; alterado pelo Decreto nº 8.739, de 04/05/2016; e pelo Decreto nº 9.032, de 13/04/2017;
Decreto nº 8.372, de 11/12/2014;
Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016, DOU de 08/01/2016, republicada no DOU de 11/01/2016.

III.1. Prorrogação de Prazo dos Trabalhos da Inventariança – Portarias Editadas

- Portaria MT nº 251, de 27/11/2007, DOU de 28/11/2007, prorrogação de prazo dos trabalhos da Inventariança até jan/2009;
- Portaria MT nº 296, de 17/12/2008, DOU de 18/12/2008, prorrogação de prazo dos trabalhos da Inventariança até jan/2010;
- Portaria MT nº 263, de 14/12/2009, DOU de 15/12/2009, prorrogação de prazo dos trabalhos da Inventariança até jan/2011;
- Portaria MT nº 298, de 08/12/2010, DOU de 09/12/2010, prorrogação de prazo dos trabalhos da Inventariança até jan/2012;
- Portaria MT nº 347, de 23/12/2011, DOU de 26/12/2011, prorrogação de prazo dos trabalhos da Inventariança até jan/2013;
- Portaria MT nº 279, de 28/12/2012, DOU de 31/12/2012, prorrogação de prazo dos trabalhos da Inventariança até jan/2014;
- Portaria MT nº 197, de 05/12/2013, DOU de 06/12/2013, prorrogação de prazo dos trabalhos da Inventariança até jan/2015;
- Portaria MT nº 364, de 07/10/2014, DOU de 08/10/2014, prorrogação de prazo dos trabalhos da Inventariança até jan/2016;
- Portaria MT nº 19, de 14/01/2016, DOU de 15/01/2016, prorrogação de prazo dos trabalhos da Inventariança até 31/12/2016.
- Portaria MT nº 741, de 28/12/2016, DOU de 29/12/2016, prorrogação de prazo dos trabalhos da Inventariança até 30/06/2017.
- Portaria MT nº 533, de 29/06/2017, DOU de 30/06/2017, prorrogação de prazo dos trabalhos da Inventariança até 01/01/2018.

IV. Finalidade e Competências Institucionais da Inventariança da extinta RFFSA

O processo de Inventariança da extinta Rede Ferroviária Federal S.A. tem como fundamento a Medida Provisória nº 353, de 22/01/2007, posteriormente convertida na Lei nº 11.483, de 31/05/2007, regulamentada pelo Decreto nº 6.018, de 22/01/2007.

Tais instrumentos disciplinam as ações do processo de Inventariança. De acordo com o art. 4º da Lei nº 11.483/2007, os bens, direitos e obrigações da extinta RFFSA serão inventariados em processo que se realizará sob a coordenação e supervisão do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil. As atividades e coordenação dos trabalhos são conduzidas pelo Inventariante, cujas atribuições estão estabelecidas no art. 3º do Decreto nº 6.018/2007.

Em função do referido Decreto, foram criadas Assessorias na Inventariança indicadas pelos Ministérios: dos Transportes, Portos e Aviação Civil (AINV-MT), do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão (AINV-MP), da Fazenda (AINV-MF), e pela Advocacia-Geral da União (AINV-AGU), com objetivo de representar os interesses dos Órgãos Sucessores no processo de inventário, transição dos bens, direitos e obrigações, haveres e acervo documental.

Conforme relato anterior, iniciou-se o processo de inventariança da extinta RFFSA, sendo a União sua sucessora nos direitos, obrigações e ações judiciais, em função do estabelecido no artigo 2º da Lei nº 11.483/2007.

Por força do processo de desestatização da extinta RFFSA, seus ativos foram classificados em “bens operacionais” (arrendados às concessionárias de transporte ferroviário de carga) e “bens não-operacionais” (demais ativos não arrendados). Em decorrência, compete às empresas arrendatárias dos bens operacionais a manutenção e guarda desses bens.

A sucessão dos ativos da empresa extinta ocorreu de acordo com o artigo 8º da citada Lei, sendo transferidos ao Departamento Nacional de Infraestrutura de Transportes – DNIT: (i) a propriedade dos bens móveis e imóveis operacionais da extinta RFFSA; (ii) os bens móveis não-operacionais utilizados pela Administração Geral e Escritórios Regionais, ressalvados aqueles necessários às atividades da Inventariança; (iii) os demais bens móveis não-operacionais, incluindo trilhos, material rodante, peças, partes e componentes, almoxarifados e sucatas, que não tenham sido destinados a outros fins; e (iv) os bens imóveis não operacionais, com finalidade de constituir reserva técnica necessária à expansão e ao aumento da capacidade de prestação do serviço público de transporte ferroviário, ressalvados os destinados ao FC, devendo a vocação logística desses imóveis ser avaliada em conjunto pelo Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil e pelo Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão (Decreto nº 7.929/2013, de 18/02/2013).

Compete ao Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão – MP, por meio da Secretaria de Patrimônio da União - SPU, receber os bens imóveis não-operacionais oriundos da extinta RFFSA.

Nos termos do artigo 5º da Lei nº 11.483/2007, foi instituído, no âmbito do Ministério da Fazenda, o Fundo Contingente da extinta RFFSA – FC, de natureza contábil, visando pagamento de despesas oriundas da extinta RFFSA, constituído pelos seguintes recursos, dentre outros: (i) oriundos da emissão de títulos do Tesouro Nacional no valor de R\$ 300 milhões; (ii) recursos do Tesouro Nacional provenientes da emissão de títulos, em valores equivalentes ao produto da venda de imóveis não-operacionais oriundos da extinta RFFSA, até o limite R\$ 1,0 bilhão e (iii) recebíveis até o valor aproximado de R\$ 2,4 bilhões, oriundos dos contratos de arrendamento das malhas ferroviárias.

Dentro do processo de inventariança cabe à Advocacia-Geral da União, na qualidade de representante judicial da União, a gestão do contencioso judicial oriundo da RFFSA, nos termos do Inciso I, do artigo 5º do Decreto nº 6.018/2007.

Ao Instituto do Patrimônio Histórico e Artístico Nacional – IPHAN compete receber e administrar os bens móveis e imóveis de valor artístico, histórico e cultural, oriundos da extinta empresa, zelando pela sua guarda e manutenção (artigo 9º da Lei nº 11.483), bem como os convênios firmados com entidades de direito público ou privado que tenham por objeto a exploração e administração de museus ferroviários e de outros bens de interesse artístico, histórico e cultural (inciso IV, artigo 5º, do Decreto nº 6.018/2007).

Conforme preconizado no inciso VII, do artigo 5º, do Decreto nº 6.018/2007, durante o processo de inventariança serão transferidos à ANTT os contratos de arrendamento e demais informações necessárias às atividades de gestão dos referidos contratos, mediante termo específico a ser firmado com a Inventariança, dando ciência ao DNIT, por força do disposto no § 4º do art. 82 da Lei nº 10.233/2001.

Cabe a VALEC absorver os contratos de trabalho dos empregados ativos do quadro da RFFSA, na forma do Inciso VI, do artigo 5º do supramencionado Decreto.

Quanto às obrigações contratuais superiores a R\$ 250.000,00 e haveres financeiros da extinta RFFSA, serão transferidos à Secretaria do Tesouro Nacional (STN) do Ministério da Fazenda.

Em síntese, os objetivos institucionais da Inventariança convergem para a execução de inventários de bens móveis e imóveis, dos haveres e passivos financeiros, das ações judiciais e do acervo documental, em cumprimento ao Decreto nº 6.018, de 22/01/2007, o qual regulamentou a Medida Provisória nº 353, convertida posteriormente na Lei nº 11.483, de 31/05/2007.

Assim sendo, diante do relatado, o processo de inventariança da extinta RFFSA tem abrangência relevante e peculiaridades significativas, considerando, também, que o Inventariante, dentro das atribuições estabelecidas no artigo 3º do Decreto 6.018/2007, deve interagir com diversos Órgãos Governamentais, além dos citados anteriormente.

V. Órgãos Sucessores

De acordo com os trabalhos dos inventários realizados e mediante o estabelecido no Decreto nº 6.018, de 22/01/2007, e na Lei nº 11.483, de 31/05/2007, apresenta-se a seguir os Órgãos Sucessores da Inventariança da extinta RFFSA:

- **Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil**

ANTT – Agência Nacional de Transportes Terrestres

DNIT – Departamento Nacional de Infraestrutura de Transportes

VALEC Engenharia, Construções e Ferrovias S/A

- **Ministério da Fazenda**

Secretaria do Tesouro Nacional – STN

- **Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão**

Secretaria do Patrimônio da União - SPU

Departamento de Órgãos Extintos - DEPEX

- **Advocacia-Geral da União**

- **Ministério da Justiça**

Arquivo Nacional

- **Ministério da Cultura**

Instituto do Patrimônio Histórico e Artístico Nacional – IPHAN

- **Governo do Estado de São Paulo**

Secretaria de Estado da Fazenda do Governo do Estado de São Paulo – SEFAZ/SP

Arquivo Público do Governo do Estado de São Paulo

- **Governo do Estado do Rio Grande do Sul**

Secretaria do Tesouro do Estado do Rio Grande do Sul

IPERGS – Instituto de Previdência do Estado do Rio Grande do Sul

VI. Comissões de Inventário Constituídas e Respectivas Portarias

VI.1. Macroprocessos Finalísticos

O referido processo de inventariança foi estruturado de forma a segregar as atividades de apoio vinculadas ao Inventariante (gabinete, controle, orçamento e finanças, orçamento, contabilidade, administração, pessoal, informática, logística e licitações), das atividades finalísticas (inventário propriamente dito), vinculadas as assessorias das pastas do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil (AINV-MT), Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão (AINV-MP), Advocacia-Geral da União (AINV-AGU) e Ministério da Fazenda (AINV-MF), visando dar maior eficiência, eficácia e efetividade ao processo de inventário, interagindo com os Órgãos Governamentais, sucessores da extinta RFFSA, em nome da União, proprietários desses bens e acervos.

Para a efetiva execução das atividades do inventário e em cumprimento ao disposto no inciso XXVIII do art. 3º do Decreto nº 6.018/2007, foi aprovada Estrutura Organizacional da Inventariança e as devidas competências de seus órgãos, por intermédio da Portaria nº 101/2007 do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil, de 20/04/2007, publicada no DOU de 23/04/2007.

Foram instituídas comissões de inventários nacionais e regionais para realizar levantamentos dos bens móveis e imóveis, direitos, obrigações, arquivos documentais e ações judiciais.

Nesse contexto, a Inventariança da extinta RFFSA tem como objetivo institucional a execução dos inventários abaixo relacionados, cujas atividades são desempenhadas por comissões de inventários:

PORTARIAS COMISSÕES DE COORDENAÇÃO	PORTARIAS COMISSÕES NACIONAIS e COMISSÕES EXECUTIVAS	ÓRGÃOS SUCESSORES
AINV-MT – Assessoria do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil		
--	02/2007 - Contratos de Arrendamento	ANTT
03/2007	09/2007 - Bens Móveis e Imóveis Operacionais	DNIT
04/2007	10/2007 - Bens Móveis e Utensílios Não Operacionais (01/2017 - comissão constituída para eventuais demandas)	DNIT
05/2007	07/2007 - Bens Móveis Não Operacionais (01/2017 - comissão constituída para eventuais demandas)	DNIT
--	06/2007 - Termos de Ajustamento de Conduta	DNIT
08/2007	03/2015 - Acervo Documental (10/2014 – comissão de avaliação de documentos)	Min. dos Transportes DNIT DEPEX Arquivo Nacional
AINV-MP – Assessoria do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão		
--	11/2007 - Doc. Bens Imóveis Não Operacionais (34/2007 - comissão regional)	SPU
--	12/2007 - Base de Dados Bens Imóveis Não Operacionais (35/2007 - comissão regional)	SPU
--	13/2007 - Documentação Titularidade de Imóveis (36/2007 - comissão regional)	SPU
--	14/2007 - Bens Móveis Históricos (37/2007 - comissão regional) (01/2017 - comissão constituída para eventuais demandas)	IPHAN DNIT
--	15/2007 - transferência do sistema de aposentadorias e pensões RFFSA (SICAP) e VIFER (SIAPOS) (38/2007 - comissão regional)	DEPEX
--	16/2009 - Bens móveis e imóveis do complexo de Barão de Mauá Rio de Janeiro/RJ	SPU IPHAN
AINV-AGU – Assessoria da Advocacia-Geral da União		
02/2013	17/2007 - Dossiês de Processos Judiciais (38/2008 - subcomissão de execução inventário regional)	AGU

PORTARIAS COMISSÕES DE COORDENAÇÃO	PORTARIAS COMISSÕES NACIONAIS e COMISSÕES EXECUTIVAS	ÓRGÃOS SUCESSORES
AINV-MF – Assessoria do Ministério da Fazenda		
18/2007 Haveres a Receber e Demais Créditos	Fibra Ótica (DNIT) Parcelas de Arrendamento (ANTT)	DNIT ANTT
	44/2007 - Transferência de Imóveis Rurais	STN
	02/2014 - Depósitos Recursais	STN
	07/2014 - FGTS Não Optante	STN
19/2007 Obrigações a Pagar	22/2007 - Imposto de Renda	STN
	23/2007 - Débitos INSS e FNDE	STN
	24/2007 – FGTS	STN Inventariança RFFSA
	25/2007 - Obrigações Superiores a R\$ 250 Mil	STN AGU
	26/2007 - Dívida Atuarial da União para com a REFER	STN
	27/2007 - Passivos da Extinta RFFSA (baixa contábil)	STN
	28/2007 - Dívida com o BNDES	STN
	29/2007 - Pensões por acidentes ferroviários	MT
	39/2007 - Dívida IPTU e ITR	STN
	19/2008 - Obrigações Inferiores a R\$ 250 Mil	Inventariança RFFSA
Memorando 002/AINV.MF-RFFSA/2017 - Obrigações ICMS	STN	
Encontro de Contas	26/2008 - Documentação Encontro de Contas	DNIT ANTT SPU STN
Contabilidade	Balanço de Extinção – Posição 22/01/2007 Demonstrações Contábeis do Balanço de extinção da extinta RFFSA, apurado em 22/01/2007, encaminhadas ao Ministro de Estado da Fazenda para aprovação, conforme estabelece o art. 20 da Lei nº 11.483/2007	Min. da Fazenda PGFN
	Baixa de inscrições federais (CNPJ), estaduais e municipais	--
	Encerramento de Contas Bancárias	STN
ATIVIDADES DE INVENTÁRIO PÓS-INVENTARIANÇA		
18/2007 Haveres a Receber e Demais Créditos	21/2007 - Dívida do Estado São Paulo para com a União oriundas da extinta FEPASA	Portaria GM/MT nº 12 Definição de Unidade no âmbito do Ministério dos Transportes para continuidade das atividades

A evolução desses inventários encontra-se registrada na “Parte B - Desempenho das Atividades dos Inventários Constituídos” e os resultados e informações relevantes sobre a gestão da Inventariança no item X da “Parte A – Informações Gerenciais e Síntese dos Resultados”.

VI.2. Macroprocessos de Apoio

No referido processo de Inventariança, as atividades de apoio e de atividades permanentes (gabinete, controle, orçamento e finanças, orçamento, contabilidade, administração, pessoal, informática, logística, licitações e unidades regionais), vinculadas ao Inventariante, contribuem para maior eficiência, eficácia e efetividade ao processo de inventário, onde destacam-se as Unidades Regionais cujos servidores integram as comissões de inventários.

Como apoio, as comissões constituídas: AINV-MT (09/2007, 10/2007, 07/2007, 03/2015 e 10/2014); AINV-MP (comissões regionais 34/2007, 35/2007, 36/2007, 37/2007 e 38/2007); e AINV-AGU (38/2008 - subcomissão de execução), desempenham função de suporte às comissões nacionais e de coordenação.

VII. Assessoria Planejamento Estratégico

A atribuição da Assessoria foi estabelecida na Resolução do Inventariante RINV nº 04/2010, de 23/02/2010, com o objetivo de agilizar os inventários e estabelecer estratégias que possibilitem uma atuação frente às demandas do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil e dos órgãos de Controle, com ênfase nos relatórios gerenciais e indicadores de desempenho, visando desenvolver e implementar um planejamento estratégico integrado para a Inventariança.

VII.1. Metodologia dos Trabalhos

Análise da Situação Atual:

A primeira etapa do planejamento estratégico é identificar as condições atuais, externas e internas da organização. Divide-se, então, a análise da situação atual em duas partes, a análise do ambiente externo e a análise interna.

Análise do Ambiente Externo:

No processo de planejamento estratégico, a primeira etapa compreende a identificação dos fatores ambientais que influenciam o desempenho da organização.

Análise do Ambiente Interno:

A análise interna tem como objetivo avaliar os recursos disponíveis internamente na instituição com a identificação de pontos fortes e fracos. Os estudos dos pontos fortes e fracos da organização são realizados através da análise das áreas funcionais de uma organização.

Definição de Objetivos e Estratégias:

Os objetivos são os resultados que a organização pretende realizar. Nesta etapa, deve-se identificar onde a instituição quer chegar. A definição dos objetivos é consequência da etapa anterior, já que, de acordo com as condições internas e externas, pode-se definir o caminho a ser seguido. A estratégia será delineada a partir da definição destes objetivos, identificando-se no seu curso uma série de estratégias e sua aplicação para a organização.

Implementação da Estratégia:

Selecionados os objetivos e estratégias chega o momento da implementação. Serão analisadas algumas das práticas para garantir que a estratégia atinja os objetivos propostos, planejando com uma visão de longo prazo, através de ações de curto prazo.

Monitoramento:

Consiste em acompanhar e avaliar a execução da estratégia. O monitoramento deve ser realizado com base nos indicadores utilizados na implantação do planejamento estratégico.

Síntese Operacional do Planejamento Estratégico:

Seguindo os conceitos apresentados, são desenvolvidas ações na captação de informações junto as Assessorias do Inventariante, “coleta de dados das atividades e produtos gerados pela Inventariança”, a partir do compromisso dessas Assessorias com o projeto proposto.

Indicadores de Desempenho:

São dados ou informações, preferencialmente numéricos, que representam um determinado fenômeno e são utilizados para medir um processo ou seus resultados. Neste conceito é que associou-se as ações e pesos que venham a representar o grau de dificuldade para a sua execução. Estes pesos permitem a homogeneização (torná-las o mais semelhante possível) das ações e representá-las numericamente, obtendo-se assim, uma medida representativa, que foi aplicada às portarias que direcionam as ações das assessorias, definindo-se, dessa forma, seu peso no contexto da Inventariança.

ESCALA DE PESOS		
ATIVIDADE	PESO	DESCRIÇÃO DA AÇÃO A EXECUTAR
Escritório	0	Sem atividade de escritório
	1	Baixa organização do acervo documental
	2	Alta organização do acervo documental
Campo	0	Sem atividade de campo
	1	Acervo com concentração local
	2	Acervo distribuído no trecho
Relatório	0	Sem execução de relatório
	1	Baixa informatização do banco de dados e ou reduzida descrição
	2	Banco de dados informatizado e ou completa descrição
Relacionamento	1	O ambiente é o da própria unidade geradora da atividade (é local)
	2	A unidade geradora da atividade interfaceia com a AG
	3	A unidade geradora da atividade obtém resposta objetiva e imediata de terceiros
	4	A unidade geradora da atividade depende de manifestação de terceiros que ocorre a médio ou longo prazo
Total máximo	10	

VII.2. Metodologia Utilizada nos Cálculos dos Pesos em Relação aos Indicadores de Desempenho

Visando elucidar como foram estabelecidos os pesos para cada um dos indicadores de desempenho que correspondem às Portarias relativas às comissões de inventário dos bens da extinta RFFSA, apresenta-se na tabela a seguir a memória de cálculo aplicada.

Vale acrescentar que os pesos são diferentes para cada indicador, em face da natureza dos bens a inventariar e das especificidades da atividade de inventário a ser desenvolvida pelas diferentes comissões.

Na citada tabela pode-se identificar que os pesos dos indicadores de desempenho foram definidos a partir da soma dos pesos correspondentes às ações a executar e às atividades que envolvem o inventário específico de cada uma das Portarias (trabalho em escritório, trabalho de campo, elaboração de relatórios e necessidade de relacionamento interno ou externo à Inventariança), conforme descrito na Escala de Pesos.

PESO ESPECÍFICO DAS PORTARIAS E ASSESSORIAS					
INVENTÁRIO	PESO	COMPOSIÇÃO DO PESO			
		ESCRITÓRIO	CAMPO	RELATÓRIO	RELACIONAMENTO
AINV-MT	5				
02/2007 - Contratos de Arrendamento	1	0	0	0	1
03/2007 - Bens Móveis e Imóveis Operacionais	8	2	2	2	2
04/2007 - Bens Móveis e Utensílios Não Operacionais	4	1	1	1	1
05/2007 - Bens Móveis Não Operacionais	8	2	2	2	2
06/2007 - Termos de Ajustamento de Conduta	1	0	0	0	1
08/2007 - Acervo Documental	8	2	2	2	2

PESO ESPECÍFICO DAS PORTARIAS E ASSESSORIAS					
INVENTÁRIO	PESO	COMPOSIÇÃO DO PESO			
		ESCRITÓRIO	CAMPO	RELATÓRIO	RELACIONAMENTO
AINV-MP	5				
11/2007 - Doc. Bens Imóveis Não Operacionais	7	1	2	2	2
12/2007 - Base de Dados Bens Imóveis Não Operacionais	5	1	2	1	1
13/2007 - Doc. de Titularidade de Imóveis	1	0	0	0	1
14/2007 - Bens Móveis Históricos	7	1	2	2	2
15/2007 - Transferência do sistema de aposentadorias e pensões RFFSA (SICAP) e VIFER (SIAPOS)	5	2	1	1	1
16/2009 – Bens Móveis e Imóveis de Barão de Mauá	7	1	2	2	2
AINV-AGU	6				
17/2007 - Dossiês de Processos Judiciais	6	2	1	2	1
AINV-MF	6				
Haveres a Receber e Demais Créditos					
18/2007 – Haveres a Receber e Demais Créditos	9	2	1	2	4
44/2007 - Transferência de Imóveis Rurais	4	1	1	1	1
02/2014 – Depósitos Recursais	9	2	1	2	4
07/2014 – FGTS não optante	9	2	1	2	4
Obrigações a Pagar					
22/2007 - Imposto de Renda	4	1	1	1	1
23/2007 - Débitos INSS e FNDE	4	1	1	1	1
24/2007 – FGTS	4	2	0	1	1
25/2007 - Obrigações Superiores R\$ 250 mil reais	5	2	0	1	2
26/2007 - Dívida Atuarial da União para com a REFER	4	2	0	1	1
27/2007 - Passivos da Extinta RFFSA (baixa contábil)	5	2	0	1	2
28/2007 - Dívida com o BNDES	4	1	1	1	1
29/2007 - Pensões por Acidentes Ferroviários	5	2	1	1	1
39/2007 - Dívida IPTU e ITR	9	2	1	2	4
19/2008 - Obrigações Inferiores a R\$ 250 mil reais	5	2	0	1	2
Encontro de Contas					
26/2008 - Documentação Encontro de Contas	8	2	2	2	2

Obs: A Portaria nº 21/2007 (Divida do Estado de São Paulo) está sendo tratada fora do Balanced Scorecard.

Conforme demonstrado abaixo, verifica-se que os pesos atribuídos às Assessorias representam a média aproximada dos pesos das portarias (indicadores) que estão sob sua supervisão:

Assessoria	Pesos das Assessorias	Média dos pesos das portarias
AINV-MT	5	(1+8+4+8+1+8)/6
AINV-MP	5	(7+5+1+7+5+7)/6
AINV-AGU	6	(6)/1
AINV-MF	6	(9+4+9+9+4+4+4+5+4+5+4+5+9+5+8)/15

O exemplo das portarias a seguir demonstra como os pesos são diferentes para cada Portaria em face das especificidades da atividade de inventário a ser desenvolvida pelas diferentes comissões nomeadas.

PESO ESPECÍFICO DAS PORTARIAS E ASSESSORIAS					
INVENTÁRIO	PESO	COMPOSIÇÃO DO PESO			
		ESCRITÓRIO	CAMPO	RELATÓRIO	RELACIONAMENTO
05/2007 - Bens Móveis Não Operacionais	8	2	2	2	2
14/2007 - Bens Móveis Históricos	7	1	2	2	2

No caso das Portarias 05 e 14, pode-se inferir que em reuniões realizadas com os assessores do Inventariante, na oportunidade da implementação do Planejamento Estratégico (outubro de 2010), chegou-se a conclusão de que ambas apresentam especificidades semelhantes nos aspectos que se seguem, em função das ações a executar nos processos de inventário cumpridos pelas respectivas comissões:

Peso	Atividade	Descrição da Ação a Executar
2	Campo	Acervo distribuído no trecho
2	Relatório	Banco de dados informatizado e ou completa descrição
2	Relacionamento	A unidade geradora da atividade interage diretamente com a AG

Assim, as atividades de campo, elaboração de relatório e necessidades de relacionamento perfazem um total de peso 6 (2 + 2+ 2).

Não obstante, considera-se que merecem pesos distintos os níveis de atividades desenvolvidas nos escritórios, como se pode constatar no quadro anterior apresentado (Peso Específico das Portarias e Assessorias).

VII.3. Análise dos Impactos Mútuos das Portarias

Os trabalhos de inventários desenvolvidos pela comissão pertinente a Portaria 08/2007 – Acervo Documental e Subcomissão geram impactos mútuos nas atividades das Portarias abaixo a serem concluídas:

Impactos mútuos da Portaria 08/2007 – Acervo Documental
• 11/2007 - Documentação de Bens Imóveis Não Operacionais
• 07/2014 - FGTS Não Optante
• 23/2007 - Débitos INSS e FNDE
• 24/2007 - FGTS
• 25/2007 - Obrigações superiores a R\$ 250 mil reais
• 29/2007 - Pensões por acidente ferroviário
• 26/2008 - Documentação Encontro de Contas
• 21/2007 - Dívida do Estado de São Paulo para com a União

VII.4. Software

O programa operacional utilizado no Planejamento Estratégico é o Balanced Scorecard, o qual permite ao controle estratégico utilizar o desdobramento da estratégia para elaborar o planejamento tático e operacional.

Trata-se de um sistema baseado em indicadores que impulsionam o desempenho, proporcionando uma visão atual e futura do planejamento, com foco abrangente e controle proativo dos objetivos planejados.

VII.5. Indicadores de Desempenho da Inventariança

A realização dos trabalhos demonstrada na “Parte B - Desempenho das Atividades dos Inventários Constituídos” contempla a evolução das atividades de inventários por meio de suas Comissões constituídas, onde devem ser levadas em consideração a magnitude e a dispersão geográfica dos bens e acervos da extinta RFFSA e da extinta FEPASA incorporada.

Para os inventários encerrados, as informações pertinentes constam no presente relatório nos registros das respectivas portarias (Parte B). Assim, apresentam-se nos **ANEXOS 1 a 4** somente as planilhas dos inventários em andamento ao final do trimestre em questão.

VII.5.1. Série Histórica dos Indicadores

Apresenta-se, a seguir, a série histórica dos percentuais atingidos pelos indicadores ao final do trimestre em questão:

INDICADORES	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017 (jan/jun)
Inventariança	69,18	78,37	82,05	87,34	92,74	95,30	97,02	97,55
ASSESSORIAS								
AINV-MT	71,68	77,31	74,52	78,75	83,71	90,26	96,93	98,50
AINV-MP	76,32	85,62	88,34	95,35	96,62	97,89	98,72	98,86
AINV-AGU	78,51	94,07	98,17	98,17	100,00	100,00	100,00	100,00
AINV-MF	51,81	57,50	66,96	77,01	89,78	92,65	92,72	93,21
AINV-MT – Assessoria do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil								
02/2007 - Contratos de Arrendamento	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
03 e 09/2007 - Bens Móveis e Imóveis Operacionais	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
04 e 10/2007 - Bens Móveis e Utensílios NOP	78,57	92,74	82,35	100,00	99,12	100,00	100,00	100,00
05 e 07/2007 - Bens Móveis Não Operacionais	85,75	94,99	87,09	87,64	100,00	100,00	100,00	100,00
06/2007 - Termos de Ajustamento de Conduta	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
08/2007 e 03/2015 - Acervo Documental (10/2014 – comissão de avaliação de documentos)	18,76	23,56	26,19	32,66	39,37	63,46	88,49	94,36
AINV-MP – Assessoria do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão								
11/2007 - Doc. Bens Imóveis Não Operacionais (34/2007 - comissão regional)	62,85	75,20	79,99	86,82	90,34	91,85	94,50	95,13
12/2007 - Base de Dados Bens Imóveis Não Operacionais (35/2007 - comissão regional)	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
13/2007 - Doc. de Titularidade de Imóveis (36/2007 - comissão regional)	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
14/2007 - Bens Móveis Históricos (37/2007 - comissão regional)	69,50	83,72	86,70	99,91	100,00	100,00	100,00	100,00
15/2007 - Aposentados e Pensionistas (*) (38/2007 - comissão regional)	-	-	-	-	-	-	100,00	100,00
16/2009 - Bens móveis e imóveis Barão Mauá/RJ	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
AINV-AGU – Assessoria da Advocacia-Geral da União								
02/2013 e 17/2007 - Dossiês de Processos Judiciais (38/2008 - sub-comissão de execução)	78,51	94,07	98,17	98,17	100,00	100,00	100,00	100,00
AINV-MF – Assessoria do Ministério da Fazenda								
18/2007 – Haveres a receber e demais créditos (**)	42,86	50,00	50,00	60,00	100,00	100,00	100,00	100,00
44/2007 - Transferência de Imóveis Rurais	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
02/2014 – Depósitos Recursais	-	-	-	-	-	78,56	100,00	100,00
07/2014 – FGTS Não Optante	-	-	-	-	-	-	56,06	60,87
22/2007 - Imposto de Renda	90,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
23/2007 - Débitos INSS e FNDE	-	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00	50,00	50,00
24/2007 - FGTS	-	41,22	52,69	44,84	98,46	99,63	100,00	100,00
25/2007 - Obrigações Superiores a R\$ 250 mil	26,32	31,58	31,58	61,90	90,48	90,48	90,91	90,91
26/2007 - Dívida Atuarial da União para com a REFER	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
27/2007 - Passivos da Extinta RFFSA (baixa contábil)	82,14	82,14	82,14	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

INDICADORES	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017 (jan/jun)
28/2007 - Dívida com o BNDES	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
29/2007 - Pensões Judiciais p/ acidente ferroviário	89,98	94,98	99,02	99,67	100,00	100,00	100,00	100,00
39/2007 - Dívida IPTU e ITR	-	-	-	93,57	97,14	97,86	100,00	100,00
19/2008 - Obrigações Inferiores a R\$ 250 mil	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
26/2008 - Documentação Encontro de Contas	44,17	44,17	46,06	69,51	93,15	97,56	100,00	100,00
UNIDADES REGIONAIS								
URREC	-	-	86,26	89,61	91,36	99,04	100,00	100,00
URBEL	-	-	90,34	96,47	95,66	96,35	100,00	100,00
URJUF	-	-	87,47	95,22	100,00	100,00	100,00	100,00
URCUB	-	-	89,39	98,16	100,00	100,00	100,00	100,00
URPOA	-	-	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
URCAM	-	-	87,96	91,89	100,00	100,00	100,00	100,00
URTUB	-	-	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
URBAU	-	-	90,01	89,91	97,07	100,00	100,00	100,00
URFOR	-	-	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
URSAL	-	-	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
REBRA	-	-	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
URSAP	-	-	70,26	78,81	85,99	89,38	97,57	97,85
URSAV	-	-	96,74	97,11	100,00	100,00	97,02	99,70
AG	-	-	85,57	85,11	89,52	92,67	94,15	95,73

(*) os trabalhos de inventário do acervo documental foram absorvidos pela Comissão constituída pela Portaria nº 08/2007 (AINV-MT).

(**) Foram desindexadas da Portaria nº 18/2007, o inventário de Depósitos Recursais e do FGTS NÃO OPTANTE, os quais são tratados pelas Portarias nº 02/2014 e 07/2014, respectivamente.

Notas Explicativas sobre os Indicadores:

Exercício 2012

- AINV-MT – a redução de 77,31% (dez/2011) para 74,52% (dez/2012), deve-se à redução do desempenho (%) dos indicadores: Portaria 04/2007 - bens móveis e utensílios não operacionais (redução de 92,74%-dez/2011 para 82,35%-dez/2012) e Portaria 05/2007 - bens móveis não operacionais (redução de 94,99%-dez/2011 para 87,09%-dez/2012).
- Portaria 04/2007 - bens móveis e utensílios não operacionais - a redução de 92,74% (dez/2011) para 82,35% (dez/2012), deve-se à exclusão de 527 unidades do quantitativo inventariado da URCAM, que não constavam na Planilha da AINV-MT.
- Portaria 05/2007 - bens móveis não operacionais - a redução de 94,99% (dez/2011) para 87,09% (dez/2012), deve-se ao acréscimo de 4.500 km de malha erradicada da URSAP.

Exercício 2013

- Portaria 24/2007 – FGTS – a redução de 52,69% (dez/2012) para 44,84% (dez/2013), deve-se à inclusão, no ano de 2013, de 503 processos referentes à diferença da multa rescisória de 40% dos planos econômicos (Lei Complementar nº 110/2001), relativos ao inventário de FGTS.
- URBAU – a redução de 90,01% (dez/2012) para 89,91% (dez/2013), deve-se à inclusão, no ano de 2013, de dados da Portaria 39/2007 - Dívida IPTU e ITR (AINV-MF), relativos à Unidade Regional.

- AG – a redução de 85,57% (dez/2012) para 85,11% (dez/2013), deve-se à inclusão, no ano de 2013, de dados da Portaria 39/2007 - Dívida IPTU e ITR (AINV-MF), e das Portarias 02/2007 - Contratos de Arrendamento (AINV-MT) e 03/2007 - Bens Móveis e Imóveis Operacionais (AINV-MT), todas no âmbito da AG.

Exercício 2014

- Portaria 04/2007 - bens móveis e utensílios não operacionais - a redução de 100,00% (dez/2013) para 99,12% (dez/2014), deve-se a localização de aproximadamente 2.700 bens no Horto Florestal de Rio Claro/SP, ocasionando no mês de set/2014 desempenho (%) inferior.
- URBEL – a redução de 96,47% (dez/2013) para 95,66% (dez/2014), deve-se à revisão do inventário do acervo documental.

Exercício 2015

- Portaria 04/2007 - bens móveis e utensílios não operacionais - a redução de 99,12% (dez/2014) para 96,55% (março/2015), deve-se em função ao aumento de 400 bens móveis e utensílios localizados na Administração Geral/RJ.
- URBEL – a redução de 95,67% (março/2015) para 95,09% (junho/2015), deu-se em função do acréscimo de 552,00m lineares de acervo documental a ser tratado, ocasionando assim, redução no percentual total realizado.
- AINV – MF – a redução de 89,96% (março/2015), para 87,63%(junho/2015), ocorreu devido ao desempenho/medição dos trabalhos da Comissão de Inventário de Depósitos Recursais, Portaria nº 02/2014, reduzindo o percentual total realizado pela Assessoria.

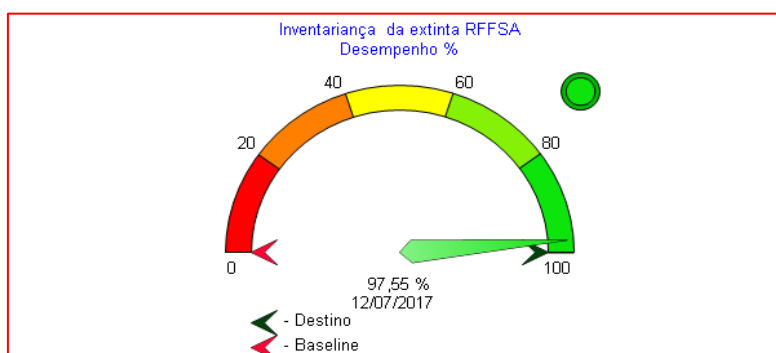
Exercício 2016

- URSAV – a redução de 100,00% (dez/2015) para 97,02% (dez/2016), deve-se a revisão do inventário do acervo documental, mediante os trabalhos de tratamento e organização de massa documental remanescente de cerca de 635,00 m.lineares e 970 unidades de desenhos técnicos.

VII.5.2. Desempenho Global da Inventariança

Diante dos fatos mencionados no presente relatório, verifica-se que a execução dos inventários, desde o início de suas atividades até junho/2017, atingiu o percentual acumulado de 97,55%, sendo que seu desempenho no trimestre foi de 0,34%, conforme demonstrado no quadro a seguir:

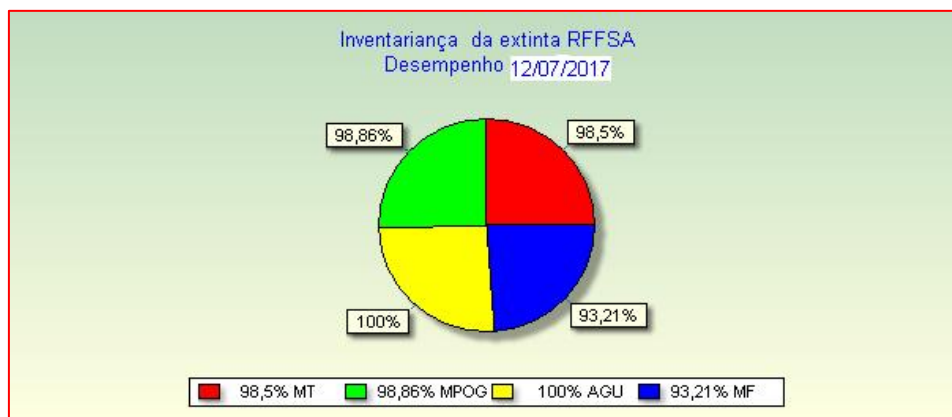
DESEMPENHO DA INVENTARIANÇA DA EXTINTA RFFSA			
Período Acumulado	Desempenho Acumulado (%)	Evolução Trimestral (%)	Evolução Anual (%)
dezembro/2016	97,02	--	--
1º Trim/2017	97,21	0,19	0,19
2º Trim/2017	97,55	0,34	0,53



VII.5.3. Desempenho das Assessorias

Desempenho das Assessorias – junho/2017

Name	Progress
Inventariança da extinta RFFSA	97,55 %
MT	98,5 %
MPOG	98,86 %
AGU	100 %
MF	93,21 %



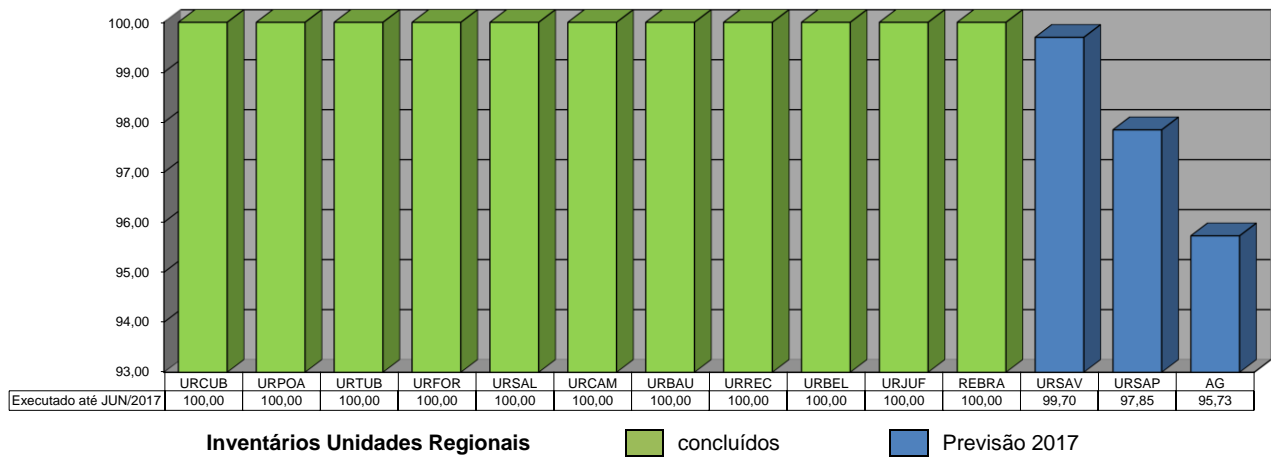
VII.5.4. Desempenho das Portarias

Desempenho/Inventário – junho/2017

Name	Progress
Inventariança da extinta RFFSA	97,55 %
MT	98,5 %
P 02/2007 - Contratos de Arrendamento e Normas Técnicas	100 %
P 03/2007 - Bens Móveis e Imóveis Operacionais	100 %
P 04/2007 - Móveis e Utensílios de Propriedade da Ext. RFFSA	100 %
P 05/2007 - Bens Móveis Não Operacionais da Ext.RFFSA	100 %
P 06/2007 - Termos de Ajustamento de Conduta	100 %
P 08/2007 - Acervo Documental	94,36 %
MPOG	98,86 %
P 11/2007 - Documentação Bens Imóveis Não Operacionais	95,13 %
P 12/2007 - Base de Dados Bens Imóveis Não Operacionais	100 %
P 13/2007 - Documentação de Titularidade de Imóveis (Fundo Contingente)	100 %
P 14/2007 - Bens Móveis de valor Artístico, Histórico e Cultural	100 %
P 15/2007 - Transferência do Sistema de Aposentadorias e Pensões RFFSA (SICAP) e VIFRE (SIAPOS)	100 %
P 16/2009 - Bens Móveis e Imóveis	100 %
AGU	100 %
P 17/2007 - Dossiês de Processos Judiciais	100 %
MF	93,21 %
P 18/2007 - Haveres Financeiros a receber e Disponibilidades	100 %
P 22/2007 - Imposto de Renda Retido na Fonte	100 %
P 23/2007 - Débitos INSS e FNDE	50 %
P 24/2007 - FGTS	100 %
P 25/2007 - Obrigações Superiores a R\$ 250 Mil	90,91 %
P 26/2007 - Dívida Atuarial com a REFER	100 %
P 27/2007 - Passivos da Ext. RFFSA com a União	100 %
P 28/2007 - Dívida do BNDES	100 %
P 29/2007 - Pensões judiciais	100 %
P 39/2007 - IPTU e ITR	100 %
P 44/2007 - Transferência de Imóveis Rurais	100 %
P 19/2008 - Obrigações Inferiores a R\$ 250 Mil	100 %
P 26/2008 - Documentação Encontro de Contas	100 %
P 02/2014 - Depósitos Recursais	100 %
P 07/2014 - FGTS Não Optante	60,87 %

VII.5.5. Desempenho das Unidades Regionais

Desempenho das Unidades Regionais – junho/2017



VIII. Grupo de Trabalho, Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016

O Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil constituiu Grupo de Trabalho por meio da Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016, publicada no DOU de 08/01/2016, republicada no DOU de 11/01/2016, tendo como objetivo analisar, avaliar e apresentar alterações ao cronograma de atividades da Inventariança, adotando ações necessárias no tocante ao cumprimento dos prazos para conclusão dos trabalhos.

O Grupo de Trabalho apresentou em 11/03/2016 relatório contemplando cronograma para encerramento da Inventariança e transferência da gestão das Unidades Regionais ao DNIT.

Os resultados do desempenho das atividades dos inventários vinculados as Assessorias AINV-MT, AINV-MP, AINV-AGU e AINV-MF, e a transferência da gestão das Unidades Regionais ao DNIT, encontram-se registrados nos itens VII.5 e X da “Parte A – Informações Gerenciais e Síntese dos Resultados” e na “Parte B - Desempenho das Atividades dos Inventários Constituídos”.

Diante do cenário apresentado, a Inventariança, por meio do Ofício nº 235/INV/RFFSA/2017, de 31/05/2017, encaminhou ao Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil, proposta de prorrogação de prazo até 31/12/2018, para continuidade dos trabalhos de Inventariança da extinta RFFSA, nos termos do art. 13 do Decreto nº 6.018, de 22/01/2007.

Após análise e avaliação pelo Grupo de Trabalho, e de acordo com a proposta contida no Memorando nº 54/2017/SPI, de 28/06/2017, pela Portaria MT nº 533, de 29/06/2017, publicada no DOU de 30/06/2017, a prorrogação de prazo dos trabalhos da Inventariança foi concedida até 01/01/2018 pelo Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil.

IX. Prestação de Contas - Tribunal de Contas da União

Sobre a apresentação de Prestação de Contas ao Tribunal de Contas da União – TCU, aquela Corte de Contas, em continuidade ao exame das contas da RFFSA, vem determinando à Inventariança a apresentação de Relatórios de Gestão Anual.

Em função disso, relevante informar que as prestações de contas da RFFSA - até o ano de 1999; da RFFSA – em liquidação - até 22/01/2007; e da Inventariança da extinta RFFSA - até o ano de 2015, foram todas aprovadas. Não há pendências perante os Órgãos de Controle: TCU e Ministério da Transparência, Fiscalização e Controladoria-Geral da União (antiga CGU).

A Inventariança da extinta RFFSA, em atendimento a Decisão Normativa - TCU nº 154, de 19/10/2016, enviou àquele Tribunal, no mês de maio/2017, o Relatório de Gestão do Exercício 2016.

Apresenta-se, a seguir, o posicionamento das prestações de contas da Inventariança da extinta RFFSA mediante o julgamento pelo TCU - Tribunal de Contas da União e avaliação dos resultados pela Controladoria-Geral da União:

Exercício	Nº do Processo na RFFSA	Nº do Processo no TCU	Situação no TCU
2007 (de 23/01/2007 a 31/12/2007)	77-027209/ADM	020.717/2008-9	Acórdão nº 5344/2010 – TCU – 1ª Câmara, de 06/09/2010 – Os Ministros do TCU, ACORDAM em julgar as contas regulares com ressalva.
2008	-	015.381/2009-5	Prestação de Contas agregada a Secretaria executiva do MT. Acórdão 6100/2014 – TCU – 2ª Câmara, ACORDAM em julgar as contas regulares com ressalva e dar quitação aos responsáveis.
2009	77-030866/ADM	028.938/2010-0	Acórdão nº 7891/2011 – TCU – 2ª Câmara, de 29/09/2011 – Os Ministros do TCU, ACORDAM em julgar as contas regulares com ressalva no período de 26/02/2007 à 28/09/2009 e regulares a partir de 29/09/2009.
2010	77-032507/ADM	033.428/2011-5	Acórdão nº 2255/2012 – TCU – 2ª Câmara, de 16/04/2012 – Os Ministros do TCU, ACORDAM em julgar as contas regulares com ressalva no período de 29/09/2007 à 31/12/2010 do Sr. José Francisco da Silva Cruz e regulares do seu substituto Sr. Sandro Brandi Adão no período de 28/09/2009 à 31/12/2010, dando-lhe quitação plena.
2011	77-033629/ADM	044.877/2012-9	Acórdão nº 5324/2014 – TCU – 1ª Câmara, de 23/09/2014 – Os Ministros do TCU, ACORDAM em julgar as contas regulares com ressalva.
2012	77-034596/ADM	029.629/2013-6	Acórdão nº 2447/2016 – TCU – 1ª Câmara, de 19/04/2016 – Os Ministros do TCU, ACORDAM em julgar as contas regulares com ressalva.
2013	77.035689/ADM	--	Relatório de Gestão enviado ao TCU. Resposta a Solicitação de Auditoria CGU 201404872/001.
2014	77-036391/ADM	--	Relatório de Gestão enviado ao TCU. Resposta a Solicitação de Auditoria CGU 201404872/001.

Exercício	Nº do Processo na RFFSA	Nº do Processo no TCU	Situação no TCU
2015	77-036977/ADM	--	<p>Relatório de Gestão enviado ao TCU. Relatório de Auditoria CGU nº 201504236, de 06/04/2016, de Avaliação dos Resultados da Gestão da Inventariança da extinta RFFSA, período 01/01/2015 a 30/09/2015. Respostas a Solicitações de Auditoria CGU 201504236/001 a 201504236/005, contendo 41 itens.</p>
2016			<p>Decisão Normativa - TCU nº 154, de 19/10/2016 dispõe acerca das unidades cujos dirigentes máximos devem apresentar relatório de gestão e informações suplementares referentes à prestação de contas do exercício de 2016, especificando a forma, os conteúdos e os prazos de apresentação, nos termos do art. 3º da Instrução Normativa TCU 63, de 1º de setembro de 2010. Inventariança da extinta Rede Ferroviária Federal Enviado ao TCU em maio/2017 Solicitação de Auditoria CGU PPP/001, contendo 12 itens.</p>

X. Resultados e Informações Relevantes sobre a Gestão da Inventariança

X.1. Limites para movimentação e empenho – orçamento exercício 2017

A Proposta Orçamentária da Inventariança para o Exercício 2017, encaminhada em abril/2016 solicitou recursos no valor de R\$ 16.236.000,00 para amparar as Despesas Correntes.

No Projeto de Lei nº 18/2016-CN – PLOA2017 - o MT promoveu corte no valor de R\$ 5.109.176,00, restando R\$ 11.126.824,00 para as Despesas Correntes, prejudicando a contratação de atividades finalísticas previstas à Inventariança.

Com a aprovação da Lei nº 13.414, de 10/01/2017 - LOA 2017, o MT informou à Inventariança que seriam liberados recursos orçamentários para o exercício de 2017 limitados a R\$ 10.893.252,00.

Posteriormente, com a publicação do Decreto nº 9.018, de 30/03/2017, o MT fixou o Limite para Movimentação e Empenho no valor de R\$ 6.800.000 visando atender as Despesas Correntes.

Na sequência, o referido limite foi alterado em 14/06/2017 para o valor de R\$ 8.000.000, em conformidade com a Portaria nº 178, de 08/06/2017, e como o Ofício nº 246/2017/CGORC/SPO, de 14/06/2017.

X.2. Desempenho da Inventariança (item VII.5)

A realização dos trabalhos demonstrada na “Parte B - Desempenho das Atividades dos Inventários Constituídos” contempla a evolução das atividades de inventários por meio de suas Comissões constituídas, onde devem ser levadas em consideração a magnitude e a dispersão geográfica dos bens e acervos da extinta RFFSA e da FEPASA incorporada.

Conforme consta do item “VII.5. Indicadores de Desempenho da Inventariança” da PARTE A - Informações Gerenciais e Síntese dos Resultados verifica-se que a execução dos inventários, desde o início de suas atividades até junho/2017, atingiu o percentual acumulado de 97,55%.

X.3. Grupo de Trabalho, Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016 (item VIII)

O Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil constituiu Grupo de Trabalho por meio da Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016, tendo como objetivo analisar, avaliar e apresentar alterações ao cronograma de atividades da Inventariança, adotando ações necessárias no tocante ao cumprimento dos prazos para conclusão dos trabalhos.

O Grupo de Trabalho apresentou em 11/03/2016 relatório contemplando cronograma para encerramento da Inventariança e transferência da gestão das Unidades Regionais ao DNIT.

A Inventariança, por meio do Ofício nº 235/INV/RFFSA/2017, de 31/05/2017, encaminhou ao Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil, proposta de prorrogação de prazo até 31/12/2018, para continuidade dos trabalhos de Inventariança da extinta RFFSA, nos termos do art. 13 do Decreto nº 6.018, de 22/01/2007.

Após análise e avaliação pelo Grupo de Trabalho, e de acordo com a proposta contida no Memorando nº 54/2017/SPI, de 28/06/2017, pela Portaria MT nº 533, de 29/06/2017, publicada no DOU de 30/06/2017, a prorrogação de prazo dos trabalhos da Inventariança foi concedida até 01/01/2018 pelo Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil.

X.4. Posição dos Inventários e Síntese dos Resultados

Considerando o desenvolvimento das atividades de inventário até junho de 2017, demonstra-se, pelo quadro a seguir, a posição dos trabalhos das comissões constituídas e síntese dos resultados alcançados, cuja evolução desses inventários, ao final do trimestre em questão, encontra-se registrada na “Parte B - Desempenho das Atividades dos Inventários Constituídos”:

PORTARIAS COMISSÕES DE COORDENAÇÃO	PORTARIAS COMISSÕES NACIONAIS e COMISSÕES EXECUTIVAS	POSIÇÃO (junho/2017)	PORTARIAS DE ENCERRAMENTO	ÓRGÃOS SUCESSORES
AINV-MT – Assessoria do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil				
--	02/2007 - Contratos de Arrendamento	concluída	Portaria 03/2014, de 28/04/2014 DOU de 30/04/2014	ANTT
03/2007	09/2007 - Bens Móveis e Imóveis Operacionais	concluída	Portaria 04/2016, de 27/04/2016 DOU de 28/04/2016	DNIT
04/2007	10/2007 - Bens Móveis e Utensílios Não Operacionais	concluída	Portaria 24/2016, de 27/12/2016 DOU de 28/12/2016 Retificada pela Portaria 26/2016, de 29/12/2016 DOU de 30/12/2016	DNIT
05/2007	07/2007 - Bens Móveis Não Operacionais	concluída	Portaria 18/2016, de 26/10/2016 DOU de 27/10/2016	DNIT
--	06/2007 - Termos de Ajustamento de Conduta	concluída	Portaria 40/2009, de 16/12/2009 DOU de 17/12/2009	DNIT
08/2007	03/2015 - Acervo Documental (10/2014 – comissão de avaliação de documentos)	em andamento		MT DNIT DEPEX Arq. Nacional
AINV-MP – Assessoria do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão				
--	11/2007 - Doc. Bens Imóveis Não Operacionais (34/2007 - comissão regional)	em andamento		SPU
--	12/2007 - Base de Dados Bens Imóveis Não Operacionais (35/2007 - comissão regional)	em andamento		SPU
--	13/2007 - Documentação Titularidade de Imóveis (36/2007 - comissão regional)	concluída	Portaria 09/2016, de 03/06/2016 DOU de 06/06/2016	SPU
--	14/2007 - Bens Móveis Históricos (37/2007 - comissão regional)	concluída	Portaria 22/2016, de 26/12/2016 DOU de 27/12/2016	IPHAN DNIT
--	15/2007 - Transferência do sistema de aposentadorias e pensões RFFSA (SICAP) e VIFER (SIAPOS) (38/2007 - comissão regional)	concluída	Portaria 21/2016, de 23/12/2016 DOU de 26/12/2016 Republicada DOU de 18/04/2017	DEPEX
--	16/2009 - Bens móveis e imóveis do complexo de Barão de Mauá Rio de Janeiro/RJ	concluída	Portaria 02/2016, de 28/03/2016 DOU de 29/03/2016	SPU IPHAN
AINV-AGU – Assessoria da Advocacia-Geral da União				
02/2013	17/2007 - Dossiês de Processos Judiciais (38/2008 - subcomissão de execução de inventário regional)	concluída	Portaria 25/2016, de 27/12/2016 DOU de 28/12/2016	AGU
AINV-MF – Assessoria do Ministério da Fazenda				
18/2007 Haveres a Receber e Demais Créditos	Fibra Ótica (DNIT)	concluídas	TT 001/2011, de 21/06/2011 DOU de 12/07/2011	DNIT
	Parcelas de Arrendamento (ANTT)		TT 006/ANTT/2009, de 31/03/2009 DOU de 18/05/2009	ANTT
	44/2007 - Transferência de Imóveis Rurais	concluída	Portaria 03/2016, de 11/04/2016 DOU de 13/04/2016	STN
	02/2014 - Depósitos Recursais	concluída	Portaria 16/2016, de 08/09/2016 DOU de 12/09/2016	STN
	07/2014 - FGTS Não Optante	em andamento		STN

PORTARIAS COMISSÕES DE COORDENAÇÃO	PORTARIAS COMISSÕES NACIONAIS e COMISSÕES EXECUTIVAS	POSIÇÃO (junho/2017)	PORTARIAS DE ENCERRAMENTO	ÓRGÃOS SUCESSORES
19/2007 Obrigações a Pagar	22/2007 - Imposto de Renda	concluída	Portaria 07/2016, de 30/05/2016 DOU de 31/05/2016	STN
	23/2007 - Débitos INSS e FNDE	em andamento		STN
	24/2007 – FGTS	em andamento		STN Inventariança
	25/2007 - Obrigações Superiores a R\$ 250 Mil	em andamento		STN AGU
	26/2007 - Dívida Atuarial da União para com a REFER	concluída	Portaria 08/2014, de 13/05/2014 DOU de 16/05/2014	STN
	27/2007 - Passivos da Extinta RFFSA (baixa contábil)	concluída	Portaria 05/2015, de 23/05/2015 DOU de 25/08/2015	STN
	28/2007 - Dívida com o BNDES	concluída	Portaria 05/2012, de 19/07/2012 DOU de 23/07/2012	STN
	29/2007 - Pensões por acidentes ferroviários	em andamento		MT
	39/2007 - Dívida IPTU e ITR	concluída	Portaria 12/2016, de 06/07/2016 DOU de 07/07/2016	STN
	19/2008 - Obrigações Inferiores a R\$ 250 Mil	concluída	Portaria 09/2014, de 13/05/2014 DOU de 16/05/2014	Inventariança
	Memorando 002/AINV.MF-RFFSA/2017 Obrigações de ICMS	em andamento		STN
Encontro de Contas	26/2008 - Documentação Encontro de Contas	em andamento		DNIT ANTT SPU STN
Contabilidade	Balanco de Extinção – Posição 22/01/2007 Demonstrações Contábeis do Balanco de extinção da extinta RFFSA, apurado em 22/01/2007, encaminhadas ao Ministro de Estado da Fazenda para aprovação, conforme estabelece o art. 20 da Lei nº 11.483/2007	Concluída pela Inventariança em andamento pela PGFN	Até o presente momento não houve por parte da PGFN conclusão sobre a matéria	Ministério da Fazenda PGFN
	Baixa de Inscrições Federais (CNPJ), Estaduais e Municipais	em andamento	Inscrições Federais/CNPJ – concluída a baixa total de 40 inscrições; Inscrições Estaduais – total de 50 inscrições / 40 baixadas; Inscrições Municipais – total de 20 inscrições / 13 baixadas.	---
	Encerramento de Contas Bancárias	em andamento	149 contas bancárias pendentes de encerramento: 13 da extinta RFFSA 14 da extinta FEPASA	STN
ATIVIDADES PÓS-INVENTARIANÇA				
18/2007 Haveres a Receber e Demais Créditos	21/2007 - Dívida do Estado São Paulo para com a União	em andamento	Prazo indeterminado	Portaria GM/MT nº 12 Necessidade de se definir unidade no âmbito do MT para dar continuidade às atividades

X.4.1. Inventários em Andamento

- **AINV-MT – Assessoria do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil**

- **Portarias 08/2007 e 03/2015 - Acervo Documental**

- Órgãos Sucessores: Ministério dos Transportes, DNIT, DEPEX e Arquivo Nacional
- Inventário: em andamento
- executado: 22.838,68 m.lineares; 136.966 desenhos técnicos e 3.072 itens bibliográficos
- a executar: 10.275,10 m.lineares e 100.388 desenhos técnicos (AG/URSAV/URSAP)
 - Em andamento os serviços de tratamento e organização do acervo documental da Administração Geral/RJ, contratados ao final do ano de 2016;
 - Em andamento os serviços de tratamento e organização do acervo documental da URSAV, contratados ao final do ano de 2016;
 - Em andamento tratativas entre a Concessionária MRS Logística e o DNIT para cessão de área no bairro da Lapa/SP com a finalidade de acondicionamento do acervo documental a ser tratado;
 - Aguarda-se disponibilização de dotação orçamentária para realização de pregão pela URSAP visando contratação de serviços de organização e tratamento de acervo documental.

- **AINV-MP – Assessoria do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão**

- **Portaria 11/2007 – Documentação de Bens Imóveis Não Operacionais**

- Órgão Sucessor: SPU
- Termos de Transferência: 1.882 termos de transferência (Carteira Imobiliária - 38 termos de transferência)
- Inventário: em andamento
- executado: documentação de 46.568 registros em banco de dados de NBP (bens patrimoniais) pertinentes a bens imóveis não operacionais (1.882 termos de transferência), incluindo a documentação dos imóveis relativos a Carteira Imobiliária da extinta RFFSA (38 termos de transferência)
- a executar:
 - Inventário da documentação de 2.521 registros em banco de dados de NBP (bens patrimoniais) pertinentes a bens imóveis não operacionais;
 - inventário documental de bens imóveis não operacionais pertinentes a 4.500 Km de malha desativada/erradicada da extinta FEPASA (Malha Paulista);
 - inventário documental de bens imóveis não operacionais referentes a linha de transmissão de energia de 88 KV da extinta FEPASA (Malha Paulista).

- **Portaria 12/2007 - Base de Dados Bens Imóveis Não Operacionais**

- Órgão Sucessor: SPU
- Inventário: em andamento
- Apuração: Transferência à SPU da base de dados cadastrais dos imóveis não operacionais (CIDI) e sistema SARP, condicionada ao encerramento da atividade de inventário da documentação de bens imóveis não operacionais Portaria 11/2007.

- **AINV-MF – Assessoria do Ministério da Fazenda**

- **Haveres a Receber e Demais Créditos:**

- **Portaria 07/2014 - FGTS Não Optante**

- Órgão Sucessor: STN
- Inventário: em andamento
- Apuração: Identificadas 1.496 contas no valor de R\$ 3.389.626,43, do total de 2.517 contas no montante de R\$ 5.217.777,61, posição junho/2017, inventário de saldos de depósitos de FGTS de contas vinculadas, individualizadas por ex-empregado na condição de “FGTS não optante”, passíveis de resgate.

Obrigações a Pagar:

➤ **Portaria 23/2007 - Débitos INSS e FNDE**

- Órgão Sucessor: STN
- Inventário: em andamento
- Executado: posição junho/2017 - apuração da dívida de R\$ 1,7 milhão (INSS Ações Trabalhistas 2006) e R\$ 295 mil (FNDE).
- A executar: trabalhos em fase final de análise e elaboração do relatório final (auditoria fiscal – R\$ 26 milhões; Dívida previdenciária – R\$ 4,9 milhões).

➤ **Portaria 24/2007 – FGTS**

- Órgão Sucessor: STN e Inventariança
- Inventário: em andamento
- Executado: Encerramento da apuração de obrigações de FGTS decorrentes da Lei Complementar nº 110/2001, a qual trata da diferença dos expurgos dos Planos Econômicos (Bresser e Collor), envolvendo 522 requerimentos/processos administrativos, com quitação pela Inventariança de 22 processos no valor de R\$ 141.024,52.
- A executar: Apuração da dívida no montante de R\$ 10 milhões frente aos R\$ 36 milhões cobrados. A documentação foi analisada em abril/2017 pela SFC/CGU, sendo aguardada a manifestação por aquela Controladoria. Posteriormente será enviada a STN, visando o encerramento dos trabalhos.

➤ **Portaria 25/2007 - Obrigações Superiores a R\$ 250 Mil**

- Órgão Sucessor: STN e AGU
- Inventário: em andamento
- Executado: Apuradas obrigações de 20 empresas
- A executar: em fase final a apuração das empresas CBTU e CPTM, considerando as tratativas estabelecidas com as mesmas.

Situação	Empresas	Contas a Pagar Valor Atualizado Balço 22/01/2007	Contas a Pagar Valor Histórico	Contas a Receber Valor Histórico
GESTÃO STN	09	151.327.489,59	98.146.915,35	8.615.477,07
GESTÃO AGU	07	96.577.629,30	39.339.756,95	351.220,36
INVENTÁRIOS EM ANDAMENTO	02	12.763.314,14	5.737.870,83	29.909.776,97
		CBTU – valor apurado a crédito da União de R\$ 252.265,21		
TRABALHOS CONCLUÍDOS	04	valor apurado a débito da União de R\$ 34,2 milhões valor apurado a crédito da União de R\$ 27.553,65		

➤ **Portaria 29/2007 - Pensões por acidentes ferroviários**

- Órgão Sucessor: Ministério dos Transportes
- Inventário: em andamento
- Apuração: Inventário de pensões por acidentes ferroviários, cujos pagamentos mensais giram em torno de R\$ 454 mil, abrangendo 470 beneficiários.

A Inventariança da extinta RFFSA vem assumindo transitoriamente o ônus do pagamento das pensões por acidentes ferroviários, conforme apresentado pela CONJUR/MT no Ofício nº 2742/2008-AGU/CONJUR/MT/GAB/jbt, de 20/08/2008, registrando que de acordo com o Parecer nº 200/2008-AGU/CONJUR/MT/CGAJ/jbt, de 14/07/2008, aprovado pelo Despacho nº 579/2008-AGU/CONJUR/MT, de 18/07/2008, quanto às pensões indenizatórias, enquanto não houver definição sobre qual órgão da União assumirá a responsabilidade pelo seu pagamento, restou assentado no item 24 do Despacho do Consultor-Geral da União nº 187/2008, de 07/05/2008, que somente após o encerramento do processo de Inventariança tal encargo estará sob a responsabilidade do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil, mas, enquanto isso não ocorre, a Inventariança, independentemente de ato formal de delegação, têm pleno poderes para efetuar tais pagamentos.

Pela Portaria GM/MT nº 173/2008, de 22/07/2008, publicada no DOU de 23/07/2008, delegou-se a Inventariança competência para adoção de providências necessárias ao cumprimento de decisões judiciais que imponham à União, como sucessora da RFFSA (art. 2º, inciso I, da Lei

nº 11.483/2007), a obrigatoriedade pelo custeio, fornecimento e manutenção de próteses a vítimas de acidentes ferroviários;

A presente atividade está em processo de transferência para a Coordenação-Geral de Gestão de Pessoas do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil - CGGP/SAAD/MT, conforme definido pelo Grupo de Trabalho - Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016.

➤ **Memorando nº 002/AINV.MF-RFFSA/2017 - Obrigações de ICMS**

- Órgão Sucessor: STN
- Inventário: em andamento
- Apuração: Inventário das obrigações de Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS da extinta RFFSA, descritas no Balancete da empresa, posição 22/01/2007, com registros em 05 Unidades Regionais, envolvendo 07 estados e saldo no valor de R\$ 18.751.948,21. Em andamento a verificação de situação das dívidas junto aos governos estaduais, sendo realizado o levantamento de informações junto às secretarias de fazenda dos estados.

Encontro de Contas:

➤ **Portaria 26/2008 - Documentação Encontro de Contas**

- Órgão Sucessor: DNIT, ANTT, SPU e STN
- Inventário: em andamento
- Executado: Inventário da documentação de Encontro de Contas entre extinta RFFSA e Concessionárias de transporte ferroviário, com apuração de 246 processos, alcançando o montante de R\$ 355 milhões em valores históricos, cujas tratativas com as Concessionárias até o presente momento não ocorreram.

Contabilidade:

➤ **Demonstrações Contábeis do Balanço de extinção da RFFSA, apurado em 22/01/2007, encaminhadas ao Ministro de Estado da Fazenda para aprovação, conforme estabelece o art. 20 da Lei nº 11.483/2007**

- Órgão Sucessor: Ministério da Fazenda / PGFN
- Inventário: concluído pela Inventariança, em andamento pela PGFN
- Executado: A Inventariança providenciou, nos termos do art. 20 da Lei nº 11.483/2007, o encaminhamento, ao Ministro de Estado da Fazenda, das demonstrações contábeis e respectivas notas explicativas relativas ao balanço de extinção da RFFSA, posição 22/01/2007, visando aprovação e demais providências decorrentes. Considerando as diversas tratativas entre a Inventariança e a PGFN, até o presente momento não houve por parte daquele Órgão conclusão sobre a matéria.

➤ **Baixa de inscrições federais (CNPJ), estaduais e municipais**

- Inventário: em andamento

Inscrições Federais/CNPJ – concluída a baixa total de 40 inscrições;

Inscrições Estaduais – total de 50 inscrições / 40 baixadas;

Inscrições Municipais – total de 20 inscrições / 13 baixadas.

➤ **Encerramento de Contas Bancárias**

- Órgão Sucessor: STN
- Inventário: em andamento - 149 contas bancárias identificadas
- Executado: 122 contas bancárias encerradas. Transferido a STN o valor de R\$ 164.940,57.
- A executar: 27 contas bancárias a encerrar: 13 da extinta RFFSA e 14 da extinta FEPASA.

X.4.2. Inventários Concluídos

- **AINV-MT – Assessoria do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil**
 - **Portaria 02/2007 - Contratos de Arrendamento**
 - Órgão Sucessor: ANTT
 - Termos de Transferência: 02 termos de transferência
 - Inventário: Concluído
 - Apuração: Transferência à ANTT dos 07 contratos de arrendamento firmados entre a RFFSA e Concessionárias à época da privatização por meio de 02 termos de transferência, com parcelas trimestrais no valor de R\$ 118 milhões, posição abril/2009.
 - Portaria de Encerramento: Portaria 03/2014, de 28/04/2014, DOU de 30/04/2014
 - **Portarias 03/2007 e 09/2007 - Bens Móveis e Imóveis Operacionais**
 - Órgão Sucessor: DNIT
 - Termos de Transferência: 09 termos de transferência
 - Inventário: Concluído
 - Apuração: Transferência ao DNIT do inventário documental dos bens móveis e imóveis operacionais de cerca de 26.548 km, sendo 138.565 bens (54.705 imóveis, 38.300 móveis, 405 linhas telefônicas, 1.408 locomotivas, 43.484 vagões e 263 carros de passageiros). Balanço de extinção da RFFSA, posição de 22/01/2007, registrando os ativos operacionais em R\$ 19,1 bilhões.
 - Portaria de Encerramento: Portaria 04/2016, de 27/04/2016, DOU de 28/04/2016
 - **Portarias 04/2007 e 10/2007 - Bens Móveis e Utensílios Não Operacionais**
 - Órgão Sucessor: DNIT
 - Termos de Transferência: 313 termos de transferência
 - Inventário: Concluído
 - Apuração: Transferência ao DNIT de 38.522 bens.
 - Portaria de Encerramento: Portaria 24/2016, de 27/12/2016, DOU de 28/12/2016, retificada pela Portaria 26/2016, de 29/12/2016, DOU de 30/12/2016
 - **Portarias 05/2007 e 07/2007 - Bens Móveis Não Operacionais (trilhos, material rodante, peças, componentes, alboxarifados e sucatas)**
 - Órgão Sucessor: DNIT
 - Termos de Transferência: 471 termos de transferência
 - Inventário: Concluído
 - Apuração: Transferência ao DNIT do inventário percorrido em 26.176 km de malha operacional (trechos, pátios e oficinas) e 9.014 km de malha erradicada/desativada.
 - Portaria de Encerramento: Portaria 18/2016, de 26/10/2016, DOU de 27/10/2016
 - **Portaria 06/2007 - Termos de Ajustamento de Conduta - TAC**
 - Órgão Sucessor: DNIT
 - Termos de Transferência: 05 termos de transferência
 - Inventário: Concluído
 - Apuração: Transferência ao DNIT do inventário documental de 05 Termos de Ajustamento de Conduta (TAC).
 - Portaria de Encerramento: Portaria 40/2009, de 16/12/2009, DOU de 17/12/2009
- **AINV-MP – Assessoria do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão**
 - **Portaria 13/2007 - Documentação de Titularidade de Imóveis**
 - Órgão Sucessor: SPU
 - Inventário: Concluído
 - Apuração: Transferência à SPU da documentação e informações disponíveis pertinentes a 204 bens imóveis não operacionais com valor comercial para alienação, passíveis de indicação ao Fundo Contingente – FC.
 - Portaria de Encerramento: Portaria 09/2016, de 03/06/2016, DOU de 06/06/2016

- **Portaria 14/2007 - Bens Móveis Históricos**
 - Órgão Sucessor: IPHAN e DNIT
 - Termos de Transferência: 404 termos de transferência
 - Inventário: Concluído
 - Apuração: Transferência ao IPHAN e o DNIT do inventário de bens móveis de valor artístico, histórico e cultural, bem como convênios que tenham por objeto a exploração e a administração de museus ferroviários, conforme Termo de Conciliação nº 04/2016/CCAF/CGU/AGU-MIC, de 23/05/2016, totalizando de 373.176 bens registrados.
 - Portaria de Encerramento: Portaria 22/2016, de 26/12/2016, DOU de 27/12/2016

- **Portaria 15/2007 - Aposentados e Pensionistas**
 - Órgão Sucessor: DEPEX/MP
 - Inventário: Concluído
 - Apuração: Transferência ao Departamento de Órgãos Extintos – DEPEX, do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão, dos sistemas corporativos de aposentadorias e pensões da RFFSA (SICAP) e VIFER – Viação Férrea do Rio Grande do Sul (SIAPOS).
 - Portaria de Encerramento: Portaria 21/2016, de 23/12/2016, DOU de 26/12/2016, republicada DOU de 18/04/2017

- **Portaria 16/2009 - Bens móveis e imóveis do complexo de Barão de Mauá/RJ**
 - Órgão Sucessor: SPU e IPHAN
 - Termos de Transferência: 05 termos de transferência
 - Inventário: Concluído
 - Apuração: Transferência à SPU e ao IPHAN do inventário de 142 bens móveis e imóveis que compõem o Complexo Ferroviário de Barão de Mauá/RJ, conjunto este composto pela estação de Barão de Mauá, Estação Francisco Sá, pátio e oficina de Alfredo Maia, constando todos os bens vinculados ao complexo, como: prédios, galpões, pátio, linhas de acesso à estação, desvios e linhas de estacionamento, rede área, sistema de sinalização, subestação, máquinas e equipamentos, móveis e utensílios.
 - Portaria de Encerramento: Portaria 02/2016, de 28/03/2016, DOU de 29/03/2016

- **AINV-AGU – Assessoria da Advocacia-Geral da União**
- **Portaria 17/2007, 38/2008 e 02/2013 - Dossiês de Processos Judiciais**
 - Órgão Sucessor: AGU
 - Termos de Transferência: 281 termos de transferência (processos judiciais ativos), 277 termos de transferência (processos judiciais inativos), total de 558 termos de transferência
 - Inventário: Concluído
 - Apuração: Transferência à AGU de 154.120 dossiês de processos judiciais: 33.959 dossiês de processos judiciais ativos e 120.161 dossiês de processos judiciais inativos.
 - Portaria de Encerramento: Portaria 25/2016, de 27/12/2016, DOU de 28/12/2016

- **AINV-MF – Assessoria do Ministério da Fazenda**
- Haveres a Receber e Demais Créditos:**
- **Contrato de Permissão de Uso e Outras Avenças (Fibra Ótica)**
 - Órgão Sucessor: DNIT
 - Termos de Transferência: TT 001/2011, de 21/06/2011, DOU de 12/07/2011
 - Inventário: Concluído
 - Apuração: Transferência ao DNIT do inventário do contrato de permissão de uso e outras avenças - fibras óticas, valores arrecadados pela Inventariança, período de jan/2007 a jun/2011 em torno de R\$ 54 milhões.

➤ **Parcelas de Arrendamento**

- Órgão Sucessor: ANTT
- Termos de Transferência: TT 006/ANTT/2009, de 31/03/2009, DOU de 18/05/2009
- Inventário: Concluído
- Apuração: Transferência à ANTT das parcelas de arrendamento oriundas dos contratos de arrendamento firmados entre a RFFSA e Concessionárias à época da privatização. Valor atualizado das parcelas trimestrais no valor de R\$ 118 milhões, posição abril/2009.

➤ **Portaria 44/2007 - Transferência de Imóveis Rurais**

- Órgão Sucessor: STN
- Inventário: Concluído
- Apuração: Transferência à STN do inventário dos 65 imóveis pertencentes ao Governo do Estado de São Paulo, valor histórico de R\$ 163.008.178,42, posição em 22/05/1997, considerando o Contrato Particular de Assunção e Confissão de Dívidas, celebrado à época entre a Companhia Paulista de Ativos - CPA, Ferrovia Paulista S/A – FEPASA e Banco do Estado de São Paulo como interveniente. A Comissão de Inventário concluiu o relatório em 11/09/2008, ressaltando que, caso a Secretaria do Patrimônio da União/SPU tenha interesse nos referidos imóveis, as negociações deverão ser feitas perante o Governo do Estado de São Paulo e a Secretaria do Tesouro Nacional/STN, tendo em vista a dação em pagamento por parte da FEPASA ao Governo do Estado de São Paulo.
- Portaria de Encerramento: Portaria 03/2016, de 11/04/2016, DOU de 13/04/2016

➤ **Portaria 02/2014 - Depósitos Recursais**

- Órgão Sucessor: STN
- Inventário: Concluído
- Apuração: Transferência à STN do inventário de 6.855 contas de saldos de depósitos recursais de processos finalizados no judiciário, com créditos a recuperar no montante de R\$ 29 milhões, posição set/2013.
- Portaria de Encerramento: Portaria 16/2016, de 08/09/2016, DOU de 12/09/2016

Obrigações a Pagar:

➤ **Portaria 22/2007 - Imposto de Renda Retido na Fonte**

- Órgão Sucessor: STN
- Inventário: Concluído
- Apuração: Transferência à STN do inventário referente a obrigações de imposto de renda no valor de R\$ 560.798,77 em valores históricos.
- Portaria de Encerramento: Portaria 07/2016, de 30/05/2016, DOU de 31/05/2016

➤ **Portaria 26/2007 - Dívida Atuarial da União para com a REFER**

- Órgão Sucessor: STN
- Inventário: Concluído
- Apuração: Transferência à STN do inventário da dívida atuarial da União para com a REFER, apurada no valor de R\$ 834 milhões, posição 31/10/2007, posteriormente certificada como líquida, certa e exata pela Controladoria-Geral da União.
- Portaria de Encerramento: Portaria 08/2014, de 13/05/2014, DOU de 16/05/2014

➤ **Portaria 27/2007 - Passivos da Extinta RFFSA (baixa contábil)**

- Órgão Sucessor: STN
- Inventário: Concluído
- Apuração: Transferência à STN do inventário das obrigações contratuais securitizadas pela União, resultando em baixas contábeis de passivos da extinta RFFSA no montante de R\$ 7,4 bilhões.
- Portaria de Encerramento: Portaria 05/2015, de 23/05/2015, DOU de 25/08/2015

- **Portaria 28/2007 - Dívida com o BNDES**
 - Órgão Sucessor: STN
 - Inventário: Concluído
 - Apuração: Transferência à STN do inventário da dívida com o BNDES, sendo apurado o valor de R\$ 38,4 milhões.
 - Portaria de Encerramento: Portaria 05/2012, de 19/07/2012, DOU de 23/07/2012

- **Portaria 39/2007 - Dívida IPTU e ITR**
 - Órgão Sucessor: STN
 - Inventário: Concluído
 - Apuração: Não houve desembolso quanto a dívidas de IPTU, Outros Tributos Municipais e do ITR.
 - Portaria de Encerramento: Portaria 12/2016, de 06/07/2016, DOU de 07/07/2016

- **Portaria 19/2008 - Obrigações Inferiores a R\$ 250 Mil**
 - Órgão Sucessor: Inventariança
 - Inventário: Concluído
 - Apuração: Inventário de obrigações inferiores a R\$ 250.000,00, sendo analisados e encerrados 105 processos, no montante de R\$ 987 mil em valores históricos, não tendo ocorrido desembolsos face à prescrição dos mesmos.
 - Portaria de Encerramento: Portaria 09/2014, de 13/05/2014, DOU de 16/05/2014

X.4.3. Atividades Pós-Inventariança (item XVII)

- **Portaria 21/2007 - Dívida do Estado São Paulo para com a União oriundas da extinta FEPASA**
 - Órgão Sucessor: Unidade a ser definida no âmbito do Ministério dos Transportes conforme relatório do Grupo de Trabalho, Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016.
 - Inventário: em andamento
 - Apuração: Inventário da Dívida do Estado de São Paulo para com a União, oriunda da incorporação da FEPASA à RFFSA – 17.597 processos judiciais, sendo inventariados 6.771 processos, cujos valores reconhecidos pela Secretaria de Fazenda do Estado de São Paulo – SEFAZ/SP e transferidos à Secretaria do Tesouro Nacional – STN, até dez/2016, alcançaram o montante de R\$ 1,8 bilhão. Sua apuração está condicionada ao encerramento de ações judiciais em curso.
O Grupo de Trabalho, constituído pela Portaria GM/MT nº 12, abordou que será definida Unidade no âmbito do Ministério dos Transportes para continuidade das atividades e gestão do referido inventário.

- **Pagamento de Precatórios e Requisições de Pequeno Valor – RPV, decorrentes de ações judiciais em face à extinta RFFSA – Nota nº 76/2012/CONJUR-MT/CGU/AGU:CGAJ/cffs, aprovada pelo Ministro de Estado dos Transportes**
 - Apuração: Órgão Sucessor: tal atividade deverá receber o devido tratamento por parte do Grupo de Trabalho Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016, junto a CONJUR-MT, visando análise/manifestação sobre qual Órgão desempenhará a referida atividade.
A Nota nº 76/2012/CONJUR-MT/CGU/AGU:CGAJ/cffs, de 29/02/2012, foi aprovada por despacho do Sr. Ministro dos Transportes em 21/03/2012, contendo determinação, com base no inciso XXXII do art. 3º do Decreto nº 6.018/2007, para que o Inventariante da extinta RFFSA desempenhe as atividades administrativas necessárias ao pagamento de precatórios e requisições de pequeno valor (RPV) relacionados à extinta RFFSA.

- **Funcionários da Inventariança atuando como assistentes técnicos em processos judiciais da extinta RFFSA e VALEC**
 - Apuração: Tal tarefa de indicação de assistentes técnicos para atuação em processos judiciais ficará a cargo dos Órgãos Sucessores.

- **Atendimento expressivo de demandas externas, ressaltando que face à abrangência, complexidade, histórico e apuração de valores envolvidos, consomem significativas horas de trabalho, muitas vezes sem conexão com a atividade fim da Inventariança (inventários)**
 - Apuração: Os atendimentos às demandas ficarão a cargo dos Órgãos Sucessores, considerando a gestão dos seus respectivos acervos documentais.

X.5. Transferência da Gestão das Unidades Regionais da Inventariança ao DNIT (item XVI)

As transferências da gestão das Unidades Regionais da extinta RFFSA ao DNIT - Departamento Nacional de Infraestrutura de Transportes ocorreram em consonância com o relatório do Grupo de Trabalho, Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016.

De acordo com a proposta contida no Memorando nº 54/2017/SPI, de 28/06/2017, pela Portaria MT nº 533, de 29/06/2017, publicada no DOU de 30/06/2017, a prorrogação de prazo dos trabalhos da Inventariança foi concedida até 01/01/2018 pelo Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil.

Unidades Regionais	Transferência ao DNIT META/PRAZO	Transferência da Gestão das Unidades Regionais ao DNIT
URCUB	abril/2016	Portaria 05/2016, de 29/04/2016, publicada no DOU de 02/05/2016
URPOA	abril/2016	
URTUB	abril/2016	
URFOR	abril/2016	
URSAL	abril/2016	
URCAM	maio/2016	Portaria 08/2016, de 31/05/2016, publicada no DOU de 02/06/2016
URBAU	maio/2016	
URREC	dez/2016	Portaria 23/2016, de 27/12/2016, publicada no DOU de 28/12/2016
URBEL	dez/2016	
URJUF	dez/2016	
URSAV	2017	(1)
URSAP		(2)
AG		(3)
REBRA		(4)

- (1) Transferência da gestão da URSAP - Unidade Regional de São Paulo ao DNIT:
 - Prevista para 2017 ao término dos serviços de tratamento de massa documental remanescente de 635,00 m.lineares e 970 unidades de desenhos técnicos.
- (2) Transferência da gestão da URSAP - Unidade Regional de São Paulo ao DNIT, após a execução das atividades, condicionada a disponibilidade orçamentária:
 - transferência da documentação de bens imóveis não operacionais (malha paulista) à SPU;
 - inventário documental de bens imóveis não operacionais pertinentes a 4.500 Km de malha desativada/erradicada da extinta FEPASA (Malha Paulista);
 - inventário documental de bens imóveis não operacionais referente a linha de transmissão de energia de 88 KV da extinta FEPASA (Malha Paulista);
 - em andamento tratativas entre a Concessionária MRS Logística e o DNIT para cessão de área no bairro da Lapa/SP com a finalidade de acondicionamento do acervo documental a ser tratado;
 - Aguarda-se disponibilização de dotação orçamentária para realização de pregão pela URSAP visando contratação de serviços de organização e tratamento de massa documental com estimativa de 8.910,00 m.lineares e 91.000 desenhos técnicos.

- (3) Transferência da gestão da AG - Administração Geral ao DNIT:
- A Transferência ao DNIT somente se dará com o devido encerramento das atividades/trabalhos de inventário e a consequente conclusão das determinações/atribuições impostas a Inventariança em conformidade com o Decreto nº 6.018/2007 e Lei nº 11483/2007;
 - Contratação dos serviços de tratamento de acervo documental com execução ao longo do exercício de 2017;
 - Ao término dos trabalhos e encerramento das Portarias:
 - Portaria 11/2007 - Documentação de Bens Imóveis Não Operacionais
 - Portaria 12/2007 - Base de Dados Bens Imóveis Não Operacionais
 - Portaria 07/2014 - FGTS Não Optante
 - Portaria 23/2007 - Débitos INSS e FNDE
 - Portaria 24/2007 – FGTS
 - Portaria 25/2007 - Obrigações Superiores a R\$ 250 Mil
 - Portaria 29/2007 - Pensões por acidentes ferroviários
 - Memorando 002/AINV.MF-RFFSA/2017 - Obrigações de ICMS
 - Portaria 26/2008 - Documentação Encontro de Contas
 - Portaria nº 21/2007 – Dívida do Est. São Paulo oriunda da extinta FEPASA para com a União. Grupo de Trabalho constituído pela Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016, definindo à atividade como Pós-Inventariança e o Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil sendo o Órgão Sucessor;
 - Não posicionamento da PGFN acerca das Demonstrações Contábeis do Balanço de extinção da RFFSA, apurado em 22/01/2007, encaminhadas ao Ministro de Estado da Fazenda para aprovação, conforme estabelece o art. 20 da Lei nº 11.483/2007;
 - Término das baixas de inscrições federais (CNPJ), estaduais e municipais;
 - Encerramento de Contas Bancárias.
- (4) A Unidade REBRA – Representação de Brasília executa atividades de apoio à Inventariança junto aos Órgãos Sucessores e outros Entes Governamentais naquela capital, cujas atividades serão encerradas ao término dos trabalhos de Inventariança conforme informações do GT/MT Portaria nº 12.

X.6. Prestação de Contas - Tribunal de Contas da União (item IX)

É relevante informar que as prestações de contas da RFFSA (até o ano de 1999); da RFFSA – em liquidação (até 22/01/2007); e da Inventariança da extinta RFFSA (até o ano de 2015), foram todas aprovadas. Não há pendências perante os Órgãos de Controle: TCU e Ministério da Transparência, Fiscalização e Controladoria-Geral da União.

A Inventariança da extinta RFFSA, em atendimento a Decisão Normativa - TCU nº 154, de 19/10/2016, enviou àquele Tribunal, no mês de maio/2017, o Relatório de Gestão do Exercício 2016.

X.7. Prorrogação de Prazo dos Trabalhos da Inventariança

Conforme Ofício nº 235/INV/RFFSA/2017, de 31/05/2017, a Inventariança encaminhou ao Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil, proposta de prorrogação de prazo até 31/12/2018, para continuidade dos trabalhos de Inventariança da extinta RFFSA, nos termos do art. 13 do Decreto nº 6.018, de 22/01/2007.

De acordo com a proposta contida no Memorando nº 54/2017/SPI, de 28/06/2017, pela Portaria MT nº 533, de 29/06/2017, publicada no DOU de 30/06/2017, a prorrogação de prazo dos trabalhos da Inventariança foi concedida até 01/01/2018 pelo Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil.

X.8. CONCLUSÃO

Os trabalhos de inventário efetuados por meio de suas Comissões constituídas, conforme registrado no presente relatório, contemplando o desempenho e suas evoluções, são realizados em consonância com as legislações vigentes, especialmente com as atribuições estabelecidas ao Inventariante pelo art. 3º do Decreto 6.018/2007.

Verifica-se no item “VII.5. Indicadores de Desempenho da Inventariança” que a execução dos inventários, desde o início de suas atividades até junho/2017, atingiu o percentual acumulado de 97,55%.

No item “X.4. Posição dos Inventários e Síntese dos Resultados” os resultados da gestão, alcançados até o presente trimestre, demonstram a magnitude do patrimônio da extinta RFFSA e da extinta FEPASA incorporada, constando ainda a expressiva totalidade de bens, acervos e os valores envolvidos que atingem bilhões de reais, cabendo ressaltar os registros constantes no item “X.4.1. Inventários em Andamento” sobre as atividades em continuidade de trabalho e aquelas a serem realizadas, destacando-se: tratamento e organização do acervo documental da AG, URSAV e URSAP; inventário da documentação dos bens imóveis não operacionais oriundos da extinta FEPASA; e Haveres e Deveres da extinta RFFSA (FGTS não-optantes, INSS, FGTS, Encontro de Contas com as Arrendatárias dos bens operacionais da extinta RFFSA).

Observa-se a importância dos atendimentos às demandas dos Órgãos Sucessores, dos Órgãos de Controle CGU e TCU, AGU, Procuradorias e Ministério Público, Estados e Municípios, com fornecimento de informações/documentos e consequente elaboração de respostas, visando subsídios na atuação dos interesses da União.

É oportuno registrar o corte orçamentário para o exercício de 2017, inviabilizando a contratação dos serviços de tratamento e organização do acervo documental da URSAP - Unidade Regional de São Paulo e impactando na dotação orçamentária de custeio da Inventariança.

Ressalta-se as considerações efetuadas pela Inventariança, por meio do Ofício nº 235/INV/RFFSA/2017, de 31/05/2017, quanto a necessidade de prorrogação do prazo de encerramento dos trabalhos de inventário até 31/12/2018, cuja concessão ocorreu até 01/01/2018.

Rio de Janeiro, 15 de setembro de 2017.



MANOEL GERALDO COSTA

Inventariante da extinta Rede Ferroviária Federal S.A. - RFFSA

PARTE B

Desempenho das Atividades dos Inventários Constituídos

XI. Assessoria do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil

As atribuições dessa Assessoria foram estabelecidas pela Resolução do Inventariante RINV nº 012/2007, que definiu sua atuação nas seguintes atividades:

- I. Identificar, localizar e relacionar os bens móveis, dando-lhes as destinações previstas em lei;
- II. Transferir ao DNIT a propriedade dos bens móveis e imóveis operacionais da extinta RFFSA;
- III. Transferir ao DNIT os bens móveis não-operacionais utilizados pela Administração Geral e Escritórios Regionais, ressalvados aqueles necessários às atividades da Inventariança;
- IV. Transferir ao DNIT os demais bens móveis não-operacionais, incluindo trilhos, material rodante, peças, partes e componentes, almoxarifados e sucatas, que não tenham sido destinados a outros fins, considerando o disposto na Medida Provisória nº 353, de 2007;
- V. Transferir ao DNIT o acervo documental e sistemas informatizados referentes às alíneas "a", "b" e "c", do inciso V, do art. 5º do Decreto nº. 6.018, de 22 de janeiro de 2007, mediante termo específico a ser firmado com a Inventariança, dando ciência à Agência Nacional de Transportes Terrestres - ANTT, por força do disposto no § 4º, do art. 82 da Lei nº 10.233, de 2001;
- VI. Transferir ao DNIT as informações e documentos referentes aos Termos de Ajustamento de Conduta (TAC), celebrados entre a extinta RFFSA e o Ministério Público;
- VII. Transferir à ANTT os contratos de arrendamento e demais informações necessárias às atividades de gestão dos referidos contratos, mediante termo específico a ser firmado com a Inventariança, dando ciência ao DNIT, por força do disposto no § 4º, do art. 82 da Lei nº 10.233, de 2001; e
- VIII. Providenciar o tratamento dos acervos técnicos, bibliográficos, documentais e de pessoal, observadas as normas específicas, transferindo-os, mediante termo próprio, ao Arquivo Nacional ou aos órgãos e entidades que tiverem absorvido as correspondentes atribuições da extinta RFFSA.

Objetivando o cumprimento das atribuições supramencionadas, apresentam-se os desempenhos e os resultados dos trabalhos de inventários:

XI.1. RESUMO DOS INVENTÁRIOS DA ASSESSORIA DO MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES, PORTOS E AVIAÇÃO CIVIL

Item	Portarias		Posição (junho/2017)	Portarias Encerramento	Órgão Sucessor
XI.2	02/2007	Contratos de Arrendamento	concluída	Portaria 03/2014, de 28/04/2014 DOU de 30/04/2014	ANTT
XI.3 XI.4	03/2007 09/2007	Bens Móveis e Imóveis Operacionais	concluída	Portaria 04/2016, de 27/04/2016 DOU de 28/04/2016	DNIT
XI.5 XI.6	04/2007 10/2007	Bens Móveis e Utensílios NOP	concluída	Portaria 24/2016, de 27/12/2016 DOU de 28/12/2016 Retificada pela Portaria 026/2016, de 29/12/2016, DOU de 30/12/2016	DNIT
XI.7 XI.8	05/2007 07/2007	Bens Móveis Não Operacionais	concluída	Portaria 18/2016, de 26/10/2016 DOU de 27/10/2016	DNIT
XI.9	06/2007	Termos de Ajustamento de Conduta	concluída	Portaria 40/2009, de 16/12/2009 DOU de 17/12/2009	DNIT
XI.10 XI.11	08/2007 03/2015	Acervo Documental	em andamento		Min. Transportes DNIT DEPEX Arquivo Nacional

Consta no **ANEXO 1** quadro resumo contendo as portarias editadas dos inventários da Assessoria do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil.

XI.2. INVENTÁRIO DOS CONTRATOS DE ARRENDAMENTOS E DEMAIS INFORMAÇÕES NECESSÁRIAS ÀS ATIVIDADES DE GESTÃO DOS ALUDIDOS CONTRATOS (Portaria nº 2, de 20/03/2007, DOU de 22/03/2007)

A Comissão nomeada pela Portaria nº 2 concluiu o inventário documental dos Contratos de Arrendamento de bens operacionais, firmados com as concessionárias de transportes ferroviário e demais informações necessárias às atividades de gestão dos aludidos contratos, transferindo à ANTT, conforme estabelecido no art. 5º, inciso VII, do Decreto nº 6.018/07. Por intermédio dos Termos de Transferência nº 003/2008 – Documentação original referente aos Contratos de Arrendamento e seus anexos e o Termo de Transferência nº 004/2008 – Documentação original referente ao Acervo de Normas Técnicas da extinta RFFSA, foram encaminhados os seguintes contratos:

➤ Extinta RFFSA

Contrato nº 037/96	Ferrovias Novoeste; ALL Malha Oeste; atual Rumo Malha Oeste S/A (fusão da ALL Malha Oeste e Rumo Logística)
Contrato nº 048/96	Ferrovias Centro Atlântica S/A – FCA
Contrato nº 072/96	MRS Logística S/A – MRS
Contrato nº 002/97	Ferrovias Tereza Cristina S/A – FTC
Contrato nº 005/97	Ferrovias Sul Atlântico – FSA; ALL Malha Sul; atual Rumo Malha Sul S/A (fusão da ALL Malha Sul e Rumo Logística)
Contrato nº 071/97	Cia. Ferroviária do Nordeste – CFN; atual FTL - Ferrovias Transnordestina Logística S/A

➤ Extinta FEPASA

Contrato nº 047/98	Ferrovias Bandeirantes S/A – FERROBAN; ALL Malha Paulista; atual Rumo Malha Paulista (fusão da ALL Malha Paulista e Rumo Logística)
--------------------	---

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 03/2014, de 28/04/2014, publicada no DOU de 30/04/2014, aprovando o relatório final, dando por encerrado os trabalhos, tendo em vista a transferência a ANTT dos citados contratos.

XI.3. INVENTÁRIO DOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS OPERACIONAIS, BEM COMO DO ACERVO DOCUMENTAL E SISTEMAS INFORMATIZADOS RELATIVOS AOS ALUDIDOS BENS (Portaria nº 3, de 20/03/2007, DOU de 22/03/2007)

A Comissão Nacional nomeada pela Portaria nº 3 tem por finalidade coordenar e supervisionar o inventário dos bens operacionais móveis e imóveis, bem como do acervo documental e sistemas informatizados relativos aos aludidos bens, destinados ao DNIT, conforme estabelece o art. 5º, inciso V, alíneas “a” e “d”, do Decreto nº 6.018/2007.

Ações Desenvolvidas:

Os inventários documentais dos bens móveis e imóveis operacionais foram realizados e transferidos ao DNIT mediante a emissão de Termos de Transferência pela Inventariança da extinta RFFSA, devidamente recebidos pelo DNIT por meio de Termos de Recebimento, conforme quadro abaixo:

Concessionárias	Termos de Transferência	Nº Ofício	Termo de Recebimento - DNIT
FTC	001/2008	110/INV/RFFSA/2008, de 31/01/2008	Proc. 50600.001318/2008-82 - DOU 03/06/2008
FCA	002/2008	601/INV/RFFSA/2008, de 09/07/2008	Proc. 50600.005453/2008-05 - DOU 17/03/2015
MRS	003/2008	381/INV/RFFSA/2008, de 05/05/2008	(1)
CFN	004/2009	1191/INV/RFFSA/2009, de 12/11/2009	Proc. 50600.014547/2009-48 - DOU 11/03/2010 RETIFICAÇÃO - DOU 10/04/2015
FTC	005/2009	1279/INV/RFFSA/2009, de 25/11/2009	Proc. 50600.015380/2009-32 - DOU 11/03/2010 RETIFICAÇÃO - DOU de 23/02/2016
NOVOESTE	006/2010	195/INV/RFFSA/2010, de 04/03/2010	Proc. 50600.003152/2010-53 - DOU 31/03/2010
MRS	007/2010	828/INV/RFFSA/2010, de 08/10/2010	Proc. 50600.018508/2010-53 - DOU 05/11/2010
FCA	008/2010	798/INV/RFFSA/2010, de 28/09/2010	Proc. 50600.018509/2010-06 - DOU 05/11/2010
ALL	009/2011	395/INV/RFFSA/2011, de 13/04/2011	Proc. 50600.011576/2011-72 - DOU 01/11/2011
FERROBAN	010/2011	384/INV/RFFSA/2011, de 13/04/2011	Proc. 50600.011580/2011-51 - DOU 01/11/2011

(1) Não recebido pelo DNIT, considerando o teor do Ofício DNIT nº 434/2008-DG, de 26/02/2008, face a Resolução ANTT nº 2317, de 03/10/2007, publicada no DOU de 05/10/2007, autorizando a desvinculação da área NBP 3005019/01 do Contrato de Arrendamento nº 072/96, celebrado entre MRS Logística e RFFSA. Enviado a SPU o Ofício nº 379/INV/RFFSA/2008, de 05/05/2008, comunicando o assunto.

O Relatório Final foi homologado pela Nota Técnica nº 01/AINV-MT/RFFSA/2016, de 13/04/2016, considerando a execução do inventário dos contratos de arrendamento dos bens móveis e imóveis operacionais da extinta RFFSA, bem como do acervo documental e sistemas informatizados relativos aos aludidos bens, tendo em vista a transferência dos referidos contratos ao Departamento Nacional de Infraestrutura de Transportes – DNIT, devidamente atualizados na data de extinção da RFFSA.

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 04/2016, de 27/04/2016, publicada no DOU de 28/04/2016, tendo em vista a homologação do relatório final e o encerramento dos inventários pelo efetivo cumprimento de seu objeto.

XI.4. EXECUÇÃO DO INVENTÁRIO DOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS OPERACIONAIS, BEM COMO DO ACERVO DOCUMENTAL E SISTEMAS INFORMATIZADOS RELATIVOS AOS ALUDIDOS BENS (Portaria nº 9, de 28/03/2007, DOU 30/03/2007)

A Comissão Executiva nomeada pela Portaria nº 9 tem por finalidade executar o inventário dos bens móveis e imóveis operacionais, bem como do acervo documental e sistemas informatizados relativos aos aludidos bens. Os trabalhos da Comissão estão vinculados à Comissão Nacional, constituída por meio da Portaria nº 3, de 20/03/2007.

Ações Desenvolvidas:

Os inventários documentais dos bens móveis e imóveis operacionais foram realizados e transferidos ao DNIT por intermédio dos Termos de Transferência 001/2008, 002/2008, 004/2009, 005/2009, 006/2010, 007/2010, 008/2010, 009/2011 e 010/2011, devidamente recebidos pelo DNIT por meio de Termos de Recebimento, conforme item XI.3.2.

Arrendatária	Ctr. Arrend.	Malha Ferroviária	Extensão (Km)	BENS ARRENDADOS						
				Imóveis	Móveis	Linhas Telef.	Locos	Vagões	Carros Passag	Total de Bens
Novoeste	037/96	Centro-Oeste	1.621	1.439	2.027	-	71	2.245	6	5.788
FCA	048/96	Centro-Leste	7.785	10.928	5.006	-	291	8.082	-	24.307
MRS	072/96	Sudeste	1.674	5.402	4.279	29	328	9.772	-	19.810
FTC	002/97	Teresa Cristina	164	671	345	3	10	464	-	1.493
ALL	005/97	Sul	6.586	11.725	5.911	192	331	10.621	114	28.894
CFN	071/97	Nordeste	4.535	5.193	3.009	181	98	1.658	-	10.139
Ferroban	047/98	Paulista	4.183	19.347	17.723	-	279	10.642	143	48.134
Total de Bens			26.548	54.705	38.300	405	1.408	43.484	263	138.565

O Relatório Final foi homologado pela Nota Técnica nº 01/AINV-MT/RFFSA/2016, de 13/04/2016, considerando a execução do inventário dos contratos de arrendamento dos bens móveis e imóveis operacionais da extinta RFFSA, bem como do acervo documental e sistemas informatizados relativos aos aludidos bens, tendo em vista a transferência dos referidos contratos ao Departamento Nacional de Infraestrutura de Transportes – DNIT, devidamente atualizados na data de extinção da RFFSA.

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 04/2016, de 27/04/2016, publicada no DOU de 28/04/2016, tendo em vista a homologação do relatório final e encerramento do inventário pelo efetivo cumprimento de seu objeto.

XI.5. INVENTÁRIO DOS BENS MÓVEIS E UTENSÍLIOS NÃO OPERACIONAIS DE PROPRIEDADE DA EXTINTA RFFSA, BEM COMO DO ACERVO DOCUMENTAL E SISTEMAS INFORMATIZADOS RELATIVOS AOS ALUDIDOS BENS (Portaria nº 4, de 20/03/2007, DOU de 22/03/2007)

A Comissão Nacional nomeada pela Portaria nº 4 tem por finalidade coordenar e supervisionar o inventário dos bens móveis e utensílios não operacionais de propriedade da extinta RFFSA, bem como do acervo documental e sistemas informatizados relativos aos aludidos bens, destinados ao DNIT, ressalvados aqueles necessários às atividades da Inventariança, conforme estabelece o art. 5º, inciso V, alíneas “b” e “d”, do Decreto nº 6.018/2007.

Ações Desenvolvidas:

Considerando a Portaria nº 01/2017, de 18/01/2017, DOU de 20/01/2017, comissão constituída para eventuais demandas relativas a portarias/inventários encerrados, foram emitidos 07 Termos de Transferência de bens móveis e utensílios no trimestre em questão **(ANEXO 5)**.

BENS MÓVEIS E UTENSÍLIOS – PORTARIA 04/2007				
POSIÇÃO ATÉ JUNHO/2017				
UNIDADE	Inventário Realizado	TT ENVIADOS	TT ASSINADOS E DEVOLVIDOS	TT NÃO DEVOLVIDOS
URREC	1.248	8	8	--
URBEL	2.666	10	10	--
URJUF	4.436	35	34	1
URSAP	14.401	173	169	4
URCUB	1.747	4	3	1
URPOA	1.132	3	3	--
URSAV	2.586	13	12	1
URCAM	979	5	5	--
URTUB	356	1	--	1
URBAU	1.693	18	18	--
URFOR	741	7	7	--
URSAL	380	2	2	--
REBRA	143	1	1	--
AG	6.014	33	29	4
TOTAL	38.522	313	301	12
% TT		100%	96%	4%

Considerando a Nota Técnica nº 002/AINV-MT/RFFSA/2016, de 26/12/2016, que registra o encerramento dos trabalhos, foi submetido ao Inventariante o Relatório Final datado de 23/12/2016, cuja homologação deu-se em 27/12/2016.

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 24/2016, de 27/12/2016, publicada no DOU de 28/12/2016, tendo em vista a homologação do relatório final e encerramento do inventário pelo efetivo cumprimento de seu objeto, sendo **retificada pela Portaria nº 26/2016, de 29/12/2016, publicada no DOU de 30/12/2016**.

XI.6. EXECUÇÃO DO INVENTÁRIO DOS BENS MÓVEIS E UTENSÍLIOS NÃO OPERACIONAIS DE PROPRIEDADE DA EXTINTA RFFSA, BEM COMO DO ACERVO DOCUMENTAL E SISTEMAS INFORMATIZADOS RELATIVOS AOS ALUDIDOS BENS (Portaria nº 10, de 09/04/2007, DOU de 10/04/2007)

A Comissão Executiva nomeada pela Portaria nº 10 tem por finalidade executar o inventário dos bens móveis e utensílios não operacionais de propriedade da extinta RFFSA, bem como do acervo documental e sistemas informatizados relativos aos aludidos bens. Os trabalhos da Comissão estão vinculados à Comissão Nacional, constituída por meio da Portaria nº 04, de 20/03/2007.

Ações Desenvolvidas:

Considerando a Portaria nº 01/2017, de 18/01/2017, DOU de 20/01/2017, comissão constituída para eventuais demandas relativas a portarias/inventários encerrados, foram emitidos 02 Termos de Transferência de bens móveis e utensílios no trimestre em questão (**ANEXO 5**).

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 24/2016, de 27/12/2016, publicada no DOU de 28/12/2016, tendo em vista a homologação do relatório final e encerramento do inventário pelo efetivo cumprimento de seu objeto, sendo **retificada pela Portaria nº 26/2016, de 29/12/2016, publicada no DOU de 30/12/2016**.

XI.7. INVENTÁRIO DOS BENS MÓVEIS NÃO OPERACIONAIS DA EXTINTA RFFSA, QUE NÃO TENHAM SIDO DESTINADOS A OUTROS FINS, INCLUINDO TRILHOS, MATERIAL RODANTE, PEÇAS, PARTES E COMPONENTES, ALMOXARIFADOS E SUCATAS, BEM COMO DO ACERVO DOCUMENTAL E SISTEMAS INFORMATIZADOS RELATIVOS AOS ALUDIDOS BENS (Portaria nº 5, de 20/03/2007, DOU de 22/03/2007)

A Comissão Nacional nomeada pela Portaria nº 5 tem por finalidade coordenar e supervisionar o inventário dos bens móveis não operacionais da extinta RFFSA, que não tenham sido destinados a outros fins, incluindo trilhos, material rodante, peças, partes e componentes, almoxarifados e sucatas, bem como do acervo documental e sistemas informatizados relativos aos aludidos bens, destinados ao DNIT, conforme estabelece o art. 5º, inciso V, alíneas “c” e “d”, do Decreto nº 6.018/2007.

BENS MÓVEIS NÃO OPERACIONAIS – PORTARIA 05/2007			
POSIÇÃO ATÉ JUNHO/2017			
UNIDADE	TT ENVIADOS	Termos de Transferência ASSINADOS E DEVOLVIDOS	TT NÃO DEVOLVIDOS
URREC	15	15	--
URBEL	56	56	--
URJUF	115	115	--
URSAP	179	179	--
URCUB	26	25	1
URPOA	9	9	--
URSAV	22	22	--
URCAM	14	14	--
URTUB	2	2	--
URBAU	7	7	--
URFOR	21	20	1
URSAL	5	5	--
TOTAL	471	469	2
% TT	100%	99%	1%

Pela Nota Técnica nº 001/AINV-MT/RFFSA/2016, registrou-se o encerramento dos trabalhos, sendo emitido o Relatório Final datado de 20/10/2016.

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 18/2016, de 26/10/2016, publicada no DOU de 27/10/2016, tendo em vista a emissão do relatório final contemplando o término dos trabalhos de inventário e transferência ao Departamento Nacional de Infraestrutura de Transportes - DNIT.

XI.8. EXECUÇÃO DO INVENTÁRIO DOS BENS MÓVEIS NÃO OPERACIONAIS DA EXTINTA RFFSA, INCLUINDO TRILHOS, MATERIAL RODANTE, PEÇAS, PARTES E COMPONENTES, ALMOXARIFADOS E SUCATAS, BEM COMO DO ACERVO DOCUMENTAL E SISTEMAS INFORMATIZADOS RELATIVOS AOS ALUDIDOS BENS (Portaria nº 7, de 28/03/2007, DOU de 30/03/2007)

A Comissão Executiva nomeada pela Portaria nº 7 tem por finalidade executar o inventário dos bens móveis não operacionais da extinta RFFSA, incluindo trilhos, material rodante, peças, partes e componentes, almoxarifados e sucatas, bem como do acervo documental e sistemas informatizados relativos aos aludidos bens. Os trabalhos da Comissão estão vinculados à Comissão Nacional, constituída por meio da Portaria nº 5, de 20/03/2007.

Demonstra-se abaixo, a posição dos inventários em trechos, pátios e oficinas, no âmbito das Unidades Regionais da Inventariança:

BENS MÓVEIS NÃO OPERACIONAIS MALHA PERCORRIDA					
Unidade Regional	Malha Operacional (Km)	Inventário (%)	Malha Erradicada Desativada (Km)	Inventário (%)	Total Malha (Km)
URREC	2.616	100	255	100	2.871
URBEL	3.744	100	2.637	100	6.381
URJUF	1.545	100	552	100	2.097
URSAP	4.312	100	955	100	5.267
URCUB	3.259	100	575	100	3.834
URPOA	3.660	100	160	100	3.820
URSAV	1.907	100	1.200	100	3.107
URCAM	1.429	100	2.062	100	3.491
URTUB	164	100	--	100	164
URBAU	1.621	100	--	100	1.621
URFOR	1.411	100	305	100	1.716
URSAL	508	100	313	100	821
TOTAL	26.176	--	9.014	--	35.190

Relação dos Almojarifados e seus respectivos Termos de Transferência				
Nº. dos Termos enviados	Unidade Regional	Data de Saída	Local Inventariado	Destino
001	URTUB	31/01/2008	Almojarifado Henrique Lage	DNIT
003	URREC	31/01/2008	Almojarifado de Boa Viagem	DNIT
008	URFOR	09/07/2008	Almojarifado de Fortaleza	DNIT
010	URSAP	24/12/2008	Almojarifado de Jundiá	DNIT
012	URPOA	12/12/2009	Almojarifado de Porto Alegre e Bagé	DNIT
019	URSAP	22/05/2009	Almojarifado de Sorocaba	DNIT
020	URJUF	13/03/2009	Almojarifado de Barra do Pirai	DNIT
023	URSAP	02/07/2009	Almojarifado de Campinas	DNIT
024	URBEL	02/07/2009	Almojarifado de Belo Horizonte	DNIT
025	URCUB	08/07/2009	Almojarifado de Curitiba	DNIT
028	URSAP	13/08/2009	Almojarifado da Lapa	DNIT
067	URCAM	12/03/2010	Almojarifado de Campos do Goytacazes	DNIT
098	URJUF	03/08/2011	Almojarifado de Agulhas Negras	DNIT
203	URJUF	03/02/2011	Almojarifado de Cruzeiro – motor de tração	DNIT
233	URJUF	04/05/2011	Almojarifado de Cruzeiro – materiais de estoque	DNIT
255	URJUF	06/06/2011	Almojarifado de Cruzeiro - materiais de estoque	DNIT
257	URJUF	06/06/2011	Almojarifado de Cruzeiro - máquinas e equipamentos	DNIT
258	URJUF	22/07/2011	Almojarifado de Cruzeiro Painel mimico de ramal Floriano - Pinheiro	DNIT
265	URJUF	22/07/2011	Almojarifado de Cruzeiro - dormente de madeira	DNIT
286	URJUF	21/11/2011	Almojarifado e Pátio de Cruzeiro material de via permanente	DNIT
349	URSAP	10/09/2013	Almojarifado de Casa Branca/SP materiais de rede aérea e via permanente	DNIT
395	URSAP	14/08/2013	Almojarifado de Cruzeiro/SP - Barras de Cobre	DNIT
450	URSAP	28/07/2014	Materiais transferidos do almojarifado de Araraquara para o almojarifado de Campinas	DNIT

Tipo de Bens Móveis	Total de Bens
Locomotivas	120
Vagões	974
Carros de passageiros	309
Automotrizas	8
Máquinas e equipamentos	3.669
Veículos Rodoviários	83
Pontes metálicas	147
Pontilhões metálicos	48
Caixas d' água metálicas	41
Total Geral	5.399
Materiais em estoque / nº de itens	37.045
Trilhos em toneladas	7.240

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 18/2016, de 26/10/2016, publicada no DOU de 27/10/2016, tendo em vista a emissão do relatório final contemplando o término dos trabalhos de inventário e transferência ao Departamento Nacional de Infraestrutura de Transportes - DNIT.

XI.9. INVENTÁRIO DESTINADO A IDENTIFICAR, LOCALIZAR E RELACIONAR AS INFORMAÇÕES E DOCUMENTOS REFERENTES AOS TERMOS DE AJUSTAMENTO DE CONDUTA (TAC), CELEBRADOS ENTRE A EXTINTA RFFSA E O MINISTÉRIO PÚBLICO (Portaria nº 6, de 20/03/2007, DOU de 22/03/2007)

A Comissão nomeada pela Portaria nº 6 tem por finalidade identificar, localizar e relacionar as informações e documentos referentes aos Termos de Ajustamento de Conduta (TAC), celebrados entre a extinta RFFSA e o Ministério Público. Tais informações e documentos foram transferidos ao DNIT, conforme estabelece o art. 5º, inciso V, alíneas “e” do Decreto nº. 6.018/2007.

Ações Desenvolvidas:

Antiga Usina de Tratamento de Dormentes de Benjamim Nott e Posto de Abastecimento de Cruz Alta/RS - Termo de Ajustamento de Conduta assinado entre a RFFSA e o Ministério Público Estadual - Relatório Final submetido à aprovação do Inventariante, emitindo o Termo de Transferência nº 001/2009, transferindo ao DNIT a respectiva documentação e responsabilidades decorrentes, Processo nº 50600.010696/2009-38, DOU de 21/10/2009, Seção 3, nº 201, pág. 121;

Processo nº 77/019.200/ADM referente ao TAC - Inquérito Civil Público nº 001/2003/PJDMA/PP/SP – Termo de Ajustamento de Conduta firmado entre a extinta RFFSA, Ferrovia Novoeste, Município de Ponta Porã/MS e o Ministério Público Estadual de Mato Grosso do Sul, sendo emitida a Nota Técnica nº 193/2009/AGU/GT-CGU, de 13/08/2009, e encaminhado ao DNIT pelo Termo de Transferência nº 002/2009, DOU de 23/12/2009, Seção 3, nº 245, pág. 234;

Termo de Ajuste e Conduta celebrado entre a extinta RFFSA, Ministério Público Federal, através da Procuradoria da República - Sorocaba/SP e o Instituto Brasileiro do Meio Ambiente e dos Recursos Naturais Renováveis - IBAMA, através da Flona de Ipanema e a CETESB na qualidade de testemunha e apoio técnico, relativo a apresentação nº 1.34.016.000105/2001-45, e encaminhado ao DNIT pelo Termo de Transferência nº 003/2009, Processo nº 50600.015376/2009-74, DOU de 27/01/2010, Seção 3, nº 18, página 163;

Termo de Ajuste e Conduta (TAC) assinado entre a FERROBAN - Ferrovias Bandeirantes S/A, extinta RFFSA e o Ministério Público do Estado de São Paulo - Procuradoria de Justiça de Paulínia –SP, encaminhado ao DNIT pelo Termo de Transferência nº 004/2009, Processo nº 50600.015378/2009-63, DOU de 22/01/2010, Seção 3, nº 15, página 171;

Reflorestamento da área do conjunto habitacional Adelino Simioni – Termo de Ajustamento de Conduta firmado entre o Ministério Público de São Paulo, Associação dos Moradores de Adelino Simioni, Prefeitura Municipal de Ribeirão Preto, Esso Brasileira de Petróleo Ltda. e a extinta Ferrovia Paulista S/A – FEPASA, incorporada pela RFFSA, sendo encaminhado ao DNIT pelo Termo de Transferência nº 005/2009.

Arrendatária	Unidade Regional			TOTAL
	URBAU	URSAP	URPOA	
ALL	-	-	1	1
Novoeste	1	-	-	1
MRS	-	1	-	1
Ferrobán	-	2	-	2
TOTAL	1	3	1	5

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 40/2009, de 16/12/2009, publicada no DOU de 17/12/2009, aprovando o relatório final e dando por encerrado os trabalhos, tendo em vista as transferências feitas ao DNIT.

XI.10. ORGANIZAÇÃO DOS ACERVOS TÉCNICO, BIBLIOGRÁFICO E DOCUMENTAL E DEMAIS INFORMAÇÕES NECESSÁRIAS RELATIVAS À GESTÃO DOS ALUDIDOS ACERVOS (Portaria nº 8, de 28/03/2007, DOU de 30/03/2007)

A Comissão Nacional nomeada pela Portaria nº 8 tem por finalidade coordenar e supervisionar a organização dos acervos técnico, bibliográfico e documental e demais informações necessárias relativas à gestão dos aludidos acervos. Tais acervos são destinados ao Arquivo Nacional ou aos órgãos e entidades que irão absorver as correspondentes atribuições da extinta RFFSA, nos termos do inciso VII, do art. 3º do Decreto nº 6.018/2007.

Ações Desenvolvidas:

Os trabalhos envolvem a catalogação da documentação remanescente, em nível nacional, das áreas: financeira, recursos humanos, contabilidade, suprimento de material, arquivo técnico, patrimônio e segurança industrial, visando à transferência desse acervo ao Arquivo Nacional ou aos órgãos e entidades que irão absorver as correspondentes atribuições da extinta RFFSA.

O tratamento do acervo documental desenvolve-se no âmbito da Inventariança sob o acompanhamento dos chefes das Unidades Regionais, com fiscalização e supervisão pela Comissão Executiva instituída pela Portaria nº 20, de 04/05/2007, revogada pela Portaria nº 03, de 20/04/2015.

ACERVO DOCUMENTAL – PORTARIA 08/2007				
TERMOS DE TRANSFERÊNCIA ATÉ JUNHO/2017				
Unidade Regional	Órgão Sucessor	TT ENVIADOS	Nº Ofício	TT ASSINADOS
AG	ANTT	003/2008	545/INV/2008 de 20/06/2008	
AG	ANTT	004/2008	545/INV/2008 de 20/06/2008	
AG	DNIT	005/2008	546/INV/2008 de 20/06/2008	
AG	DEPEX	025/2016	413/INV/2016 de 26/09/2016 522/INV/2016 de 05/12/2016	16/08/2016
URREC	AGU	002/2016	359/INV/2016 de 23/08/2016	20/09/2016
URBEL	DNIT	001/2008	227/INV/2008 de 17/03/2008	
URBEL	DNIT	002/2008	476/INV/2008 de 09/06/2008	
URBEL	DNIT	002-A/2010	212/INV/2010 de 12/03/2010	DOU de 20/08/2010
URBEL	DNIT	007/2010	220/INV/2010 de 17/03/2010	DOU de 13/03/2010
URCUB	DNIT	006/2009	870/INV/2009 de 31/08/2009	
URCUB	DNIT	006-A/2009	1226/INV/2009 de 13/11/2009	DOU de 01/12/2010
URPOA	DEPEX	008/2010	223/INV/2010 de 17/03/2010	
URPOA	SPU	009/2012	227/INV/2012 de 21/03/2012	
URPOA	DEPEX	010/2012	228/INV/2012 de 28/03/2012	
URPOA	DNIT	011/2012	229/INV/2012 de 23/03/2012	
URPOA	SPU	011/2012	230/INV/2012 de 23/03/2012	
URPOA	DEPEX	012/2012	245/INV/2012 de 27/03/2012 246/INV/2012 de 27/03/2012	
URPOA	MT	013/2012	247/INV/2012 de 27/03/2012	DOU de 11/04/2010
URPOA	MT	014/2012	248/INV/2012 de 27/03/2012	
URTUB	DEPEX	018/2012	475/INV/2012 de 01/06/2012	
URTUB	MT	019/2012	476/INV/2012 de 01/06/2012	
URTUB	DEPEX	019/2012	477/INV/2012 de 01/06/2012	
URTUB	DNIT	020/2012	478/INV/2012 de 01/06/2012	
URTUB	DNIT	021/2012	479/INV/2012 de 01/06/2012	
URTUB	SPU	021/2012	480/INV/2012 de 01/06/2012	
URFOR	DEPEX	022/2012	775/INV/2012 de 16/08/2012	
URFOR	MT	022/2012	776/INV/2012 de 16/08/2012	
URFOR	DEPEX	023/2012	777/INV/2012 de 16/08/2012	
URFOR	DNIT	024/2012	778/INV/2012 de 16/08/2012	DOU de 11/04/2013
URFOR	SPU	024/2012	779/INV/2012 de 16/08/2012	
URSAL	DEPEX	015/2012	291/INV/2012 de 17/04/2012	
URSAL	DEPEX	016/2012	292/INV/2012 de 17/04/2012	
URSAL	MT	016/2012	293/INV/2012 de 17/04/2012	
URSAL	DNIT	017/2012	294/INV/2012 de 17/04/2012	
URSAL	SPU	017/2012	295/INV/2012 de 17/04/2012	

- Unidades Regionais: Rio Grande do Sul - URPOA, Tubarão - URTUB, Fortaleza - URFOR e São Luís – URSAL:
 - O Ministério dos Transportes devolveu o termo de transferência da URTUB, referente ao acervo de pessoal a ser compartilhado com o DEPEX/MP, sem a devida assinatura;
 - O Ministério dos Transportes recebeu e não devolveu com a devida assinatura, os termos de transferência da URPOA, URFOR e URSAL, referente ao acervo de pessoal a ser compartilhado com o DEPEX/MPOG;
 - O DEPEX/MP devolveu sem a devida assinatura, os termos de transferência do acervo de pessoal dos aposentados e pensionistas não complementados das Unidades Regionais URPOA, URTUB, URFOR e URSAL, a ser compartilhado com o Ministério dos Transportes;
 - O DEPEX/MP recebeu e não devolveu com a devida assinatura, os termos de transferência do acervo de pessoal dos aposentados e pensionistas complementados das Unidades Regionais URPOA, URTUB, URFOR e URSAL; e
 - A Inventariança encaminhou consulta ao Arquivo Nacional visando manifestação sobre o assunto.

Destaca-se diante de conflito de competência entre o DNIT e o DEPEX/MP, referente à gestão e transferência do acervo documental da extinta RFFSA, a formalização em 25/11/2015, do Termo de Conciliação nº 11/2015/CCAF/CGU/AGU-BMC, sob a anuência da Câmara de Conciliação e Arbitragem da Administração Federal da AGU, definindo competências no tocante às questões envolvidas, cuja homologação pelo Advogado-Geral da União deu-se em 26/07/2016, conforme mencionado no Ofício nº 138/2016/CCAF/CGU/AGU, de 19/08/2016.

Neste contexto, providências referentes aos Termos de Transferência do acervo documental estão sendo adotadas, considerando a transferência da gestão das Unidades Regionais ao DNIT conforme:

- Portaria nº 05/2016, de 29/04/2016, publicada no DOU de 02/05/2016: Curitiba – URCUB, Porto Alegre - URPOA, Tubarão/SC - URTUB, Fortaleza - URFOR e São Luís – URSAL;
- Portaria nº 08/2016, de 31/05/2016, publicada no DOU de 02/06/2016: Campos/RJ – URCAM e Bauru/SP – URBAU;
- Portaria 23/2016, de 27/12/2016, publicada no DOU de 28/12/2016: Recife/PE - URREC, Belo Horizonte/MG - URBEL e Juiz de Fora/MG – URJUF.

XI.11. EXECUÇÃO DOS TRABALHOS RELATIVOS AO TRATAMENTO DOS ACERVOS TÉCNICO, BIBLIOGRÁFICO, DOCUMENTAL E DE PESSOAL, OBSERVADA AS NORMAS ESPECÍFICAS (Portaria nº 03, de 20/04/2015, DOU de 24/04/2015, em substituição a Portaria nº 20, de 04/05/2007, DOU de 07/05/2007)

A Comissão Executiva tem por objetivo executar, em nível nacional, a organização dos acervos técnico, bibliográfico, documental e de pessoal, nos termos do inciso VII, do art. 3º do Decreto nº 6.018/2007.

O tratamento do acervo documental desenvolve-se no âmbito da Inventariança sob o acompanhamento dos chefes das Unidades Regionais, com fiscalização e supervisão pela Comissão Executiva instituída pela Portaria nº 20, de 04/05/2007, revogada pela Portaria nº 03, de 20/04/2015.

De forma geral, os acervos destinados ao Arquivo Nacional ou a outros órgãos que vierem a ser indicados para tal, são os seguintes: (i) técnico e bibliográfico; (ii) de patrimônio; (iii) de pessoal; (iv) de bens históricos; (v) contábil; e (vi) jurídico.

A magnitude, a abrangência e a dispersão geográfica do acervo da extinta RFFSA, requer a mobilização de recursos consideráveis por prazos alentados para sua seleção e tratamento, com a observância das normas vigentes.

Ações Desenvolvidas:

• Administração Geral – Sede da Inventariança

- Tratamento e organização do acervo documental mediante o Contrato nº 99220/2014, de 26/09/2014, firmado com a empresa SPOT Representações e Serviços Ltda, sendo realizado ao término do contrato o total de 2.962,64 m.lineares e 52.829 desenhos técnicos;
- Considerando o restante de massa documental, nova licitação foi realizada e contratada a empresa Phases Arquivos LTDA - EPP por meio do Contrato nº 99080/2016, DOU de 19/12/2016, para os serviços de tratamento e organização de 2.150,00 m.lineares de acervo documental e 20.000 unidades de desenhos cartográficos;
- Termo Aditivo nº 99081/2017, de 24/05/2017, DOU de 26/05/2017, redução contratual em 25%, reprogramando-se o objetivo dos serviços de tratamento e organização da massa documental da AG para 1.612,50 m.lineares de acervo documental e 15.000 unidades de desenhos cartográficos, considerando a dificuldade orçamentária enfrentada pelo Governo Federal e o contingenciamento aplicado a Inventariança, Decreto nº 9.018, de 30/03/2017, Portaria nº 178, de 08/06/2017, e Ofício nº 246/2017/CGORC/SPO, de 14/06/2017;
- Realizado no trimestre em questão o inventário de 566,21 m.lineares e 9.694 desenhos técnicos, totalizando a execução de 849,19 m.lineares e 10.612 desenhos técnicos.

• Unidade Regional de Recife – URREC

- Tratamento e organização do acervo documental mediante o Contrato nº 99230/2014, de 26/09/2014, firmado com a empresa INTECHGED Serviços de Gerenciamento Eletrônico de Documentos LTDA-ME;
- Trabalhos finalizados sendo tratados 1.713,00 m.lineares de acervo documental, incluindo 1.359 unidades bibliográficas e 15.003 desenhos técnicos.

• Unidade Regional de Belo Horizonte – URBEL

- O contrato nº 99190/2012, de 31/12/2012, firmado com a empresa AA Serviços de Informação e Apoio Administrativo Ltda, foi rescindido unilateralmente pela Inventariança, face ao descumprimento contratual por paralisação dos trabalhos em out/2013, tendo sido a empresa devidamente advertida e multada. Sua execução em 2013 concluiu 67,36% do trabalho do acervo documental, sendo realizados 1.599,89 m.lineares do total de 2.375 m.lineares;
- Em decorrência, nova licitação ocorreu em 2014 para tratamento, organização e higienização do acervo restante (775,11 m.lineares), acrescido de 552,00 m.lineares do acervo de Araguari, totalizando 1.327,11 m.lineares, bem como do acervo cartográfico de 7.500 plantas, sendo contratada a empresa Pieer Service Ltda – ME, CTR nº 99310/2014, de 29/12/2014; tendo sido encerrado .

• Unidade Regional de Juiz de Fora – URJUF

- Tratamento e organização do acervo documental mediante o Contrato nº 99200/2012, de 31/12/2012, firmado com a empresa Célula Gestão de Documentos, Arquivos e Informações Ltda. Os trabalhos alcançaram a realização do seguinte quantitativo: 2.300,00 m.lineares de acervo arquivístico, 10.661 acervos cartográficos e 2.499 plantas cartográficas;
- Pelo Contrato nº 30040/2013, de 09/12/2013, foi contratada a empresa Action Itec Informação e Tecnologia Ltda, prestadora de serviços de Restauração de Obras de Acervo Documental da extinta RFFSA, relativo aos 91 livros de Escrituras Patrimoniais da antiga Estrada de Ferro Central do Brasil, visando atender às necessidades da União. O serviço foi finalizado em julho/2014, tendo sido restaurados os 91 livros.

• Unidade Regional de São Paulo – URSAP

- Tratamento e organização do acervo documental localizado na Fepasinha/SP, mediante o Contrato nº 99270/2014, de 24/11/2014, firmado com a empresa Simone de Andrade França, sendo realizado no trimestre ajustes. O contrato encerrou e restam 358,65 m.lineares a serem tratados;

- Tratamento e organização do acervo documental localizado no Arquivo do Pátio da Luz/SP, mediante o Contrato nº 99280/2014, de 17/11/2014, firmado com a empresa Pieer Service Ltda, sendo realizado o tratamento de 427,88 m.lineares. O contrato terminou e restam 1.679,96 m.lineares a serem tratados;
 - Elaborada a minuta do Termo de Referência objetivando a contratação de serviços de tratamento de massa documental com estimativa de 8.910,00 m.lineares e 91.000 desenhos técnicos, visando posterior atuação junto a CJU/SP. Aguarda-se, ainda, a disponibilização de dotação orçamentária;
 - Em andamento as tratativas entre Concessionária MRS Logística e DNIT para cessão de área no bairro da Lapa, com a finalidade de realização do tratamento do acervo documental e seu consequente acondicionamento.
- **Unidade Regional de Curitiba – URCUB**
 - Em atendimento as recomendações do Arquivo Nacional, foram efetuadas alterações na organização do acervo documental realizado pela Unidade Regional de Curitiba. O relatório final encontra-se em fase final de elaboração. Foram realizados o tratamento e a organização de 1.730,92 m.lineares de acervo arquivístico e 10.000 unidades de desenhos técnicos.
- **Unidade Regional de Porto Alegre – URPOA**
 - Realizados o tratamento e a organização de 1.312,37 m.lineares de acervo arquivístico e 3.174 unidades de desenhos técnicos.
 - Os trabalhos de inventário do acervo documental de que tratam as Portarias nº 15/2007 e nº 38/2007 da AINV-MP, foram executados no âmbito da URPOA pela Comissão constituída pela Portaria nº 20/2007, substituída pela Portaria nº 03/2015, com supervisão pela Portaria nº 08/2007.
- **Unidade Regional de Salvador– URSAV**
 - Higienização do acervo documental mediante o Contrato nº 99140/2013, de 25/10/2013, firmado com a empresa QRT Consultoria - Soluções e Gerenciamento de Unidades, cujo término deu-se em set/2014, sendo realizados 1.300,00 m.lineares de acervo arquivístico e 3.200 unidades de desenhos técnicos;
 - Considerando a massa documental remanescente de cerca de 635,00 m.lineares e 970 unidades de desenhos técnicos, foi realizada licitação sendo vencedora do certame a empresa Pieer Service Ltda, Contrato nº 99100/2016, DOU de 29/12/2016;
 - Realizado no trimestre em questão o inventário de 445,61 m.lineares, totalizando a execução de 570,71 m.lineares e 970 desenhos técnicos.
- **Unidade Regional de Campos - URCAM**
 - Tratamento e organização do acervo documental mediante o Contrato nº 99040/2013, de 15/07/2013, firmado com a empresa Euclésio José Filho – ME, sendo realizados 665,06 m.lineares de acervo arquivístico e 8.000 unidades de desenhos técnicos.
- **Unidade Regional de Bauru – URBAU**
 - Concluído o tratamento e organização do acervo documental mediante o Contrato nº 99130/2013, de 18/10/2013, firmado com a empresa Pieer Service Ltda, com a realização de 924,89 m.lineares, 5.000 unidades de desenhos técnicos e 1.622 unidades bibliográficas.
- **Unidade Regional de Fortaleza – URFOR**
 - Realizados o tratamento e a organização de 466,32 m.lineares de acervo arquivístico e 4.776 unidades de desenhos técnicos.
- **Unidade Regional de São Luís – URSAL**
 - Realizados o tratamento e a organização de 406,19 m.lineares de acervo arquivístico e 2.197 unidades de desenhos técnicos.

• **Inventários concluídos:**

- Concluídos os inventários nas Unidades Regionais de Recife – URREC, Belo Horizonte – URBEL, Juiz de Fora – URJUF, Curitiba – URCUB, Porto Alegre – URPOA, Campos – URCAM, Tubarão – URTUB, Bauru – URBAU, Fortaleza – URFOR e São Luís – URSAL.

ACERVO DOCUMENTAL POSIÇÃO JUNHO/2017				
Unidade Regional	Desempenho	Acervo Arquivístico (metros lineares)	Desenhos Técnicos (unidade)	Itens Bibliográficos (unidade)
INVENTÁRIOS A REALIZAR				
AG – 3ª fase	Previsão	537,50	5.000	
URSAP (Fepasinha)	Previsão	500,00	-	-
URSAP (Pátio da Luz)	Previsão	8.410,00	91.000	-
INVENTÁRIOS EM ANDAMENTO				
AG – 2ª fase	Previsão	2.150,00	20.000	-
	Redução 25%	537,50	5.000	-
	Executado	849,19	10.612	-
	Saldo	763,31	4.388	-
URSAV – 2ª fase	Previsão	635,00	970	-
	Executado	570,71	970	-
	Saldo	64,29	-	-
INVENTÁRIOS REALIZADOS				
AG – 1ª fase	Realizado	2.962,64	52.829	-
URSAP Fepasinha – 1ª fase		912,35	-	-
URSAP Pátio da Luz – 1ª fase		3.543,04	-	-
URBEL – 1ª fase		1.599,89	-	-
URBEL – 2ª fase		1.327,11	7.500	-
URJUF – 1ª fase		2.300,00	13.160	-
URJUF – 2ª fase		-	-	91
URREC		1.713,00	15.003	1.359
URCUB		1.730,92	10.000	-
URPOA		1.312,37	3.174	-
URSAV – 1ª fase		1.300,00	3.200	-
URCAM		665,06	8.000	-
URTUB		249,00	545	-
URBAU		924,89	5.000	1.622
URFOR		466,32	4.776	-
URSAL		406,19	2.197	-
TOTAL DO INVENTÁRIO				
EXECUTADO		22.832,68	136.966	3.072
A EXECUTAR		10.275,10	100.388	--

XI.12. TRANSFERÊNCIA DA DOCUMENTAÇÃO GERADA DURANTE O PROCESSO DE INVENTARIANÇA

Nos termos do relatório apresentado em março/2016 pelo Grupo de Trabalho - Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016, a sucessão da documentação gerada pelo processo de Inventariança ficará a cargo do DNIT (Superintendências Regionais), considerando a transferência da gestão das Unidades Regionais da Inventariança da extinta RFFSA para aquele Departamento.

XII. Assessoria do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão

As atribuições da Assessoria foram estabelecidas pela Resolução do Inventariante RINV nº 014/2007, que definiu sua atuação nas seguintes atividades:

- I. *identificar, localizar e relacionar os bens imóveis (não operacionais), dando-lhes as destinações previstas em lei;*
- II. *encaminhar, de imediato, ao Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, a documentação disponível de titularidade dos imóveis referidos no § 2º do art. 6º da Medida Provisória nº 353, de 2007, para análise prévia, elaboração do ato formal de indicação e remessa ao agente operador do Fundo Contingente (FC) da extinta RFFSA;*
- III. *transferir ao Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão a documentação e as informações sobre os bens imóveis não operacionais oriundos da extinta RFFSA transferidos à União;*
- IV. *transferir ao Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão a base de dados cadastrais dos imóveis não-operacionais oriundos da extinta RFFSA transferidos à União, para fins de inclusão no sistema informatizado da Secretaria do Patrimônio da União;*
- V. *transferir ao Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão a gestão da complementação da aposentadoria instituída pela Lei nº 8.186, de 21/05/1991 e pela Lei nº 10.478, de 28/06/2002, bem como os respectivos acervos documentais e registros funcionais de empregados aposentados e pensionistas, em consonância com o disposto no art. 118 da Lei nº 10.233, de 2001;*
- VI. *promover, em conjunto com o Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, a atualização dos dados cadastrais de aposentados e pensionistas, sob responsabilidade da extinta RFFSA;*
- VII. *transferir ao IPHAN os bens móveis de valor artístico, histórico e cultural, oriundos da extinta RFFSA; e*
- VIII. *transferir ao IPHAN os convênios firmados com entidades de direito público ou privado que tenham por objeto a exploração e administração de museus ferroviários e de outros bens de interesse artístico, histórico e cultural.*

Objetivando o cumprimento das atribuições supramencionadas, apresentam-se os desempenhos e os resultados dos trabalhos de inventários:

XII.1. RESUMO DOS INVENTÁRIOS DA ASSESSORIA DO MINISTÉRIO DO PLANEJAMENTO, DESENVOLVIMENTO E GESTÃO

Item	Portarias	Posição (junho/2017)	Portarias Encerramento	Órgão Sucessor	
XII.2	11/2007 34/2007	Documentação Bens Imóveis Não Operacionais	em andamento	--	SPU
XII.3	12/2007 35/2007	Base de Dados Bens Imóveis Não Operacionais	em andamento	(1)	SPU
XII.4	13/2007 36/2007	Documentação de Titularidade Imóveis NOP	concluída	Portaria 09/2016, de 03/06/2016 DOU de 06/06/2016	SPU
XII.5	14/2007 37/2007	Bens Móveis Históricos	concluída	Portaria 22/2016, de 26/12/2016 DOU de 27/12/2016	IPHAN DNIT
XII.6	15/2007 38/2007	transferência do sistema de complementação de aposentadorias e pensões RFFSA/SICAP e VIFER/SIAPOS	concluída	Portaria 21/2016, de 23/12/2016 DOU de 26/12/2016 Republicada DOU de 18/04/2017	DEPEX
XII.7	16/2009	Bens móveis e imóveis do complexo de Barão de Mauá Rio de Janeiro/RJ	concluída	Portaria 02/2016, de 28/03/2016 DOU de 29/03/2016	SPU IPHAN

- (1) Dentro do contexto de suas atribuições, a Comissão vem realizando atividades relacionadas aos sistemas CIDI e SARP, conforme descritas no item XII.3. A conclusão da atualização da base de dados de bens imóveis não operacionais no sistema CIDI está condicionada ao encerramento da atividade de inventário da documentação de bens imóveis não operacionais, objeto da Portaria 11/2007. Nesse sentido, a Portaria de Encerramento será emitida somente ao final dos trabalhos da Portaria 11/2007, contemplando termos de transferência a SPU sobre a base de dados cadastrais dos imóveis não operacionais (CIDI) e sistema SARP após providências daquela Secretaria.

Consta no **ANEXO 2** quadro resumo contendo as portarias editadas dos inventários da Assessoria do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão.

XII.2. INVENTÁRIO DA DOCUMENTAÇÃO E INFORMAÇÕES DOS BENS IMÓVEIS NÃO OPERACIONAIS (Portaria nº 11, de 17/04/2007, DOU de 19/04/2007)

Coordenar e supervisionar, em nível nacional, o inventário da documentação e as informações sobre os bens imóveis não operacionais oriundos da extinta RFFSA.

Para execução dos trabalhos de inventário da Comissão Nacional, constituída pela Portaria nº 11/2007, de 17/04/2007, publicada no DOU de 19/04/2007, foi criada, por meio da Portaria nº 34/2007, de 27/09/2007, publicada no DOU de 01/10/2007, a Comissão Executiva de Inventário Regional no âmbito das Unidades Regionais da Inventariança da extinta RFFSA, estando, assim, os trabalhos de execução dos inventários de documentação subordinados e vinculados a Comissão da Portaria nº 11/2007.

Ações Desenvolvidas:

Prosseguimento das atividades de inventário pelas Comissões Nacionais e Regionais.

A base de dados cadastrais dos imóveis não operacionais, resultante dos trabalhos e da metodologia adotada, registra as seguintes informações:

DISTRIBUIÇÃO DE REGISTROS CADASTRAIS POR UNIDADE REGIONAL

Unidades Regionais	Terrenos (registros de NBP)	Edificações (registros de NBP)	Total (registros de NBP)
AG	4.502	1.401	5.903
URREC	1.171	1.575	2.746
URBEL	1.102	2.297	3.399
URJUF	2.445	1.763	4.208
URSAP (RFFSA)	1.211	1.291	2.502
URSAP (ex-FEPASA)	2.682	7.443	10.125
URCUB	2.242	1.657	3.899
URPOA	1.230	1.659	2.889
URSAV	1.247	838	2.085
URCAM	2.476	1.612	4.088
URTUB	1.515	754	2.269
URBAU	1.018	1.965	2.983
URFOR	525	711	1.236
URSAL	339	418	757
TOTAL	23.705	25.384	49.089

DISTRIBUIÇÃO DE REGISTROS CADASTRAIS POR UNIDADES DA FEDERAÇÃO

UF	Terrenos (registros de NBP)	Edificações (registros de NBP)	Total (registros de NBP)
AL	239	375	614
BA	1.111	743	1.854
CE	473	595	1.068
DF	13	23	36
ES	229	132	361
GO	80	275	355
MA	161	184	345
MG	2.640	3.481	6.121
MS	785	1.446	2.231
PB	149	195	344
PE	609	758	1.367
PI	236	355	591
PR	2.066	1.508	3.574
RJ	7.273	3.169	10.442
RN	224	291	515

UF	Terrenos (registros de NBP)	Edificações (registros de NBP)	Total (registros de NBP)
RS	1.230	1.658	2.888
RO	1	-	1
SC	1.615	814	2.429
SE	81	57	138
SP	4.490	9.325	13.815
TOTAL	23.705	25.384	49.089

A mudança no quantitativo total de bens imóveis não operacionais se deve a depuração da base de dados. Importante registrar que as ocorrências são devidamente justificadas por meio de Notas Técnicas elaboradas pelas Unidades Regionais.

Apresenta-se a seguir, o quadro dos Termos de Transferência elaborados e encaminhados a SPU no trimestre, referente às atividades de inventário da documentação dos bens imóveis não operacionais:

Bens imóveis não operacionais		
UR	ABRIL/JUNHO 2017	
	Transferidos a SPU	
	Termos	Bens
URSAP (ex-FEPASA)	14	171

Apesar da Administração Geral (AG) e as Unidades Regionais de Recife – URREC, Belo Horizonte – URBEL, Juiz de Fora – URJUF, Curitiba – URCUB, Porto Alegre – URPOA, Salvador – URSAP, Campos – URCAM, Tubarão – URTUB, Bauru – URBAU, Fortaleza – URFOR e São Luis – URSAL, terem concluído o inventário dos bens imóveis não operacionais correspondentes, os trabalhos dessa Portaria relativos a essas UR's continuam, seja com a elaboração de Termos de Transferência ou a devolução dos "Check-List's" inconsistentes para retificação de informações. Posteriormente, após as respectivas assinaturas dos Termos pelas Superintendências do Patrimônio da União, poderemos considerar como finalizados os procedimentos da Portaria nº 11/2007 para essas Unidades Regionais.

Para melhor elucidação do inventário de bens imóveis não operacionais, apresenta-se a seguir o quadro acumulado demonstrando a apuração da documentação e informações de 95% dos registros em banco de dados de NBP (bens patrimoniais) e emissão de 1.868 Termos de Transferência, período out/2007 a junho/2017:

Bens Imóveis Não Operacionais							
Termos de Transferência - out/2007 a junho/2017							
UNIDADES REGIONAIS	PREVISTO	EXECUTADO		TRANSFERIDOS SPU (T)		ENCAMINHADOS SPU (E)	
	TOTAL NBP'S	TOTAL TERMOS	TOTAL NBP'S EM TERMOS	Qtde TT	Qtde NBP's	Qtde TT	Qtde NBP's
AG	5.903	138	5.903	136	5.899	2	4
URREC	2.746	97	2.746	94	2.730	3	16
URBEL	3.399	175	3.399	173	3.386	2	13
URJUF	4.208	274	4.208	269	4.195	5	13
URSAP (RFFSA)	2.502	41	2.502	40	2.484	1	18
URSAP (ex-FEPASA)	10.125	345	7.613	321	7.282	24	331
URCUB	3.899	138	3.899	138	3.899	concluído	
URPOA	2.889	88	2.889	88	2.889	concluído	
URSAV	2.085	101	2.083	99	2.079	2	4
URCAM	4.088	204	4.083	201	4.033	3	50
URTUB	2.269	54	2.268	53	2.267	1	1
URBAU	2.983	77	2.983	77	2.983	concluído	
URFOR	1.236	103	1.235	102	1.228	1	7

Bens Imóveis Não Operacionais							
Termos de Transferência - out/2007 a junho/2017							
UNIDADES REGIONAIS	PREVISTO	EXECUTADO		TRANSFERIDOS SPU (T)		ENCAMINHADOS SPU (E)	
	TOTAL NBP'S	TOTAL TERMOS	TOTAL NBP'S EM TERMOS	Qtde TT	Qtde NBP's	Qtde TT	Qtde NBP's
URSAL	757	47	757	45	745	2	12
TOTAL	49.089	1.882 (*)	46.568	1.836	46.099	46	469
%	100%	--	95%	--	--	--	--
%	--	100%	--	98%	--	2%	--

(*) - Inclusive Termo de Transferência da Carteira Imobiliária e situação "W" (documentação)

(T) – Termos de Transferência assinados e devolvidos pela SPU

(E) - Termos de Transferência não devolvidos pela SPU

Pendências:

- Inventário da documentação de 2.521 registros em banco de dados de NBP (bens patrimoniais) pertinentes a bens imóveis não operacionais;
- inventário documental de bens imóveis não operacionais pertinentes a 4.500 Km de malha desativada/erradicada da extinta FEPASA (Malha Paulista);
- inventário documental de bens imóveis não operacionais referentes a linha de transmissão de energia de 88 KV da extinta FEPASA (Malha Paulista).

Outras Atividades Correlatas:

Cabe destacar outras atividades desenvolvidas pela Comissão Nacional:

- Pesquisas diversas visando instrução a processos administrativos e judiciais;
- Respostas a diversos Órgãos, dentre eles a AGU e Ministério Público, relacionados a inquéritos civis públicos e ações de reintegração, atividades que demandam tempo significativo para análise e elaboração de resposta;
- Prosseguimento no apoio ao inventário da documentação dos bens imóveis não operacionais das malhas ferroviárias pertencentes a jurisdição da Unidade Regional de São Paulo – URSAP.

XII.2.1. INVENTÁRIO DA CARTEIRA IMOBILIÁRIA

A documentação dos imóveis relativos a Carteira Imobiliária da extinta RFFSA foi transferida a SPU por meio dos 38 Termos de Transferência abaixo relacionados, sendo seu inventário realizado pela Comissão Nacional constituída por meio da Portaria nº 11/2007, de 17/04/2007, publicada no DOU de 19/04/2007, e pela Comissão Executiva de Inventário Regional no âmbito das Unidades Regionais da Inventariança da extinta RFFSA, constituída por intermédio da Portaria nº 34/2007, de 27/09/2007, publicada no DOU de 01/10/2007:

Carteira Imobiliária
Transferência a Secretaria do Patrimônio da União
Termos de Transferência emitidos

UF	Alienação		Locação	
	Termos de Transferência	Data	Termos de Transferência	Data
AL	7000/2010	24/02/2010	7001/2010	24/02/2010
BA	7002/2009	22/01/2010	7003/2009	22/01/2010
CE	7004/2010	08/02/2013	7005/2010	20/03/2013
DF	7006/2009	30/12/2009	7007/2009	30/12/2009
ES	7008/2010	11/06/2010	7009/2010	11/06/2010
GO	7010/2009	28/04/2013	7011/2009	18/04/2013
MA	7012/2009	21/11/2012	7013/2009	21/11/2012
MG	7014/2009	11/05/2010	7015/2009	11/05/2010
MS	7016/2009	11/12/2009	7017/2009	11/12/2009
PB	7020/2010	29/06/2010	7021/2010	29/06/2010
PE	7022/2010	05/09/2011	7023/2010	05/09/2011
PI	7024/2010	03/09/2012	7025/2010	03/09/2012
PR	7026/2009	17/12/2009	7027/2009	17/12/2009
RJ	7028/2010	22/11/2012	7029/2010	22/11/2012

UF	Alienação		Locação	
	Termos de Transferência	Data	Termos de Transferência	Data
RN	7030/2010	18/03/2010	7031/2010	18/03/2010
RS	7032/2009	01/12/2009	7033/2009	01/12/2009
SC	7034/2009	04/05/2010	7035/2009	04/05/2010
SE	7036/2010	19/04/2011	7037/2010	25/07/2011
SP	7038/2010	07/02/2013	7039/2010	07/02/2013

XII.2.2. PROCEDIMENTOS “PÓS-INVENTÁRIO”

Norteou-se a produtividade do inventário da documentação dos bens imóveis não operacionais, pelo quantitativo de Check-List's concluídos por cada Unidade Regional. Por este motivo, quando a quantidade total de NBP's for igual à quantidade de Check-List's concluídos por UR, dizemos que o inventário de bens imóveis não operacionais atingiu a meta de 100% realizada.

Apesar da grande demanda e a especificidade desses trabalhos, o Sistema CIDI é a ferramenta fundamental no inventário de bens imóveis não operacionais.

Para finalizar o processo da transferência da documentação desses bens, faz-se necessário a inclusão dos “Check-List's” concluídos em Termos de Transferência, bem como sua remessa pelo Inventariante à SPU da Unidade da Federação correspondente e a consequente devolução com o respectivo aceite da SPU.

Cabe destacar ainda como procedimentos pós-inventário as seguintes atividades:

- Encaminhamento dos NBP's com “Check-List's” concluídos através de Termos de Transferência;
- Acompanhamento/Atualização do status do Termo de Transferência no CIDI, da situação “E” (encaminhado) para a situação “T” (transferido), a partir do qual serão disponibilizados os registros patrimoniais no CIDI-SPU;
- Ratificação/retificação das informações constantes dos Termos de Transferência (em conjunto com as Comissões Regionais nas Unidades Regionais) quando do questionamento por parte da SPU (devolução de Termos de Transferência), que pode ocorrer até que todos os “Check-List's” estejam no status “T” (transferidos);
- Atendimento às demandas do Ministério Público Federal e dos Órgãos Federais de controle (TCU / CGU), nas questões que envolvam a extinta RFFSA (Administração Geral e Unidades Regionais);
- Atendimento ao IPHAN com relação à operacionalidade das edificações e terrenos enquadrados como de valor artístico, histórico e cultural, de acordo com o artigo 9º da Lei 11.483/2007;
- Assessoramento a SPU para análise e seleção dos imóveis não operacionais da extinta RFFSA a serem indicados para compor o FC – Fundo Contingente (Unidades Regionais);
- Assessoramento a SPU na identificação, descrição e regularização dominial dos imóveis não operacionais que eram da extinta RFFSA (Unidades Regionais);
- Assessoramento a SPU nas demandas judiciais e/ou administrativas envolvendo imóveis não operacionais, tais como: ações de usucapião, procedimentos de retificação de títulos de lindeiros e outras (Unidades Regionais);
- Elaboração de Termos de Entrega e Recebimento de Documentos, relativos a imóveis não operacionais já inventariados e transferidos à SPU, devendo a referida documentação ser identificada, classificada e associada aos respectivos imóveis e Termos de Transferência já formalizados;
- Elaboração de Termos de Transferência relativos à documentação dos imóveis alienados à época da extinta RFFSA e que foram baixados do SISPRO, tendo como consequência a não inclusão na base de dados do CIDI (situação W).

XII.3. INVENTÁRIO DA BASE DE DADOS CADASTRAIS (Portaria nº 12, de 17/04/2007, DOU de 19/04/2007)

Coordenar e supervisionar, em nível nacional, o inventário da base de dados cadastrais dos imóveis não operacionais oriundos da extinta RFFSA a serem transferidos para a União, para fins de inclusão no sistema informatizado da Secretaria do Patrimônio da União.

Para execução dos trabalhos de inventário da Comissão Nacional, constituída pela Portaria nº 12/2007, de 17/04/2007, publicada no DOU de 19/04/2007, foi criada, por meio da Portaria nº 35/2007, de 27/09/2007, publicada no DOU de 01/10/2007, a Comissão Executiva de Inventário Regional no âmbito das Unidades Regionais da Inventariança da extinta RFFSA, estando, assim, os trabalhos de execução dos inventários de documentação subordinados e vinculados a Comissão da Portaria nº 12/2007.

Ações Desenvolvidas:

Dentro do contexto de suas atribuições, a Comissão vem realizando as atividades descritas a seguir:

- Acompanhamento e análise das informações cadastradas no sistema CIDI (Controle do Inventário da Documentação e Informações disponíveis de bens imóveis não operacionais);
- Consolidação da Base de Dados do Sistema de Controle do Inventário da Documentação e informações disponíveis de bens imóveis não operacionais (CIDI);
- Atendimento às demandas de informações de bens imóveis não operacionais solicitadas pelas Assessorias e Comissões Nacionais da Inventariança, bem como por órgãos externos;
- Geração de relatórios contendo informações consolidadas, a partir do sistema CIDI, com finalidade de informações gerenciais;
- Apoio às diversas Comissões Nacionais e Regionais de inventários, no tocante aos bens imóveis não operacionais, constantes na base de dados unificada CIDI;
- Suporte à base de dados unificada em relação à segurança e integridade das informações do Sistema CIDI;
- Suporte aos usuários da SPU e Inventariança na utilização do sistema SARP a nível nacional, uma vez que o Sistema SARP continua hospedado no servidor da Inventariança;
- Criação e atualização de usuários no Sistema SARP, mediante solicitação da SPU;
- Execução das rotinas para emissão e remessa de DARF's (Cobrança SARP) a serem encaminhadas ao SERPRO;
- Execução das rotinas de quitação no SARP a partir dos DARF's pagos e encaminhados pelo SERPRO;
- Atendimento às diversas solicitações da SPU (Órgão Central) com relação à Carteira Imobiliária para apuração da prescrição de dívidas, uma vez que a base de dados continua hospedada no servidor da Inventariança;
- Suporte às Superintendências da SPU para utilização do sistema SARP;
- Atualização da base de dados do sistema SARP a partir das regras de prescrição definidas pela SPU visando o encerramento das prestações com débito prescrito;
- Disponibilização do acesso a consultas do sistema CIDI: MT, ANTT, DNIT e IPHAN;
- Suporte a Comissão instituída pela Portaria Nº 11/2007;
- Atendimento a SPU e MT a respeito dos bens indicados para reserva técnica – RT (Decreto nº 7.929 de 18/02/2013).

Pelos Ofícios nº 451/INV/RFFSA/2013, de 03/05/2013, e nº 901/INV/RFFSA/2013, de 30/08/2013, encaminhados, respectivamente, a Secretaria do Patrimônio da União e ao Departamento de Incorporação de Imóveis do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão, a Inventariança abordou a necessidade de providências visando a elaboração de Plano de Ação para migração dos sistemas CIDI - Controle da Documentação de Imóveis e SARP - Sistema de Arrecadação de Receita Patrimonial.

Com relação ao sistema CIDI, a área de TI da Inventariança realiza rotinas de backup dos bancos de dados do sistema, em plataformas de software alternativas, objetivando a implementação das informações no ambiente de Portal da SPU. O termo de transferência contemplando a base de dados cadastrais dos imóveis não operacionais somente ocorrerá ao final do término dos trabalhos de inventário da documentação dos bens não operacionais, Portaria nº 11, de 17/04/2007, publicada no DOU de 19/04/2007, considerando a rotineira inserção e atualização de dados.

Sobre o sistema SARP, encontra-se em desenvolvimento, por parte da Coordenadoria-Geral de Tecnologia da SPU, projeto de Sistema Integrado de Receita, no qual estaria sendo contemplada a inclusão de funcionalidades do SARP, com previsão para 2017 de implantação e conseqüente migração dos bancos de dados do SARP. O termo de transferência contemplando a base de dados cadastrais somente ocorrerá com a operacionalização em definitivo do referido Sistema da SPU.

XII.4. INVENTÁRIO DA DOCUMENTAÇÃO DE TITULARIDADE DOS IMÓVEIS DO FUNDO CONTINGENTE (Portaria nº 13, de 17/04/2007, DOU de 19/04/2007)

Coordenar e supervisionar, em nível nacional, o encaminhamento ao Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão do inventário da documentação disponível de titularidade dos imóveis referidos no § 2 do art. 6º da Lei nº 11.483/2007.

Para execução dos trabalhos de inventário da Comissão Nacional, constituída pela Portaria nº 13/2007, de 17/04/2007, publicada no DOU de 19/04/2007, foi criada, por meio da Portaria nº 36/2007, de 27/09/2007, publicada no DOU de 01/10/2007, a Comissão Executiva de Inventário Regional no âmbito das Unidades Regionais da Inventariança da extinta RFFSA, estando, assim, os trabalhos de execução dos inventários de documentação subordinados e vinculados a Comissão da Portaria nº 13/2007.

Ações Desenvolvidas:

Concluídos os trabalhos destas Portarias, considerando o cumprimento de todas as etapas previstas nos respectivos planos de ação e de trabalho, as quais culminaram com a efetiva transferência à Superintendência do Patrimônio da União - SPU, por meio do Ofício nº 758/INV/RFFSA/2007, de 08/08/2007, da documentação e informações disponíveis pertinentes a 204 (duzentos e quatro) bens imóveis não operacionais com valor comercial para alienação, passíveis de indicação ao Fundo Contingente – FC.

O Relatório Final, datado de 30/05/2016, referente à execução do inventário objeto das Portarias nº 13/2007 e nº 36/2007, foi devidamente homologado pelo Inventariante em 31/05/2016.

Ficou determinado que eventuais indicações ao Fundo Contingente – FC, por atos das Superintendências do Patrimônio da União – SPU do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão, conforme §2º do art. 6º da Lei nº 11.483, de 31/05/2007, de bens imóveis não operacionais com valor comercial para alienação, ainda não transferidos a SPU, sejam realizadas pela Comissão constituída pela Portaria nº 11/2007, de 17/04/2007, publicada no DOU de 19/04/2007.

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 009/2016, de 03/06/2016, publicada no DOU de 06/06/2016, considerando encerrados os trabalhos das Comissões de Inventário objeto das Portarias nº 13/2007 e nº 36/2007.

XII.5. INVENTÁRIO DE BENS HISTÓRICOS E DE CONVÊNIOS ORIUNDOS DA EXTINTA RFFSA, QUE TENHAM POR OBJETO A EXPLORAÇÃO E A ADMINISTRAÇÃO DE MUSEUS FERROVIÁRIOS (Portaria nº 14, de 19/04/2007, DOU de 24/04/2007)

Coordenar e supervisionar, em nível nacional, o inventário dos bens móveis de valor artístico, histórico e cultural, bem como os convênios firmados com entidades de direito público ou privado, que tenham por objeto a exploração e a administração de museus ferroviários e de outros bens de interesse artístico, histórico e cultural, oriundos da extinta Rede Ferroviária Federal S.A., a serem transferidos ao Instituto do Patrimônio Histórico e Artístico Nacional – IPHAN.

Para execução dos trabalhos de inventário da Comissão Nacional, constituída pela Portaria nº 14/2007, de 19/04/2007, publicada no DOU de 24/04/2007, foi criada, pela Portaria nº 37/2007, de 27/09/2007, publicada no DOU de 01/10/2007, a Comissão Executiva de Inventário Regional no âmbito das Unidades Regionais da Inventariança da extinta RFFSA, estando assim, os trabalhos de execução dos inventários subordinados e vinculados a Comissão da Portaria nº 14/2007.

Ações Desenvolvidas:

Sobre os Termos de Transferência enviados ao IPHAN, a Inventariança encaminhou o assunto a Consultoria-Geral da União/AGU pelo Ofício nº 275/AJINV/RFFSA/CGU/AGU/2013, de 15/07/2013, e Despacho nº 329/2013-OCM, de 08/10/2013, conforme Processo nº 00400.007695/2013-71 cadastrado na Câmara de Conciliação de Arbitragem da Administração Federal – CCAF.

Pelo Termo de Conciliação nº 04/2016/CCAF/CGU/AGU-MIC, de 23/05/2016, Processo nº 00748.000138/2016-41, o IPHAN e o DNIT firmaram tratativas quanto ao recebimento dos bens históricos.

Por meio do documento Cota nº 00067/2016/CCAF/CGU/AGU, de 24/06/2016, foi submetido para apreciação o Termo de Conciliação nº 04/2016/CCAF/CGU/AGU-MIC, cuja homologação ocorreu em 26/07/2016 pelo Advogado-Geral da União.

- Situação do Inventário da Portaria 14/2007 – junho/2017

UNIDADES REGIONAIS	TOTAL DE TERMOS ENCAMINHADOS AO IPHAN (S)	TERMOS ASSINADOS E DEVOLVIDOS A INVENTARIANÇA (T)	TERMOS REPASSADOS AO DNIT PELO IPHAN (T)	TOTAL DE TERMOS PENDENTES DE DEVOLUÇÃO PELO IPHAN (E)
AG	11	5	6	--
URREC	7	2	--	5
URBEL	74	15	43	16
URJUF	47	8	15	24
URSAP	45	1	37	7
URCUB	78	5	36	37
URPOA	37	1	24	12
URSAV	10	6	--	4
URCAM	40	1	27	12
URTUB	5	1	4	--
URBAU	9	1	3	5
URFOR	33	1	--	32
URSAI	8	4	2	2
TOTAL	404	51	197	156
%	100%	12%	49%	39%

(S) total de termos de transferência encaminhados pela Inventariança ao IPHAN

(T) termos de transferência assinados e devolvidos pelo IPHAN a Inventariança e ao DNIT

(E) termos de transferência encaminhados ao IPHAN e não devolvidos

Termos de Transferência constantes do controle, mas não válidos para o Quantitativo Geral:

050/2009 (URBEL) – Cancelado

001/2008 (AG) – Substituído pelo TT 300/2013

002/2008 (URTUB) – Substituído pelo TT 102/2010

004/2008 (URJUF) – Renumerado pelo TT 004/2009

005/2008 (URCUB) - Substituído pelo TT 286/2013

- Situação do quantitativo acumulado até junho/2017, referente aos Termos de Transferência e respectivo quantitativo de bens encaminhados ao IPHAN.

UR	Previsto Base 2002	Realizado Base 2002	Bens Excedentes	Realizado Base 2002 + Excedentes	% Realizado
AG	3.468	3.468	8.751	12.219	100
URREC	612	612	15.573	16.185	100
URBEL	1.149	1.149	2.553	3.702	100
URJUF	848	848	0	848	100
URSAP	6.931	6.931	270.454	277.385	100
URCUB	366	366	30.817	31.183	100
URPOA	1.286	1.286	1.615	2.901	100
URSAV	815	815	10.824	11.639	100
URCAM	335	335	385	720	100
URTUB	304	304	171	475	100
URBAU	329	329	14.380	14.709	100
URFOR	838	838	0	838	100
URSAL	79	79	293	372	100
TOTAL	17.360	17.360	355.816	373.176	100

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 022/2016, de 26/12/2016, publicada no DOU de 27/12/2016, considerando o cumprimento das etapas previstas no Plano Diretor de Inventários e o término dos trabalhos objeto das Portarias nº 14/2007 e nº 37/2007, culminando com transferências ao IPHAN; da realização das tratativas firmadas por meio do Termo de Conciliação nº 004/2016/CCAF/CGU/AGU-MIC e da emissão do Relatório Final, de 21/12/2016, devidamente homologado pelo Inventariante em 26/12/2016.

XII.6. INVENTÁRIO DO ACERVO DOCUMENTAL DE APOSENTADOS E PENSIONISTAS - TRANSFERÊNCIA DO SISTEMA DE COMPLEMENTAÇÃO DE APOSENTADORIAS E PENSÕES DA EXTINTA RFFSA/SICAP E DA EXTINTA VIFER - VIAÇÃO FÉRREA DO RIO GRANDE DO SUL/SIAPOS (PORTARIA Nº 15, de 19/04/2007, DOU de 24/04/2007)

Transferir ao DEPEX/MP o acervo documental e os registros funcionais de empregados aposentados e pensionistas de que trata o art. 118 da Lei nº 10.233 de 05/06/2001 (VIFER - Viação Férrea do Rio Grande do Sul), a gestão da complementação de aposentadorias instituída pela Lei nº 8.186, de 21/05/1991, e pela Lei nº 10.478 de 28/06/2002 (RFFSA – Rede Ferroviária Federal S/A), promovendo em conjunto com o Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão, a atualização dos dados cadastrais de aposentados e pensionistas sob a responsabilidade da extinta RFFSA, bem como transferindo os sistemas de aposentadorias e pensões da VIFER (SIAPOS) e da RFFSA (SICAP) ao DEPEX/MP.

Para execução dos trabalhos de inventário da Comissão Nacional, constituída pela Portaria nº 15/2007, de 19/04/2007, publicada no DOU de 24/04/2007, foi criada, por meio da Portaria nº 38/2007, de 03/10/2007, publicada no DOU de 05/10/2007, a Comissão Executiva de Inventário Regional no âmbito das Unidades Regionais da Inventariança da extinta RFFSA, estando assim, os trabalhos de execução dos inventários subordinados e vinculados a Comissão da Portaria nº 15/2007.

Ações Desenvolvidas:

- **Sistema SICAP**

Pelos Ofícios nº 446/INV/RFFSA/2013, de 30/04/2013, e nº 900/INV/RFFSA/2013, de 30/08/2013, encaminhados ao Departamento de Órgãos Extintos – DEPEX do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão, a Inventariança abordou a necessidade de providências visando a elaboração de Plano de Ação para migração do Sistema de Complementação de Aposentadorias e Pensões – SICAP da extinta RFFSA.

Em agosto/2013, o Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão assinou contrato de prestação de serviço com a DATAPREV, com objetivo de internalização do SICAP, bem como o desenvolvimento de novas soluções. Em outubro/2014, o sistema foi implantado e operacionalizado no ambiente de homologação da DATAPREV, sendo suspenso seu processamento na Inventariança da extinta RFFSA. Em abril/2015, foi emitido o Termo de Aceite de internalização do SICAP, com operação em ambiente de produção da DATAPREV.

Pelo Ofício nº 232/INV/RFFSA/2016, de 15/06/2016, foi encaminhado ao Departamento de Órgãos Extintos – DEPEX, do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão, o Termo de Transferência nº 001/2016, de 15/06/2016, que trata sobre a transferência do Sistema de Complementação de Aposentadorias e Pensões – SICAP, contemplando banco de dados, cadastro, arquivos eletrônicos e documentação correlata, descritos nos Anexos I a VII.

- **Sistema SIAPOS**

Pelo Acordo de Cooperação Técnica nº 001/2014, de 25/07/2014, firmado entre a União (Inventariança), DEPEX e Estado do Rio Grande do Sul (IPERGS – Instituto de Previdência do Estado do Rio Grande do Sul), com eficácia a partir da publicação do extrato no DOU de 13/11/2014, seção 3, pág. 180, cujo objeto transfere, da União para o Estado, o pertinente aos servidores estaduais aposentados, pensionistas e aposentados por invalidez da extinta Viação Férrea do Rio Grande do Sul – VIFER, sendo: cadastro, sistema de cálculos, acervo documental e sistema de controle da documentação.

Obrigação acessória estipula o recolhimento dos acervos e sistemas pelo Estado do Rio Grande do Sul, contudo, não houve o cumprimento de tal obriga o pelo Estado.

Posteriormente, face ao não cumprimento do Acordo de Coopera o Técnica pelo Estado do Rio Grande do Sul (IPERGS – Instituto de Previdência do Estado do Rio Grande do Sul), pelo Ofício n  1287/DEPEX/SE/MP/2016, de 05/01/2017, o Departamento de  rg os Extintos – DEPEX, do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão, restituiu a Inventariança o Termo de Transferência n  002/2016, de 13/12/2016, devidamente assinado, que trata sobre a transferência de banco de dados, cadastro e arquivos eletrônicos que compõem o sistema SIAPOS de aposentadorias e pensões da extinta VIFER - Via o Férrea do Rio Grande do Sul, encaminhado conforme Ofício n  512/INV/RFFSA/2016, de 02/12/2016. Com rela o   sucessão do convênio com o IPERGS sua gestão foi absorvida pelo DEPEX/MP.

- **Trabalhos de inventário do acervo documental pertinente a Portaria n  15/2007 absorvido pela Portaria n  08/2007 - AINV/MT**

No tocante aos trabalhos de inventário da parte correspondente ao acervo documental de que tratam as Portarias n  15/2007 e n  38/2007, esses foram absorvidos e encontram-se em execu o pela Comissão constituída pela Portaria n  20/2007, substituída pela Portaria n  03/2015, com supervisão da Portaria n  08/2007 da Assessoria da Inventariança indicada pelo Ministério dos Transportes, Portos e Avia o Civil – AINV-MT.

Para o inventário do acervo documental pertinente a VIFER, executado no âmbito da Unidade Regional de Porto Alegre – URPOA, o mesmo foi transferido ao DEPEX/MP pelo Termo de Transferência n  025/2016, de 16/08/2016, encaminhado conforme Ofícios n  413/INV/RFFSA/2016, de 26/09/2016, e n  522/INV/RFFSA/2016, de 05/12/2016.

Encerramento dos trabalhos - Portaria n  021/2016, de 23/12/2016, publicada no DOU de 26/12/2016, republicada no DOU de 18/04/2017, considerando a transferência do sistema de aposentadorias e pensões da RFFSA (SICAP) e VIFER (SIAPOS) ao DEPEX/MP, relatório final de 16/12/2016, devidamente homologado pelo Inventariante em 20/12/2016.

XII.7. INVENTÁRIO DOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS DO COMPLEXO DE BARÃO DE MAUÁ RIO DE JANEIRO/RJ (Portaria nº 16, de 17/04/2009, DOU de 20/04/2009)

Executar o inventário dos bens móveis e imóveis que compõem o Complexo Ferroviário de Barão de Mauá, no Rio de Janeiro, conjunto este composto pela estação de Barão de Mauá, Estação Francisco Sá, pátio e oficina de Alfredo Maia, constando todos os bens vinculados ao complexo, como: prédios, galpões, pátio, linhas de acesso à estação, desvios e linhas de estacionamento, rede área, sistema de sinalização, subestação, máquinas e equipamentos, móveis e utensílios.

Ações Desenvolvidas:

A Comissão de Inventário emitiu o relatório final em julho/2009, consignando, em anexo, os seguintes Termos de Transferência:

Termo de Transferência	Descrição	Bens
157/2009 - SPU	Imóveis não operacionais localizados na Estação de Barão de Mauá no Rio de Janeiro	01 edificação
237/2009 - SPU	Imóveis não operacionais localizados na Rua Ceará Praça da Bandeira	18 edificações
010/209 - IPHAN	Convênio nº 027/2002 – Termo Aditivo 01 – Prédio da Associação dos Engenheiros da Estrada de Ferro da Leopoldina	59 itens
011/2009 - IPHAN	Bens móveis vinculados a Regional de Campos localizados na Associação dos Engenheiros da Estrada de Ferro Leopoldina	10 itens
033/2009 – IPHAN	Bens móveis da Estação Barão de Mauá	12 bens móveis 42 colunas/vigas

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 002/2016, de 28/03/2016, publicada no DOU de 29/03/2016, aprovando o relatório final e encerrando os trabalhos, tendo em vista o efetivo cumprimento das etapas previstas nos respectivos planos de ação e de trabalho, concluindo com a efetiva transferência os bens móveis e imóveis que compõem o Complexo Ferroviário de Barão de Mauá/RJ aos Órgãos Sucessores nos termos do Decreto nº 6018/2007 e da Lei nº 11.483/2007.

XIII. Assessoria da Advocacia-Geral da União

As atribuições da Assessoria da Advocacia-Geral da União foram estabelecidas pela Portaria nº 382, de 23/08/2012, DOU de 24/08/2012, alterada pela Portaria nº 387, de 28/08/2012, DOU de 30/08/2012, revogando a Portaria nº 1.280, de 27/09/2007, e pelo artigo 9º da Portaria MT nº 101, de 20/04/2007, com as seguintes atribuições:

- I. *Compete ao Assessor Jurídico junto à Inventariança da extinta RFFSA exercer o assessoramento imediato ao Inventariante em assuntos de natureza jurídica em especial:*
 - a) *elaborar estudos e preparar informações por solicitação do inventariante;*
 - b) *assistir ao Inventariante no controle interno da legalidade administrativa dos atos a serem por ele praticados ou já efetivados;*
 - c) *fornecer aos respectivos órgãos contenciosos da Advocacia- Geral da União e à VALEC os elementos necessários à defesa dos interesses da extinta RFFSA em juízo; e*
 - d) *transferir, durante o processo de Inventariança, aos órgãos de contencioso da Advocacia-Geral da União, à medida que forem requisitados, os arquivos e acervos documentais relativos às ações judiciais em que a extinta RFFSA seja autora, ré, assistente, opoente ou terceira interessada, que estejam tramitando em qualquer instância, inclusive aquelas em fase de execução, ressalvadas o disposto no Inciso II do art. 17 da Medida Provisória nº 353, de 2007.*
- II. *Compete à Consultoria Jurídica no Ministério dos Transportes – CONJUR –MT:*
 - a) *Examinar as matérias que possam impactar as diretrizes definidas pelo Ministério dos transportes para revitalização do setor ferroviário;*
 - b) *Manifestar-se sobre as demandas que tenham repercussão relacionada à atividade finalística do Ministério no setor ferroviário; e*
 - c) *Prestar assessoramento ao Ministro do Estado nas hipóteses de celebração de novos contratos administrativos ou a prorrogação dos contratos em vigor relativos a atividades de custeio nos termos do decreto nº 7.689, de março de 2012.*
- III. *Compete à Consultoria Jurídica no Estado do Rio de Janeiro-CJU/RJ o exercício das atribuições previstas no Ato da Regimental AGU nº 5, de 27 de setembro de 2007, devendo, em especial, examinar prévia e conclusivamente:*
 - a) *os textos de edital de licitação e dos respectivos contratos ou instrumentos congêneres a serem publicados e celebrados; e*
 - b) *os atos pelos quais se vá reconhecer a inexigibilidade ou decidir a dispensa de licitação.*

Objetivando o cumprimento das atribuições supramencionadas, apresentam-se os desempenhos e os resultados dos trabalhos de inventários:

XIII.1. RESUMO DOS INVENTÁRIOS DA ASSESSORIA DA ADVOCACIA-GERAL DA UNIÃO

Item	Portarias		Posição (junho/2017)	Portarias Encerramento	Órgão Sucessor
XIII.2 XIII.3	02/2013 17/2007 38/2008	Dossiês de Processos Judiciais	concluída	Portaria 25/2016, de 27/12/2016 DOU de 28/12/2016	AGU

Consta no **ANEXO 3** quadro resumo contendo as portarias editadas dos inventários da Assessoria da Advocacia-Geral da União.

XIII.2. TRANSFERÊNCIA À ADVOCACIA-GERAL DA UNIÃO DOS ARQUIVOS E ACERVOS DOCUMENTAIS RELATIVOS AOS PROCESSOS JUDICIAIS DE QUE TRATA O INCISO II, PARÁGRAFO ÚNICO, DO ART. 2º DA LEI Nº 11.483, DE 31/05/2007 (Portaria nº 02, de 12/04/2013, DOU de 17/04/2013, em substituição a Portaria nº 16, de 20/04/2007, DOU de 24/04/2007)

A Comissão Nacional constituída tem por objetivo coordenar e supervisionar a transferência do referido acervo, com fundamento legal no art. 5º, inciso I do Decreto nº 6.018, de 22/01/2007, o qual determina que sejam transferidos à Advocacia-Geral da União, na qualidade de representante da União, à medida que forem requisitados, os arquivos e acervos documentais relativos às ações judiciais em que a extinta RFFSA seja autora, ré, assistente, oponente ou terceira interessada, que estejam tramitando em qualquer instância, inclusive àquelas em fase de execução, ressalvado o disposto no inciso II do art. 17 da Lei nº 11.483, de 31/05/2007.

O trabalho consiste na realização de inventário dos dossiês administrativos relativos aos processos judiciais da extinta RFFSA sucedidos pela União.

As atividades do inventário do acervo judicial compreendem na localização, identificação, triagem, acondicionamento e efetiva transferência para as unidades de contencioso da AGU.

Os trabalhos são executados pela Comissão Executiva - Portaria nº 17/2007, de 20/04/2007 (vinculada à Comissão Nacional de Coordenação e Supervisão - Portaria nº 02/2013, de 12/04/2013), e pela Subcomissão Executiva de Inventário Regional instaurada no âmbito das Unidades Regionais da Inventariança da extinta RFFSA - Portaria nº 38/2008, de 21/11/2008 (vinculada à Comissão Executiva - Portaria nº 17/2007, de 20/04/2007), conforme relato a seguir:

XIII.3. EXECUTAR A TRANSFERÊNCIA À ADVOCACIA-GERAL DA UNIÃO DOS ARQUIVOS E ACERVOS DOCUMENTAIS RELATIVOS AOS PROCESSOS JUDICIAIS DE QUE TRATA O INCISO II, PARÁGRAFO ÚNICO, DO ART. 2º DA LEI Nº 11.483, DE 31/05/2007 (Portaria nº 17, de 20/04/2007, DOU de 24/04/2007)

SUBCOMISSÃO EXECUTIVA DE INVENTÁRIO REGIONAL, INSTAURADA NO ÂMBITO DAS UNIDADES REGIONAIS DA INVENTARIANÇA DA EXTINTA RFFSA, PARA EXECUÇÃO DOS TRABALHOS DE TRANSFERÊNCIA DE DOSSIÊS ADMINISTRATIVOS RELATIVOS A PROCESSOS JUDICIAIS (Portaria nº 38/2008, de 21/11/2008, DOU de 24/11/2008)

A Comissão Executiva - Portaria nº 17/2007 exerce suas atividades em consonância e subordinação à Comissão Nacional de Coordenação instituída pela Portaria nº 02/2013, de 12/04/2013, em substituição à Portaria nº 16/2007.

A Subcomissão Executiva de Inventário Regional, instaurada no âmbito das Unidades Regionais da Inventariança da extinta RFFSA pela Portaria nº 38/2008, para execução dos trabalhos de transferência de dossiês administrativos relativos a processos judiciais, exerce suas atividades em consonância e subordinação à Comissão Executiva instituída pela portaria nº 17/2007.

Ações Desenvolvidas:

- Considerando o término dos trabalhos de inventário, foram apurados e consolidados o quantitativo de documentos enviados à Advocacia-Geral da União: processos judiciais ativos - emissão de 281 termos de transferência relacionando 33.959 registros de dossiês; processos judiciais encerrados - 277 termos de transferência relacionando 120.161 registros de dossiês; total geral - 558 termos de transferência relacionando 154.120 registros de dossiês;
- Em atendimento ao inciso XXI do artigo 3º do Decreto nº 6.018/2007, foi enviado à chefia de gabinete da Advocacia-Geral da União o Ofício nº 566/INV/RFFSA/2016, de 23/12/2016;
- Emitido o Relatório Final, de 26/12/2016, devidamente homologado pelo Inventariante em 27/12/2016.

Dossiês Processos Judiciais - Portarias nº 02/2013 e nº 17/2007 Posição junho/2017						
UNIDADES REGIONAIS	Dossiês Processos Judiciais Ativos		Dossiês Processos Judiciais Inativos		TOTAL	
	Termos de Transferência	DOSSIÊS ATIVOS	Termos de Transferência	DOSSIÊS INATIVOS	Termos de Transferência	DOSSIÊS
URREC	17	1.116	2	6.075	19	7.191
URBEL	40	2.770	16	15.637	56	18.407
URJUF	7	4.307	5	8.224	12	12.531
URSAP	47	8.233	3	52.071	50	60.304
URCUB	9	3.108	8	5.229	17	8.337
URPOA	103	3.020	186	5.862	289	8.882
URSAV	5	1.807	4	7.236	9	9.043
URCAM	13	976	40	4.109	53	5.085
URTUB	1	453	1	964	2	1.417
URBAU	23	3.557	5	5.251	28	8.808
URFOR	1	681	3	1.630	4	2.311
URSAI	4	490	2	514	6	1.004
REBRA	1	2	-	-	1	2
AG	10	3.439	2	7.359	12	10.798
TOTAL	281	33.959	277	120.161	558	154.120

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 025/2016, de 27/12/2016, publicada no DOU de 28/12/2016, considerando o encerramento dos trabalhos pela efetiva transferência dos dossiês administrativos dos processos judiciais ao órgão sucessor AGU, emitindo-se o Relatório Final, de 26/12/2016, devidamente homologado pelo Inventariante em 27/12/2016, bem como o envio do Ofício nº 566/INV/RFFSA/2016, de 23/12/2016, à chefia de gabinete da Advocacia-Geral da União, em atendimento ao inciso XXI do artigo 3º do Decreto nº 6.018/2007.

XIII.4. ESTATÍSTICA DA ATUAÇÃO DO GT-CGU

Despachos: 36; Notas Técnicas: 17; Pareceres: 5 e Ofícios: 55

Relatório Trimestral	Despachos	Notas Técnicas	Pareceres	Ofícios	Total
1º / 2007	396	59	27		482
2º / 2007	784	134	64		982
3º / 2007	394	127	34		555
4º / 2007	480	76	11		567
5º / 2008	252	44	13		309
6º / 2008	302	77	32		411
7º / 2008	482	46	25		553
8º / 2009	479	83	25		587
9º / 2009	250	86	35		371
10º / 2009	567	68	31		666
11º / 2009	557	65	21		643
12º / 2009	634	83	-		717
13º / 2010	392	74	-		466
14º / 2010	390	75	-		465
15º / 2010	313	62	-		375
16º / 2010	406	52	-		458
17º / 2011	182	45	-		227
18º / 2011	328	65	-		393
19º / 2011	199	110	-		309
20º / 2011	248	95	-		343
21º / 2012	138	44	-		182
22º / 2012	0	55	-		55
23º / 2012	188	29	5		222
24º / 2013	296	61	2	93	452
25º / 2013	190	52	6	122	370
26º / 2013	194	15	5	120	334
27º / 2013	162	96	6	150	414
28º / 2013	101	37	4	57	199
29º / 2014	141	34	3	92	270

Relatório Trimestral	Despachos	Notas Técnicas	Pareceres	Ofícios	Total
30º / 2014	131	35	2	85	253
31º / 2014	189	54	9	114	366
32º / 2014	129	38	3	104	274
33º / 2015	33	31	4	51	119
34º / 2015	64	28	2	68	162
35º / 2015	67	31	2	88	188
36º / 2015	50	32	5	72	159
37º / 2016	48	24	4	55	131
38º / 2016	47	30	4	66	147
39º / 2016	45	22	7	40	114
40º / 2016	36	24	3	47	110
41º / 2017	16	18	2	36	72
42º / 2017	36	17	5	55	113
TOTAL	10.336	2.333	401	1.515	14.585

Cumpra observar que a relação das Notas Técnicas e Pareceres emitidos no trimestre, vinculados aos seus respectivos assuntos, constam no presente relatório.

XIII.5. MANIFESTAÇÕES RELEVANTES

Notas Técnicas produzidas – Período de 01 de abril a 30 de junho/2017:

NOTA	ASSUNTO
19	Município de Alegrete
20	Ação Cível Pública – MPF x ALL e outros
21	1ª VF de Curitiba – Stanislaw Skerenski
22	PGU – URUGUAIANA – RS – Nilda dos Santos e Silva
23	Iborina Tosa Martins
24	Eulair de Brito Lopes
25	Antonio Carlos de Oliveira + 1
26	Damião Rodrigues dos Santos
27	Donato Tadeu Santana
28	Joyce Batalha Barroca
29	Hirma Marcello Carvalho
30	Encontro de Contas – FTC
31	Logotipo Extinta RFFSA
32	Leda madrugada Schoffer
33	Plínio Fernandes Martins
34	Pensão por Acidente Ferroviário – Erridison da Costa Cardoso
35	Evanira Skrenski

Pareceres produzidos – Período de 01 de abril a 30 de junho/2017:

PARECER	ASSUNTO
03	Plano de Ação – Encerramento Inventariança Extinta RFFSA
04	Débitos IPTU – Imóvel Operacional – Estação de Araxá – MG
05	Débitos de IPTU – Imóvel Operacional – Praia Formosa
06	Rosângela Mercadante do Prado
07	Manifestação Jurídica sobre queda de sigilo bancário – Gladis Alves Arrache

XIV. Assessoria do Ministério da Fazenda

As atribuições da Assessoria foram estabelecidas na Resolução do Inventariante RINV nº 013/2007, de 13/02/2007, a saber:

- I. *apurar os direitos e obrigações, assim como relacionar documentos, livros contábeis, contratos e convênios da extinta RFFSA, dando-lhes as destinações previstas no Decreto nº 6.018, de 22/01/2007;*
- II. *providenciar a regularização contábil dos atos administrativos pendentes, inclusive a análise das prestações de contas dos convênios e instrumentos similares da extinta RFFSA;*
- III. *realizar os encontros de contas com as empresas devedoras ou credoras da extinta RFFSA, observando o disposto na alínea "b" do inciso II do art. 5º do Decreto nº 6.018, de 22/01/2007;*
- IV. *transferir à Secretaria do Tesouro Nacional as obrigações financeiras decorrentes de financiamentos contraídos pela extinta RFFSA com instituições nacionais e internacionais;*
- V. *transferir à Secretaria do Tesouro Nacional os haveres financeiros e demais créditos da extinta RFFSA perante terceiros;*
- VI. *transferir à Secretaria do Tesouro Nacional as obrigações decorrentes de tributos; e*
- VII. *transferir à Secretaria do Tesouro Nacional as obrigações contratuais com valores superiores a R\$ 250.000,00 (duzentos e cinquenta mil reais), observado o disposto no art. 9º do Decreto nº 6.018, de 22/01/2007.*

Diante das atribuições da Assessoria vinculada ao Ministério da Fazenda, estabeleceu-se como diretriz a criação de 04 (quatro) Comissões Nacionais de Inventário, assim compreendidas:

- a) Inventário dos haveres financeiros e demais créditos (Contas a Receber e Disponibilidades) – Portaria nº 18, de 30/04/2007:
 - Fibra Ótica (DNIT)
 - Parcelas de Arrendamento (ANTT)
 - Portaria 21/2007 - Dívida do Estado de São Paulo (extinta FEPASA) para com a União
 - Portaria 44/2007 - Transferência de Imóveis Rurais
 - Portaria 02/2014 - Depósitos Recursais
 - Portaria 07/2014 - FGTS Não Optante
- b) Inventário das Obrigações a Pagar (Contas a Pagar) – Portaria nº 19, de 30/04/2007:
 - Portaria 22/2007 - Imposto de Renda Retido na Fonte
 - Portaria 23/2007 – Débitos INSS e FNDE
 - Portaria 24/2007 - FGTS
 - Portaria 25/2007 - Obrigações acima de R\$ 250.000,00
 - Portaria 26/2007 - Dívida atuarial da União para com a REFER
 - Portaria 27/2007 - Passivos da extinta RFFSA para com a União (baixa contábil)
 - Portaria 28/2007 - Dívida com o BNDES
 - Portaria 29/2007 - Pensões por acidentes ferroviários
 - Portaria 39/2007 - Dívidas de IPTU, outros tributos municipais e do ITR
 - Portaria 19/2008 - Obrigações inferiores a R\$ 250.000,00
 - Memorando 002/AINV.MF-RFFSA/2017 – Obrigações de ICMS
- c) Encontro de Contas:
 - Portaria 26/2008 - Documentação Encontro de Contas
- d) Contabilidade
 - Balanço de Extinção – Posição 22/01/2007
 - Baixa de Inscrições Federais (CNPJ), Estaduais e Municipais
 - Encerramento de Contas Bancárias

Objetivando o cumprimento das atribuições supramencionadas, apresentam-se os desempenhos e os resultados dos trabalhos de inventários:

XIV.1. RESUMO DOS INVENTÁRIOS DA ASSESSORIA DO MINISTÉRIO DA FAZENDA

Item	Portarias	Posição (junho/2017)	Portarias Encerramento	Órgão Sucessor	
Haveres a Receber e Demais Créditos					
XIV.2.1	18/2007	Fibra Ótica (DNIT) Parcelas Arrendamento (ANTT)	concluídas	TT 001/2011, de 21/06/2011 DOU de 12/07/2011 TT 006/ANTT/2009, de 31/03/2009 DOU de 18/05/2009	DNIT ANTT
XIV.2.2	44/2007	Transferência de Imóveis Rurais	concluída	Portaria 03/2016, de 11/04/2016 DOU de 13/04/2016	STN
XIV.2.3	02/2014	Depósitos Recursais	concluída	Portaria 16/2016, de 08/09/2016 DOU de 12/09/2016	STN
XIV.2.4	07/2014	FGTS Não Optante	em andamento		STN
Obrigações a Pagar					
XIV.3.1	22/2007	Imposto de Renda Retido Fonte	concluída	Portaria 07/2016, de 30/05/2016 DOU de 31/05/2016	STN
XIV.3.2	23/2007	Débitos INSS e FNDE	em andamento		STN
XIV.3.3	24/2007	FGTS	em andamento		STN INVENTARIANÇA
XIV.3.4	25/2007	Obrigações Superiores a R\$ 250 Mil	em andamento		AGU STN
XIV.3.5	26/2007	Dívida Atuarial da extinta RFFSA para com a REFER	concluída	Portaria 08/2014, de 13/05/2014 DOU de 16/05/2014	STN
XIV.3.6	27/2007	Passivos da Extinta RFFSA	concluída	Portaria 05/2015, de 23/07/2015 DOU de 25/08/2015	STN
XIV.3.7	28/2007	Dívida com o BNDES	concluída	Portaria 05/2012, de 19/07/2012 DOU de 23/07/2012	STN
XIV.3.8	29/2007	Pensões por acidente ferroviário	em andamento		MT
XIV.3.9	39/2007	Dívida IPTU e ITR	concluída	Portaria 012/2016, de 06/07/2016 DOU de 07/07/2016	STN
XIV.3.10	19/2008	Obrigações Inferiores a R\$ 250 Mil	concluída	Portaria 09/2014, de 13/05/2014 DOU de 16/05/2014	INVENTARIANÇA
XIV.3.11	Memorando 002/AINV.MF-RFFSA/2017	Obrigações de ICMS	em andamento		STN
Encontro de Contas					
XIV.4	26/2008	Documentação Encontro de Contas	em andamento		DNIT / ANTT SPU / STN

Item	Portarias	Posição (junho/2017)	Portarias Encerramento	Órgão Sucessor
Contabilidade				
XIV.5.1	--	Demonstrações Contábeis do Balanço de extinção da extinta RFFSA, apurado em 22/01/2007, encaminhadas ao Ministro de Estado da Fazenda para aprovação, conforme estabelece o art. 20 da Lei nº 11.483/2007	em andamento	Ministério da Fazenda PGFN
XIV.5.2	--	baixa de inscrições federais (CNPJ), estaduais e municipais	em andamento	--
XIV.5.3	--	Encerramento de contas bancárias	em andamento	STN
ATIVIDADES PÓS-INVENTARIANÇA				
XVIII.1	21/2007	Dívida do Estado de São Paulo para com a União oriundas da extinta FEPASA	em andamento	(1) Portaria GM/MT nº 12 Definição de Unidade no âmbito do Ministério dos Transportes para continuidade das atividades

(1) A medição do inventário da Portaria 21/2007 - Dívida do Estado de São Paulo para com a União foi retirada do cálculo do índice de desempenho da Inventariança, considerando seu inventário como atividade pós-inventariança, item XVIII.1. Conforme decisão do Grupo de Trabalho - Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016, será definida Unidade no âmbito do Ministério dos Transportes para continuidade das atividades.

Consta no **ANEXO 4** quadro resumo contendo as portarias editadas dos inventários da Assessoria do Ministério da Fazenda.

XIV.2. INVENTÁRIO DOS HAVERES FINANCEIROS E DEMAIS CRÉDITOS (Portaria nº 18, de 30/04/2007, DOU de 02/05/2007)

XIV.2.1. OUTROS HAVERES

As ações, no intuito de reaver os haveres da extinta RFFSA, tiveram os seguintes destaques e inventários concluídos:

- **Contrato de Permissão de uso e outras avenças (Fibras Óticas):**

O Contrato de Permissão de Uso e Outras Avenças (Fibras Óticas), celebrado em 15/12/1995 entre a FEPASA, EMBRATEL e TELESP (TELEFÔNICA), procedendo às cobranças dos créditos/parcelas do respectivo contrato e de seus termos aditivos junto às empresas, teve sua gestão, documentação e sub-rogação dos direitos e obrigações transferida ao DNIT pelo Termo de Transferência nº 001/2011, lavrado entre as partes em 21/06/2011, publicado no DOU nº 132, de 12/07/2011, Seção 3, folha 123.

Os valores cobrados e arrecadados pela Inventariança da extinta RFFSA no período de janeiro/2007 a junho/2011 foram de R\$ 53.850.927,66.

- **Parcelas de Arrendamento:**

Transferência da documentação e da competência de cobrança das parcelas dos Contratos de Arrendamento da extinta RFFSA para a Agência Nacional de Transportes Terrestres – ANTT, conforme Termo de Transferência nº 006/ANTT/2009, de 31/03/2009, Processo nº 99/148412-AG, publicado no DOU nº 92, de 18/05/2009, Seção 3, folha 110.

XIV.2.2. INVENTÁRIO DA TRANSFERÊNCIA DE IMÓVEIS RURAIS (Portaria nº 44/2007, de 28/10/2007, DOU de 30/11/2007)

Os imóveis rurais em questão contemplam, além de outros, os Hortos Florestais da extinta FEPASA, localizados no Estado de São Paulo, prometidos em dação em pagamento ao Governo do Estado de São Paulo, cujos valores foram deduzidos quando da avaliação da extinta empresa paulista.

Conforme Contrato Particular de Assunção e Confissão de Dívidas, celebrado à época entre a Companhia Paulista de Ativos - CPA, Ferrovia Paulista S/A – FEPASA e Banco do Estado de São Paulo (interveniente), foram apurados para os 65 imóveis pertencentes ao Governo do Estado de São Paulo o valor de R\$ 163.008.178,42, posição em 22/05/1997.

A SPU – Secretaria do Patrimônio da União apresentou proposta do INCRA – Instituto Nacional de Colonização e Reforma Agrária manifestando interesse nos imóveis denominados Hortos Florestais, visando incorporação ao PNRA – Programa Nacional de Reforma Agrária.

A Comissão de Inventário concluiu o relatório em 11/09/2008, abordando a transferência dos imóveis não operacionais a SPU - Secretaria do Patrimônio da União, cabendo aquela Superintendência a outorga da escritura de dação em pagamento ao Governo do Estado de São Paulo, registrando ainda que caso a SPU tenha interesse nos referidos imóveis, as negociações deverão ser conduzidas junto ao Governo do Estado de São Paulo e a Secretaria do Tesouro Nacional/STN, tendo em vista a dação em pagamento por parte da FEPASA ao Governo do Estado de São Paulo.

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 003/2016, de 11/04/2016, publicada no DOU de 13/04/2016, considerando a emissão e conclusão do relatório final, dando por encerrado os trabalhos pelo efetivo cumprimento de seu objeto e etapas previstas no plano de ação.

XIV.2.3. INVENTÁRIO DOS DEPÓSITOS RECURSAIS (Portaria nº 02, de 17/03/2014, DOU de 19/03/2014)

A Comissão Executiva de Inventário foi criada pela Portaria nº 2, de 17/03/2014, publicada no D.O.U. nº 53, em 19/03/2014, com o propósito de identificar depósitos recursais de processos finalizados no judiciário, oriundos da extinta RFFSA, com saldo em conta na Caixa Econômica Federal e/ou outras Instituições Bancárias, visando dar subsídios à Advocacia-Geral da União para efetuar o levantamento dos valores ali existentes.

Os trabalhos foram desenvolvidos mediante análises das informações obtidas a partir do cruzamento dos bancos de dados da CEF, do SISJUR, do cadastro de pessoal da extinta RFFSA e do SICAU, com o objetivo de possibilitar a identificação em cada conta dos valores pertinentes e o número do processo judicial:

- Do total de 26.027 registros informados inicialmente pela Caixa, somente foram identificadas 7.863 contas com valores, perfazendo o total de R\$ 30.481.069,83;
- Foram identificadas 6.855 contas no valor de R\$ 28.839.594,81;
- Não foram identificadas 1.008 contas no valor R\$1.641.478,02;
- Relatório final emitido em 21/07/2016;
- Pelo Ofício nº 312/INV/RFFSA/2016, foi encaminhado a Procuradoria Geral da União o Termo de Transferência do Relatório de Inventário da Comissão de Depósitos Recursais, de 27/07/2016, sendo restituído pelo Ofício nº 078/2016-DTB/PGU, de 02/08/2016;
- Pelo Ofício nº 343/INV/RFFSA/2016, de 09/08/2016, foi encaminhado a Secretaria do Tesouro Nacional cópia do Relatório Final e do Termo de Transferência.

DISCRIMINAÇÃO	VALORES EM R\$	%	Nº de CONTAS	%
Total Caixa Econômica Federal Posição de 10/09/2013	30.481.069,83	-	7.863	-
RESULTADO FINAL	VALORES EM R\$	%	Nº de CONTAS	%
Identificados	28.839.594,81	95	6.855	87
Não Identificados	1.641.475,02	5	1.008	13

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 016/2016, de 08/09/2016, publicada no DOU de 12/09/2016, considerando a emissão e conclusão do relatório final, dando por encerrado os trabalhos pelo efetivo cumprimento de seu objeto e etapas previstas no plano de ação.

XIV.2.4. INVENTÁRIO DO FGTS NÃO OPTANTE (Portaria nº 07, de 12/05/2014, DOU de 13/05/2014)

A Comissão Executiva foi criada pela Portaria nº 7, de 12/05/2014, publicada no DOU de 13/05/2014, com o propósito de inventariar os valores referentes aos saldos de depósitos de FGTS de contas vinculadas, individualizadas por empregado na condição de "não optante"- código 26, oriundos da extinta RFFSA, passíveis de resgate.

Até o presente trimestre foram localizadas e identificadas 1.496 contas com valores apurados de R\$ 3.389.626,43, correspondendo do total de 2.517 contas no montante de R\$ 5.217.777,61, respectivamente, a 59% e 65%.

Andamento dos Trabalhos:

- Em atenção ao Ofício nº 027/2017/SEINT/SRTE/PR, emitimos o Ofício nº 164/INV/RFFSA/2017, de 11/04/2017, referente ao processo nº 46212.001850/2017-97 da SRTE-PR;
- Em atenção ao Ofício nº 065/2017/SEINT/SRTE/PR, emitimos o Ofício nº 209/INV/RFFSA/2017, de 15/05/2017, referente ao processo nº 77-037662/ADM, que acompanha o processo nº 46212.001850/2017-97 protocolado na SRTE-PR;
- Em 01/06/2017, pelo Ofício nº 240/INV/RFFSA/2017, encaminhado à SRTE-MG, foi solicitada a liberação do valor de R\$ 78.262,41, referente a 36 contas vinculadas conforme Processo Administrativo nº 99-158069/AG;
- Em 05/06/2017, pelo Ofício nº 244/INV/RFFSA/2017, encaminhado à SRTE-MA, apresentaram-se as justificativas referentes ao Processo Administrativo nº 99-158052/AG, protocolado junto a SRETMA com o nº 46226.002128/2017-41;
- Foram montados, no mês de junho/2017, 02 processos administrativos de resgate de Saldos de FGTS-NOP pertinentes a URSAP (São Paulo) e URPOA (Porto Alegre). Entretanto, o procedimento de resgate dos Saldos foi interrompido, tendo em vista o recebimento pela Inventariança do Ofício nº 048/2017-SECCFGTS/MTb, de 22/06/2017, registrando-se quanto ao cumprimento da Resolução nº 341, de 29/06/2000, abordando que o montante dos saldos das contas vinculadas de FGTS-NOP deve ser direcionado para compensação dos débitos resultantes de competências em atraso da extinta RFFSA, a serem individualizados pela Secretaria de Inspeção do Trabalho - SIT.

Portaria 07/2014 - INVENTÁRIO DO FGTS NÃO OPTANTE Posição junho/2017									
Unidades Regionais	CEF		Inventariança		Em análise nas SRTE's		Deferimento pelas SRTE's		Saldo de Contas a Apurar
	Quant. Contas	Saldo das Contas	Contas Identificadas	Valores	Contas	Valores	Contas	Valores	
URREC	303	345.827,49	61	269.899,60	61	269.899,60	0	0,00	242
URBEL	243	1.262.540,92	121	619.671,61	121	619.671,61	0	0,00	122
URJUF	316	786.941,05	169	473.322,80	169	473.322,80	0	0,00	147
URSAP	21	52.493,74	15	40.306,87	15	40.303,87	0	0,00	6
URMAP	298	298.730,81	218	182.171,50	218	182.171,50	0	0,00	80
URCUB	205	248.926,92	71	81.188,67	71	81.188,67	0	0,00	134
URPOA	286	347.388,35	273	322.730,70	0	0	273	322.730,70	13

Portaria 07/2014 - INVENTÁRIO DO FGTS NÃO OPTANTE									
Posição junho/2017									
Unidades Regionais	CEF		Inventariança		Em análise nas SRTE's		Deferimento pelas SRTE's		Saldo de Contas a Apurar
	Quant. Contas	Saldo das Contas	Contas Identificadas	Valores	Contas	Valores	Contas	Valores	
URSAV	434	1.188.085,86	192	773.788,33	192	773.788,33	0	0,00	242
URTUB	25	40.450,32	25	40.450,32	25	40.450,32	0	0,00	0
URBAU	238	352.157,70	238	352.157,70	238	352.157,70	0	0,00	0
URFOR	94	139.157,98	60	79.702,43	60	79.702,43	0	0,00	34
URSAL	53	154.235,90	53	154.235,90	53	154.235,90	0	0,00	0
REBRA	1	840,57	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1
TOTAL	2.517	5.217.777,61	1.496	3.389.626,43	1.223	3.066.892,73	273	322.730,70	1.021

XIV.3. INVENTÁRIO DE OBRIGAÇÕES A PAGAR (Portaria nº 19/2007, de 30/04/2007, DOU de 02/05/2007)

XIV.3.1. Inventário do Imposto de Renda Retido na Fonte (Portaria nº 22/2007, de 27/07/2007, DOU de 30/07/2007)

Constituída Comissão de Inventário por meio da Portaria nº 22/2007, de 27/07/2007, publicada no DOU de 30/07/2007, visando apuração das obrigações da extinta RFFSA para com o Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF.

- **Sobre o Imposto de Renda Retido na Fonte:**

Pelo Ofício nº 1.099/INV/RFFSA/2011, de 08/11/2011, foi encaminhado à Secretaria Federal de Controle Interno – SFCI o processo n.º 99-152237/AG, que trata das obrigações remanescentes da extinta RFFSA de Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF, com a documentação comprobatória das obrigações para apreciação.

A CGU, pelo Ofício nº 33.664/DITRA/DI/SFC/CGU-PR, de 09/11/2012, solicitou à Inventariança diversos documentos contábeis, notas técnicas e memorandos, sendo encaminhado, em 21/11/2012, o Despacho nº 162/AINV/MF/RFFSA/2012 à área financeira da Inventariança, para verificar a possibilidade no atendimento.

Em 22/11/2012, a Coordenadoria de Orçamento e Finanças da Inventariança (COFIN) solicitou à Gerência de Contabilidade da Inventariança (GECON) o levantamento e a disponibilização da documentação pertinente.

Em 06/03/2013, a GECON e a COFIN, encaminharam o Despacho-COFIN/2013 ao Coordenador da Portaria de IRRF, contendo informações e documentos para subsidiar o atendimento à CGU, quais sejam: cópia dos balancetes analíticos da Administração Geral, período jan/2006 a jan/2007; cópia do Ofício nº 07/INV/RFFSA/2007 de 30/01/2007; Nota Técnica de 18/10/2012, da Gerência de Contabilidade e quadro resumo com os valores atualizados dos encargos aplicáveis, calculados até 31/03/2013.

Por meio do Ofício nº 360/INV/RFFSA/2013, de 28/03/2013, foram encaminhadas à Secretaria Federal de Controle Interno – SFCI as informações e documentos complementares para atendimento ao requerido pela CGU.

A CGU encaminhou à Inventariança o Ofício nº 13.313/DITRA/DI/SFC/CGU-PR, de 30/04/2013, processo CGU nº 00190.031940/2011-11, contendo a Nota Técnica nº 1072/DITRA/DI/SFC/CGU-PR/2013, demonstrando o resultado da análise e a solicitação de certificação, pela VALEC, dos valores que não foram pagos.

Em 28/05/2013, em complemento ao Ofício nº 13.313/DITRA/DI/SFC/CGU-PR, a CGU encaminhou o Ofício nº 15.963/DITRA/DI/SFC/CGU-PR à Inventariança, retificando as informações com relação ao reconhecimento do não pagamento das folhas de empregados dos meses de junho, agosto e do 13º salário do exercício de 2006, no valor de R\$ 1.043.469,08.

Pelo Ofício nº 684/INV/RFFSA/2013, de 18/07/2013, o Inventariante solicitou comprovação junto à VALEC da certificação dos valores que não foram pagos.

Em 30/07/2013, pelo Ofício nº 1255/2013/DIRAF, a VALEC apresentou resposta, não atendendo em sua plenitude a solicitação da CGU.

Verificou-se, nos registros da extinta RFFSA, que a informação poderia gerar dúvida em relação à indagação formulada pela CGU. Em decorrência, foi encaminhado a VALEC o Ofício nº 937/INV/RFFSA/2013, de 12/09/2013, reiterado pelo Ofício nº 705/INV/RFFSA/2014, de 21/11/2014.

A resposta da VALEC foi enviada pelo Ofício nº 622/2015-DIRAF, de 24/02/2015, e pelos Memorandos nº 267/2015/SUREH, de 10/02/2015 e nº 133/2014-GECON, de 16/12/2014, contendo no último a seguinte informação em seu parágrafo 3º:

“Nas Razões/detalhamentos solicitados, os valores descritos referem-se apenas a pagamentos de Imposto de Renda Retido na Fonte de funcionários da VALEC e NÃO da extinta RFFSA. Fato explicado pelo art.17, inciso I da Lei 11.483/2007, de 31/05/2007, que estabelece: “Ficam transferidos para a VALEC, sendo alocados em quadros de pessoal especiais, os contratos de trabalho dos empregados ativos da extinta RFFSA integrantes do quadro de pessoal próprio...”. Logo, os pagamentos de IRRF dos funcionários da extinta RFFSA só foram contabilizados e encontram-se registrados a partir da data de publicação dessa Lei”.

- **Sobre o recolhimento dos valores pagos/levantados pelos exequentes em ações trabalhistas:**

No tocante as Obrigações da extinta RFFSA sobre o recolhimento dos valores pagos/levantados pelos exequentes em ações trabalhistas, o inventário foi concluído, conforme descrito a seguir:

- Pela Nota Técnica nº 133/2010/AGU/GT-CGU, de 16/06/2010, foi de entendimento da AGU/GT-CGU, que somente podem ser considerados dívidas de Imposto de Renda Retido na Fonte, oriundas da extinta RFFSA, os processos encerrados anteriormente a data de 22/01/2007 (data da extinção da RFFSA). Além disso, a Nota Técnica ainda faz menção que processos em curso poderão provocar alterações de valores envolvidos ou mesmo sua extinção;
- Neste sentido, com base no entendimento da AGU/GT-CGU, não foram consideradas como objeto de apuração as retenções oriundas das ações trabalhistas que se encontram pendentes de recolhimento na Área Financeira.

- **Conclusão dos Trabalhos:**

Diante das informações registradas, foi concluído o Inventário das obrigações do Imposto de Renda Retido na Fonte – Portaria nº 22/2007, sendo apurado o montante da dívida decorrente das retenções, de acordo com a documentação apresentada, na ordem de R\$ 560.798,77 em valores históricos:

- R\$ 204.398,01, referente à retenção da folha de pagamento de junho de 2006, com data de vencimento em 10/08/2006;
- R\$ 181.259,16, referente à retenção da folha de pagamento de agosto de 2006, com data de vencimento em 10/10/2006;
- R\$ 175.141,60, referente à retenção ao 13º salário do exercício de 2006, com data de vencimento 26/12/2006.

A Inventariança emitiu o Ofício nº 438/INV/RFFSA/2015, de 09/05/2015, encaminhando à Secretaria do Tesouro Nacional – STN o original do processo nº 99-152237/AG, contendo o Relatório Final e os Volumes I, II, III, IV e Anexo I, que trata da transferência das obrigações da extinta RFFSA referentes ao Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF, visando providências decorrentes por parte daquela Secretaria.

Pelo Memorando nº 017/AINV-MF-RFFSA/2016, de 13/05/2016, foi encaminhado ao Inventariante o Relatório Final da AINV-MF, de 13/05/2016, sendo homologado em 30/05/2016.

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 007/2016, de 30/05/2016, publicada no DOU de 31/05/2016, considerando encerrado o trabalho da Comissão de Inventário das obrigações da extinta RFFSA para com o Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF, tendo em vista o efetivo cumprimento dos requisitos de inventário previstos do Decreto nº 6.018/2007, o encaminhamento do processo nº 99-152237/AG à STN/MF para as devidas providências decorrentes, a emissão do Relatório Final da AINV-MF, de 13/05/2016, e sua homologação em 30/05/2016.

XIV.3.2. INVENTÁRIO DE DÉBITOS COM O INSS E FNDE (Portaria nº 23/2007, de 27/07/2007, DOU de 30/07/2007)

- **Débito decorrente da auditoria fiscal do INSS, período de jan/1995 a dez/2004**

Valor apurado de R\$ 26 milhões, o qual sofreu interrupção por força da MP nº 246/2005 que extinguiu a RFFSA. O não atendimento aos prazos acarretou formalizações à extinta RFFSA por parte do INSS, em 14/10/2005, de 05 Notificações Fiscais de Lançamento de Débitos – NFLDs, nº 35.551.573-3, nº 35.551.574-1, nº 35.551.575-0, nº 35.551.576-8 e nº 35.551.577-6. Em decorrência da situação exposta, o INSS lavrou 04 Autos de Infração à extinta empresa. Em dezembro/2005, a RFFSA apresentou recurso ao Conselho de Recursos da Previdência Social – CRPS, o qual se encontra em análise pela 2ª Câmara de Julgamento.

A área administrativa da Inventariança, considerando a necessidade de resgate dos elementos necessários para embasar a defesa, encontra dificuldade na localização das folhas de pagamento que servirão de base para o cálculo do tributo visando à conciliação de valores. A área de informática também não logrou êxito na reconstituição das referidas folhas no tocante ao Processo nº 35301.012651/2005-55, que trata de recurso solicitado pela extinta RFFSA, referente ao Auto de Infração – AI 35.551.571-7, originado em virtude do descumprimento do art. 32, IV, § 5º da Lei nº 8.212/1991, uma vez que, segundo a fiscalização previdenciária, ocorreram divergências nos fatos geradores de contribuições previdenciárias nas competências de jan/1999 a dez/2004.

Sobre a Intimação de Pagamento IP nº 17394/2008, a extinta RFFSA encaminhou ofício à Secretaria da Receita Federal, solicitando revisão da mesma, apontando suposta divergência de pagamento referente ao mês de abril/2005, não obtendo resposta até a presente data.

Com relação à Intimação para Pagamento IP nº 86139/2008, emitida pelo Ministério da Fazenda – Secretaria da Receita Federal do Brasil, referente a pendências de INSS das folhas de pagamento dos empregados da extinta RFFSA, período 13º Sal./2005 a fev/2007, encontra-se em fase de montagem o processo administrativo contendo informações consolidadas para validação de valores perante aquela Secretaria. A demora na montagem do processo decorre pelo fato de que, à época, a RFFSA, após gerar o arquivo da folha de pagamento dos empregados, emitia as guias de pagamento da Previdência Social e transmitia as informações via sistema conectividade social, sendo que, caso houvesse a necessidade de se alterar ou corrigir alguma informação, as novas GFIP's emitidas e a relação de empregados, substituíam as anteriormente encaminhadas à Previdência Social, decorrendo daí a dificuldade na localização do quantitativo de guias emitidas e arquivos encaminhados, visando à conciliação das informações.

A Inventariança recebeu da Secretaria da Receita Federal/DRF/RJ-I/DIORT/EQRES-7ª RF, a Intimação nº 122/2015, de 12/03/2015, referente ao processo administrativo nº 10010.011495/0414-94 e judicial nº 0230100-20-1993-5-02-033 (RTOrd), solicitando manifestação quanto à compensação de débitos da extinta RFFSA. Em resposta foi emitido o Ofício nº

312/INV/RFFSA/2015, de 20/04/2015, informando que foram procedidas as baixas das inscrições da RFFSA, matriz e filiais, no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica-CNPJ da Receita Federal, Certidão de Baixa de Inscrição no CNPJ, abordando, também, que no caso de continuidade do procedimento de compensação, fossem identificados e fornecidos por aquela Secretaria, os débitos em aberto e/ou inscritos em Dívida Ativa da extinta RFFSA, considerando as naturezas envolvidas, permitindo assim o encaminhamento aos órgãos da União pertinentes para as devidas providências

Considerando as solicitações efetuadas as Unidades Regionais da Inventariança, sem êxito na localização da documentação suporte (guias de recolhimento/pagamento), a Comissão dirigiu-se à Receita Federal nos dias 21/01/2016 e 25/01/2016, visando obter posicionamento sobre o valor atual da dívida. Entretanto, a unidade da RFB, informou que deveria ser providenciada uma Procuração do Inventariante para obtenção da informação. Em 26/01/2016 foi emitida, pelo Inventariante, Procuração solicitando a apresentação dos débitos em aberto e/ou inscritos em Dívida Ativa para todos os CNPJ's da extinta RFFSA. No dia 02/02/2016, a Coordenadora da Comissão foi à unidade da RFB, em poder da Procuração e demais documentos, porém, o Chefe do Posto informou que deveria ser providenciada uma Procuração Eletrônica para Inventariança, em nome do atual Inventariante, pois o CPF constante na RFB é de um antigo Inventariante.

A Comissão expôs o problema ao Assessor da Inventariança do Ministério da Fazenda, visando a adoção de providências.

Objetivando resgatar documentação que possa embasar o Relatório Final de reconhecimento da obrigação, a Comissão promoveu reuniões com às Gerências Financeira e de Contabilidade da inventariança, ocorrendo em 30/05/2016, por meio do Memorando nº 039/GECON/2016, o recebimento de cópia de documentos referentes aos Autos de Infração e Notificações de Lançamento de Débitos.

Solicitou-se, também, a AJINV - Assessoria Jurídica da Inventariança, por intermédio do Memorando nº 19/AINV/MF/2016, de 19/05/2016, o envio do processo administrativo nº 99-138590/AG, que, à época, tratou da Dívida da RFFSA junto ao INSS (Auditoria Fiscal), sendo informado pela área de documentação conforme Despacho nº 207/AINV-AMB/2016, de 01/09/2016: *“que foram efetivadas buscas no Acervo Documental desta Administração Geral, bem como no Acervo Jurídico acondicionado no 9º andar, não sendo localizado o Processo Administrativo sobre o assunto. Paralelamente, buscas foram realizadas nos arquivos da Secretaria, visando identificar documentos que tratem do assunto, localizando-se alguns documentos que encaminhamos por cópia para análise e apreciação quanto à utilização dos mesmos nos trabalhos ora desenvolvidos.”*

Diante das solicitações efetuadas e da análise dos documentos recebidos, a Comissão está procedendo a montagem do processo administrativo e elaboração do Relatório Final de reconhecimento da obrigação, com previsão para o mês de dezembro/2017 o encaminhamento a CGU.

- **Dívida previdenciária relativa a parcela do empregado e do empregador**

Decorrente de valores não recolhidos, no montante apurado de R\$ 4,9 milhões, inerentes às folhas de pagamento de pessoal da extinta RFFSA dos meses de junho a dezembro/2006 e 13º salário.

Os relatórios extraídos das folhas de pagamento, referentes aos meses de setembro, novembro e dezembro, bem como do 13º Salário de 2006, apresentam divergências em relação aos valores consignados nas guias para pagamento dos recolhimentos emitidas à época.

Para complementação do trabalho, a área administrativa da Inventariança encaminhou à Comissão, em 25/05/2016, o Memorando nº 293/GEPES/2016, contendo cópia da documentação.

Em andamento a consolidação das informações objetivando a montagem do processo administrativo e elaboração de Relatório Final com identificação da dívida, tendo como previsão o mês de novembro/2017 para encaminhamento a CGU.

- **INSS Ações Trabalhistas – 2006**

Trata do recolhimento dos valores de INSS das ações trabalhistas recebidas pela área financeira da extinta RFFSA até a data de 22/01/2007, cujas obrigações atingem o montante de R\$ 1,7 milhão.

Considerando a documentação enviada pelas Unidades Regionais e as pendências identificadas na documentação referente à URMAP/URSAP, registrando-se o maior quantitativo em ações trabalhistas no recolhimento de contribuições previdenciárias, a Comissão solicitou no mês de junho/2016, através de e-mail, apoio da Unidade Regional de São Paulo, objetivando esclarecer e complementar a documentação.

Em 12/07/2016, foi encaminhado a URSAP, por e-mail, planilha contendo a relação dos processos, que por dificuldades financeiras, à época, não foram recolhidas as contribuições previdenciárias, solicitando a verificação da situação dos processos judiciais transferidos a Procuradoria Geral da União por Termos de Transferência, sendo em 20/07/2016, encaminhada planilha contendo todo o detalhamento necessário e os respectivos documentos.

Apresenta-se, a seguir, o inventário da documentação recebida e analisada pela Comissão:

PROCESSOS INSS - AÇÕES TRABALHISTAS
UNIDADES REGIONAIS

URBEL	URJUF	URSAP	URMAP	URPOA	URSAV	URTUB	URBAU	URSAL	TOTAL
1	1	1	28	5	2	1	7	1	47

A Comissão consolidou as informações e elaborou minuta de Relatório Final, encaminhando ao AINV-MF, em 28/11/2016, para análise e aprovação, cabendo, após aprovação pelo Inventariante, manifestação do Ministério da Transparência, Fiscalização e Controladoria-Geral da União, em cumprimento ao Artigo 9º, Inciso III, do Decreto 6.018/2007, sobre a regularidade e a exatidão dos valores devidos.

- **Débitos junto ao Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação – FNDE**

Valor apurado de R\$ 295 mil, decorrente das contribuições sociais referentes ao salário educação, nas competências de maio/2005, julho a dezembro/2006 e 13º salário/2006, correspondentes às rescisões contratuais e folha de pagamento dos empregados da extinta RFFSA.

De posse de toda documentação resgatada junto às áreas da Inventariança, a Comissão em atendimento ao Inciso III do artigo 9º do Decreto nº 6.018/2007, formalizou o processo administrativo da Inventariança nº 26-001510/VMF, em seu original de folhas 01 a 418, que trata das obrigações remanescentes da extinta RFFSA, referentes ao Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação – FNDE, objeto da Portaria nº 23/2007, contendo o Relatório Final de Inventário das Obrigações, para manifestação da Secretaria Federal de Controle Interno – SFC/CGU, encaminhado através do Ofício nº 427/INV/RFFSA/2016, de 30/09/2016.

Pela Nota Técnica nº 627/2017/CGTRAN/DI/SFC-CGU, de 13/04/2017, a SFC/CGU manifestou-se pela regularidade da dívida e pela exatidão do valor histórico de R\$ 284.043,32, que corrigido com multa e juros alcançou o montante de R\$ 295.430,99, conforme indicado nos quadros demonstrativos de 1 a 4 e documentação constante do processo administrativo nº 26-001510/VMF, registrando, ainda, que deve ser observado o estabelecido nos arts. 7º e 10º do Decreto nº 6.003/2006, de 28/12/2006, o qual regulamenta a arrecadação, a fiscalização e a cobrança da contribuição social do salário-educação.

Após manifestação da CGU, em atendimento ao Decreto nº 6.018/2007, art. 5º, inciso II, alínea “c”, o Processo Administrativo nº 26-001510/VMF, contendo 432 folhas, foi encaminhado à Secretária do Tesouro Nacional - Ministério da Fazenda por meio do Ofício nº 202/INV/RFFSA/2017, de 12/05/2017, para as devidas providências por parte daquela Secretaria, dando assim por cumprida a atribuição legal da Inventariança.

- **Resumo**

Inventário	Situação
Débito decorrente da auditoria fiscal do INSS, período de jan/1995 a dez/2004	em elaboração o relatório final
Dívida previdenciária relativa a parcela do empregado e do empregador	em elaboração o relatório final
INSS Ações Trabalhistas – 2006	relatório final encaminhando ao AINV-MF para análise e aprovação
Débitos junto ao Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação – FNDE	encaminhado a STN, após manifestação da CGU, o processo com a apuração no valor de R\$ 295 mil

XIV.3.3. INVENTÁRIO DO FGTS (Portaria 24/2007, de 27/07/2007, DOU de 30/07/2007)

- **Multa FGTS**

No que se refere ao “Termo de Confissão de Dívida e Compromisso de Pagamento para com o FGTS”, lavrado em 11/02/2000, entre a extinta RFFSA e a CEF, referente à multa no valor de R\$ 33 milhões (posição 15/05/2013), informamos o que se segue:

Pelo Ofício nº 947/INV/RFFSA/2013, de 13/09/2013, foi solicitado à CEF o detalhamento da dívida.

Pelo Ofício nº 3663/2013/GIFUG/RJ – RECUPERAR CRÉDITOS FGTS, de 06/11/2013, foi informada a dívida da extinta RFFSA para com o FGTS, bem como enviada a individualização dos saldos pendentes dos empregados da extinta RFFSA. Foi detalhado também, pela CEF, o procedimento para baixa das competências já quitadas.

Após análise da documentação enviada pela CEF, foi realizada reunião em 24/09/2014 entre representantes da extinta RFFSA e da CEF, para apresentação de resultados e de solicitação de informações complementares, visando a continuidade dos trabalhos, conforme registrado em Ata de Reunião.

Foi encerrada a identificação da documentação dos valores quitados pela extinta RFFSA, que envolveu o pagamento de 63 parcelas, de um total de 117, definidas quando da assinatura do Termo de Compromisso de Pagamento. Do valor histórico quitado de R\$ 26.784.563,40, restam R\$ 8.132,93 que, embora pagos, não foi possível associar às contas de FGTS de ex-empregados da extinta RFFSA, o que poderá ser realizado após o envio da documentação solicitada à CEF na reunião de 24/09/2014.

Concomitantemente com as tratativas junto à CEF, a Comissão de Inventário recebeu da Procuradoria Regional da União/RJ da 2ª Região, o Ofício nº 441/80/2013-PRU/RJ/CGJ/GLC, solicitando informações acompanhadas de respectivos documentos que habilitem a União Federal a defender os interesses nos Autos do Processo nº 0504952-49.2007.4.02.5101, em que são partes a CEF e a UNIÃO, cuja matéria trata do Parcelamento nº 2000001803, formalizado em 31/10/2002, e Registro da Dívida Ativa sob o nº FGRJ 200500529. Para possibilitar a análise pela Comissão, juntamente com a comprovação dos valores já pagos pela extinta RFFSA, acordados no Termo de Confissão de Dívida e Compromisso de Pagamento para com o FGTS, foi solicitado à CEF, na reunião realizada em 24/09/2014, informar o detalhamento do montante ajuizado na ação de cobrança nos Autos do Processo nº 0504952-49.2007.4.02.5101.

Diante da impossibilidade de fornecimento pela CAIXA, do detalhamento do montante ajuizado, foi enviado o Ofício nº 418/INV/RFFSA/2015, de 29/05/2015, à Procuradoria Regional da União da 2ª Região, órgão responsável pela defesa da União no processo de Execução Fiscal movido pela CAIXA, solicitando agendamento de reunião para esclarecimentos, sendo, inclusive, listadas no referido ofício, todas as questões a serem tratadas sobre o tema.

Na reunião realizada em 08/07/2015, entre representantes da Comissão de FGTS da extinta RFFSA e da PRU 2ª Região, as informações são de que a juíza havia julgado improcedente os embargos à execução, impetrados pela União Federal contra a Ação de Execução Fiscal movida pela CAIXA, e que a União teria prazo até 14/07/2015 para recorrer da decisão. Desta forma, para subsidiar a defesa da União, foi enviada à PRU 2ª Região o Ofício 549/INV/RFFSA/2015, de 10/07/2015, contendo os 76 volumes de documentação de comprovação de pagamento, cada volume correspondendo a uma parcela paga, totalizando R\$ 26.784.563,40, em valores corrigidos até a data do efetivo pagamento, correspondente às parcelas de nº 1 a 62 e 64, além das 13 com outras denominações, totalizando 76 pagamentos com a comprovação de todos os valores efetivamente recolhidos e relacionados ao cumprimento do Termo de Confissão da Dívida e Compromisso de Pagamento para com o FGTS. O trabalho consistiu na conciliação de 4.168 competências (mês/ano), que consolidavam uma ou mais guias de pagamento até alcançar os valores de cada parcela resultante do acordo efetuado com a CAIXA.

O recurso da PRU 2ª Região protocolado, em 14/07/2015, contestou as informações da CAIXA de que não houve pagamento das 40 parcelas iniciais e apresentou a comprovação parcial do TCDPCP dos valores fornecidos administrativamente pela extinta RFFSA, referentes às parcelas citadas, devendo ser deduzidos do montante executado e informado pela CAIXA, acrescentando que isso só será possível mediante conferência pela Contadoria do Juízo ou por perícia contábil a ser determinada pelo Juízo. No recurso da PRU 2ª Região, em suas alegações finais, foi solicitado que na apelação fosse reconhecida a perícia contábil e a sentença anulada/reformada, bem como a suspensão do processo para composição administrativa entre as partes.

A Fazenda Nacional, representando a CAIXA, apresentou em 04/08/2015 as contra razões da apelação, informando somente não haver nenhum fato novo que embargue a execução. Em 01/09/2015, os autos foram enviados ao egrégio Tribunal Regional Federal da 2ª Região com as informações atualizadas.

Desta forma, como demonstrado, as tentativas da Comissão de conciliar os valores referentes ao descumprimento do Termo de Confissão da Dívida e Compromisso de Pagamento para com o FGTS, foram prejudicadas face à CAIXA não disponibilizar os arquivos em condições de análise. Sendo assim, considera-se até o momento a tarefa encerrada, aguardando-se algum fato novo por parte da PRU 2ª Região ou solicitação da Comissão de FGTS.

Enviado e-mail do Assessor do Inventariante do Ministério da Fazenda – AINV-MF, em 16/02/2016, conforme reunião realizada pelo AINV-MF com representantes da Controladoria-Geral da União/CGU, sobre a necessidade de manifestação da SFC/CGU em relação às dívidas da extinta RFFSA para com o Fundo de Garantia por Tempo de Serviço – FGTS, após elaboração do Relatório Final da Comissão. A Secretaria Federal de Controle Interno, através da Coordenação Geral de Auditoria da Área de Transportes da Diretoria de Auditoria da Área de Infraestrutura, informou, por e-mail de 16/02/2016, que entende ser necessária a manifestação da Secretaria.

No sentido de tentar esclarecer a questão quanto aos valores pendentes junto a CAIXA, foi realizada reunião em 09/03/2016, entre representantes da STN e o AINV-MF, cujas providências resultaram no envio à CAIXA do Ofício nº 126/INV/RFFSA/2016, de 29/03/2016, definindo prazo de 30 dias para posicionamento daquela Instituição Bancária. O Ofício foi reproduzido à Secretaria do Tesouro Nacional - STN pela AINV-MF, em 04/04/2016.

Pelo Ofício nº 160/INV/RFFSA/2016, de 15/04/2016, foi solicitado à STN gestão junto à CAIXA para apresentação das informações que permitiriam à conciliação dos valores devidos pela extinta RFFSA. Em atenção, a STN enviou a CEF o Ofício nº 66/2016/GEFUP/COFIS/SUPOF/STN/MF-DF, de 28/04/2016, solicitando esforços para que as informações requeridas pela Inventariança fossem prestadas o mais rápido possível, o que foi atendido pela GIFUG/RJ pelo e-mail de 12/05/2016. Foram trocados vários e-mails entre a Comissão de FGTS e a CAIXA no sentido de esclarecer as dúvidas surgidas.

Em 21/07/2016, foi emitido o Relatório Final da Comissão, em relação a este item, contemplando o valor apurado da MULTA devida à CAIXA por descumprimento do Termo de Confissão da Dívida e Compromisso de Pagamento para com o FGTS, no montante de R\$ 8.216.557,60. A Declaração do Inventariante, reconhecendo a dívida com posição em 22/01/2007, foi assinada em 26/09/2016.

Pelo Ofício nº 416/INV/RFFSA/2016, de 26/09/2016, foi informado à Secretaria Federal de Controle Interno/CGU do encerramento dos trabalhos, encaminhando cópia do Relatório Final da Comissão de FGTS e da Declaração do Inventariante, visando atendimento ao Inciso III do Artigo 9º do Decreto nº 6.018/2007, ficando a disposição daquela Secretaria 92 (noventa e duas) pastas contendo toda a documentação pertinente. Após análise pelo Órgão de Controle o processo será enviado a STN para as devidas providências.

Os Ofícios n.º 440/INV/RFFSA/2016 e 441/INV/RFFSA/2016, ambos de 18/10/2016, foram encaminhados em resposta às solicitações da PRU/RJ 2ª Região, sendo informado, também, sobre a emissão do Relatório Final da Comissão, aguardando-se manifestação por parte da Secretaria Federal de Controle Interno/CGU.

Encontram-se registrados no item resumo a evolução dos trabalhos em atendimento ao Ofício nº 416/INV/RFFSA/2016, de 26/09/2016.

- **FGTS de ex-empregados transferidos por sucessão trabalhista às Concessionárias MRS Logística, FCA – Ferrovia Centro Atlântica e Ferrovia Sul Atlântico – FSA (atual Rumo Malha Sul S/A - fusão da ALL Malha Sul e Rumo Logística)**

Dívidas de FGTS da ordem de R\$ 2,7 milhões constantes nos registros contábeis da extinta RFFSA, posição de 22/01/2007, de 389 ex-empregados que foram transferidos por sucessão trabalhista às Concessionárias MRS (Juiz de Fora) e FCA (Campos), referentes às competências anteriores a 01/09/1996 e 01/12/1996, respectivamente, quando ocorreram às concessões das malhas Centro-Leste e Sudeste da extinta RFFSA. Em apuração, também, os depósitos referentes a 38 ex-empregados transferidos por sucessão trabalhista à América Latina Logística S.A (Curitiba).

- **Unidade Regional de Juiz de Fora – URJUF**

Foram localizadas e disponibilizadas parte das informações/documentos (RE, GR e Folha de Pagamento) de 20 competências de FGTS que estão em atraso, referentes a 296 ex-empregados transferidos à MRS, perfazendo o montante histórico de R\$ 1.887.821,43, envolvendo depósitos, juros, correções monetárias e multa devida à Caixa.

Em junho/2013, na URJUF, foram localizadas e identificadas as seguintes documentações, através de solicitação da Comissão Executiva:

- Foram disponibilizados, pela URJUF, arquivos eletrônicos contendo banco de dados com a ficha financeira de 40 mil empregados, da antiga Superintendência Regional Juiz de Fora, período de 1987 a 1996, abrangendo quantitativo de 140 mil registros, fichas essas necessárias para instrução dos processos administrativos que se encontram em análise pela Comissão;

- A partir das fichas financeiras dos ex-empregados, foi elaborado programa, pela Gerência de Informática da extinta RFFSA, capaz de transformar essas fichas em planilhas, contendo os contracheques com as legendas que servem de base para o cálculo do FGTS de cada ex-empregado.

Analisando os extratos analíticos obtidos junto a CAIXA, enviados por solicitação da Comissão pelos Ofícios nº 738/INV/RFFSA/2009 e nº 946/INV/RFFSA/2013, de 22/07/2009 e 13/09/2013, respectivamente, verificou-se que 37 dos 296 ex-empregados estão com a situação regularizada junto a CAIXA, sendo que para outros 32 ex-empregados, as competências, em atraso, não coincidem com os períodos constantes dos registros do sistema da extinta RFFSA, para 05 ex-empregados só não foi depositado o mês de janeiro/1996, de competência da extinta RFFSA.

Na reunião realizada em 24/09/2014, solicitou-se a CAIXA os extratos analíticos não localizados de 11 ex-empregados, sendo 03 enviados por e-mail, dos 08 restantes, 05 extratos dispõem de informações de recolhimentos em períodos após a concessão da malha Sudeste à MRS Logística S/A, faltando, assim, as informações referentes ao período da extinta RFFSA. Desta forma, o montante histórico de R\$ 1.887.821,43, constante dos registros contábeis da extinta RFFSA, foi revisto e recalculado.

Em 21/07/2016, foi emitido o Relatório Final da Comissão, em relação a este item, contemplando o valor apurado relativo aos 296 ex-empregados da Unidade Regional de Juiz de Fora, devido à CAIXA por descumprimento do Termo de Confissão da Dívida e Compromisso de Pagamento para com o FGTS, no montante de R\$ 1.252.951,47. A Declaração do Inventariante, reconhecendo a dívida com posição em 22/01/2007, foi assinada em 26/09/2016.

Pelo Ofício nº 416/INV/RFFSA/2016, de 26/09/2016, foi informado à Secretaria Federal de Controle Interno/CGU do encerramento dos trabalhos, encaminhando cópia do Relatório Final da Comissão de FGTS e da Declaração do Inventariante, visando atendimento ao Inciso III do Artigo 9º do Decreto nº 6.018/2007. Após análise pelo Órgão de Controle o processo será enviado a STN para as devidas providências.

Os Ofícios nº 440/INV/RFFSA/2016 e 441/INV/RFFSA/2016, ambos de 18/10/2016, foram encaminhados em resposta às solicitações da PRU/RJ 2ª Região, sendo informado, também, sobre a emissão do Relatório Final da Comissão, aguardando-se manifestação por parte da Secretaria Federal de Controle Interno/CGU.

Encontram-se registrados no item resumo a evolução dos trabalhos em atendimento ao Ofício nº 416/INV/RFFSA/2016, de 26/09/2016.

➤ **Unidade Regional de Campos - URCAM**

Foi resgatada a documentação pertinente a 36 competências, período janeiro a abril/1996, dos 93 ex-empregados transferidos à FCA, que perfazem o montante histórico de R\$ 637.390,41.

Analisando os extratos analíticos obtidos junto a CAIXA, enviados por solicitação da Comissão pelos Ofícios nº 738/INV/RFFSA/2009 e nº 946/INV/RFFSA/2013, de 22/07/2009 e 13/09/2013, respectivamente, verificou-se que 01 dos 93 ex-empregados, está com a situação regularizada junto a CAIXA, para 04 ex-empregados, as competências em atraso não coincidem com os períodos constantes dos registros do sistema da extinta RFFSA. Verificou-se, também, que 04 ex-empregados ingressaram com Ação Judicial, solicitando os valores em aberto. Desta forma, o montante histórico de R\$ 637.390,41, constante dos registros contábeis da extinta RFFSA, foi revisto e recalculado.

Em 21/07/2016, foi emitido o Relatório Final da Comissão, em relação a este item, contemplando o valor apurado relativo aos 93 ex-empregados da Unidade Regional de Campos, devido à CAIXA por descumprimento do Termo de Confissão da Dívida e Compromisso de Pagamento para com o FGTS, no montante de R\$ 477.871,59. A Declaração do Inventariante, reconhecendo a dívida com posição em 22/01/2007, foi assinada em 26/09/2016.

Pelo Ofício nº 416/INV/RFFSA/2016, de 26/09/2016, foi informado à Secretaria Federal de Controle Interno/CGU do encerramento dos trabalhos, encaminhando cópia do Relatório Final da Comissão de FGTS e da Declaração do Inventariante, visando atendimento ao Inciso III do Artigo 9º do Decreto nº 6.018/2007. Após análise pelo Órgão de Controle o processo será enviado a STN para as devidas providências.

Os Ofícios n.º 440/INV/RFFSA/2016 e 441/INV/RFFSA/2016, ambos de 18/10/2016, foram encaminhados em resposta às solicitações da PRU/RJ 2ª Região, sendo informado, também, sobre a emissão do Relatório Final da Comissão, aguardando-se manifestação por parte da Secretaria Federal de Controle Interno/CGU.

Encontram-se registrados no item resumo a evolução dos trabalhos em atendimento ao Ofício nº 416/INV/RFFSA/2016, de 26/09/2016.

➤ **Unidade Regional de Curitiba - URCUB**

As pendências de depósitos ou de individualizações de FGTS dos 38 ex-empregados foram analisadas pela comissão, procedendo-se a comparação de planilha por ex-empregado fornecida pela Gerência de Pessoal da Inventariança, contendo a situação das 29 competências de FGTS que se encontram em atraso, referentes aos 38 ex-empregados transferidos à ALL, perfazendo o montante histórico de R\$ 159.724,45.

Analisando os extratos analíticos obtidos junto a CAIXA, enviados por solicitação da Comissão pelos Ofícios nº 738/INV/RFFSA/2009 e nº 946/INV/RFFSA/2013, de 22/07/2009 e 13/09/2013, respectivamente, verificou-se que 07 dos 38 ex-empregados estão com a situação regularizada junto a CAIXA, e que para outros 10 ex-empregados as competências em atraso não coincidem com os períodos constantes dos registros do sistema da extinta RFFSA. Desta forma, o montante histórico de R\$ 159.724,45, constante dos registros contábeis da extinta RFFSA foi revisto e recalculado.

Em 21/07/2016, foi emitido o Relatório Final da Comissão, em relação a este item, contemplando o valor apurado relativo aos 29 ex-empregados da Unidade Regional de Curitiba, devido à CAIXA por descumprimento do Termo de Confissão da Dívida e Compromisso de Pagamento para com o FGTS, no montante de R\$ 77.150,18. A Declaração do Inventariante, reconhecendo a dívida com posição em 22/01/2007, foi assinada em 26/09/2016.

Pelo Ofício nº 416/INV/RFFSA/2016, de 26/09/2016, foi informado à Secretaria Federal de Controle Interno/CGU do encerramento dos trabalhos, encaminhando cópia do Relatório Final da Comissão de FGTS e da Declaração do Inventariante, visando atendimento ao Inciso III do Artigo 9º do Decreto nº 6.018/2007. Após análise pelo Órgão de Controle o processo será enviado a STN para as devidas providências.

Os Ofícios n.º 440/INV/RFFSA/2016 e 441/INV/RFFSA/2016, ambos de 18/10/2016, foram encaminhados em resposta às solicitações da PRU/RJ 2ª Região, sendo informado, também, sobre a emissão do Relatório Final da Comissão, aguardando-se manifestação por parte da Secretaria Federal de Controle Interno/CGU.

Encontram-se registrados no item resumo a evolução dos trabalhos em atendimento ao Ofício nº 416/INV/RFFSA/2016, de 26/09/2016.

Apresenta-se, a seguir, quadro resumo das pendências de FGTS junto aos ex-empregados de Juiz de Fora, Campos e Curitiba:

DÍVIDA DE FGTS DE EX-EMPREGADOS TRANSFERIDOS POR SUCESSÃO TRABALHISTA ÀS CONCESSIONÁRIAS				
CONCESSIONÁRIAS	QUANTITATIVO EMPREGADOS	VALOR BALANÇO	VALOR BALANÇO SEM MULTA	VALOR APURADO PELA COMISSÃO (*)
MRS	296	1.887.821,43	1.478.156,36	1.252.951,47
FCA	93	637.390,41	492.528,03	477.871,59
URCUB (ALL)	38	159.724,45	125.207,69	77.150,18
TOTAL	427	2.684.936,29	2.095.892,08	1.807.973,24

(*) Valores apurados pela Comissão, excluindo-se a parcela de multa constante dos registros contábeis da extinta RFFSA

• FGTS de Requerimentos/Processos Administrativos

Apuração de obrigações de FGTS decorrentes de requerimentos/processos administrativos, correspondentes à multa rescisória de 40% do FGTS da Lei Complementar nº 110/2001, a qual trata da diferença dos expurgos dos Planos Econômicos Bresser-Verão e Collor I concedidos judicialmente ou em função de acordo com a Caixa Econômica Federal – CAIXA, no total de 522 solicitações administrativas:

- A Comissão cadastrou em banco de dados 503 solicitações administrativas, sendo 359 de responsabilidade da extinta RFFSA, 103 de responsabilidade de outras empresas e para 41 processos não foi identificado o empregador, por falta de documentação em anexo ao requerimento do ex-empregado;
- Foram também protocolados 19 processos de solicitação, de responsabilidade da extinta RFFSA, que deram entrada entre os anos de 2013/2014;
- Considerando que esta obrigação não foi identificada no Decreto 6.018/2007 e que os processos são inferiores a R\$ 250 mil, a Inventariança necessita de aporte orçamentário/financeiro para quitação da obrigação;
- Após o retorno de 50 processos administrativos que se encontravam tramitando na Inventariança e na Coordenação-Geral de Gestão de Pessoas do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil, foi emitido o Parecer nº 016/AJINV/CGU/AGU, de 31/10/2014, no qual foram definidos os critérios para análise e montagem dos processos administrativos de reconhecimento da obrigação;
- Dando continuidade a atividade, a Comissão procedeu à montagem dos processos administrativos, tendo como base a data de protocolo do requerimento, documentação completa e impessoalidade.

Apresenta-se a posição dos 522 processos administrativos:

- 103 processos – a responsabilidade não é da Inventariança, e sim, do último empregador;
- 41 processos – não identificado o empregador, por falta de documentação em anexo ao requerimento do ex-empregado;
- 378 processos são de responsabilidade da extinta RFFSA, sendo que 22 foram quitados e 355 prescreveram. Desses, 75 processos foram arquivados, pois o motivo da rescisão contratual foi aposentadoria, e para os 280 processos restantes, foram encaminhados ofícios aos interessados informando da recusa do pleito, em função da data de protocolo da solicitação (Parecer nº 016/ASJUR/2014 – Prescrito em 29/06/2003);

Apresenta-se a posição dos 23 processos administrativos com direito ao pagamento:

- 22 processos foram quitados sendo: 01 (um) em 10/05/2013, 06 (seis) em 28/02/2015, 03 (três) em 30/04/2015, 03 (três) em 30/06/2015, 01 (um) em 31/07/2015, 04 (quatro) em 30/09/2015, 03 (três) em 30/11/2015 e 01 (um) em 30/12/2015, totalizando R\$ 141.024,52;
- 01 (um) processo válido encontra-se pendente de documentação, pois o interessado faleceu e não foi comprovada a existência de herdeiros.

Desta forma, o Relatório de Inventário da Comissão, Processo nº 26-001460/VMF, de 23/03/2016, que trata das diferenças decorrentes dos expurgos inflacionários sobre a multa rescisória de 40% do FGTS (Lei complementar nº 110/2001) está concluído. O referido Relatório foi aprovado pelo Assessor do Inventariante – Ministério da Fazenda e homologado pelo Inventariante, em 31/05/2016, após manifestação favorável do Controle Interno – COINT da Inventariança, através do Despacho nº 005/COINT/2016, de 27/05/2016. Conforme Despacho nº 057/AINVMF, de 12/05/2016, o Relatório encontra-se arquivado na Assessoria do Ministério da Fazenda.

• **Resumo**

O quadro a seguir demonstra os valores apurados pela Comissão de FGTS, sendo que os relatórios finais dos itens 1 e 2 foram encaminhados por meio do Ofício nº 416/INV/RFFSA/2016, de 26/09/2016, ao Ministério da Transparência, Fiscalização e Controladoria-Geral da União, visando providências quanto ao determinado no inciso III do art. 9º do Decreto nº 6.018/2007:

DÍVIDA FGTS		VALOR	Valor Histórico Apurado
1	Multa FGTS	R\$ 33 milhões (posição 15/05/2013)	8.216.557,60
2	Dívida de FGTS de ex-empregados transferidos por sucessão trabalhista às concessionárias	R\$ 2.684.936,29 (posição de 22/01/2007)	1.807.973,24
TOTAL 1 + 2			10.024.530,84
3	FGTS de Requerimentos/Processos Administrativas		141.024,52

Em atenção ao citado ofício, nos termos do Ofício nº 6634/2017/CGTRAN/DI/SFC-CGU, de 20/04/2017, foi realizada pela equipe técnica da Coordenação-Geral de Auditoria das Áreas de Transportes, Portos e Aviação Civil do Ministério da Transparência, Fiscalização e Controladoria-Geral da União, no período de 24 a 28/04/2017, nas dependências da Administração Geral da Inventariança da extinta RFFSA, análise de toda documentação referente às obrigações de FGTS, tendo os membros da comissão de inventário prestado o devido apoio e esclarecimentos às demandas solicitadas.

Aguarda-se manifestação da CGU para posterior envio do processo administrativo à Secretaria do Tesouro Nacional – STN e o conseqüente encerramento da Comissão de inventário.

Inventário	Situação
Multa FGTS	encaminhado relatório final a Secretaria Federal de Controle Interno – SFC/CGU. Aguarda-se manifestação após análise da documentação pertinente.
FGTS de ex-empregados transferidos por sucessão trabalhista às Concessionárias MRS Logística, FCA – Ferrovia Centro Atlântica e Ferrovia Sul Atlântico – FSA (atual Rumo Malha Sul S/A - fusão da ALL Malha Sul e Rumo Logística)	encaminhado relatório final a Secretaria Federal de Controle Interno – SFC/CGU. Aguarda-se manifestação após análise da documentação pertinente.
FGTS de Requerimentos/Processos Administrativos	Inventário concluído e encerrado.

XIV.3.4. INVENTÁRIO DE OBRIGAÇÕES SUPERIORES A R\$ 250.000,00 COM FORNECEDORES (Portaria nº 25/2007, de 27/07/2007, DOU de 30/07/2007)

A Comissão optou, com base no Plano de Ação, por iniciar seus trabalhos pelas apurações que envolvem documentação organizada e acessível, a partir de registros na listagem do Contas a Pagar do Sistema de Gerenciamento Financeiro - SIGEF, conforme dados obtidos junto à Coordenadoria Financeira. Com este intuito, apresentamos a seguir, a posição atual dos trabalhos:

Nº	EMPRESA	CONTAS A PAGAR VALOR ATUALIZADO BALANÇO DE 22/01/2007	CONTAS A PAGAR VALOR HISTÓRICO (R\$)	CONTAS A RECEBER VALOR HISTÓRICO (R\$)	ORIGEM	SITUAÇÃO DOS TRABALHOS
GESTÃO STN - SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL						
1	CESP	25.372.008,05	11.032.247,28	1.016,66	FEPASA	Concluído com saldo devedor e sob gestão da STN. Ação Desapropriação (Set/00) Ação Consig. de Pagto.(Out/06)
2	COSIPA (nº 28-000.435/VMF)	322.079,60	131.604,98	1.476.542,56	RFFSA	Processo evidenciando saldo quitado na URSAP em 1998 (arquivado).
3	CSN (nº 26-000.679/VMF)	642.661,90	256.364,28	329.118,90	RFFSA	Concluído com saldo credor e sob gestão STN.
4	CVRD	3.987.258,70	1.751.708,03	3.878.510,57	RFFSA	Concluído com saldo credor/devedor e sob gestão da STN. Processos: 20055101021725-0 (Out/05) 20065101015963-0 (Set/05)
5	DERSA	883.884,68	372.863,65	0,00	FEPASA	Concluído com saldo devedor e sob gestão da STN
6	ELETROPAULO (nº 26-000.656/VMF)	60.070.872,95	24.966.747,84	249,01	FEPASA	Concluído com saldo devedor, porém prescrito, e sob gestão da STN. Ação nº 00.0499383-7 de desapropriação movida pela FEPASA (set/1982).
7	MATOSUL (nº 26-000.347/VMF)	295.887,57	127.454,24	104.000,27	RFFSA	Concluído com saldo devedor e sob gestão da STN. Ação nº 2006.61.08.002304-9: cobrança de títulos prescritos (maio/1999).
8	METRÔ/SP	443.107,03	198.195,94	0,00	FEPASA	Concluído com saldo devedor e sob gestão da STN.
9	PETROBRÁS	59.309.729,11	59.309.729,11	2.826.039,10	RFFSA	Concluído e enviado a STN, embora com documentos faltantes.
	TOTAL	151.327.489,59	98.146.915,35	8.615.477,07		
GESTÃO AGU – ADVOCACIA-GERAL DA UNIÃO						
10	ALERTA	3.904.587,41	1.566.212,95	0,00	FEPASA	Concluído. Documentação financeira destinada a AJINV visando AGU. Rescisão de Contrato (jun/95) Execução de sentença (Abr/95) Execução de sentença (Mai/99)
11	BANESPA	552.763,78	221.398,54	0,00	FEPASA	Concluído. Documentação financeira foi destinada a AJINV visando AGU 99.941845-9 (Com. São Paulo) - Fev/00
12	CONSTRAN	8.677.909,84	3.523.193,49	351.101,23	FEPASA	Concluído. Documentação financeira foi destinada a AJINV visando AGU 2003610015229-0 (Jun/99)
13	CPFL (nº 91-000913/EXA)	7.009.510,54	3.036.914,36	0,00	FEPASA	Concluído. Documentação financeira foi destinada a AJINV visando AGU 1140120080005421/000000-000 (Comarca de Campinas) (Dez/07)
14	EBE (nº 91-000912/EXA)	8.910.594,43	4.314.155,18	0,00	FEPASA	Concluído. Documentação financeira foi destinada a AJINV visando AGU 1140120080005421/000000-000 (Comarca de Campinas) (Dez/07)
15 (*)	MENDES JUNIOR	46.604.495,14	18.108.978,36	119,13	FEPASA	Concluído. Documentação financeira foi destinada a AJINV visando AGU 0613/97 (Comarca São Paulo) (Jun/97) 0705/97 (Comarca São Paulo) (Out/97)

Nº	EMPRESA	CONTAS A PAGAR VALOR ATUALIZADO BALANÇO DE 22/01/2007	CONTAS A PAGAR VALOR HISTÓRICO (R\$)	CONTAS A RECEBER VALOR HISTÓRICO (R\$)	ORIGEM	SITUAÇÃO DOS TRABALHOS
16 (*)	TEJOFRAN	20.917.768,16	8.568.904,07	0,00	FEPASA	Concluído. Ddocumentação financeira foi destinada a AJINV visando AGU Ação de Indenização e cobrança de títulos (Dez/96)
	TOTAL	96.577.629,30	39.339.756,95	351.220,36		
PROCESSOS COM INVENTÁRIOS EM ANDAMENTO						
17	CBTU	3.570.179,12	1.409.559,59	2.282.566,60	RFFSA	Em fase de conclusão junto a CBTU
18	CPTM	9.193.135,02	4.328.311,24	27.627.210,37	FEPASA	Em fase de conclusão junto a CPTM
	TOTAL	12.763.314,14	5.737.870,83	29.909.776,97		
TOTAL GERAL						
		260.668.433,03	143.224.543,13	38.876.474,40		

(*) Trabalhos envolvem tratativas da AGU (maioria dos títulos sob judice) bem como a STN (títulos não pagos).

• **Inventários em Andamento:**

➤ **Companhia Brasileira de Trens Urbanos – CBTU (Contrato nº 189/84 – Créditos Junto a Tráfego Mútuo e Contas a Receber)**

Pelo Ofício nº 701/INV/RFFSA/2014, de 21/11/2014, foi encaminhado Relatório Preliminar visando Encontro de Contas entre as Empresas. Em resposta ao Ofício, a CBTU encaminhou a Carta nº 078/2015, de 30/06/2015, Processo nº 77-036329/ADM, apresentando questionamentos com relação às glosas no processo de Contas a Receber da CBTU nº 034/96, de 31/01/1997, ratificando assim todos os valores cobrados.

A Comissão, na busca da documentação relativa à Transposição Ferroviária de Belo Horizonte, foi informada pela URBEL, em 18/09/2015, quanto a sua não localização, relatando que a mesma, à época, foi transferida para a Administração Geral.

Em 24/09/2015, foi emitido memorando solicitando a AINV-MT a localização da documentação referente à Transposição Ferroviária de Belo Horizonte, considerando o documento “Ata de Reunião nº 03/95 – RFFSA/CBTU de 23/02/1995”, que estabeleceu as condições para a continuidade das obras da CBTU. Tal documento também foi solicitado a URBEL, sem êxito na identificação.

O Processo nº 77-036329/ADM foi encaminhado a CBTU, em 22/07/2016, por intermédio do Ofício nº 308/INV/RFFSA/2016, contendo Nota Técnica pertinente à análise das pendências financeiras da segregação RFFSA/CBTU, ficando no aguardo de resposta da empresa, visando à continuidade e conciliação dos valores.

Considerando que existem pendências na atestação das contas apresentadas por falta de documentação autorizando sua realização e, tendo em vista possíveis dificuldades em face da CBTU estar subordinada a outro Ministério, no caso, Ministério das Cidades, o prazo inicialmente previsto para conclusão será ultrapassado.

Será encaminhado expediente à Diretoria da CBTU solicitando, dentro de prazo determinado, manifestação quanto ao último documento inserido no processo visando conclusão. Caso seja ultrapassado o prazo de manifestação por parte da CBTU, a Assessoria AINV-MF pretende encaminhar o processo administrativo à CGU com vistas às providências que o assunto requer.

➤ **Companhia Paulista de Trens Metropolitanos – CPTM**

Após pesquisa no andamento dos processos na Justiça Trabalhista e Cível, solicitou-se a CPTM análise sobre os valores a serem lançados, aguardando-se manifestação para encerramento do trabalho.

Sobre a pesquisa e análise dos processos, a CPTM se posicionou que, em função da grande demanda de processos judiciais existentes, encontra dificuldades em se manifestar sobre sua responsabilidade financeira nos processos judiciais objeto do encontro de contas, os quais, a princípio, foram rejeitados pela RFFSA. Deu-se ciência a AJINV - Assessoria Jurídica da Inventariança do posicionamento da área jurídica da CPTM sobre o assunto.

A documentação que deu suporte aos registros contábeis na extinta RFFSA resultam da cisão da extinta empresa para a criação da CPTM. Minuta de relatório foi encaminhada à AJINV visando manifestação quanto ao Instrumento de Protocolo de Justificação da Cisão da FEPASA, o qual preconiza que todos os débitos judiciais decorrentes do fato gerador ocorrido até 29/03/1996 fiquem sob a responsabilidade da extinta RFFSA.

As pendências existentes levaram a necessidade de manifestação jurídica para dar suporte aos trabalhos, exigindo a localização de documentos que deram suporte aos registros contábeis naquela época, bem como outros documentos que deram origem a registros na CPTM e que não se conhecia no âmbito da RFFSA, exigindo esforços dos técnicos envolvidos junto a AG, a Regional São Paulo e a CPTM.

A recente minuta de Relatório foi revisada pelo AINV-MF que solicitou complemento de informações e nova formatação do Relatório, cujo resultado dos trabalhos apontam para resultado de crédito da União no valor de R\$ 252.265,21, registrando-se que a Comissão é de Obrigações Contratuais a Pagar e o resultado passou a ser CREDOR.

DESCRIÇÃO	VALOR
CONTAS A RECEBER	25.384.024,04
CONTAS A RECEBER A REGULARIZAR	1.428.412,32
TOTAL DAS CONTAS A RECEBER	26.753.852,15
TOTAL DE CONTAS A PAGAR	26.501.586,94
SALDO CREDOR PARA INVENTARIANÇA	252.265,21

Após os devidos ajustes, o processo será encaminhado a CPTM para assinatura do Termo Mútuo de Encerramento, visando emissão de GRU e posterior envio à STN.

• **Trabalhos Paralelos Concluídos:**

➤ **CODESP:**

Valor apurado de R\$ 4.181.608,71.

➤ **EUDMARCO:**

Valor apurado de R\$ 30 milhões.

➤ **SITELTRA - crédito da empresa considerado improcedente:**

Referente ao Sistema de Telecomunicações de Tráfego (URBEL), o crédito da empresa foi considerado improcedente, tendo em vista a localização do Termo de Quitação do Contrato nº 04/92, parecer AGU de 18/01/2010.

➤ **FLUMITRENS – valor apurado a crédito da Inventariança (União):**

A apuração dos débitos e créditos mútuos entre a COMPANHIA FLUMINENSE DE TRENS URBANOS - FLUMITRENS - em liquidação e a Inventariança da extinta RFFSA, resultou em saldo favorável a Inventariança no valor de R\$ 27.553,65, pago em 29/10/2010, através de Guia de Recolhimento da União – GRU. Formalizou-se o Termo Mútuo de Ajuste de Contas entre as partes.

XIV.3.5. INVENTÁRIO DA DÍVIDA ATUARIAL DA EXTINTA RFFSA PARA COM A FUNDAÇÃO REFER (Portaria nº 26/2007, de 27/07/2007, DOU de 30/07/2007)

Pela Portaria nº 26/2007, de 27/07/2007, DOU de 30/07/2007, foi constituída Comissão com a finalidade de inventariar a dívida atuarial da extinta RFFSA para com a REFER – Fundação Rede Ferroviária de Seguridade Social.

As obrigações da extinta RFFSA para com a REFER, vinculadas ao Instrumento Particular de Direitos e Obrigações - IPDO, de 08/02/2001, enquadram-se no art. 5º do Decreto nº 6.018/2007, devendo, portanto, as mesmas serem transferidas à Secretaria do Tesouro Nacional - STN do Ministério da Fazenda.

O Relatório Executivo do Plano de Ação das Obrigações Contratuais da extinta RFFSA para com a Fundação REFER, recebeu declaração expressa do Inventariante, lavrada em 27/11/2007, quanto à certeza, liquidez e exatidão, Processo Inventariança nº 99-143.861/AG.

Tal processo foi remetido, por meio do Ofício nº 1101/INV/RFFSA/2007, de 27/11/2007, à Controladoria-Geral da União – CGU, em conformidade ao inciso III, artigo 9º, do Decreto nº 6.018/2007, sendo protocolado sob o número 00190.036870/2007-10.

Conforme registro constante na Nota Técnica nº 2802/DITRA/DI/SFC/CGU-PR, de 13/11/2009, a Secretaria Federal de Controle Interno concluiu pela certeza e liquidez da dívida da extinta RFFSA para com a Fundação REFER, restando se pronunciar pela exatidão.

Para tal ato, após análise daquela Controladoria, requereu-se a Inventariança a contratação de empresa especializada em consultoria atuarial, visando validação das premissas atuariais utilizadas e dos valores da obrigação da extinta RFFSA para com a Fundação REFER, ocorrendo assim, em março/2011, após regular processo licitatório por pregão eletrônico, assinatura do Contrato nº 99020/2011 com a empresa Exactus Consultoria Atuarial LTDA.

Em 12/05/2011, foi entregue pela empresa contratada o Relatório Preliminar com os resultados dos trabalhos desenvolvidos.

Em julho/2011, a Exactus entregou seu Relatório Final de Auditoria Atuarial, concluindo que os valores apurados pela REFER eram válidos para fins de reconhecimento da dívida da extinta RFFSA.

O Processo Inventariança nº 99-143.861/AG (Processo CGU nº 00190.036870/2007-10) contendo toda a documentação foi remetido à Secretaria Federal de Controle Interno – SFC/CGU-PR, por meio do Ofício nº 745/INV/RFFSA/2011, de 14/07/2011, para análise.

Em agosto/2011, foi recebido da CGU o Ofício n.º 22204/DITRA/DI/SFC/CGU-PR, de 05/08/2011, contemplando a Nota Técnica nº 2027/DITRA/DI/SFC/CGU-PR, de 04/08/2011, na qual em seu item 10 conclui pela exatidão da dívida da extinta RFFSA para com a REFER.

Em 09/11/2011, por meio do Ofício nº 905/INV/RFFSA/2011, de 09/09/2011, o processo administrativo em questão foi remetido à Secretaria do Tesouro Nacional – STN nos termos do inciso XXVI do Art. 3º do Decreto 6.018/2007, para a adoção de providências decorrentes.

Assim sendo, os trabalhos da Comissão de Inventário estão concluídos, considerando a consolidação da documentação e o término de apuração de que trata o inventário da dívida atuarial da extinta RFFSA para com a Fundação Rede Ferroviária de Seguridade Social – REFER, referente ao Instrumento Particular de Direitos e Obrigações lavrado entre as partes.

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 008/2014, de 13/05/2014, publicada no DOU de 16/05/2014, dando por encerrado os trabalhos, tendo em vista a transferência a STN, em 09/09/2011, do processo para pagamento da dívida da extinta RFFSA para com a Fundação Rede Ferroviária de Seguridade Social – REFER.

XIV.3.6. INVENTÁRIO DOS PASSIVOS DA EXTINTA RFFSA PARA COM A UNIÃO (Portaria nº 27/2007, de 27/07/2007, DOU de 30/07/2007)

O objetivo da Comissão Executiva é inventariar as obrigações contratuais securitizadas pela União Federal e o encaminhamento a STN para realização das respectivas baixas contábil, relativas às obrigações junto ao INSS: da extinta RFFSA, da extinta FEPASA, da REFER, do FNDE e do SESEF. Cabe informar que a União quitou esses compromissos financeiros com os credores da RFFSA, à época, passando a ser sua única credora.

• Dívidas contraídas em operações de contratação de crédito externo

Dívidas contraídas em operações de contratação de crédito externo, honradas com aval da União Federal, devidamente inventariadas pela Comissão Executiva e transferidas à Secretaria do Tesouro Nacional/Ministério da Fazenda. Por meio do Ofício nº 55/2013/COAFI/SURIN/STN/MF-DF, de 08/04/2013, o Coordenador Geral da COAFI informou à Inventariança que os Processos 99-150492/AG, 99-150548/AG e 99-151024/AG, relativamente às Honras de Avais em Operações de Créditos Externos, e o Processo 99-151025/AG, referente ao Protocolo Financeiro Brasil/França, foram submetidos à análise da Secretaria de Controle Interno da CGU, que concluiu não haver óbice ao reconhecimento e baixa das dívidas em questão. Neste sentido, mediante autorização do Secretário do Tesouro Nacional, foi efetuada a baixa dessas obrigações nos registros da STN:

- BIRD-1 (R\$ 34.080.994,86);
- BIRD-2 (R\$ 104.872.096,20);
- KFW (R\$ 15.483.478,24);
- Brasil-França (R\$ 14.770.213,87).

• Sub-rogação de dívida - Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação - FNDE

Concluído e encaminhado através do Ofício nº 423/INV/RFFSA/2013, de 24/04/2013, ao Diretor de Auditoria da Área de Infraestrutura da Secretaria Federal de Controle Interno, o Processo nº 99-153670/AG, o qual trata da obrigação remanescente da extinta RFFSA junto à União Federal, relativa à anterior sub-rogação de dívida perante o Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação - FNDE, no valor de R\$ 249.217.788,22. Considerando manifestação da SFCI/CGU e recomendação expressa no parágrafo 20 da Nota Técnica nº 741/DITRA/DI/SFC/CGU/PR, de 04/04/2014, ratificada e encaminhada pela SFCI/CGU, através do Ofício nº 10.602/DITRA/DI/SFC/CGU/PR, de 28/04/2014 (fls.76 a 79), a Inventariança, em 17/06/2014, encaminhou à Coordenadora Geral de Gerenciamento de Fundos e Operações Fiscais-COFIS/STN, o Ofício nº 328/INV/RFFSA/2014, objetivando ultimar as providências cabíveis associadas à conclusão do inventário da dívida;

• Sub-rogação de dívida - Instituto Nacional de Seguridade Social - INSS

Concluído e encaminhado, através do Ofício nº 1081/INV/RFFSA/2013, de 24/10/2013, ao Diretor de Auditoria da Área de Infraestrutura da Secretaria Federal de Controle Interno, o Processo nº 99-152211/AG, o qual trata da obrigação remanescente da extinta RFFSA junto à União Federal, relativa à anterior sub-rogação da dívida perante o Instituto Nacional de Seguridade Social - INSS, no valor de R\$ 5.732.716.210,18. Considerando manifestação da SFCI/CGU e recomendação expressa no parágrafo 25 da Nota Técnica nº 732/DITRA/DI/SFC/CGU/PR, de 04/04/2014, ratificada e encaminhada pela SFCI/CGU, através do Ofício nº 10.604/DITRA/DI/SFC/CGU/PR, de 28/04/2014 (fls.85 a 91), a Inventariança, em 02/07/2014, encaminhou à Coordenadora Geral de Gerenciamento de Fundos e Operações Fiscais-COFIS/STN, o Ofício nº 347/INV/RFFSA/2014, objetivando ultimar as providências cabíveis associadas à conclusão do inventário da dívida;

• Sub-rogação de dívida - Serviço Social das Estradas de Ferro - SESEF

Concluído e encaminhado, através do Ofício nº 771/INV/RFFSA/2013, de 07/08/2013, ao Diretor de Auditoria da área de Infraestrutura da Secretaria Federal de Controle Interno, o Processo nº 99-154128/AG, o qual trata da obrigação remanescente da extinta RFFSA junto à União Federal, relativa à anterior sub-rogação de dívida perante o Serviço Social das Estradas de Ferro - SESEF, no valor de R\$ 79.695.772,86. Considerando manifestação da SFCI/CGU e recomendação expressa no parágrafo 19 da Nota Técnica nº 742/DITRA/DI/SFC/CGU/PR, de 04/04/2014,

ratificada e encaminhada pela SFCI/CGU, através do Ofício nº 10.603/DITRA/DI/SFC/CGU/PR, de 28/04/2014 (fls.62 a 65), a Inventariança, em 02/07/2014, encaminhou à Coordenadora Geral de Gerenciamento de Fundos e Operações Fiscais-COFIS/STN, o Ofício nº 348/INV/RFFSA/2014, objetivando ultimar as providências cabíveis associadas à conclusão do inventário da dívida;

- **Sub-rogação de dívida - Fundação Rede Ferroviária de Seguridade Social - REFER**

Concluído e encaminhado, através do Ofício nº 875/INV/RFFSA/2013, de 28/08/2013, ao Diretor de Auditoria da área de Infraestrutura da Secretaria Federal de Controle Interno, o Processo nº 99-154605/AG, o qual trata da obrigação remanescente da extinta RFFSA junto à União Federal, relativa à anterior sub-rogação de dívida perante a Fundação Rede Ferroviária de Seguridade Social - REFER, no valor de R\$ 1.116.525.942,58. Considerando manifestação da SFCI/CGU e recomendação expressa no parágrafo 20 da Nota Técnica nº 740/DITRA/DI/SFC/CGU/PR, de 04/04/2014, ratificada e encaminhada pela SFCI/CGU, através do Ofício nº 10.601/DITRA/DI/SFC/CGU/PR, de 28/04/2014 (fls.66 a 70), a Inventariança encaminhou à Coordenadora Geral de Gerenciamento de Fundos e Operações Fiscais-COFIS/STN, o Ofício nº 349/INV/RFFSA/2014, de 02/07/2014, objetivando ultimar as providências cabíveis associadas à conclusão do inventário da dívida;

- **Baixa Contábil das Obrigações**

O Ofício nº 1/2015/GEROB/COFIS/SUPOF/STN/MF-DF, de 15/01/2015, contemplou a relação dos processos de regularização de dívidas da extinta RFFSA, referentes ao FNDE, INSS, SESEF e REFER. Neste sentido, mediante autorização do Secretário do Tesouro Nacional, foi efetuada a baixa dessas obrigações nos registros daquela Secretaria.

Em 13/05/2015, pelo Memorando nº 001/CP27/2015, foi encaminhado ao Inventariante o relatório Final do inventário.

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 005/2015, de 23/07/2015, publicada no DOU de 25/08/2015, dando por encerrado os trabalhos, tendo em vista o encaminhamento a STN do respectivo inventário visando a baixa dessas obrigações nos registros daquela Secretaria.

XIV.3.7. INVENTÁRIO DA DÍVIDA COM O BNDES (Portaria nº 28/2007, de 27/07/2007, DOU de 30/07/2007)

O BNDES, em 12/02/1988, procedeu à abertura de crédito em favor da RFFSA, mediante a assinatura do Contrato nº 87.2.235.4.1-015, destinando recursos para conclusão das obras de implantação da Ferrovia do Aço, trecho Jeceaba – Saudade, bem como para execução de obras complementares no sistema da respectiva malha ferroviária.

Conforme informações contratuais levantadas, a amortização da dívida se daria em 112 parcelas mensais atualizadas em função da variação da URBT, com juros de 8,0% a.a. O vencimento da 1ª parcela se daria em 15/11/1990 e a dívida deveria ser integralmente liquidada em 15/02/2000. O financiamento foi concedido com a garantia da União. A RFFSA efetuou os pagamentos mensais até 15/05/1988, acumulando a partir de então dívida com o BNDES, a qual foi amortizada em 30/10/1998, no valor de R\$ 95.107.099,14, mediante recursos da União, que em contrapartida, recebeu créditos futuros pertencentes à RFFSA, afetos ao Contrato de Arrendamento de Bens Operacionais nº 048/96, celebrado com a FCA - Ferrovia Centro-Atlântica S/A, em valores correspondentes a 22 parcelas trimestrais, com vencimentos no período de 15/10/2005 a 15/01/2011.

A dívida remanescente (não amortizada) do contrato, posicionada em 30/10/1998, era de R\$ 50.582.096,42, que com as correções contratuais levadas à efeito pelo BNDES alcançou, em 31/07/2004, o valor de R\$ 191.068.891,97.

Em 31/08/2004, mediante novo extrato recebido do BNDES, o valor da dívida foi reduzido expressivamente para R\$ 66.320.197,24, sob a alegação do Banco de que havia sido verificado, em agosto de 2004, que o algoritmo de cálculo não estava correto e que o novo valor da dívida seria o apresentado. A RFFSA procedeu às adequações contábeis referentes ao novo valor da dívida.

A RFFSA durante o período de Liquidação, de dez/1999 a jan/2007, não efetuou qualquer amortização da dívida com o BNDES. A dívida posicionada em 30/11/2006 era da ordem de R\$ 70,7 milhões.

A Comissão, considerando a aplicação dos critérios contidos na Carta DIRAF-307/95, de 21/09/1995, e, com a exclusão de encargos moratórios, confirmado pelo BNDES na Decisão de Diretoria BNDES nº 720/2008 – BNDES, apurou o valor final de R\$ 38.359.564,73, data base de 15/01/2008.

O Relatório Final, contido no processo nº 99-147348/AG, foi enviado a SFCI/CGU por meio do Ofício nº 1038/INV/RFFSA/2008, de 21/10/2008, nos termos do disposto no inciso I, do artigo 9º, do Decreto nº 6.018/2007. A Secretaria, pelo Despacho datado de 22/12/2008, se posicionou que quanto aos aspectos materiais do processo não foram constatadas falhas, prevalecendo o valor do débito de R\$ 38.359.564,73, atualizado até 15/01/2008.

O referido processo foi enviado a STN para liquidação da dívida, sendo aguardada a informação de quitação para providências quanto aos procedimentos de baixa contábil.

Foi apresentado à STN/MF, pelo BNDES, o contrato de quitação da dívida. Posteriormente, em 30/04/2011, o BNDES emitiu extrato com saldo zero, ou seja, dando quitação plena da dívida.

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 005/2012, de 19/07/2012, publicada no DOU de 23/07/2012, dando por encerrado os trabalhos pelo efetivo cumprimento de seu objeto.

XIV.3.8. INVENTÁRIO DAS PENSÕES POR ACIDENTES FERROVIÁRIOS (Portaria nº 29/2007, de 27/07/2007, DOU de 30/07/2007)

No uso das atribuições conferidas ao Inventariante da extinta RFFSA, de acordo com o art. 3º do Decreto nº 6.018, de 22/01/2007, registra-se que cabe conforme (i) inciso IV - apurar os direitos e obrigações, assim como relacionar documentos, livros contábeis, contratos e convênios da extinta RFFSA, dando-lhes as destinações previstas neste Decreto, e (ii) inciso XV - dar prosseguimento, durante o processo de inventariança, ao pagamento das obrigações decorrentes de acordos administrativos e judiciais firmados pela extinta RFFSA.

Neste sentido, considerando a obrigatoriedade de pagamentos mensais as vítimas de acidente ferroviário ou aos seus pensionistas, por força de sentenças judiciais impostas à RFFSA ou a partir de atos decorrentes de acordos administrativos, foi criada a Comissão de Inventário para apuração das Pensões por Acidente Ferroviário, instituída por meio da Portaria nº 29/2007, de 27/07/2007, publicada no DOU de 30/07/2007.

A Inventariança da extinta RFFSA vem assumindo transitoriamente o ônus do pagamento das pensões por acidentes ferroviários, conforme apresentado pela CONJUR/MT no Ofício nº 2742/2008-AGU/CONJUR/MT/GAB/jbt, de 20/08/2008, registrando que de acordo com o Parecer nº 200/2008-AGU/CONJUR/MT/CGAJ/jbt, de 14/07/2008, aprovado pelo Despacho nº 579/2008-AGU/CONJUR/MT, de 18/07/2008, quanto às pensões indenizatórias, enquanto não houver definição sobre qual órgão da União assumirá a responsabilidade pelo seu pagamento, restou assentado no item 24 do Despacho do Consultor-Geral da União nº 187/2008, de 07/05/2008, que somente após o encerramento do processo de Inventariança tal encargo estará sob a responsabilidade do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil, mas, enquanto isso não ocorre, a Inventariança, independentemente de ato formal de delegação, têm pleno poderes para efetuar tais pagamentos.

Pela Portaria GM/MT nº 173/2008, de 22/07/2008, publicada no DOU de 23/07/2008, delegou-se a Inventariança competência para adoção de providências necessárias ao cumprimento de decisões judiciais que imponham à União, como sucessora da RFFSA (art. 2º, inciso I, da Lei nº 11.483/2007), a obrigatoriedade pelo custeio, fornecimento e manutenção de próteses a vítimas de acidentes ferroviários;

Considerando a definição do Grupo de Trabalho do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil, criado por meio da Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016, publicada no DOU de 08/01/2016, republicada no DOU de 11/01/2016, da Coordenação-Geral de Gestão de Pessoas - CGGP/SAAD/MT como Órgão Sucessor das atividades de gestão das pensões por acidente ferroviário, encontram-se em fase de transferência a devida documentação.

Sobre os recadastramentos anuais, a Inventariança continua realizando tal ato administrativo para aquelas pensões ainda em fase de transição à CGGP/SAAD/MT.

Quanto aos processos incompletos, encontram-se em fase de recomposição, considerando providências perante as Procuradorias Regionais da União e/ou Seccionais e mediante entrevistas com os beneficiários.

No ano de 2016 foi encaminhada a CGGP/SAAD/MT minuta de portaria ministerial fazendo menção quanto à delegação de competência para gestão e pagamento das pensões por acidente ferroviário e aquisição de próteses por parte daquela Coordenação-Geral de Gestão de Pessoas.

Pelo Ofício nº 311/INV/RFFSA/2016, de 25/07/2016 e Ofício nº 336/INV/RFFSA/2016, de 08/08/2016, foram encaminhados a Subsecretaria de Assuntos Administrativos – SAAD/MT, os Termos de Transferência de nºs 1 a 5 e respectivos relatórios conclusivos de inventário dos processos administrativos que contêm os documentos para pagamento e continuidade da gestão de pensões por acidente ferroviário e prótese da URCUB, URTUB, URBAU, URFOR e URSAL.

Pelo Ofício nº 418/INV/RFFSA/2016, de 26/09/2016, foi encaminhado a SAAD/MT o Termo de Transferência de nº 7 - Pensões e Próteses por Acidente Ferroviário da extinta RFFSA, acompanhado do relatório de inventário, bem como dos processos administrativos que contêm os documentos para pagamento e continuidade da gestão, como definido na forma do Despacho nº 187/2008 do Consultor-Geral da União.

No trimestre em questão, foram encaminhados à Gerência Financeira da Inventariança - GEFIN, para pagamento de pensão por acidente ferroviário, referentes às Unidades Regionais de Belo Horizonte e São Paulo, os seguintes documentos:

- Memorando nº 018/Portaria 29, de 11/05/2017 - solicitação de manutenção de prótese, pensionista Vicente Pires de Lima da URBEL;
- Memorando nº 019/Portaria 29, de 11/05/2017 - solicitação de manutenção de prótese, pensionista Guilherme Evaldo da Silva da URBEL;
- Memorando nº 024/Portaria 29, de 23/05/2017 - solicitação de revisão de pensão do pensionista Plínio Fernandes Martins da URSAP, encaminhada a Assessoria Jurídica da Inventariança;
- Memorando nº 028/Portaria 29, de 09/06/2017 – solicitação de manutenção de prótese, pensionista Nilton Donizete dos Santos da URBEL.

Apresenta-se, a seguir, os quantitativos e valores pagos em junho/2017, referente às pensões por acidente ferroviário:

Pensões por Acidente Ferroviário – Posição junho/2017

UNIDADE REGIONAL	RFFSA Total de Pensões	Pensões Transferidas a CGGP/MT	Pensões Implantadas Pela CGGP/MT	RFFSA		Processos Completos para Transferência a CGGP/MT	Processos Completos para Transferência a CGGP/MT
				Pensões em Pgto	VALOR (R\$)		
URREC	8	--	--	8	7.571,73	4	4
URBEL	107	--	--	107	97.909,09	103	4
URJUF	129	--	--	129	112.276,20	113	16
URSAP (ex-RFFSA)	30	--	--	30	46.691,68	30	--
URSAP (ex-FEPASA)	142	--	--	142	147.483,35	131	11
URCUB	13	13	9	4	3.386,59	--	--
URPOA	17	--	--	17	11.284,58	14	3
URSAV	2	2	--	2	2.342,50	--	--
URCAM	28	--	--	28	21.913,90	23	5
URTUB	3	3	3	0	0	--	--
URBAU	9	9	9	0	0	--	--
URFOR	3	3	--	3	3.123,34	--	--
URSAL	1	1	1	0	0	--	--
TOTAL	492	31	22	470	453.982,96	418	43

Deve-se ressaltar que a movimentação da quantidade de processos para “mais” ou para “menos”, em cada Unidade Regional, decorre de cenários como suspensão temporária do pagamento mensal devido a não realização de recadastramento instaurado, falecimento e cumprimento de prazo de sentença.

XIV.3.9. INVENTÁRIO DAS DÍVIDAS DE IPTU, OUTROS TRIBUTOS MUNICIPAIS E DO ITR (Portaria nº 39/2007, de 18/10/2007, DOU de 19/10/2007)

Conforme descrito no artigo 150 – VI, alínea “a” da Constituição Federal, que prevê a imunidade recíproca, a Comissão vem devolvendo os carnês de IPTU emitidos após a sucessão pela União às respectivas Prefeituras Municipais, bem como informando ao Poder Judiciário, nas ações de cobranças específicas, sobre a extinção da RFFSA e a necessária substituição do polo passivo à União.

Cabe destacar a decisão do Tribunal Regional Federal da 3ª Região de São Paulo, em reconhecer a imunidade tributária recíproca, bem como o Parecer da Secretaria Municipal da Fazenda de Volta Redonda/RJ, homologando a decisão da junta de recursos fiscais da imunidade recíproca.

Paralelamente, o Procurador-Geral da União, por meio do Ofício nº 185/2009-PGU/AGU, de 27/03/2009, comunicou ao Secretário do Tesouro Nacional que nenhuma obrigação relativa ao pagamento de IPTU de imóveis da extinta RFFSA seja cumprida até a decisão judicial definitiva, contrária à tese da União, consistente na imunidade recíproca.

Com o posicionamento da AGU frente aos lançamentos de IPTU da extinta RFFSA e a consolidação do papel da Inventariança de aguardar a defesa da União pela AGU, acrescido do entendimento de que a obrigação acessória acompanha o principal, ou seja, que a suposta dívida de IPTU acompanha os imóveis transferidos para a SPU/MP e DNIT, coube a Inventariança atuar de forma a subsidiar os Órgãos Sucessores com as informações para defesa administrativa ou judicial da União, o que vem sendo realizado.

O GT-CGU, por meio da Nota Técnica nº 020/AGU/GT-CGU, de 14/02/2011, informa que deve ter como marco final os impostos cujo fato gerador tenha ocorrido até 22/01/2007, data da extinção da RFFSA. Após tal data, deu-se a sucessão da empresa pelo DNIT e pela SPU/MP, conforme a classificação dos bens imóveis. Não se olvide, porém, que os débitos anteriores ficam transferidos aos sucessores, pois o IPTU adere ao imóvel. Isto, claro, na hipótese de insucesso da aplicação da tese da imunidade recíproca.

Com o advento do teor do ofício do Procurador Geral da União e da Nota Técnica da AGU/GT-CGU, entende-se que o objeto da Comissão deixou de existir, tendo em vista o êxito alcançado pela AGU e a informação que todos os tributos aderem ao imóvel. Diante de tal fato a Comissão procederá o encerramento dos trabalhos.

Em 06/12/2013 foi encaminhado o Ofício nº 1197/INV/RFFSA/2013, a Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional – PGFN/MF, solicitando o cancelamento de todas as inscrições da extinta RFFSA e da FEPASA incorporada na Dívida Ativa da União.

A Diretoria de Infraestrutura Ferroviária – DIF/DNIT considerou improcedentes e indevidas às cobranças tributárias sobre o patrimônio imobiliário operacional transferido àquele DNIT, tendo em vista os preceitos sobre “imunidade recíproca” emanados do art. 150 da Constituição Federal.

O processo nº 99-155755/AG, que trata sobre a matéria, foi encaminhado em seu original à Secretaria do Tesouro Nacional - STN, órgão responsável pelo acolhimento dos passivos financeiros transferidos à União Federal, e cópias foram enviadas à Secretaria do Patrimônio da União – SPU e ao Departamento Nacional de Infraestrutura de Transportes - DNIT, ambos órgãos sucessores na propriedade dos bens imóveis da extinta RFFSA.

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 012/2016, de 06/07/2016, publicada no DOU de 07/07/2016, dando por encerrados os trabalhos, tendo em vista o efetivo cumprimento dos requisitos de inventário previstos do Decreto nº 6.018/2007, o encaminhamento do processo nº 99-155755/AG à STN/MF para as devidas providências decorrentes, a emissão do Relatório Final da AINV-MF, de 23/06/2016, e sua homologação em 04/07/2016.

XIV.3.10. INVENTÁRIO DAS OBRIGAÇÕES INFERIORES A R\$ 250 MIL (Portaria nº 19/2008, de 06/06/2008 DOU de 09/06/2008)

A comissão analisou processos referentes a 105 credores com valor histórico no montante de R\$ 987.232,76.

O Relatório Final foi emitido em 20/08/2010 e aprovado pelo Inventariante em 31/08/2010. Em função do item 7 – Recomendações, não houve desembolso.

Encerramento dos trabalhos - Portaria nº 09/2014, de 13/05/2014, publicada no DOU de 16/05/2014, dando por encerrado os trabalhos pelo efetivo cumprimento de seu objeto.

XIV.3.11. INVENTÁRIO DE OBRIGAÇÕES DE ICMS (Memorando nº 002/AINV-MF-RFFSA/2017, de 30/01/2017)

Pelo Memorando nº 002/AINV.MF-RFFSA/2017, de 30/01/2017, a Assessoria do Ministério da Fazenda junto a Inventariança nomeou Equipe de Trabalho, com o objetivo de proceder ao levantamento, coleta de documentação e elaboração de relatório das obrigações de Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS da extinta RFFSA, descritas no Balancete da empresa de 22/01/2007.

Foi solicitado à Área Financeira da extinta RFFSA, o Balancete Consolidado posicionado em 22/01/2007, onde se verificou a existência de saldo no valor de R\$ 18.751.948,21, relativo a débitos de ICMS nos Escritórios Regionais de Recife, Belo Horizonte, Porto Alegre, Campos e São Paulo (Ferrovia Paulista), conforme quadro a seguir:

Unidades Regionais	Estados	Valor	Total
Recife - URREC	Alagoas	1.357.158,91	2.046.501,40
	Pernambuco	689.342,49	
Belo Horizonte - URBEL	Minas Gerais	15.175.865,06	15.175.865,06
Porto Alegre - URPOA	Paraná	272.603,33	310.344,24
	Santa Catarina	37.740,91	
Campos - URCAM	Espirito santo	29.892,58	426.599,01
	Minas Gerais	396.706,43	
São Paulo – URMAR (ex-FEPASA)	São Paulo	792.638,50	792.638,50
TOTAL			18.751.948,21

Foram disponibilizadas, pelo setor de Contabilidade, cópia das planilhas de controle de ICMS que à época eram encaminhadas pelos Escritórios Regionais para registros dos valores devidos, exceto a do Escritório de Recife, relativo ao Estado de Pernambuco, que não foi localizada, bem como Relação de Inscrições da RFFSA com os diversos CNPJ existentes.

Em andamento a verificação de situação das dívidas junto aos governos estaduais, sendo realizado o levantamento de informações junto às secretarias de fazenda dos estados.

XIV.4. ENCONTRO DE CONTAS

XIV.4.1. INVENTARIO DA DOCUMENTAÇÃO SOBRE ENCONTRO DE CONTAS (Portaria nº 26/2008, de 05/09/2008, DOU de 08/09/2008)

A Comissão de Encontro de Contas foi criada pela Portaria nº 26, de 05/09/2008, publicada no DOU em 08/09/2008, tendo sido destinada a coordenar e supervisionar, em nível nacional, os Encontros de Contas relativos à extinta RFFSA, reunindo a documentação suporte necessária. As tratativas não resultaram, até então, em situações de compensação de créditos recíprocos envolvendo ativos ou passivos da extinta RFFSA.

- **Atividades de Caráter Geral:**

- Processo nº 77-037716/ADM, relativo a “Encontro de Contas com as Concessionárias de Transporte Ferroviário de Carga”: Em resposta ao Ofício nº 115/INV/RFFSA/2017, de 10/03/2017, foi recebido o Ofício nº 21/2017/ASS1 AB/GAB/SE, de 30/05/2017, tendo em anexo a Nota Técnica nº 2/2017/DEINF/SPI-MTPA.

- **Pendências com a Concessionária Ferrovia Tereza Cristina S.A. – FTC:**

- Processo n.º 26-000850/VMF, relativo a “Aluguel de Bens Móveis Não Operacionais”: Recebida a Carta n.º 003/FTC/2017, de 18/01/2017. Recebida resposta da Unidade Ferroviária de Tubarão, do DNIT por e-mail datado de 12/04/2017;
- Processo n.º 26-000426/VMF, relativo a “Rodas Não Encontradas no Pátio Operacional da Oficina Central”: Recebido da AINVMT o Processo pelo Despacho n.º 077/AINV-AMB/2017, de 12/06/2017. Enviado o Processo à AINVMT pelo Despacho n.º 13/CS/2017, de 13/06/2017;
- Processo n.º 26-000855/VMF, relativo a “Materiais Não Encontrados na Oficina Central da Antiga SR-9”: Recebida resposta da AINVMT ao Memorando n.º 02/CS/2016, de 25/07/2016. O assunto retornou à AINVMT pelo Despacho n.º 10/CS/2017, de 24/04/2017;
- Processo n.º 26-001485/VMF, relativo a “Passivo Patrimonial da Extinta RFFSA”: Recebido e-mail da Unidade Ferroviária de Tubarão do DNIT, datado de 10/04/2017, em resposta ao e-mail a ela enviado em 31/03/2017.

Processos aguardando respostas:

- Processo n.º 26-000857/VMF, relativo a “Aluguel de Casa no Pátio Henrique Lage”: Aguardando resposta da SPU ao Ofício n.º 923/INV-RFFSA/2015, de 07/12/2015;
- Processo n.º 26-000862/VMF, relativo a “Aluguel de Casa no Pátio da Estação Esplanada”: Aguardando resposta da SPU ao Ofício n.º 923/INV-RFFSA/2015, de 07/12/2015.

Processos aguardando efetivação do Encontro de Contas:

- Processo n.º 26-000846/VMF, relativo à “Compra de Estoques pela FTC”: Aguardando a efetivação do Encontro de Contas com a FTC para inclusão do valor do respectivo crédito;
 - Processo n.º 26-000848/VMF, relativo à “Demolição de Caixa d’Água no Ramal de Treviso”: Aguardando a efetivação do Encontro de Contas com a FTC para inclusão do valor do respectivo crédito;
 - Processo n.º 26-000864/VMF, relativo à “Glosa em Parcela de Arrendamento”: Aguardando a efetivação do Encontro de Contas com a FTC para inclusão do valor do respectivo crédito.
- **Pendências com a Concessionária Ferrovia Centro-Atlântica S/A – FCA:**
 - Processo n.º 26-000832/VMF, relativo a “IPTU de Praia Formosa”: Assunto encaminhado à STN pelo Ofício n.º 183/INV-RFFSA/2017, de 28/04/2017;
 - Processo n.º 26-000833/VMF, relativo a “IPTU da Estação de Araxá”: Assunto encaminhado à STN pelo Ofício n.º 189/INV-RFFSA/2017, de 04/05/2017;
 - Processo n.º 26-000876/VMF, relativo a “Guindastes Orton”: Encaminhados os Ofícios n.º 159/INV-RFFSA/2017 ao DNIT e n.º 160/INV-RFFSA/2017 à STN, ambos de 07/04/2017;
 - Processo n.º 80-000858/CAM, relativo a “Contas a Receber Emitidas pelo ERCAM”: Recebido e-mail da Área de Arrendamento datado de 24/03/2017. Recebido e-mail da URCAM datado de 20/03/2017;
 - Enviado à STN o Ofício n.º 239/INV-RFFSA/2017, de 02/06/2017, tendo em anexo o Relatório “Inventário de Documentos para Encontro de Contas”, referente à FCA;
 - Enviado à ANTT o Ofício n.º 258/INV-RFFSA/2017, de 22/06/2017, tendo em anexo o Relatório “Inventário de Documentos para Encontro de Contas”, referente à FCA.
 - **Pendências com a Concessionária Ferrovias Bandeirantes S/A – FERROBAN (atual Rumo Malha Paulista - fusão da ALL Malha Paulista e Rumo Logística):**
 - Não há pendência de inventário de documentos;
 - Recebido e-mail da Gerência de Administração de Ativos – GERAT/COFIS, da STN, datado de 10/05/2017, que foi respondido pelo Ofício n.º 252/INV-RFFSA/2017, de 20/06/2017;
 - Em resposta ao Ofício n.º 20/2017/GERAT/COFIS/SUPOF/STN/MF-DF, de 09/03/2017, foi enviado à COFIS/STN o Ofício n.º 256/INV-RFFSA/2017, de 22/06/2017.
 - **Pendências com a Concessionária Companhia Ferroviária do Nordeste – CFN (atual FTL - Ferrovia Transnordestina Logística S/A):**
 - Não há pendência de inventário de documentos.
 - **Pendências com a Concessionária MRS Logística S/A:**
 - Não há pendência de inventário de documentos.
 - **Pendências com a Concessionária Ferrovia Novoeste S/A – NOVOESTE (atual Rumo Malha Oeste S/A (fusão da ALL Malha Oeste S/A e Rumo Logística):**
 - Não há pendência de inventário de documentos;
 - Processo n.º 26-001005/AINVMF, relativo a “IPTU do Pátio e Estação Ferroviária de Corumbá/MS – NOVOESTE”: Assunto enviado à STN pelo Ofício n.º 264/INV-RFFSA/2017, de 28/06/2017;
 - Processo n.º 77-037607/ADM, relativo à Estação Ferroviária de Pirajui: Enviado à COFIS/STN o Ofício n.º 256/INV-RFFSA/2017, de 22/06/2017, em resposta ao Ofício n.º 20/2017/GERAT/COFIS/SUPOF/STN/MF-DF, de 09/03/2017.
 - **Pendências com a Concessionária América Latina Logística S/A – ALL (atual Rumo Malha Sul S/A - fusão da ALL Malha Sul e Rumo Logística):**
 - Não há pendência de inventário de documentos;
 - Processo n.º 77-037484/ADM, relativo a “Pedido de Cópia do Relatório Final Resolução do Inventariante RINV 003/2015”: Recebida a Carta n.º 2163/GREG/16, de 06/120/2016, da empresa Rumo, atual controladora da América Latina Logística Malha Sul S/A. Aguardando resposta a e-mail à empresa Rumo em 17/02/2017.

- **Resumo do Encontro de Contas:**

- Inventário da documentação de Encontro de Contas entre extinta RFFSA e Concessionárias de transporte ferroviário, alcançando o montante de R\$ 355 milhões em valores históricos.

Concessionárias	Valor Histórico (R\$ mil)	Quantidade Processos
ALL	36.846.527,61	92
CFN	28.277.539,16	20
FCA	45.198.727,44	40
FERROBAN	95.911.496,02	34
FTC	463.647,30	13
MRS	46.570.330,07	21
NOVOESTE	102.028.528,48	26
TOTAL	355.296.796,08	246

XIV.4.2. ASSUNTOS EXTRA COMISSÃO DE ENCONTRO DE CONTAS:

- **UNIDADE AUTOTRANSPORTADORA STRADLE CARRIER**

Trata-se de pendência existente entre a extinta RFFSA e a Companhia Docas do Rio de Janeiro, conforme Carta – DIRARH nº 24806/2007, de 29/11/2007. Recebido da URJUF e-mail datado de 18/01/2016, em resposta ao e-mail a ela enviado em 09/12/2015. Aguardando resposta de DOCAS/RJ ao e-mail encaminhado em 09/12/2015 a Thiago Barbieri, Gerente de Gestão de Ativos Imobiliários e Patrimônio – GERAIP, Companhia Docas do Rio de Janeiro, reiterado em 11/01/2016.

XIV.5. CONTABILIDADE

XIV.5.1. BALANÇO DE EXTINÇÃO – POSIÇÃO 22/01/2007

Conforme registrado no item XV.3.2 Contabilidade – GECONT.

XIV.5.2. BAIXA DE INSCRIÇÕES FEDERAIS (CNPJ), ESTADUAIS E MUNICIPAIS

Conforme registrado no item XV.3.2 Contabilidade – GECONT e ANEXO 6.

XIV.5.3. ENCERRAMENTO DE CONTAS BANCÁRIAS

Conforme registrado no item XV.3 Orçamento e Finanças - COFIN.

XIV.6. ATIVIDADES EXECUTADAS EXTRA COMISSÕES DE INVENTÁRIO

- **AÇÃO ORDINÁRIA nº 2003.51.01.018335-7 – 3ªVF/RJ - ENEFER**

Participação de empregado da extinta RFFSA, como assistente técnico, na ação promovida pela empresa Enefer Consultoria e Projetos Ltda contra a RFFSA, valor aproximado de R\$ 5 milhões, arguindo correção monetária por pagamento em atraso das faturas emitidas pelos serviços prestados.

A Perita do Juízo esteve na sede da Inventariança, no dia 11/09/2013, com diligência objetivando analisar os documentos que se encontram disponíveis na extinta RFFSA, sede da Inventariança, ou seja, examinar as datas registradas de lançamento das faturas nos respectivos Livros Diários da extinta RFFSA, ficando para um segundo momento a documentação que se encontra na Unidade Regional de Juiz de Fora - URJUF.

Entretanto, em 17/10/2013, a Perita do Juízo informou, por e-mail, que ao analisar as folhas dos Livros Diários (cópias) não conseguiu em nenhum deles identificar o registro das faturas, seus valores e datas de pagamento. Solicitou a disponibilização de funcionários da Inventariança para realizar a busca das informações, pedindo que a pesquisa fosse feita nos Livros que estão na sede da Inventariança e, após isso, se for o caso, nos Livros que se encontram na URJUF. No período não houve demanda por parte da Perita.

- **PROCESSO nº 00400.016202/2011-21 – CONAB**

Trata da controvérsia jurídica referente à cobrança de despesas efetuadas pela CONAB em razão da cessão de empregado (anistiado) à extinta RFFSA, período de maio/2004 a abril/2007. Alegada sucessão de responsabilidade pela STN e solicitada a compensação de créditos e débitos.

Em 05/03/2012, o email da Procuradora da SUMAJ/PROGE/CONAB, faz referência ao Termo de Reunião nº CCAF-CGU-AGU 001/2012, atinente à reunião realizada entre representantes da CONAB, da extinta RFFSA e SPU/MP, ocorrida na Câmara de Conciliação e Arbitragem da Administração Federal da AGU, para postular a prorrogação do prazo de entrega dos cálculos referentes à questão da cessão do empregado Asdrúbal Silva de Oliveira, solicitada nos moldes do parágrafo 4º e da letra “d” do parágrafo 6º do termo em apreço, com autorização para reapresentação dos cálculos em nova reunião.

Em 24/04/2012 foi realizada reunião na Câmara de Conciliação da AGU com a participação da extinta RFFSA e CONAB, sendo emitido o TERMO DE REUNIÃO Nº CCAF-CGU-AGU – 051/2012 - THP, onde foram tratados e definidos os seguintes assuntos:

- A conciliadora responsável pela condução da reunião questionou se já haviam sido concluídas as providências cogitadas na 1ª reunião realizada em 19/01/2012;
- A CONAB comprometeu-se a reiterar à SPU a solicitação de regularização dos imóveis do Maranhão e Piauí, acompanhada da avaliação do terreno e das benfeitorias;
- A SPU comprometeu-se a levantar a origem e os valores das referidas dívidas que seriam devidas pela CONAB em relação aos imóveis situados no Maranhão e Piauí;
- A CONAB e SPU comprometeram-se a realizar reunião para tratar sobre a questão da regularização dos imóveis, cujo resultado será posteriormente encaminhado à CCAF;
- A CONAB e a extinta RFFSA comprometeram-se a apresentar novos cálculos;
- A CONAB comprometeu-se, ainda, a apresentar à CCAF documentos referentes ao alegado crédito de R\$ 10 milhões da AGEF.

Foram cobradas providências sobre a matéria, conforme reunião realizada na AGU com a participação de representantes da CONAB, extinta RFFSA (AINV-MF) e STN, tendo em vista o decurso dos prazos convencionados nas reuniões anteriores sem o envio das manifestações ou informações à CCAF. Os representantes da extinta RFFSA e da CONAB solicitaram prorrogação do prazo para a apresentação dos novos cálculos. No trimestre não houve demanda.

- **Assistência Técnica em processos judiciais contra a União representados pela AGU**

Participação da Inventariança na indicação de assistentes técnicos para atuar em processos judiciais movidos contra a extinta RFFSA (UNIÃO) que ora estão representados pela AGU, cujo valor total das ações alcança R\$ 31.659.000,00, envolvendo análise de 306 processos trabalhistas, conforme quadro a seguir, não ocorrendo no trimestre demandas sobre o assunto:

Nº PROCESSO	VARA	AUTOR	VALOR (R\$)	QUANTITATIVO PROCESSOS TRABALHISTAS
2009.51.01.004652-6	29ª VF	ALL	1.500.000,00	39
2000.51.01.0305980-0	10ª VF	Construtora Ferreira Guedes S.A	6.300.000,00	1
2007.61.00.010593-0	25ª VF	Carlos Moreira De Luca E Outro	3.995.000,00	130
0025493-47.2010.4.01.3400	17ª VF	FCA	3.000.000,00	1
99.00600635-3	14ª VF	SERGEN	2.000.000,00	1
2003.51.01.018335-7	3ª VF	ENEFER	5.000.000,00	1
0031019.92.2010.4.01.3400	2ª VF	FCA	2.000.000,00	1
0010786-51.2011.4.02.5101	27ª VF	ALL	4.064.000,00	63
0006412-55.2012.4.02.5101	27ª VF	ALL	2.300.000,00	37
0004728-95.2012.4.02.5101	VF	ALL	1.500.000,00	32
TOTAL			31.659.000,00	306

XV. Atividades de Apoio ao Processo de Inventariança da extinta RFFSA

XV.1. GABINETE – GABINV

Na Estrutura Organizacional da Inventariança da extinta – RFFSA compete ao Gabinete da Inventariança realizar as atividades descritas no artigo 3º, da Portaria nº 101 do Ministério do Transportes, Portos e Aviação Civil, de 20/04/2007.

- I. *Coordenar as atividades do Gabinete em consonância com as orientações do Inventariante, transmitindo suas determinações e instruções aos demais órgãos estruturais;*
- II. *Assessorar o Inventariante no desempenho de suas atribuições legais e assisti-lo na área de relações públicas;*
- III. *Disponibilizar suporte administrativo ao Inventariante;*
- IV. *Elaborar portarias, resoluções, ofícios, memorandos, aviso de interesse institucional, conforme orientação do Inventariante;*
- V. *Elaborar agenda do Inventariante, em estreita articulação com a secretaria;*
- VI. *Dar andamento às solicitações encaminhadas ao Inventariante;*
- VII. *Apoiar o Inventariante na supervisão das atividades desenvolvidas pelos órgãos integrantes da estrutura da Inventariança;*
- VIII. *Coordenar as atividades pertinentes à comunicação institucional; e*
- IX. *Executar outras atividades solicitadas pelo Inventariante.*

XV.1.2. Emissão de Documentos

- Ofícios - 129
- Resoluções - 06
- Despachos – 140
- Memorandos - 22
- Portarias - 0

XV.1.3. Demandas Específicas

Destacam-se as demandas do Ministério Público – Procuradoria da República, Advocacia-Geral da União, Procuradoria da União, Promotoria de Justiça, Defensoria Pública e CONJUR/ MT, a seguir descritas, dentre outras:

DEMANDAS ATENDIDAS NOS MESES DE ABRIL A JUNHO/2017

OFÍCIO	ASSUNTO
148	SPNT/MT – Coordenador do GT-Portaria MT 12/2016 – Parecer nº 003/AJINV/RFFSA/CGU/AGU/2017 - Encerramento da Inventariança da extinta RFFSA.
149	Arquivo Nacional/RJ – Transferência de Acervos Documentais da INV/RFFSA–Biblioteca da Administração Geral – Interesse da UFRJ.
151	DG/DNIT – Termo de Transferência nº 322 – Bens Móveis e Utensílios NOP nas dependências da RFFSA/AG.
152	DG/DNIT – Termo de Transferência nº 323 – Bens Móveis e Utensílios NOP nas dependências da RFFSA/AG.
153	DG/DNIT – Termo de Transferência nº 324 – Bens Móveis e Utensílios NOP nas dependências da RFFSA/AG.
154	DG/DNIT – Termo de Transferência nº 325 – Bens Móveis e Utensílios NOP nas dependências da RFFSA/AG.
155	DG/DNIT – Termo de Transferência nº 326 – Bens Móveis e Utensílios NOP nas dependências da RFFSA/AG.
156	DG/DNIT – Termo de Transferência nº 327 – Bens Móveis e Utensílios NOP nas dependências da RFFSA/AG.
157	DG/DNIT – Termo de Transferência nº 328– Bens Móveis e Utensílios NOP nas dependências da RFFSA/AG.
158	CGTRAN/DI/SFC-CGU – OFÍCIO 5384/2017 – Avaliação de Resultados da Gestão do FC – Fundo Contingente.
159	DG/DNIT – Aluguel de Guindastes ORTON pela FCA – OFÍCIO 712/INV-RFFSA/2012.
160	STN/MF – Aluguel de Guindastes ORTON – Transferência à STN, de haveres financeiros - Nota Técnica nº 08/2017/CS.
163	SPU/MP – OF.1505/2016/GA/DNIT/SR/BA – Cessão de imóveis localizados à Praça Onze de Dezembro - Calçada, Salvador/BA, ao DNIT – Ofício nº 501/INV/RFFSA/2016.

OFÍCIO	ASSUNTO
164	SUP.REG.TRAB.EMPREGO/PR – OF. D 027/2017/SEINT/SRTE/PR – Autorização Saque FGTS/NOP – Cód.26 Proc nº Adm. nº 99-157822/AG.
183	STN/MF – Ressarcimento de IPTU de Praia Formosa – Nota Técnica nº 09/2017/CS.
189	STN/MF – Ressarcimento de IPTU da Estação de Arará – Nota Técnica nº 10/2017/CS.
200	PRU/SP – Gestões para obtenção de documentos de processos judiciais - Pagamento de pensões/acidente ferroviário.
202	STN/MF – Transferência das Obrigações da extinta RFFSA junto ao FNDE-Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação - Nota Técnica nº 627/2017/CGTRAN/DI/SFC.
209	SUP.REG.TRAB.EMPREGO/PR – OFÍCIO. D 065/2017/SEINT/SRTE/PR – Saque FGTS/NOP – Procº MT 46212.001850/2017-97 e 77-037662/ADM.
212	1ª VARA DA FAZ. PÚBLICA DE BAURÚ/SP - Pref. Mun. de Baurú/SP - Carta de Citação – Execução Fiscal de IPTU – Proc nº 0503942-86.2008.26.0071.
221	PRU/GO – Gestões para obtenção de documentos de processos judiciais e manifestação quanto ao pagamento de pensões indenizatórias por acidente ferroviário.
222	PRU/RJ/2ª Região/RJ – Gestões para obtenção de documentos de processos judiciais e manifestação quanto ao pagamento de pensões indenizatórias por acidente ferroviário.
224	STN/MF – Haveres Financeiros da União perante o Governo do Estado de São Paulo – Relatório da Comissão Executiva – Portaria nº 021/2007 da extinta RFFSA.
237	PRU-4ª Região/RS – Ofício nº 00037/2017/CORAT/PRU4R/PGU/AGU – Pensão por acidente ferroviário / quebra de sigilo bancário – Ofício nº 113/INV/RFFSA/2017.
239	STN/MF –Relatório “Inventário de Documentos para Encontro de Contas” com a FCA Ferrovia Centro-Atlântica S/A.
240	SUP. REG. TRAB. EMPREGO/MG - AUTORIZAÇÃO DE SAQUE FGTS/NOP – Cód.26 Processo Administrativo nº 99-158069/AG.
244	SRTE/MA – OFÍCIO nº 299/2017/GAB-SRT/MA – Proc nº 46223-002128/2017-41 - Aut. de Saque do FGTS/NOP–Cód.26 Proc nº Adm. 99-158052/AG – Reitera Of. 128/INV/17.
247	DPF/DVS/MG–Delegacia de Divinópolis - Ofício nº 0674/2017 – IPL 0370/2014-4 – Ofício DNIT nº 191/2016 – Propriedade de área no Município de Itaú de Minas/MG.
248	TJ-Campos dos Goytacazes-RJ – Mandado de Citação, de 16/05/2017, Ref. Processo nº 022122-38.2015.8.19.0014 – Bens imóveis não operacionais da RFFSA, transferidos à SPU/RJ.
249	Unidade Ferrov. DNIT - Campos /RJ - Mandado de Citação da 1ª VC de Campos dos Goytacazes, Proc nº 022122-38.2015.8.19.0014 – Ação de Usucapião.
252	Ger. .Adm. Ativos STN/MF – Alegação de Prescrição da FERROBAN, antiga ALLMP, nas negociações de Encontro de Contas desde 2008 – Nota Técnica nº 11/2017/CS.
256	GERAT/COFIS/SUPOF/STN/MF – OFÍCIO nº 20/2017 – Indenização dos danos causados à Estação de Pirajuí - Encontro de Contas com a Ferrovia Novoeste S/A, atual ALLMO-Malha Oeste.
258	DG/ANTT – Ofício 21/2017/ASSI AB/GAB/SE - Nota Técnica 2/2017/DEINF/SPI-MTPA – Encontro de Contas com a FCA, a serem assumidas pela ANTT.
260	Ofício Circular nº 27/2017/COAT-SE/GAB/SE-MTPA – Recurso Extraordinário nº 594.015/SP, Proc nº 00748. 000881/2017-81 / Decisão do STF-Cobrança de IPTU.
263	Ofício nº 570/2017/ASPAR/GM-MT – Projeto de Lei nº 911/2015, Cessão de uso de bens imóveis da extinta RFFSA.
265	PRU/SP – Ofício nº 567/INV/RFFSA/2016 - Bloqueios judiciais de contas bancária da extinta RFFSA existentes no ITAÚ.

XV.2. CONTROLE INTERNO - COINT

Na Estrutura Organizacional da Inventariança da extinta RFFSA compete ao Controle Interno realizar as atividades descritas no artigo 4º, da Portaria nº 101 do Ministério dos Transportes, de 20/04/2007:

- I. *Assistir ao Inventariante na aferição dos controles internos necessários ao cumprimento das atribuições definidas no Artigo 3º do Decreto nº 6.018, de 22 de janeiro de 2007;*
- II. *Consolidar as informações pertinentes à Prestação de Contas da Inventariança, em consonância com as instruções do Tribunal de Contas da União - TCU e Controladoria-Geral da União - CGU;*
- III. *Assistir ao Inventariante nos atos necessários à instauração de sindicâncias e processos administrativos disciplinares, assim como na adoção dos procedimentos necessários para a conclusão e o acompanhamento dos processos em andamento, encaminhando à autoridade competente os respectivos relatórios conclusivos;*
- IV. *Aferir a conformidade dos processos relativos ao reconhecimento de dívidas oriundas da extinta RFFSA, emitindo opinião quanto à certeza, liquidez e exatidão destas obrigações;*
- V. *Emitir pareceres e relatórios decorrentes de consultas do Inventariante;*

- VI. *Verificar o cumprimento pelos órgãos da Inventariança dos atos administrativos baixados pelo Inventariante; e*
- VII. *Assistir ao Inventariante na elaboração dos relatórios trimestrais sobre o andamento da Inventariança, a ser enviado ao Ministério dos Transportes, em cooperação com os demais órgãos da Inventariança.*

Principais Atividades:

- Consolidação de informações e elaboração do 41º Relatório Trimestral de Atividades da Inventariança da extinta RFFSA;
- Controle e acompanhamento de ofícios emitidos pelas Unidades Regionais, conforme preconizado na RINV nº 01/2014, de 10/01/2014, alterada pela RINV nº 013/2014, de 14/08/2014;
- Instauração e acompanhamento de Comissões de Sindicâncias e Processos Administrativos Disciplinares;
- Consolidação de informações visando respostas a órgãos governamentais;
- Acompanhamento do Plano de Providências Permanente;
- Consolidação e elaboração da Prestação de Contas 2017 - exercício 2016;
- Consolidação e elaboração da proposta de prorrogação de prazo da Inventariança da extinta RFFSA, encaminhada ao Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil pelo Ofício nº 235/INV/RFFSA/2017, de 31/05/2017.

XV.3. ORÇAMENTO E FINANÇAS – COFIN

Atividades estabelecidas pelo artigo 10, da Portaria nº 101, de 20/04/2007, do Ministério dos Transportes: *“Ao Orçamento e Finanças compete gerir as atividades relacionadas à administração financeira, contábil e orçamentária no âmbito do processo de inventariança.”*

Continuidade na coordenação das atividades operacionais relativas à administração orçamentária, financeira e contábil, nos moldes da Administração Pública, através dos Sistemas SIAFI e SIASG, objetivando a regularização e/ou redução da ocorrência de restrições contábeis registradas no SIAFI.

No período em referência foram procedidas as rotinas de abertura das operações orçamentárias, contábeis e financeiras da Unidade Gestora da Inventariança no SIAFI/2017.

Além das atividades inerentes à operacionalidade da Inventariança, diversos processos administrativos tramitaram pela área com vistas à obtenção de informações, para subsidiar respostas a solicitações de órgãos externos, bem como para as comissões executivas relacionadas às obrigações e haveres da extinta RFFSA, sendo os assuntos abaixo os que mereceram destaque:

- Levantamento de informações para o Assessor Jurídico da Inventariança – AJINV, visando atendimento ao Ofício nº 00970/2017/GJEF/PUMG/PGU/AGU, de 26/05/2017, referentes ao Processo judicial nº 0017504-07.2017.4.01.3800, que trata sobre honorários de sucumbência no Acórdão dos autos 0024.96.029142-5, embargos à execução fiscal opostos pela RFFSA contra o Estado de MG, por meio do Precatório GV 3310 PV, cuja titularidade está sendo requerida pela ex-advogada da RFFSA, autora Joyce Batalha Barroca, junto à 1ª Vara do Juizado Especial Federal Cível de Belo Horizonte. Processo Administrativo nº 48-000.297/AGU. Foi informado que com a extinção da RFFSA, em 22/01/2007, a União passou a ser a credora dos créditos da extinta RFFSA, razão pela qual a Inventariança da extinta RFFSA não recebeu quaisquer créditos oriundos da extinta RFFSA. Informamos também que mediante consulta ao precatório em questão, no portal do Tribunal de Justiça de Minas Gerais – TJMG, ficou constatado que o mesmo não teve seu pagamento efetuado (situação em aberto), tendo sido observado, ainda, que a Autora envolvida já consta como beneficiária do precatório, além de outros três advogados, entre estes, um da União;

- Análise e encaminhamento da ordem judicial de bloqueio de créditos, até o valor de R\$ 17.516,85, da empresa ROTA SERVIÇOS DE VIGILANCIA Ltda para com a Inventariança, Processo 0100665-09.2017.5.01.0282 – 2ª Vara do Trabalho de Campos dos Goytacazes, recebida pelo Ofício PJe-JT, de 20/05/2017, Processo Administrativo nº 77-037713/ADM. O processo em questão foi remetido à AJINV da Inventariança, com orientação para envio à unidade gestora URCAM do contrato em questão, visando verificação quanto à existência de créditos da referida empresa junto à Inventariança, e, em caso afirmativo, providenciar a liberação do processo de pagamento;
- Análise e encaminhamento da ordem judicial de bloqueio de créditos, até o valor de R\$ 13.228,65, da empresa PRÓ-NORTE SOLUÇÕES EM SERVIÇOS – EIRELI – EPP (KLARO SERVIÇOS GERAIS LTDA – EPP), CNPJ 13.037.014/0001-21, para com a Inventariança da extinta RFFSA, Processo 0100660-84.2017.5.01.0282 – 2ª Vara do Trabalho de Campos dos Goytacazes, recebida pelo Ofício PJe-JT, de 21/06/2017, Processo Administrativo nº 77-037743/ADM. O processo em questão foi redirecionado a URCAM, unidade gestora do contrato em questão, para verificação quanto à existência de créditos da mencionada empresa para com a Inventariança, e, se for o caso, liberação e remessa à COFIN dos respectivos processos de pagamento para cumprimento à ordem judicial;
- Levantamento e remessa ao Controle Interno das informações orçamentárias, contábeis e financeiras da Inventariança, para elaboração e formalização do Relatório de Gestão da Inventariança – exercício 2016, para apresentação ao TCU, contendo:
 - Quadro com a identificação da Unidade no Relatório;
 - Relatório de Gestão da Coordenação de Orçamento e Finanças (COFIN) e respectivas Gerências (GEORÇ, GECON e GEFIN), referente ao período de janeiro a dezembro./2016;
 - Execução física e financeira das ações da Lei orçamentária anual de responsabilidade da unidade:
 - Quadros – Ações Relacionadas a Programa Temático do PPA de Responsabilidade da UPC – OFSS;
 - Fatores intervenientes no desempenho orçamentário;
 - Demonstrativos da execução das despesas com os seguintes quadros:
 - Quadro – Despesas por modalidade de contratação;
 - Quadro – Despesa por grupo e elemento de despesa;
 - Análise crítica da realização das despesas;
 - Informações sobre restos a pagar de exercícios anteriores:
 - Quadro – Restos a pagar inscritos em exercícios anteriores;
 - Informações sobre execução descentralizada com transferência de recursos, com os seguintes quadros:
 - Quadro – Resumo dos instrumentos celebrados e dos montantes transferidos nos últimos três exercícios;
 - Quadro – Resumo da prestação de contas sobre transferências concedidas pela UJ na modalidade de convênio, termo de cooperação e de contratos de repasse;
 - Quadro – Situação da análise das contas prestadas no exercício de referência do relatório de gestão;
 - Informações sobre os Suprimentos de fundos, contas tipo B e cartões de pagamento do governo federal, com os seguintes quadros:
 - Quadro – Concessão de suprimento de fundos;
 - Quadro – Utilização de suprimento de fundos;
 - Quadro – Classificação dos gastos com suprimento de fundos no exercício de referência;
 - Informações sobre o Tratamento contábil da depreciação, da amortização e da exaustão de itens do patrimônio e avaliação e mensuração de ativos e passivos:
 - Informação do Contador - Depreciação, Amortização, Exaustão e Mensuração de Ativos e Passivos;
 - Informações sobre a sistemática de apuração de custos no âmbito da unidade;

- Levantamento das Demonstrações Contábeis exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas, contendo os seguintes quadros e informações:
 - Observação Geral sobre as Demonstrações Contábeis da UG;
 - Balanço Geral da União da UG 390015 – Balanço Financeiro;
 - Balanço Geral da União da UG 390015 – Balanço Orçamentário;
 - Balanço Geral da União da UG 390015 – Balanço Patrimonial;
 - Notas Explicativas;
 - Balanço Geral da União da UG 390015 – Demonstrações dos Fluxos de Caixa;
 - Balanço Geral da União da UG 390015 – Demonstrações das Variações Patrimoniais;
 - Informações sobre as ações de publicidade e propaganda:
 - Quadro – Despesas com publicidade;
 - Informações sobre o rol de responsáveis – Relação extraída do SIAFI;
 - Apresentação das seguintes Declarações de Integridade:
 - Declaração de integridade e completude das informações dos contratos e convênios nos sistemas estruturantes da Administração Pública Federal;
 - Declaração sobre a conformidade contábil dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial;
 - Declaração do contador sobre a fidedignidade dos registros contábeis no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI.
- No tocante à apuração e transferência à STN das participações acionárias minoritárias da extinta RFFSA, permanece-se no aguardo de informações da Procuradoria Regional da União no Estado de São Paulo, sobre o pedido de anulação da ordem judicial resultante do Processo nº 89/1996, da 70ª VT de São Paulo, o qual bloqueia 02 participações acionárias custodiadas no Banco do Brasil. Também continua pendente de identificação a origem dos bloqueios judiciais incidentes sobre 08 participações acionárias custodiadas no Bradesco, em face da instituição não dispor de informações suficientes. Adicionalmente, foram enviados aos 02 bancos, ofícios solicitando o fornecimento da posição atualizada das participações acionárias da extinta RFFSA nas empresas em que eles atuam como instituições depositárias;
- Dado prosseguimento às providências resultantes da diligência objeto do Ofício 439/2010-TCU/SEMAG, de 05/10/2010, referente a disponibilidades financeiras da extinta RFFSA em contas bancárias apontadas pelo Banco Central, complementada em 2011 por outra lista de contas vinculadas às extintas Unidades Regionais da RFFSA, anexa ao Ofício nº 740/2011/CGFC/MT, de 06/07/2011, bem como de outras contas bancárias das extintas RFFSA e FEPASA não relacionadas nos dois ofícios. Os trabalhos buscam o cancelamento dos bloqueios judiciais incidentes sobre as contas correntes de modo a permitir o posterior encerramento das mesmas. Com esse objetivo, no período do presente relatório, foram expedidos a Procuradorias da União e aos Bancos, correspondências reiterando solicitações anteriores referentes a pedidos de cancelamento de bloqueios judiciais incidentes sobre as 27 contas das extintas RFFSA e FEPASA ainda existentes no Banco do Brasil, ITAÚ, CEF e Bradesco. Foi enviado ofício à agência 6819 do Banco do Brasil, onde existem 5 contas da RFFSA e 14 da FEPASA, reiterando, pela terceira vez, solicitação inicialmente formulada em dezembro de 2015 no sentido de informar quais ordens judiciais resultaram, efetivamente, em bloqueio de valores, face aquele Banco haver informado em abril de 2015 à 2ª Vara Federal em Santos/SP, que a grande maioria dos protocolos de bloqueio encaminhados em 2013 a Inventariança foram infrutíferos por não haver saldo financeiro na ocasião. Essa informação é imprescindível para que se possa buscar o cancelamento judicial dos bloqueios, a transferência de saldos e o subsequente encerramento das 19 contas ali mantidas. Deslocamento de empregado da Inventariança lotado em São Paulo, à agência 6934 do Banco do Brasil, onde é mantida conta da RFFSA já livre de bloqueio, resultou na informação prestada por seu gerente de que persistem as dificuldades operacionais na concretização da transferência ao Tesouro Nacional do saldo financeiro da única conta corrente ali mantida. Mensagens eletrônicas foram bem sucedidas, indagando a Procuradoria da União em Salvador/BA (enviadas no início e no final do período do relatório) se as tratativas junto à 9ª VT daquela cidade atingiram o objetivo de desbloqueio de conta corrente da extinta RFFSA na

agência 8872 do Banco Itaú (face a processo judicial já encerrado e cujos autos foram eliminados), resultando assim na informação de que aquela unidade da AGU aguardava o envio de ofício pela Vara diretamente ao Banco. Foi também expedido ofício à PRU em São Paulo/SP, reiterando pedidos anteriores, requerendo a anulação de 02 ordens judiciais que bloqueiam 02 contas da extinta RFFSA nas agências 8166 e 8288 do Banco Itaú. Como resultado das ações empreendidas em períodos anteriores, no trimestre em questão foram canceladas 03 ordens de bloqueio, perfazendo total de 195 dos 538 bloqueios (incidentes sobre 04 contas da extinta RFFSA da agência 6819 do Banco do Brasil), assim como de outras 37 que culminaram em resultados infrutíferos face à inexistência de saldos à época. O quantitativo de bloqueios ainda existentes sobre as contas das extintas RFFSA, nos bancos ITAÚ, CEF e Bradesco, e FEPASA no Banco do Brasil, permanece inalterado em 23. Dessa forma, das 149 contas bancárias identificadas no início do processo, permanecem pendentes de encerramento 13 da extinta RFFSA e 14 da extinta FEPASA. No período do presente relatório não ocorreu nenhuma transferência à STN de recursos depositados em contas correntes das extintas RFFSA e FEPASA, permanecendo inalterado o total acumulado e transferido a Secretaria do Tesouro Nacional no valor de R\$ 164.940,57;

- Participação de empregado desta Coordenação como Membro da Comissão de Encontro de Contas (Portaria nº 26/2008), objetivando prestar informações e esclarecimentos ao Coordenador da referida Comissão, não tendo havido nenhuma demanda no trimestre objeto do presente relatório.

Os Cronogramas de atividades relativos a Coordenadoria de Orçamento e Finanças estão contidos no **ANEXO 6**.

XV.3.1. ORÇAMENTO - GEORÇ

Atividades estabelecidas pelo Inciso I do Artº. 10, da Portaria nº 101, de 20/04/2007, do Ministério dos Transportes:

- a) *planejar e estruturar proposta orçamentária da Inventariança, com acompanhamento junto ao MT;*
- b) *colocar em sistema o orçamento aprovado;*
- c) *registrar a aprovação da execução orçamentária da Inventariança; e*
- d) *solicitar revisões orçamentárias.*

Principais Atividades:

- Gestão Orçamentária da Inventariança no SIAFI;
- Orçamentação e liberação de faturas para pagamento;
- Emissão de notas de pré-empenhos e de empenhos de créditos;
- Elaboração da programação financeira mensal;
- Análise e atendimento aos diversos pareceres das CJU's, no que tange aos quesitos de ordem orçamentária;
- Elaboração de Declarações de Adequação Orçamentária para amparar processos de contratação e prorrogações contratuais;
- Operações de registros no SIASG com inclusões de:

Avisos de Pregão	03
Resultados de Pregão	02
Extratos de Contratos	01
Extratos de Rescisões de Contratos	03
Extratos de Termos Aditivos	05
Extratos de Retificação	01

- Levantamento, consolidação e análise das informações orçamentárias, e elaboração dos quadros integrantes do Relatório de Gestão 2017 - Exercício 2016, conforme determinado nas normas e quadros do TCU;

- Elaboração da Proposta Orçamentária para o Exercício 2018, compreendendo a estimativa de despesas, confecção de planilhas e encaminhamento à SPO-MT;
- Alteração da Proposta Orçamentária para o Exercício 2018, para atendimento ao pré-limite estabelecido no âmbito do Ministério dos Transportes e encaminhamento à SPO-MT.

Consta no **ANEXO 6** o Quadro de Execução Orçamentária.

XV.3.2. CONTABILIDADE - GECONT

Atividades estabelecidas pelo Inciso II do art. 10, da Portaria nº 101, de 20/04/2007, do Ministério dos Transportes:

- elaborar as Demonstrações Contábeis e Financeiras do Balanço de extinção da RFFSA, esclarecendo eventuais dúvidas ao Ministério da Fazenda e promover a devida publicação;*
- apurar os direitos e obrigações, assim como relacionar os documentos e livros contábeis;*
- regularizar contabilmente dos atos administrativos pendentes;*
- proceder ao encerramento dos registros da extinta RFFSA junto aos órgãos públicos federais, estaduais e municipais;*
- prestar esclarecimentos e dar suporte às áreas que irão absorver as funções da extinta RFFSA; e*
- promover treinamento à equipe, visando capacitá-la às novas rotinas inerentes a área contábil, nos moldes da administração pública (SIAFI, SIASG, CPR, Conformidade Contábil e outros).*

Principais Atividades:

- Gestão Contábil da Inventariança no SIAFI;
- Análise e verificação das prestações de contas dos “Suprimentos de Fundos” abertos às Unidades Regionais e Administração Geral, com a posterior reclassificação das despesas nos itens de despesas apropriados;
- Adequações contábeis e financeiras no SIAFI das Prestações de Contas de Viagem – PCDP’s, com saldos a pagar por meio de GRU, e posterior impressão e arquivamento das mesmas;
- Análise e conferência da classificação contábil e dos encargos retidos em todos os processos de pagamento a fornecedores, bem como remessa dos mesmos à área financeira para pagamento;
- Análise e formulação de consultas, com vistas à obtenção de instruções e orientações da setorial contábil do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil, visando o saneamento das inconsistências geradas no SIAFI e a subsequente execução dos procedimentos operacionais recomendados para as regularizações, objetivando a possibilidade do registro da conformidade contábil nos fechamentos mensais, sem restrições.

Principais atividades desempenhadas pela área de contabilidade, relacionadas aos inventários dos direitos e obrigações da extinta RFFSA, algumas destas em atendimento as demandas das comissões de inventários do processo de Inventariança:

- Levantamento das Demonstrações Contábeis e Financeiras, posição 22/01/2007 (Balanço Patrimonial de extinção) e sua remessa para a aprovação do Ministério da Fazenda, conforme art. 20 da Lei nº 11.483, de 31/05/07. Síntese do assunto:
 - A contabilização dos atos e fatos administrativos tem sido efetuada regularmente culminando com a apresentação das Demonstrações Contábeis e Financeiras da extinta RFFSA, Balanço de extinção posicionado em 22/01/2007, e respectivas Notas Explicativas. O exame das contas e análise se deu pela empresa de auditoria externa contratada, BKR Lopes, Machado Auditores e Consultores Ltda, que lavrou parecer em 05/11/2008, sendo remetidas em nov/2008 à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional – PGFN, com vistas à aprovação pelo Ministro de Estado da Fazenda, conforme estabelecido no art. 20 da Lei nº 11483/2007, bem como também, por cópia, à SPO/MT e à COFIS/STN;
 - Em 04/08/2009, conforme reunião técnica na STN com a presença do Inventariante, foram prestados esclarecimentos sobre o balanço de extinção da RFFSA, em análise naquela Secretaria;

- Em 02/09/2010, ocorreu nova reunião naquela Secretaria, onde foram reabertas as discussões dos mesmos pontos tratados na reunião anterior de 04/08/2009 e reapresentados os esclarecimentos pertinentes pelos técnicos da extinta RFFSA. Como não foi alcançado consenso sobre os pontos discutidos, a STN posicionou na reunião que seria providenciado ato deliberativo do Ministério da Fazenda orientando as alterações desejadas nas Demonstrações Contábeis da extinta RFFSA;
- Em julho/2011, a Inventariança recebeu da PGFN o Ofício nº 1908/2011/PGFN-CAS, contendo despacho do Ministro da Fazenda, manifestando a não aprovação das Demonstrações contábeis do balanço de extinção da extinta RFFSA, apurado em 22/01/2007, em análise naquele ministério, e requerendo ao Inventariante a promoção de modificações no balanço, a seguir destacadas, entretanto não apresentando o detalhamento dessas alterações:
 - “a) contemplar a contabilização dos efeitos decorrentes da confissão de dívida por parte do Estado de São Paulo, no valor de R\$ 1,2 bilhão;*
 - b) contabilizar o valor registrado a título de AFAC no passivo, retirando-o do patrimônio líquido.”*
- No decorrer do levantamento e da análise dos dados para a elaboração de uma simulação com os lançamentos solicitados pela PGFN, foi observada a impossibilidade de conciliação entre os dados a serem lançados, bem como identificada significativa discrepância entre o montante da dívida confessada pelo Estado de São Paulo com o montante registrado na conta contábil de balanço da RFFSA - contas a receber do Estado de SP;
- Em função disso, foi elaborada Nota Técnica contábil sobre o assunto, datada de 15/07/2013, informando que as modificações requeridas se mostraram complexas, representando inovações quando comparadas com os lançamentos contábeis da extinta RFFSA de exercícios anteriores, razão pela qual não puderam ser efetuadas, e solicitando ao Ministério da Fazenda a reconsideração quanto às modificações requeridas no balanço;
- A Nota Técnica em questão foi enviada a AINV-MF e em seguida, pelo Ofício nº 914/INV/RFFSA/2013, de 04/09/2013, encaminhada à PGFN para consideração, propondo reunião sobre o tema, envolvendo técnicos daquela Procuradoria e os Assessores do Ministério da Fazenda e da Inventariança. A reunião ocorreu na STN em 11/10/2013, contando com a presença de representantes da STN/MF (05 representantes), SPO/MT (03 representantes) e Inventariança/MT (04 representantes: AINV-MF, AINV-MT, COFIN e GECON), onde foram discutidas as questões técnicas contidas na citada Nota Técnica, ficando ajustada a consecução e a apresentação de manifestação formal sobre a mesma por parte do Ministério da Fazenda;
- Considerando a necessidade da conclusão do assunto, que já vem sendo discutido desde 2009 e que, inclusive, traz reflexos financeiros e impedem os pagamentos aos acionistas minoritários de suas participações acionárias detidas na extinta RFFSA, conforme art. 3º da Lei nº 11.483/2007, foi sugerido pela COFIN, em reunião, que o Ministério da Fazenda poderia aprovar as Demonstrações Contábeis em questão, consignando as ressalvas técnicas consideradas pertinentes, com seus respectivos efeitos no balanço;
- Em 15/10/2013, foi expedido pela Inventariança à PGFN o Ofício nº 1042/INV/RFFSA/2013, requerendo em função do estágio do processo de Inventariança da extinta RFFSA, a celeridade possível em relação ao assunto, de modo a se alcançar sua conclusão, considerando as possibilidades técnicas que foram discutidas;
- Em meados de junho/2014, foi encaminhado, à Inventariança o Ofício nº 1124/2014/PGFN/CAS, de 04/06/2014, para ciência e providências cabíveis, cópia do Parecer PGFN-CAS Nº 899/2014, ratificando as modificações requeridas no balanço de extinção da RFFSA;
- As modificações requeridas foram detidamente reexaminadas pela área técnica contábil da extinta RFFSA, a qual, ao final de 2014, lavrou manifestação, em síntese, informando que para a efetividade da alteração requerida na alínea “b” do despacho do Senhor Ministro de Estado da Fazenda (“b) contabilizar o valor registrado a título de AFAC no

passivo, retirando-o do patrimônio líquido”), se fazia necessário a apresentação pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN das normas ou dispositivos legais atinentes, devidamente consubstanciados e aplicáveis ao exercício de 2007, para citação destes em Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em comento (Balanço de extinção da RFFSA, apurado em 22/01/2007), já em relação à alteração requerida na alínea “a” do despacho acima citado (“a) contemplar a contabilização dos efeitos decorrentes da confissão de dívida por parte do Estado de São Paulo, no valor de R\$ 1,2 bilhão”), foram apresentadas razões e impossibilidades técnicas que impediam sua realização;

- As razões e justificativas da área contábil de extinta RFFSA foram remetidas no Ofício nº 095/INV/RFFSA/2015, de 23/02/2015, à PGFN, como sendo o final posicionamento sobre o assunto, solicitando o reexame das Demonstrações Contábeis e Financeiras da extinta RFFSA que foram remetidas em novembro/2008, objetivando sua aprovação pelo Ministro de Estado da Fazenda;
 - Como resposta ao Ofício nº 095/INV/RFFSA/2015 foi recebido o Ofício nº 373/2015/PGFN, de 11/03/2015, no qual, a PGFN, sem tecer maiores esclarecimentos, encaminha para ciência e providências cabíveis os mesmos documentos e elementos técnicos envolvendo o balanço de extinção da RFFSA, que foram referenciados no Ofício nº 095 acima citado;
 - Por meio do Ofício nº 337/INV/RFFSA/2015, de 30/04/2015, a Inventariança remeteu à PGFN uma exposição sobre o assunto, solicitando que o Órgão considerasse o contido no Ofício nº 095/INV/RFFSA/2015, em face à ausência de novos elementos a apresentar sobre a matéria;
 - No trimestre em questão não houve resposta da PGFN sobre o assunto.
- Elaboração de respostas a solicitações formalizadas por Acionistas Minoritários da extinta RFFSA, quanto ao valor de suas participações acionárias no exercício findo no ano de 2007;
 - Continuidade nos procedimentos iniciados nas Unidades Regionais e Administração Geral da extinta RFFSA, com vistas à baixa das inscrições federais, estaduais e municipais (ANEXO 6):
 - Inscrições Federais/CNPJ – concluída a baixa total de 40 inscrições;
 - Inscrições Estaduais – total de 50 inscrições / 40 baixadas;
 - Inscrições Municipais – total de 20 inscrições / 13 baixadas.
 - Em atendimento as exigências específicas apontadas nas Secretarias Estaduais e Municipais, respectivamente, das Unidades Regionais de Bauru e São Luís, quanto às baixas de suas inscrições estaduais e municipais, foi expedido ofício da Inventariança à Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro – JUCERJA, visando à baixa das inscrições da RFFSA, matriz e filiais, para posterior averbação nas Juntas Comerciais dos Estados abrangidos por cada Unidade Regional da extinta RFFSA. Tal solicitação logrou êxito, tendo a baixa da inscrição ocorrida em 18/05/2012, de acordo com informação da Junta Comercial do RJ à Inventariança. Cópias da respectiva Certidão Simplificada de baixa foram remetidas a todas às Unidades Regionais da extinta RFFSA, de modo a possibilitar providências para averbação da referida Certidão na Junta Comercial dos Estados, e, posteriormente, a baixa da inscrição das Filiais em cada Unidade Regional, bem como o saneamento das exigências apontadas pelas Secretarias de Fazenda Estadual ou Municipal, conforme o caso. Nesse sentido, foi obtido êxito na extinção das inscrições das Filiais, nas seguintes Juntas Comerciais: JUCEB referente à Unidade Regional de Salvador (URSAV); JUCEMS referente à Unidade Regional de Bauru (URBAU); JUCEAL, JUCEPE, JUCEP e JUCERN referentes à Unidade Regional de Recife (URREC); JUCERGS referente à Unidade Regional de Porto Alegre (URPOA); JUCEMA referente a Unidade Regional de São Luis (URSAL); JUCESP referente a Unidade de São Paulo (URSAP) e Bauru (URBAU); JUCEPAR referente a Unidade Regional de Curitiba (URCUB); JUCEMG referente a Unidade Regional de Juiz de Fora (URJUF); JUCEMG e JUCEDF referente a Unidade Regional de Belo Horizonte (URBEL);

- Pesquisa, para verificação no Cadastro de Bens Patrimoniais da extinta RFFSA (Sispro Patrimônio – posição em 22/01/2007), dos bens e seus saldos líquidos que se encontravam contabilizados até aquela data, visando à compatibilização dos mesmos com os bens contidos nos Termos de Transferência de bens ao DNIT. No período foram procedidas verificações em 08 Termos de Transferência de bens móveis não operacionais e/ou bens móveis e utensílios;
- Levantamento e conciliação no acervo documental contábil da extinta RFFSA, para determinação do valor da dívida da empresa com o INSS, posição de 22/01/2007, em atendimento a solicitações do Grupo de Trabalho vinculado a AINV-MF;
- Pesquisa e levantamento, no acervo documental contábil da extinta RFFSA, de documentos comprobatórios do valor da dívida da empresa com o ICMS, posição de 22/01/2007, em atendimento a solicitações do Grupo de Trabalho vinculado a AINV/MF;
- Pesquisa e levantamento para apuração de saldos e elaboração de Planilha de Controle do Tratamento à situações envolvendo o Inventário dos Ativos e Passivos da extinta RFFSA, em atendimento à solicitação da AINV/MF;
- Pesquisa no acervo documental e registros contábeis, visando obter informações sobre a composição do saldo da Conta de “ICMS a Recuperar”, na data da extinção da RFFSA, em atendimento à solicitação do AINV/MF;
- Pesquisa, em conjunto com a área de Patrimônio, para identificação de documentos comprobatórios da venda do prédio do Edifício Sede da antiga SR-1, em atendimento à solicitação do DNIT, visando a contestação de cobrança de IPTU pela Prefeitura;
- Levantamento e pesquisa, no Cadastro de Bens do Sistema SISPRO Patrimônio, para subsidiar e atender à consultas da área de Patrimônio, quanto a data de incorporação de bens.

Consta no **ANEXO 6** o Quadro de Baixa das Inscrições Federais, Municipais e Estaduais.

XV.3.3. FINANCEIRO - GEFIN

Atividades estabelecidas pelo Inciso III do Artº 10, da Portaria nº 101, de 20/04/2007, do Ministério dos Transportes:

- dar prosseguimento, durante o processo de inventariança, ao pagamento das obrigações decorrentes de acordos administrativos e judiciais firmados pela extinta RFFSA;*
- liquidar as demais obrigações contratuais cujo valor não ultrapasse R\$ 250.000,00 (duzentos e cinquenta mil reais);*
- dar prosseguimento ao pagamento das obrigações da extinta RFFSA junto à Fundação Rede Ferroviária de Seguridade Social - REFER, referentes às contribuições dos empregados já desligados em virtude de adesão a planos de incentivo ao desligamento voluntário, nos quais a extinta RFFSA obrigou-se a mantê-los na condição de participantes ativos, pelo prazo pactuado;*
- proceder a gestão financeira no SIAFI da Unidade Gestora 390015 - Inventariança da extinta RFFSA; e*
- transferência aos órgãos competentes das atividades de controle financeiro da arrecadação da carteira de cobrança imobiliária, controle financeiro dos recebíveis não cedidos à União (parcelas dos contratos de arrendamento, direitos de passagem, encontro de contas, outros), controle financeiro dos recebíveis cedidos à União (parcelas dos contratos de arrendamento) e gestão dos passivos junto aos diversos credores da RFFSA (REFER, FGTS, ICMS e União).*

Principais Atividades:

- Gestão Financeira da Inventariança no SIAFI;
- Continuidade das operações financeiras da Inventariança, procedendo aos pagamentos de obrigações da extinta RFFSA referentes às despesas de custeio junto a fornecedores e prestadores de serviços, APV's, auxílios moradia, encargos e outros;

- Análise e pagamento à CBTU das despesas condominiais do Edifício Eng. Renato de Azevedo Feio, período janeiro a abril/2017, Cartas nº 013, 028 e 036-2017/GASER/DA-CBTU, de 23/02, 31/03 e 15/05/2017, Processos nº 77-037.579/ADM, nº 77-037.636/ADM e nº 77-037.698/ADM, no valor correspondente ao percentual de 39,20% de ocupação da Inventariança no edifício, que após compensados os créditos da Inventariança para com o Condomínio, referentes aos pagamentos das contas de água e esgoto (CEDAE) efetuados no período de janeiro a maio/2017, resultou no saldo a pagar pela Inventariança à CBTU no valor de R\$ 172.054,72, liquidado em 29/06/2017;
- No período foram procedidas as rotinas operacionais para pagamento judicial, em cumprimento a ordem judicial de bloqueio de crédito da empresa ROTA SERVIÇOS DE VIGILANCIA LTDA para com a Inventariança da extinta RFFSA, decorrente do contrato de prestação de serviços de vigilância patrimonial na URCAM, Processo Judicial nº 0100665-09.2017.5.01.0282, 2ª Vara do Trabalho de Campos dos Goytacazes, tendo sido recolhido em juízo o montante de R\$ 6.891,18 na data de 08/06/2017;
- Gestão dos “Suprimentos de Fundos”, com a utilização de cartões de pagamento do Governo Federal (CPGF) para: 02 Unidades Administrativas Regionais (URSAP e URSAP), Administração Geral (AG) e Escritório de Representação em Brasília (REBRA), colocando à disposição os recursos financeiros para atendimento a despesas que não possam aguardar o processamento normal;
- Continuidade dos pagamentos mensais, através do SIAFI, aos pensionistas por acidente ferroviário, cujas folhas de pagamento mensais são recebidas das Unidades Regionais, gestoras até o presente momento pelas pensões, alcançando 470 beneficiados e o montante de R\$ 454 mil/mês. A presente atividade está sendo transferida ao Ministério dos Transportes, órgão sucessor por tais obrigações, sendo que até 30/06/2017 foram transferidas 22 pensões cujos pagamentos foram implantados por aquele Ministério;
- Manutenção dos pagamentos das folhas de pessoal dos 32 aposentados por invalidez e 1 pensionista, recebidas mensalmente da URPOA, referentes à Cláusula XI do Termo de Acordo de Reversão da Viação Férrea do Rio Grande do Sul – VIFER, alcançando o montante de R\$ 33 mil/mês;
- Participação na Comissão constituída pela Portaria nº 25/2007, DOU de 30/07/2007, referente às obrigações contratuais a pagar da extinta RFFSA com valores superiores a R\$ 250 mil, com o devido apoio na elaboração do Relatório Executivo RFFSA X CPTM.

XV.4. ADMINISTRAÇÃO - COADM

Atividades estabelecidas pelo Artigo 11, da Portaria nº 101, de 20/04/2007, do Ministério dos Transportes:

“Gerir as atividades relacionadas à administração de recursos humanos, informática, licitação, documentação e recursos logísticos e assistir ao Inventariante, propondo políticas e diretrizes básicas para a gestão no âmbito do processo de inventariança.”

As atribuições da Coordenação de Administração da Inventariança foram definidas no art. 11 da Portaria MT nº 101, de 20/04/2007, quais sejam: coordenar as atividades relacionadas à administração de recursos humanos, informática, licitação, documentação e recursos logísticos, assistir ao Inventariante propondo políticas e diretrizes básicas para a gestão da área. Adicionalmente às ações decorrentes destas atribuições, os empregados da COADM, a exemplo das demais áreas, participam de comissões de inventário e desempenham diversas outras atividades, que embora não previstas na legislação e nos atos normativos, servem de apoio às diversas comissões afetas à Inventariança e subsidiam a defesa dos interesses da União.

Dentre outras atividades, citam-se as seguintes:

- apoio à VALEC na atualização dos registros funcionais dos empregados da ativa (histórico profissional e CTPS);
- apoio técnico, levantamento de dados, instrução processual para subsidiar a VALEC na análise de processos administrativos;
- levantamento e fornecimento de subsídios à AGU para defesa da União em processos trabalhistas movidos por ex-empregados da extinta RFFSA;

- apoio e encaminhamento ao DEPEX dos pedidos oriundos da Defensoria Pública, INSS e de decisões judiciais, no que diz respeito às solicitações de complementação de aposentadoria, tendo em vista o art. 118 da Lei nº 10.233/2001, com redação dada pelo art. 26 da Lei nº 11.483/2007;
- Análise e condução de processos de prorrogação de contratos de aquisição de bens e prestação de serviços, para atendimento às solicitações da Administração Geral e Unidades Regionais: 02 contratos, 01 rescisão, 09 aditivos, 01 apostilamento e 01 prorrogação;
- Análise e encaminhamento de 245 processos administrativos.

XV.4.1. PESSOAL - GEPES

Atividades estabelecidas pelo Artigo 11º, da Portaria nº 101 do Ministério dos Transportes, de 20/04/2007:

- a) *gerir as funções de Administração de Recursos Humanos;*
- b) *gerir contratos de prestação de serviços;*
- c) *rescindir os contratos de trabalho formalizados com base no disposto no § 3º do art. Do Decreto nº 3277, de 7 de setembro de 1999, bem como apurar e liquidar as obrigações deles decorrentes;*
- d) *Dar continuidade à elaboração da folha de pagamento do pessoal ativo, bem como aos procedimentos operacionais no que diz respeito à apuração da parcela sob encargo da União relativamente aos proventos de inatividade de que trata o inciso II do art. 118 da Lei nº 10.233, de 2001, até que a VALEC e o Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão tenham concluído os trabalhos de absorção dessas atividades em sistemas informatizados;*
- e) *Transferir para a VALEC os contratos de trabalho dos empregados ativos do quadro próprio da extinta RFFSA, na forma do disposto no inciso I do caput do art. 17 da Medida Provisória nº 353, de 2007, bem como os documentos necessários à gestão da respectiva folha de pagamento;*
- f) *Transferir para a VALEC as informações e os documentos referentes às ações judiciais referidas no inciso II do caput do art. 17 da Medida Provisória nº 353, de 2007; e*
- g) *Transferir para a VALEC o acervo documental e demais informações referentes ao patrocínio da REFER, nos termos do art. 18 da Medida Provisória nº 353, de 2007.*

Principais Atividades:

- Cadastramento de processos administrativos;
- Atendimento a demandas da AGU para elaboração de defesa, referente a 50 processos judiciais de empregados desligados;
- Fornecimento à VALEC de informações de empregados da extinta RFFSA, visando subsidiar 09 processos administrativos e judiciais;
- Atendimento a pedido de informações referente ao 41º Relatório Trimestral;
- Coordenação da lotação de anistiados na Inventariança, vinculados ao Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil;
- Digitalização de frequência, tabelas salariais e documentos diversos;
- Atendimento ao público e pesquisa em arquivo de documentação de ex-empregados, tratando-se de instruções ao FGTS;
- Emissão de 9.767 cópias de dossiês funcionais de empregados desligados;
- Emissão mensal de frequência dos empregados efetivos da Inventariança da extinta RFFSA;
- Coordenação, controle e acompanhamento de remanejamento e cessão de pessoal da Inventariança (pessoal efetivo, anistiados e comissionados DAS);
- Realização, no posto médico da sede da Inventariança, de consultas médicas, atendimentos de enfermagem e exames periódicos.

XV.4.2. INFORMÁTICA - GEINF

Atividades estabelecidas pelo artigo 11º, da Portaria nº 101 do Ministério dos Transportes, de 20/04/2007:

- a) *Gerir os recursos de tecnologia de informática e sistemas de informação;*
- b) *Gerir os contratos de serviços vinculados à área; e*
- c) *Avaliar o desempenho dos recursos alocados à gestão de informática.*

Principais Atividades:

- Manutenção e operação dos Sistemas de Processamento de Dados da Folha de Pagamento, Aposentados e Pensionistas, SARP - Receita Patrimonial, Protocolo - Controle de Processos Administrativos e Sistema CIDI – Controle de Inventário da Documentação de Imóveis não operacionais, a serem transferidos para a SPU em ambiente INTRANET;
- Manutenção da “Home-Page” da Inventariança.

Teleprocessamento:

- Execução dos serviços de transferência de arquivos de dados entre a Inventariança e entidades externas, de forma a atender às necessidades administrativas e legais da empresa: Caixa Econômica Federal (FGTS e Cobrança Bancária – Receita Patrimonial) e Receita Federal;
- Supervisão e manutenção do ambiente de comunicação de dados internos (prédio da Inventariança) e externos (rede de circuitos dedicados com as várias Unidades Regionais da Inventariança);
- Supervisão do ambiente das redes internet/intranet.

Administração da Tecnologia da Informação:

- Continuidade nos procedimentos para prorrogação do Contrato de serviços de manutenção preventiva e corretiva de equipamentos de informática instalados na Administração Geral da Inventariança da extinta RFFSA;
- Providências no tocante à assinatura do Termo Aditivo de prorrogação do Contrato de serviços de locação e manutenção de microcomputadores e notebooks;
- Providências quanto à alteração Contratual dos serviços de comunicação de dados com redução do número de circuitos e valor contratual;
- Providências visando a instauração de processo licitatório para contratação de serviços de comunicação de dados.

XV.4.3. LOGÍSTICA - GELOG

Atividades estabelecidas pelo artigo 11º, da Portaria nº 101 do Ministério dos Transportes, de 20/04/2007:

- a) *Gerir os recursos logísticos abrangendo, dentre outras atividades: manutenção predial, passagens aéreas, veículos, controle de acesso, vigilância e outros;*
- b) *Gerir as atividades de movimentação de documentos e processos administrativos (protocolo);*
- c) *Gerir o suprimento de material, almoxarifado de papelaria, etc.; e*
- d) *Rescindir os contratos de prestação de serviços que tenham por objeto a venda de bens móveis e imóveis da extinta RFFSA.*

Principais Atividades:

- Gestão e fiscalização de contratos (malotes/correios, limpeza, telefonia, máquinas copadoras, recepcionistas e veículos);
- Controle de ligações telefônicas;
- Vistoria diária nos andares ocupados pela Inventariança;
- Atendimento a 145 requisições de serviços de reparos e/ou instalação de equipamentos;
- Atendimento a requisição de materiais.

XV.4.4. LICITAÇÃO - GELIC

Atividades estabelecidas pelo artigo 11º, da Portaria nº 101 do Ministério dos Transportes, de 20/04/2007:

- a) *Elaborar Editais de Licitações e minutas de Contratos a serem utilizados nos certames licitatórios de sua competência;*
- b) *Executar licitações visando a aquisição de bens e serviços, submetendo a autoridade competente atos de dispensa ou inexigibilidade de licitação, quando for o caso; e*
- c) *Manter o Controle de Licitações e o Cadastro de Fornecedores de Bens e Serviços da Inventariança.*

Principais Atividades:

- Realização de 02 pregões eletrônicos;
- Publicação de matéria legal (avisos de licitação e resultados de pregão) no DOU;
- Atendimentos às Gerências/AG e Unidades Regionais, referentes às consultas no Sistema SIASG/COMPRASNET, visando à obtenção de códigos de classificação de serviços e materiais;
- Atendimento às Gerências/AG e Unidades Regionais, visando instruções quanto à elaboração de Termo de Referência, coleta de propostas de preços para fins de orçamento de licitações, informações e esclarecimentos quanto à aplicação de determinações constantes das Instruções Normativas, Portarias, Resoluções e outras pertinentes aos processos de licitação.

XVI. Unidades Regionais da Inventariança da extinta RFFSA

Atividades estabelecidas pelo artigo 11º, da Portaria nº 101 do Ministério dos Transportes, de 20/04/2007:

- a) *Representar o Inventariante regionalmente, por delegação expressa de competência, nos atos administrativos necessários à condução do processo de Inventariança;*
- b) *Dar apoio aos trabalhos das comissões de inventário no âmbito da respectiva unidade regional; e*
- c) *Dar apoio às áreas de Administração, Orçamento e Finanças, na execução de suas atividades, no âmbito da respectiva unidade regional.*

Principais Atividades:

- Participação em Comissões Nacionais de execução dos inventários;
- Administração do Suprimento de Fundos para aquisições de materiais e serviços de manutenção nos casos pertinentes;
- Encaminhamento dos processos de licitação para aquisição de bens de consumo e serviços com a elaboração do termo de referência para contratação;
- Gestão e fiscalização dos contratos em vigor nas Unidades Regionais;
- Vistoria e providências decorrentes em imóveis da extinta RFFSA;
- Atualizações no sistema SARP;
- Controle de bens imóveis e móveis não operacionais sob jurisdição das Unidades Regionais;
- Informações sobre imóveis operacionais destinados ao DNIT com a realização de perícias envolvendo ações judiciais ou notificações administrativas de cartórios de registros de imóveis;
- Informações sobre imóveis não operacionais destinados à Secretaria do Patrimônio da União – SPU com a realização de vistorias visando atendimento às notificações administrativas de cartórios de registros de imóveis;
- Atendimentos a demandas externas, aí inclusas aquelas de Órgãos Sucessores e de Órgãos da Justiça, bem como de outros Entes como Estados, Prefeituras, Concessionárias/Arrendatárias de transporte ferroviário e informações prestadas diretamente a ex-empregados e pensionistas.

XVI.1. TRANSFERÊNCIA DA GESTÃO DAS UNIDADES REGIONAIS AO DNIT

O Grupo de Trabalho constituído pela Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016, contemplou em seu relatório de 11/03/2016 a transferência da gestão das Unidades Regionais ao DNIT.

Considerando a prorrogação do prazo dos trabalhos da Inventariança até 01/01/2018, conforme Portaria MT nº 533, de 29/06/2017, publicada no DOU de 30/06/2017, apresenta-se a seguir cronograma reprogramado:

Unidades Regionais	Portaria GM/MT nº 12 Transferência da gestão ao DNIT META/PRAZO	Transferência da Gestão das Unidades Regionais ao DNIT
URCUB	abril/2016	Portaria 05/2016, de 29/04/2016, publicada no DOU de 02/05/2016
URPOA	abril/2016	
URTUB	abril/2016	
URFOR	abril/2016	
URSAL	abril/2016	
URCAM	maio/2016	Portaria 08/2016, de 31/05/2016, publicada no DOU de 02/06/2016
URBAU	maio/2016	
URREC	dez/2016	Portaria 23/2016, de 27/12/2016, publicada no DOU de 28/12/2016
URBEL	dez/2016	
URJUF	dez/2016	

Unidades Regionais	Portaria GM/MT nº 12 Transferência da gestão ao DNIT META/PRAZO	Transferência da Gestão das Unidades Regionais ao DNIT
AG	Reprogramadas para dez/2017	
URSAP		
URSAV		
REBRA		ao término dos trabalhos de Inventariança o REBRA – Escritório de Representação em Brasília encerrará suas atividades conforme informações do GT/MT Portaria nº 12

XVI.2. UNIDADES REGIONAIS COM INVENTÁRIOS EM ANDAMENTO

Apresenta-se, a seguir, informações sobre as atividades de inventários em andamento nas Unidades Regionais cuja gestão não foi transferida ao DNIT:

AG - ADMINISTRAÇÃO GERAL

Conforme registrado nas atividades desempenhadas pelas Assessorias do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil (AINV-MT), Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão (AINV-MP) e Ministério da Fazenda (AINV-MF), restam trabalhos e atividades relativas aos seguintes inventários:

Tratamento e organização do acervo documental – Portaria nº 08/2007

- Gestão sobre o Contrato nº 99080/2016, DOU de 19/12/2016, visando os serviços de tratamento e organização de 2.150,00 m.lineares de acervo documental e 20.000 unidades de desenhos cartográficos, considerando o restante de massa documental. Termo Aditivo nº 99081/2017, de 24/05/2017, DOU de 26/05/2017, redução contratual em 25%, reprogramando-se o objetivo dos serviços de tratamento e organização para 1.612,50 m.lineares de acervo documental e 15.000 unidades de desenhos cartográficos.

Inventário da documentação e informações sobre os bens imóveis não operacionais – Portaria nº 11/2007

- Gestão sobre o inventário em andamento na URSAP, imóveis da extinta Fepasa.

Inventário da base de dados dos bens imóveis não operacionais – Portaria nº 12/2007

- Término das atividades condicionado ao encerramento do inventário objeto da Portaria nº 11/2007, considerando a atualização da base de dados de bens imóveis não operacionais.

Inventário dos bens móveis de valor artístico, histórico e cultural e convênios (IPHAN) – Portaria nº 14/2007

- Recebimento dos termos de transferência emitidos pela Inventariança ao IPHAN, conforme Termo de Conciliação nº 04/2016/CCAF/CGU/AGU-MIC, de 23/05/2016, Processo nº 00748.000138/2016-41, onde aquele Instituto de Patrimônio e o DNIT firmaram tratativas quanto ao recebimento dos bens históricos.

Inventários da Assessoria do Ministério da Fazenda (AINV-MF) com atividades em andamento:

- Portaria nº 07/2014 - FGTS Não Optante
- Portaria nº 23/2007 - Débitos INSS e FNDE
- Portaria nº 24/2007 - FGTS
- Portaria nº 25/2007 - Obrigações Superiores a R\$ 250 Mil
- Portaria nº 29/2007 - Pensões por acidente ferroviário
- Memorando 002/AINV.MF-RFFSA/2017 – Obrigações de ICMS
- Portaria nº 26/2008 - Documentação Encontro de Contas

- Portaria nº 21/2007 – Dívida do Est. São Paulo oriunda da extinta FEPASA para com a União. Grupo de Trabalho constituído pela Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016, definindo à atividade como Pós-Inventariança e o Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil sendo o Órgão Sucessor.
- Aprovação pelo Ministério da Fazenda do Balanço de Extinção – Posição 22/01/2007
- Baixa de Inscrições Federais (CNPJ), Estaduais e Municipais
- Encerramento de Contas Bancárias

URSAP - Unidade Regional de São Paulo

URSAP – Inventários/Portarias

Assessoria	Portaria	Unidade de Medida	Quantidade	Posição
MT	10/2007	Bens (unidade)	14.401	encerrado
	07/2007	Km	5.267	encerrado
	06/2007	Processos TAC (unidade)	3	encerrado
	08/2007	m.lineares	4.455,39	encerrado
		m.lineares	8.910,00	A licitar
	Desenhos (unidade)	91.000	A licitar	
MPOG	11/2007	NBP's (unidade)	10.115	em andamento
	14/2007	Bens Históricos (unidade)	277.385	encerrado
AGU	17/2007	Dossiês Processos Ativos	8.233	encerrado
		Dossiês Processos Inativos	52.071	encerrado

Inventário de bens móveis e utensílios - Portaria nº 10/2007

- Considerando a não existência de relação de todo o acervo, eventualmente, podem ser localizados novos bens, os quais serão inventariados e transferidos ao DNIT.

Tratamento e organização do acervo documental – Portaria nº 08/2007

- Elaborada a minuta do Termo de Referência objetivando a contratação de serviços de tratamento de massa documental com estimativa de 8.910,00 m.lineares e 91.000 desenhos técnicos, visando posterior atuação junto a CJU/SP. Aguarda-se, ainda, a disponibilização de dotação orçamentária. Em andamento as tratativas entre Concessionária MRS Logística e DNIT para cessão de área no bairro da Lapa, com a finalidade de realização do tratamento do acervo documental e seu consequente acondicionamento;
- Finalizado o inventário da biblioteca do Horto Florestal de Rio Claro, com elaboração de relatório.

Inventário da documentação e informações sobre os bens imóveis não operacionais – Portaria nº 11/2007

- Inclusão de “check-lists” de imóveis não operacionais: 156 (55 terrenos e 101 benfeitorias) da URMAR (ex-FEPASA) na base de dados do Sistema CIDI, visando transferência à SPU;
- Realizado pesquisa de 67 títulos (escrituras) de vários municípios sobre a existência de penhora e tombamento para atendimento à transferência de imóveis a SPU/SP.

Inventário de Pensões por Acidente Ferroviário – Portaria nº 29/2007

- Ofícios encaminhados as Procuradorias, solicitando o envio de documentação pertinente a processos judiciais de pensão por acidentes ferroviários, cujas pastas encontram-se incompletas.

URSAV - Unidade Regional Salvador

URSAV – Inventários/Portarias

Assessoria	Portaria	Unidade de Medida	Quantidade	Posição
MT	10/2007	Bens (unidade)	2.586	encerrado
	07/2007	Km	3.107	encerrado
	08/2007	m.lineares	1.300	encerrado
		Desenhos (unidade)	3.200	encerrado
		m.lineares	570,71	em andamento
	Desenhos (unidade)	970	em andamento	
MPOG	11/2007	NBP's (unidade)	2.085	encerrado
	14/2007	Bens Históricos (unidade)	11.639	encerrado
AGU	17/2007	Dossiês Processos Ativos	1.807	encerrado
		Dossiês Processos Inativos	7.236	encerrado

Tratamento e organização do acervo documental – Portaria nº 08/2007

- Considerando a massa documental remanescente de cerca de 635,00 m.lineares e 970 unidades de desenhos técnicos, foi realizada licitação sendo vencedora do certame a empresa Pieer Service Ltda, Contrato nº 99100/2016, DOU de 29/12/2016. Realizado no trimestre em questão o inventário de 570,71 m.lineares e 970 desenhos técnicos.

Atividades realizadas:

- Conclusão na transferência da documentação financeira-contábil;
- Conclusão do inventário da documentação de bens imóveis não operacionais na situação W (imóveis NOP não estão cadastrados no SARP);
- Transferência dos bens imóveis não operacionais que não constam no CIDI para a SPU (ex: Pontes, Pontilhões, Instalações fixas diversas e a Variante de Paraguassu);
- Transferência da biblioteca jurídica para o Órgão Sucessor;
- Destinação das cópias de documentos funcionais que se encontram no prédio cedido ao IPHAN, referentes a ex-funcionários transferidos para FCA - Ferrovia Centro-Atlântica S/A;
- Destinação dos Diários Oficiais que se encontram no prédio cedido ao IPHAN.

REBRA – Escritório de Representação em Brasília

- Concluído o inventário da Portaria nº 10/2007 com a apuração de 143 bens móveis e utensílios e transferência ao DNIT;
- Concluído o inventário da Portaria nº 17/2007 com a apuração de 02 dossiês de processos judiciais e transferência a AGU;
- Ao término dos trabalhos de Inventariança, o REBRA – Escritório de Representação em Brasília encerrará suas atividades, conforme informações do Grupo de Trabalho - Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016.

XVI.3. UNIDADES REGIONAIS COM INVENTÁRIOS CONCLUÍDOS

Inventários concluídos nas Unidades Regionais de Curitiba - URCUB, Porto Alegre – URPOA, Tubarão – URTUB, Fortaleza – URFOR, São Luís – URSAL, Campos – URCAM, Bauru – URBAU, Recife – URREC, Belo Horizonte – URBEL e Juiz de Fora – URJUF, considerando as atividades desempenhadas:

- Gestão dos acervos documentais existentes nas Unidades Regionais, relativos aos funcionários não complementados;
- Gestão e manutenção dos acervos documentais remanescentes da extinta RFFSA visando atendimento às demandas dos Órgãos Sucessores, bem como subsidiando com informações outros Órgãos que atuam em defesa dos interesses da União;
- Gestão dos acervos documentais existentes nas Unidades Regionais gerado pelo processo de Inventariança;

- Atendimento a demandas de aposentados, pensionistas e ex-funcionários da extinta RFFSA, considerando que ocasionalmente essas pessoas realizam deslocamentos intermunicipais e interestaduais para busca de informações e documentos;
- Pesquisar, examinar e fornecer documentos aos entes da União, Estados e Municípios, vinculados aos imóveis da extinta RFFSA;
- Pesquisar, examinar e fornecer documentos visando atendimento às demandas dos Órgãos de Controle (CGU/TCU), Ministério Público e Polícia Federal;
- Fornecer aos respectivos Órgãos os elementos para defesa dos interesses da União (extinta RFFSA) em juízo, indicando representantes como prepostos e/ou assistentes técnicos;
- Fornecimento de informações para conclusão dos processos de encontro de contas com as concessionárias de transporte ferroviário, subsidiando com a documentação disponível e histórico operacional;
- Subsídios a AGU quanto ao resgate dos depósitos recursais efetuados pela extinta RFFSA em ações encerradas;
- Fornecimento de informações sobre processos de usucapião e retificação de áreas – AGU/SPU;
- Elaboração da folha de pagamento e respectivos recadastramentos das pensões judiciais decorrentes de acidentes ferroviários e providências quanto a manutenção de aquisições de próteses ortopédicas determinadas em sentenças judiciais;
- Gestão administrativa e de custeio das Unidades Regionais;
- Elaboração de Termos de Referência visando realização de processos licitatórios, considerando a gestão das Unidades Regionais;
- As Unidades do Departamento de Órgãos Extintos – DEPEX, do Ministério do Planejamento, Desenvolvimento Orçamento e Gestão, estão localizadas em espaço cedido pela Inventariança no interior de suas Unidades Regionais, visando atendimento a aposentados e pensionistas com vínculo ferroviário e complementação de aposentadoria.

XVI.3.1. - Portaria 05/2016, de 29/04/2016, publicada no DOU de 02/05/2016 - Transferência ao DNIT da gestão da URCUB, URPOA, URTUB, URFOR e URSAL

Apuração dos Inventários Finalizados

Assessoria	Portarias	Unidade de medida	URCUB	URPOA	URTUB	URFOR	URSAL
MT	10/2007	Bens (unidade)	1.747	1.132	356	741	380
	07/2007	KM	3.834	3.820	164	1.716	821
	06/2007	Processos TAC (unidade)	--	1	--	--	--
	08/2007	m.lineares	1.730,92	1.312,37	249,00	466,32	406,19
Desenhos (unidade)		10.000	3.174	545	4.776	2.197	
MPOG	11/2007	NBP's (unidade)	3.899	2.889	2.269	1.236	757
	14/2007	Bens Históricos (unidade)	31.178	2.901	475	838	372
AGU	17/2007	Dossiês Processos Ativos	3.108	3.020	453	681	490
		Dossiês Processos Inativos	5.229	5.862	964	1.630	514

Quadro de Demandas de Órgãos Externos

URCUB	DEPEX	MT	Pensões Ferroviárias	AGU	DNIT	SPU	VALEC	Arq. Nacional	IPHAN	Outros	TOTAL
2013	186	4	157	91	44	55	7	4	47	1.064	1.659
2014	114	70	25	128	93	32	47	-	15	427	951
2015	146	-	173	69	179	13	26	-	49	345	1.000
2016 (JAN/ABR)	30	5	65	47	46	8	5	-	6	73	285

URPOA	DEPEX	MT	Pensões Ferroviárias	AGU	DNIT	SPU	VALEC	Arq. Nacional	IPHAN	Outros	TOTAL
2013	1.659	1	208	101	116	71	-	-	-	1.851	4.007
2014	182	1	325	487	41	105	-	-	-	1.080	2.221
2015	378	-	261	149	118	69	-	-	-	991	1.966
2016 (JAN/ABR)	162	1	72	13	133	19	-	-	-	159	559

URTUB	DEPEX	MT	Pensões Ferroviárias	AGU	DNIT	SPU	VALEC	Arq. Nacional	IPHAN	Outros	TOTAL
2013	550	460	60	220	200	1.022	92	-	28	98	2.730
2014	30	31	49	45	68	1.181	30	-	-	13	1.447
2015	16	26	31	78	92	535	7	-	-	-	785
2016 (JAN/ABR)	4	2	8	8	25	74	-	-	-	-	121

URFOR	DEPEX	MT	Pensões Ferroviárias	AGU	DNIT	SPU	VALEC	Arq. Nacional	IPHAN	Outros	TOTAL
2013	3.000	1.560	108	-	14	31	11	-	8	-	4.732
2014	2.010	850	15	12	15	16	3	-	8	81	3.010
2015	2.730	676	139	10	7	12	-	-	2	7	3.583
2016 (JAN/ABR)	1.200	520	21	-	5	4	9	-	2	-	1.761

URSAL	DEPEX	MT	Pensões Ferroviárias	AGU	DNIT	SPU	VALEC	Arq. Nacional	IPHAN	Outros	TOTAL
2013	175	49	25	23	17	2	421	2	12	42	768
2014	290	121	2	12	12	2	401	3	-	83	926
2015	460	89	2	12	4	-	590	-	-	97	1.254
2016 (JAN/ABR)	189	24	-	12	-	-	298	-	-	24	547

XVI.3.2. Portaria 08/2016, de 31/05/2016, publicada no DOU de 02/06/2016 - Transferência ao DNIT da gestão da URCAM e URBAU

Apuração dos Inventários Finalizados

Assessoria	Portarias	Unidade de medida	URCAM	URBAU
MT	10/2007	Bens (unidade)	979	1.693
	07/2007	KM	3.491	1.621
	06/2007	Processos TAC (unidade)	--	1
	08/2007	m.lineares	665,06	924,89
		Desenhos (unidade)	8.000	5.000
		Itens Bibliog.	--	1.622
MPOG	11/2007	NBP's (unidade)	4.088	2.983
	14/2007	Bens Históricos (unidade)	720	14.709
AGU	17/2007	Dossiês Processos Ativos	976	3.557
		Dossiês Processos Inativos	4.109	5.251

Quadro de Demandas de Órgãos Externos

URCAM	DEPEX	MT	Pensões Ferroviárias	AGU	DNIT	SPU	VALEC	Arq. Nacional	IPHAN	Outros	TOTAL
2013	1.650	70	384	65	60	195	1	1	48	65	2.539
2014	2.632	205	371	89	123	298	44	-	301	313	4.376
2015	2.702	145	364	111	133	78	24	-	258	276	4.091
2016 (JAN/MAIO)	1.685	93	181	58	66	26	12	-	150	138	2.409

URBAU	DEPEX	MT	Pensões Ferroviárias	AGU	DNIT	SPU	VALEC	Arq. Nacional	IPHAN	Outros	TOTAL
2013	476	5	120	165	82	77	-	-	2	350	1.277
2014	589	52	115	66	61	32	9	-	5	233	1.162
2015	570	-	108	43	85	17	13	-	2	229	1.067
2016 (JAN/MAIO)	350	-	48	21	17	12	10	-	4	91	553

XVI.3.3. Portaria 23/2016, de 27/12/2016, publicada no DOU de 28/12/2016 - Transferência ao DNIT da gestão da URREC, URBEL e URJUF

Apuração dos Inventários Finalizados

Assessoria	Portarias	Unidade de medida	URREC	URBEL	URJUF
MT	10/2007	Bens (unidade)	1.248	2.666	4.436
	07/2007	KM	2.871	6.381	2.097
	08/2007	m.lineares	1.713,00	2.927,00	2.300
		Desenhos (unidade)	15.003	7.500	13.160
		Itens Bibliog.	1.359	--	91
MPOG	11/2007	NBP's (unidade)	2.746	3.399	4.208
	14/2007	Bens Históricos (unidade)	16.185	3.702	848
AGU	17/2007	Dossiês Processos Ativos	1.116	2.770	4.307
		Dossiês Processos Inativos	6.075	15.637	8.224

Quadro de Demandas de Órgãos Externos

URREC	DEPEX	MT	Pensões Ferroviárias	AGU	DNIT	SPU	VALEC	Arq. Nacional	IPHAN	Outros	TOTAL
2013	86	2.506	132	288	43	71	118	-	32	55	3.331
2015	1.760	22	93	143	12	11	28	-	-	60	2.129
2016	240	7	122	45	15	-	10	-	6	77	522

URBEL	DEPEX	MT	Pensões Ferroviárias	AGU	DNIT	SPU	VALEC	Arq. Nacional	IPHAN	Outros	TOTAL
2013	1.064	88	1.693	418	10	89	6	-	13	1.707	5.088
2014	1.396	53	1.737	453	26	79	21	-	5	2.391	6.161
2015	1.126	42	1.584	428	43	67	9	-	13	2.325	5.637
2016	987	31	1.621	298	93	47	6	-	4	1.234	4.321

URJUF	DEPEX	MT	Pensões Ferroviárias	AGU	DNIT	SPU	VALEC	Arq. Nacional	IPHAN	Outros	TOTAL
2013	1.606	1.161	1.160	413	127	103	165	-	42	483	5.260
2014	437	699	1.803	119	75	109	121	-	11	215	3.589
2015	260	204	1.705	84	86	74	64	-	9	224	2.710
2016	168	271	1.631	68	63	33	93	-	4	342	2.673

XVII. Atividades Pós-Inventariança

XVII.1. INVENTÁRIO DE DÍVIDAS DO ESTADO DE SÃO PAULO PARA COM A UNIÃO ORIUNDAS DA EXTINTA FEPASA (PORTARIA nº 21, de 12/06/2007, DOU de 13/06/2007)

Por força da Lei Estadual nº 10.410, de 28/10/1971, a FEPASA incorporou 05 (cinco) empresas ferroviárias: Cia. Paulista de Estrada de Ferro; Cia. Mogiana de Estradas de Ferro; Estrada de Ferro Sorocabana S/A; Estrada de Ferro Araraquara S/A e Estrada de Ferro São Paulo Minas S/A.

A FEPASA - Ferrovia Paulista S.A foi incorporada pela Rede Ferroviária Federal S.A. mediante o disposto no Decreto nº 2.502, de 18/02/1998.

A RFFSA, como sucessora da FEPASA, se encarregou do desembolso de valores para satisfazer condenações judiciais. Tais condenações são classificadas como “Passivo Contingente” da FEPASA, cuja responsabilidade foi assumida pelo Estado de São Paulo no “Contrato de Venda e Compras de Ações Representativas do Capital Social da FEPASA”, celebrado com a União em 22/05/1997, e posteriormente transformado em venda definitiva, por aditamento firmado em 23/12/1997, conforme as Leis Estaduais nº 9.345/1996 e nº 9.496/1997.

O objeto dos trabalhos constitui na apuração de valores vinculados a processos judiciais ou administrativos onde consta a FEPASA como polo passivo, os quais ficaram sob a responsabilidade da extinta RFFSA, onde o Estado da São Paulo assume a responsabilidade por passivos contingentes existentes e não consignados no balanço da FEPASA em 31/12/1997, representados por obrigações em litígios, bem como por futuras contingências relativas a atos ou fatos ocorridos até aquela data.

A Comissão tem como dispositivo legal de vinculação o item 3 do Laudo de Avaliação da Comissão Paritária, parte integrante do Contrato de Venda e Compra de Ações do Capital Social da extinta FEPASA.

Conforme preceitua o Inciso II do artigo 5º do Decreto nº 6.018 de 22/01/2007 – “Durante o processo de Inventariança serão transferidos à Secretaria do Tesouro Nacional do Ministério da Fazenda”, conforme alínea “b”, os haveres financeiros e demais créditos da extinta RFFSA perante terceiros.

A partir da definição do Plano de Ação de Haveres Financeiros e Disponibilidades, foi criada, pela Portaria nº 21/2007, no âmbito da AINV-MF – Assessoria do Ministério da Fazenda, a Comissão Executiva de Inventário de Reconhecimento de Dívidas do Estado de São Paulo para com a União oriundas da extinta FEPASA.

Com base no Sistema Jurídico - SISJUR da extinta RFFSA e no banco de dados elaborado pela Comissão designada pela Portaria nº 021/2007, existem aproximadamente 17.597 processos judiciais que foram relacionados no Anexo II do Laudo de Avaliação da FEPASA – Relatório Final da Comissão Paritária, sendo 13.876 processos da área trabalhista e 3.721 da área cível, sendo analisados no trimestre em questão 36 processos trabalhistas:

Inventário	Trabalhista	Cível	Processos	%
Inventariados	5.848	923	6.771	38
a inventariar	8.028	2.798	10.826	62
Total	13.876	3.721	17.597	100

O Decreto nº 6.018, de 22/01/2007, que regulamentou a Lei nº 11.483, de 31/05/2007, não contemplou atividades que, devido a sua complexidade, permaneceriam após o término da Inventariança, sob a égide do Ministério da Fazenda. As tratativas referentes à Dívida do Estado de São Paulo, oriundas da FEPASA, abrangem inúmeros aspectos, tão variados quanto os interesses dos órgãos envolvidos, quais sejam: AGU, STN/MF, Inventariança da extinta RFFSA, PGFN, Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil, e o Governo do Estado de São Paulo.

Como a origem das pendências advém de processos judiciais em andamento, vários aspectos são tratados por esses Órgãos, com a colaboração da Inventariança da extinta RFFSA.

A STN/MF manifestou-se por meio do Ofício nº 3/2012/GECM3/COAFI/SURIN/STN/MF-DF, de 13/03/2012, não ser ela a sucessora de apuração dessas atividades.

Em 27/03/2012, foi encaminhado o Ofício nº 249/INV/RFFSA/2012, ao Secretário Executivo do Ministério dos Transportes, informando sobre a manifestação da STN/MF e solicitando que o Ministério dos Transportes, na qualidade de supervisor do processo de Inventariança, defina o sucessor da presente atividade a fim de garantir a sua não interrupção e os possíveis danos ao erário que daí possam decorrer.

Na reunião de 02/04/2012, a STN manifestou-se não estar inclinada a receber tal atribuição.

Propôs-se o envolvimento direto do Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil, que é o supervisor da Inventariança da extinta RFFSA. Foi elaborada a Nota Técnica nº 01/2012, de 03/04/2012, do Coordenador da Comissão - Portaria 21/2007 - Dívida do Estado de São Paulo, e encaminhada ao Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil. Não houve manifestação sobre o assunto. Em decorrência, o cronograma com o encerramento das atividades depende de manifestação quanto ao entendimento da STN e definição do sucessor das tarefas. Adicionalmente o assunto foi tratado em reunião na data de 02/07/2012, entre Inventariança, STN e Ministério dos Transportes, com a participação da PGFN, AGU e DERAP.

Posteriormente, conforme decisão do Grupo de Trabalho constituído por meio da Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016, será definida Unidade no âmbito do Ministério dos Transportes para dar continuidade as atividades e gestão do inventário da Portaria 21/2007 - Dívida do Estado de São Paulo para com a União,

Nesse contexto, a medição do inventário da Portaria 21/2007 - Dívida do Estado de São Paulo para com a União foi retirada do cálculo do índice de desempenho da Inventariança, considerando seu inventário como atividade pós-inventariança.

Valores Apurados/Reconhecidos pela SEFAZ/SP

Em junho de 2016, foi elaborada a Nota Técnica nº 001/2016 e encaminhada a Secretaria do Tesouro Nacional - STN pelo Ofício nº 245/INV/RFFSA/2016, de 24/06/2016, com o objetivo de obter orientações quanto aos procedimentos a serem adotados na atualização dos valores apurados no exercício de 2015. A STN, em resposta ao ofício, informou que a atualização dos valores apurados no exercício de 2015 seria a mesma aplicada anteriormente, isto é, IGP-DI acrescido de 6% a.a. e que para os exercícios futuros, as consultas deverão ser efetuadas visando análise e futuras orientações.

Para os valores relativos ao exercício de 2016, foi apresentado aos auditores da Fazenda do Estado de São Paulo o montante apurado de R\$ 15.022.387,35, que serão atualizados posteriormente conforme definido no Ofício nº 1/2017/COAFI/SURIN/STN/MF-DF, de 03/01/2017, ou seja, IGP-DI acrescido de 6% a.a. até 28/12/2016 e, a partir do dia seguinte, pelo coeficiente de atualização monetária (CAM), divulgado mensalmente, em termos percentuais, pela Secretaria do Tesouro Nacional através de sua página na internet.

O quadro a seguir demonstra os valores apurados, atualizados pelo índice (IGP-DI + 6% a.a.) e reconhecidos pela Secretaria de Fazenda do Estado de São Paulo – SEFAZ/SP, bem como transferidos à Secretaria do Tesouro Nacional – STN, visando sua incorporação ao estoque da Dívida do Estado de São Paulo, elaborado pela Comissão de Inventário - Portaria nº 21/2007:

Valores Apurados/Reconhecidos pela SEFAZ/SP Transferidos a STN	
2000 a 2006	1.215.535.417,51
2007	133.692.095,77
2008	95.086.187,16
2009	105.072.059,52
2010	32.953.782,82
2011	28.321.150,57
2012	31.766.073,97
2013	26.212.179,88
2014	43.716.421,14
2015	35.664.248,17
2016	32.606.204,85
Total	1.780.625.821,36

XVII.2. Pagamento de Precatórios e Requisições de Pequeno Valor – RPV, decorrentes de ações judiciais em face à extinta RFFSA – Nota nº 76/2012/CONJUR-MT/CGU/AGU:CGAJ/cffs, aprovada pelo Ministro de Estado dos Transportes

Referida Nota nº 76/2012/CONJUR-MT/CGU/AGU:CGAJ/cffs, de 29/02/2012, foi aprovada por despacho do Sr. Ministro dos Transportes em 21/03/2012, contendo determinação, com base no inciso XXXII do art. 3º do Decreto nº 6.018/2007, para que o Inventariante da extinta RFFSA desempenhe as atividades administrativas necessárias ao pagamento de precatórios e requisições de pequeno valor (RPV) relacionados à extinta RFFSA.

Tal atividade deverá receber o devido tratamento por parte do Grupo de Trabalho Portaria GM/MT nº 12, de 07/01/2016, junto a CONJUR-MT, visando análise/manifestação sobre qual Órgão desempenhará a referida atividade.

XVII.3. Funcionários da Inventariança atuando como assistentes técnicos em processos judiciais da extinta RFFSA e VALEC

Tal tarefa de indicação de assistentes técnicos para atuação em processos judiciais ficará a cargo dos Órgãos Sucessores.

XVII.4. Atendimento expressivo de demandas externas, ressaltando que face à abrangência, complexidade, histórico e apuração de valores envolvidos, consomem significativas horas de trabalho, muitas vezes sem conexão com a atividade fim da Inventariança (inventários)

Os atendimentos às demandas ficarão a cargo dos Órgãos Sucessores, considerando a gestão dos seus respectivos acervos documentais.

ANEXO 1

**PORTARIAS EDITADAS DOS INVENTÁRIOS
ASSESSORIA DO MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES,
PORTOS E AVIAÇÃO CIVIL**

PORTARIA	ALTERAÇÃO		ASSUNTO	Comissão
02/2007 (20/03/2007) DOU (22/03/2007)	1ª	02/2009 - 11/02/2009 (DOU de 12/02/2009)	Execução do inventário documental dos contratos de arrendamento e demais informações necessárias às atividades dos aludidos contratos	Nacional Executiva
	Encerramento	03/2014 – 28/04/2014 (DOU de 30/04/2014)		
03/2007 (20/03/2007) DOU (22/03/2007)	1ª	01/2009 – 11/02/2009 (DOU de 12/02/2009)	Coordenar e supervisionar o inventário dos bens móveis e imóveis operacionais, bem como do acervo documental e sistemas informatizados relativos aos aludidos bens	Nacional
	2ª	09/2015 – 20/08/2015 (DOU de 24/08/2015)		
	Encerramento	04/2016 - 27/04/2016 (DOU de 28/04/2016)		
09/2007 (28/03/2007) DOU (30/03/2007)	1ª	09/2015 – 20/08/2015 (DOU de 24/08/2015)	Execução do inventário dos bens móveis e imóveis operacionais, bem como dos acervos documental e sistemas informatizados relativos aos aludidos bens	Executiva
	Encerramento	04/2016 - 27/04/2016 (DOU de 28/04/2016)		
04/2007 (20/03/2007) DOU (22/03/2007)	1ª	40/2008 – 05/12/2008 (DOU de 08/12/2008)	Coordenar e supervisionar o inventário dos bens móveis e utensílios não operacionais de propriedade da extinta RFFSA, bem como do acervo documental e sistemas informatizados relativos aos aludidos bens	Nacional
	2ª	35/2009 - 04/11/2009 (DOU de 05/11/2009)		
	3ª	38/2009 - 26/11/2009 (DOU de 27/11/2009)		
	4ª	08/2010 – 25/02/2010 (DOU de 26/02/2010)		
	5ª	04/2012 – 19/07/2012 (DOU de 23/07/2012)		
	6ª	09/2015 – 20/08/2015 (DOU de 24/08/2015)		
	Encerramento	24/2016 – 27/12/2016 26/2016 – 29/12/2016 (DOU de 30/12/2016)		
10/2007 (09/04/2007) DOU (10/04/2007)	1ª	09/2015 – 20/08/2015 (DOU de 24/08/2015)	Execução do inventário dos bens móveis e utensílios não operacionais de propriedade da extinta RFFSA, bem como o acervo documental e sistemas informatizados relativos aos aludidos bens	Executiva
	Encerramento	24/2016 – 27/12/2016 26/2016 – 29/12/2016 (DOU de 30/12/2016)		
05/2007 (20/03/2007) DOU (22/03/2007)	1ª	40/2008 – 05/12/2008 (DOU de 08/12/2008)	Coordenar e supervisionar o inventário dos bens móveis não operacionais da extinta RFFSA, que não tenham sido destinados a outros fins, incluindo trilhos, material rodante, peças, partes e componentes, almoxarifados e sucatas, bem como o acervo documental e sistemas informatizados relativos aos aludidos bens	Nacional
	2ª	29/2009 – 19/08/2009 (DOU de 20/08/2009)		
	3ª	09/2015 – 20/08/2015 (DOU de 24/08/2015)		
	Encerramento	18/2016 – 26/10/2016 (DOU de 27/10/2016)		
07/2007 (28/03/2007) DOU (30/03/2007)	1ª	09/2015 – 20/08/2015 (DOU de 24/08/2015)	Execução do inventário dos bens móveis não operacionais da extinta RFFSA, incluindo trilhos, material rodante, peças, partes e componentes, almoxarifado e sucatas, bem como o acervo documental e sistemas informatizados relativos aos aludidos bens	Executiva
	Encerramento	18/2016 – 26/10/2016 (DOU de 27/10/2016)		
06/2007 (20/03/2007) DOU (22/03/2007)	1ª	13/2009 – 31/03/2009 (DOU de 01/04/2009)	Execução do inventário destinado a identificar, localizar as informações referentes aos termos de ajustamento de conduta (TAC), celebrado entre a extinta RFFSA e o Ministério Público.	Nacional Executiva
	2ª	25/2009 - 07/07/2009 (DOU de 08/07/2009)		
	3ª	34/2009 - 03/11/2009 (DOU de 04/11/2009)		
	Encerramento	40/2009 - 16/12/2009 (DOU de 17/12/2009)		

PORTARIA	ALTERAÇÃO		ASSUNTO	Comissão
08/2007 (28/03/2007) DOU (30/03/2007)	1ª	14/2014 – 14/08/2014 (DOU de 19/08/2014)	Coordenar e supervisionar a organização dos acervos técnicos, bibliográficos e documental e demais informações necessárias, relativas à gestão dos aludidos acervos.	Nacional
	Encerramento			
20/2007 (04/05/2007) DOU (07/05/2007)	1ª	26/2009 – 20/07/2009 (DOU de 21/07/2009)	Execução dos trabalhos relativos ao tratamento dos acervos técnicos, bibliográficos, documentais e de pessoal, observadas as normas específicas.	Executiva
	2ª	27/2009 – 28/07/2009 (DOU de 28/07/2009)		
	3ª	15/2014 – 14/08/2014 (DOU de 19/08/2014)		
	Revogada	03/2015 – 20/04/2015 (DOU de 24/04/2015)		
03/2015 20/04/2015 DOU 24/04/2015	1ª	09/2015 – 20/08/2015 (DOU de 24/08/2015)	Execução dos trabalhos relativos ao tratamento dos acervos técnicos, bibliográficos, documentais e de pessoal, observadas as normas específicas.	Executiva
	Encerramento			
35/2010 (18/10/2010) DOU 19/10/2010	Revogada	10/2014 – 05/08/2014 (DOU de 07/08/2014)	Constituir Comissão de Avaliação de Documentos, no âmbito da Inventariança da extinta RFFSA, com a incumbência de orientar e realizar o processo de análise, avaliação e seleção da documentação produzida e acumulada pela extinta RFFSA, identificando os documentos para guarda permanente e aqueles destituídos de valor para a eliminação	Executiva
10/2014 (05/08/2014) DOU 07/08/2014	1ª		Constituir Comissão de Avaliação de Documentos, no âmbito da Inventariança da extinta RFFSA, com a incumbência de orientar e realizar o processo de análise, avaliação e seleção da documentação produzida e acumulada pela extinta RFFSA, identificando os documentos para guarda permanente e aqueles destituídos de valor para a eliminação.	Executiva
	Encerramento			
01/2017 (18/01/2017) DOU (20/01/2017)			comissão constituída para eventuais demandas relativas aos inventários das Portarias nº 04/2007 e nº 10/2007; e Portarias nº 05/2007 e nº 07/2007	Nacional Executiva

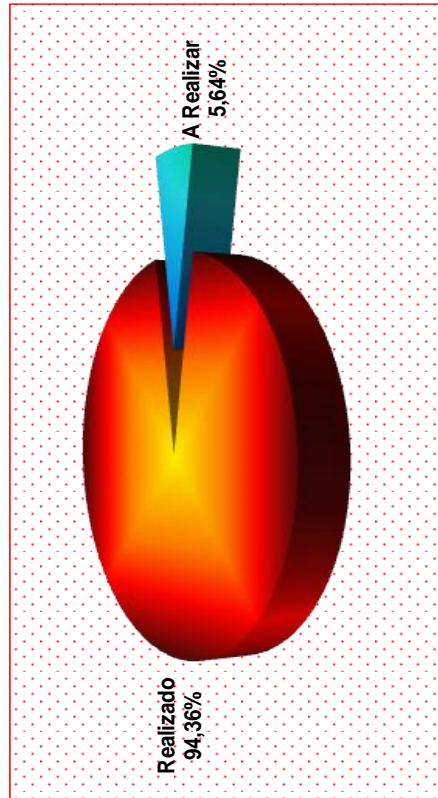


MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES, PORTOS E AVIAÇÃO CIVIL
INVENTARIANÇA DA EXTINTA REDE FERROVIÁRIA FEDERAL S.A. - RFFSA
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

ACERVO DOCUMENTAL (pessoal, contábil, financeiro, patrimônio, técnico e administ.)		UNIDADES REGIONAIS														TOTAL
		URSA	URFOR	URREC	URSAV	URBEL	URJUF	URCAM	URBAU	URSAP (1)	URCUB	URTUB	URPOA	AG (2)		
Total do Inventário	Metros	406,19	466,32	1.713,00	1.935,00	2.927,00	2.300,00	665,06	924,89	4.455,39	1.730,92	249,00	1.312,37	5112,64	24.197,78	
Físico	Realizado	406,19	466,32	1.713,00	1.870,71	2.927,00	2.300,00	665,06	924,89	4.455,39	1.730,92	249,00	1.312,37	3811,83	22.832,68	
	A Realizar	0,00	0,00	0,00	64,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,81	1.365,10	

As Unidades AG e URSAV estão com contratos de organização de acervos em curso por empresa terceirizada.

A URCUB está pendente de inspeção e relatório final.



Portaria
08/2007

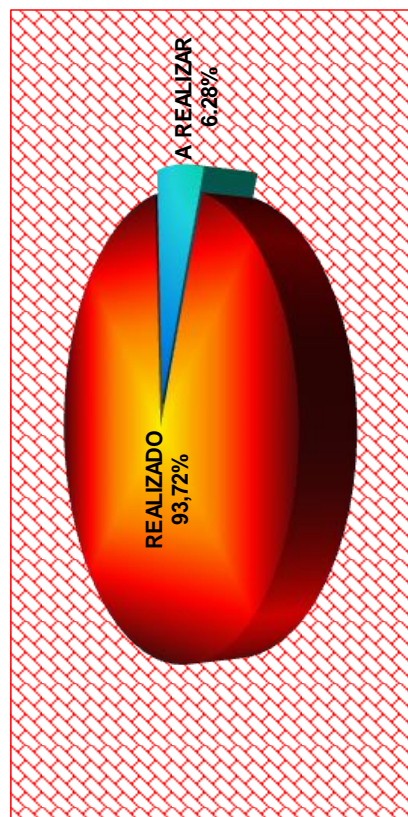
Consolidado: Junho/2017
Fonte: ASSESSORIA DO MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES



MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES, PORTOS E AVIAÇÃO CIVIL
INVENTARIANÇA DA EXTINTA REDE FERROVIÁRIA FEDERAL S.A. - RFFSA
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

DESENHOS TÉCNICOS E ITENS BIBLIOGRÁFICOS		UNIDADES REGIONAIS														TOTAL
		URSAL	URFOR	URREC	URSAV	URBEL	URJUF	URCAM	URBAU	URSAP	URCUB	URTUB	URPOA	AG		
Total do Inventário	UNID.	2.197,00	4.776,00	16.362,00	4.170,00	7.500,00	13.251,00	8.000,00	6.622,00	0	10.000,00	545,00	3.174,00	72.829,00	149.426,00	
Físico	Realizado	2.197,00	4.776,00	16.362,00	4.170,00	7.500,00	13.251,00	8.000,00	6.622,00	0	10.000,00	545,00	3.174,00	63.441,00	140.038,00	
	A Realizar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	9.388,00	9.388,00	

As Unidades AG e URSAV estão com contrato de organização de acervos (Desenhos Técnico e Itens Bibliográficos) em curso por empresa terceirizada.



Portaria
08/2007

Consolidado: Junho/2017
Fonte: ASSESSORIA DO MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES

Nota:
Planilha em questão, é utilizada para controle de desenvolvimento dos trabalhos, não é aplicada no Balanced Scorecard.

ANEXO 2

**PORTARIAS EDITADAS DOS INVENTÁRIOS
ASSESSORIA DO MINISTÉRIO DO PLANEJAMENTO,
DESENVOLVIMENTO E GESTÃO**

PORTARIA	ALTERAÇÃO		ASSUNTO	Comissão
11/2007 (17/04/2007) DOU (19/04/2007)	1ª	30/2007 – 31/07/2007 (DOU de 03/08/2007)	Inventário da documentação e das informações sobre os bens imóveis não operacionais oriundos da extinta RFFSA	Nacional Executiva
	2ª	20/2008 - 25/06/2008 (DOU de 27/06/2008)		
	3ª	18/2010 - 14/05/2010 (DOU de 17/05/2010)		
	4ª	07/2012 - 22/08/2012 (DOU de 24/08/2012)		
	Encerramento			
34/2007 (27/09/2007) DOU (01/10/2007)	1ª	40/2007 -25/10/2007 (DOU de 26/10/2007)	Constituir comissões de inventários regionais no âmbito das Unidades Regionais da inventariança (vinculada a Portaria 11/2007)	Regional Executiva
	2ª	30/2008 - 30/09/2008 (DOU de 01/10/2008)		
	3ª	21/2009 - 25/05/2009 (DOU de 26/05/2009)		
	4ª	30/2009 – 14/09/2009 (DOU de 16/09/2009)		
	5ª	37/2009 - 06/11/2009 (DOU de 09/11/2009)		
	6ª	25/2010 - 22/07/2010 (DOU de 27/07/2010)		
	7ª	09/2012 - 22/08/2010 (DOU de 24/08/2010)		
	8ª	05/2014 - 09/05/2014 (DOU de 12/05/2014)		
	9ª	17/2016 – 30/09/2016 (DOU de 04/10/2016)		
	Encerramento			
12/2007 (17/04/2007) DOU (19/04/2007)	1ª	30/2007 – 31/07/2007 (DOU de 03/08/2007)	Inventário da base de dados cadastrais dos imóveis não operacionais oriundos da extinta RFFSA a ser transferida à União, para fins de inclusão no sistema informatizado da SPU	Nacional Executiva
	2ª	20/2008 - 25/06/2008 (DOU de 27/06/2008)		
	3ª	41/2008 - 05/12/2008 (DOU de 08/12/2008)		
	4ª	17/2010 - 14/05/2010 (DOU de 17/05/2010)		
	Encerramento			
35/2007 (27/09/2007) DOU (01/10/2007)	1ª	40/2007 - 25/10/2007 (DOU de 26/10/2007)	Constituir comissões de inventários regionais no âmbito das Unidades Regionais da inventariança (vinculada a Portaria 12/2007)	Regional Executiva
	2ª	35/2008 - 30/09/2008 (DOU de 01/10/2008)		
	3ª	30/2009 – 14/09/2009 (DOU de 16/09/2009)		
	4ª	26/2010 - 22/07/2010 (DOU de 27/07/2010)		
	5ª	05/2014 - 09/05/2014 (DOU de 12/05/2014)		
	Encerramento			
13/2007 (17/04/2007) DOU (19/04/2007)	1ª	30/2007 - 31/07/2007 (DOU de 03/08/2007)	Encaminhamento ao MP da documentação disponível de titularidade dos imóveis referidos no §2 do art. 6º da Medida Provisória nº 353/2007 (Fundo Contigente)	Nacional Executiva
	2ª	20/2008 - 25/06/2008 (DOU de 27/06/2008)		
	3ª	41/2008 - 05/12/2008 (DOU de 08/12/2008)		
	4ª	16/2010 - 14/05/2010 (DOU de 17/05/2010)		
	Encerramento	09/2016 – 03/06/2016 (DOU de 06/06/2016)		

PORTARIA	ALTERAÇÃO		ASSUNTO	Comissão
36/2007 (27/09/2007) DOU (01/10/2007)	1ª	40/2007 - 25/10/2007 (DOU de 26/10/2007)	Constituir comissões de inventários regionais no âmbito das Unidades Regionais da inventariança (vinculada a Portaria 13/2007)	Regional Executiva
	2ª	31/2008 - 30/09/2008 (DOU de 01/10/2008)		
	3ª	21/2009 - 25/05/2009 (DOU de 26/05/2009)		
	4ª	30/2009 - 14/09/2009 (DOU de 16/09/2009)		
	5ª	27/2010 - 22/07/2010 (DOU de 27/07/2010)		
	6ª	05/2014 - 09/05/2014 (DOU de 12/05/2014)		
	Encerramento	09/2016 – 03/06/2016 (DOU de 06/06/2016)		
14/2007 (19/04/2007) DOU (24/04/2007)	1ª	30/2007 - 31/07/2007 (DOU de 03/08/2007)	Inventário dos bens móveis de valor artístico, histórico e cultural, bem como os convênios firmados com entidades de direito público ou privado que tenham por objeto a exploração e administração de museus ferroviários e de outros bens de interesse artístico, histórico e cultural, oriundos da extinta RFFSA, a serem transferidos ao IPHAN	Nacional Executiva
	2ª	20/2008 – 25/06/2008 (DOU de 27/06/2008)		
	3ª	33/2008 – 30/09/2008 (DOU de 01/10/2008)		
	4ª	22/2010 – 21/07/2010 (DOU de 23/07/2010)		
	5ª	08/2012 – 22/08/2012 (DOU de 24/08/2012)		
	Encerramento	22/2016 – 26/12/2016 (DOU de 27/12/2016)		
37/2007 (27/09/2007) DOU (01/10/2007)	1ª	40/2007 - 25/10/2007 (DOU de 26/10/2007)	Constituir comissões de inventários regionais no âmbito das Unidades Regionais da inventariança (vinculada a Portaria 14/2007)	Regional Executiva
	2ª	34/2008 - 30/09/2008 (DOU de 01/10/2008)		
	3ª	30/2009 - 14/09/2009 (DOU de 16/09/2009)		
	4ª	28/2010 - 22/07/2010 (DOU de 27/07/2010)		
	5ª	05/2014 - 09/05/2014 (DOU de 12/05/2014)		
	Encerramento	22/2016 – 26/12/2016 (DOU de 27/12/2016)		
15/2007 (19/04/2007) DOU (24/04/2007)	1ª	20/2008 – 25/06/2008 (DOU de 27/06/2008)	Comissão destinada a coordenar e supervisionar, em nível nacional, para transferir ao Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão o acervo documental e os registros funcionais de empregados aposentados e pensionistas de que trata o art. 118 da Lei 10.233, de 05/06/2001, bem como a gestão da complementação de aposentadoria instituída pela Lei 8.186, de 21/05/1991, e pela Lei 10.478, de 28/06/2002, e promover, em conjunto com o Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão, a atualização dos dados cadastrais de aposentados e pensionistas, sob responsabilidade da extinta RFFSA	Nacional Executiva
	2ª	41/2008 – 05/12/2008 (DOU de 08/12/2008)		
	3ª	23/2010 – 21/07/2010 (DOU de 23/07/2010)		
	Encerramento	021/2016 – 23/12/2016 (DOU de 26/12/2016) Republicada DOU de 18/04/2017		
38/2007 (03/10/2007) DOU (05/10/2007)	1ª	40/2007 - 25/10/2007 (DOU de 26/10/2007)	Constituir comissões de inventários regionais no âmbito das Unidades Regionais da inventariança (vinculada a Portaria 15/2007)	Regional Executiva
	2ª	32/2008 - 30/09/2008 (DOU de 01/10/2008)		
	3ª	29/2010 - 22/07/2010 (DOU de 27/07/2010)		
	4ª	05/2014 - 09/05/2014 (DOU de 12/05/2014)		
	Encerramento	021/2016 – 23/12/2016 (DOU de 26/12/2016) Republicada DOU de 18/04/2017		

PORTARIA	ALTERAÇÃO		ASSUNTO	Comissão
<p>16/2009 (17/04/2009)</p> <p>DOU (20/04/2009)</p>	<p>Encerramento</p>	<p>02/2016 - 28/03/2016 (DOU de 29/03/2016)</p>	<p>Comissão de Inventário destinada a executar o Inventário dos bens móveis e imóveis que compõem o Complexo Ferroviário de Barão de Mauá, na cidade do rio de Janeiro, conjunto este composto pela Estação Barão de Mauá, Estação Francisco Sá, pátio e oficina de Alfredo Maia, constando todos os bens vinculados ao Complexo, como: prédios; galpões; pátio; linhas de acesso à estações e oficinas; desvios e linhas de estacionamento; rede aérea; sistema de sinalização; subestações; máquinas e equipamentos; móveis e utensílios</p>	<p>Executiva</p>
<p>01/2017 (18/01/2017)</p> <p>DOU (20/01/2017)</p>			<p>comissão constituída para eventuais demandas relativas aos inventários das Portarias nº 14/2007 e nº 37/2007</p>	<p>Nacional Executiva</p>

ANEXO 3

PORTARIAS EDITADAS DOS INVENTÁRIOS ASSESSORIA DA ADVOCACIA-GERAL DA UNIÃO

PORTARIA	ALTERAÇÃO		ASSUNTO	Comissão
16/2007 (20/04/2007) DOU (24/04/2007)	Substituição	02/2013 – 12/04/2013 (DOU de 17/04/2013)	Coordenar e supervisionar a transferência à Advocacia-Geral da União dos arquivos e acervos documentais relativos aos processos judiciais de que trata o inciso II, parágrafo único, do art. 2º da Lei nº 11.483/2007	Nacional
02/2013 (12/04/2013) DOU (17/04/2013)	Encerramento	25/2016 – 27/12/2016 (DOU de 28/12/2016)	Coordenar e supervisionar a transferência à Advocacia-Geral da União dos arquivos e acervos documentais relativos aos processos judiciais de que trata o inciso II, parágrafo único, do art. 2º da Lei nº 11.483/2007	Nacional
17/2007 (20/04/2007) DOU 24/04/2007	1ª	25/2008 – 13/08/2008 (DOU de 14/08/2008)	Executar a transferência a AGU dos arquivos e acervos documentais relativos aos processos judiciais de que trata o inciso II, parágrafo único, do art. 2º da Lei nº 11.483/2007	Executiva
	2ª	17/2009 – 27/04/2009		
	3ª	02/2011 – 13/04/2011 (DOU de 14/04/2011)		
	4ª	04/2011 – 04/05/2011		
	5ª	05/2011 – 28/06/2011 (DOU de 29/06/2011)		
	6ª	06/2011 – 14/07/2011 (DOU de 18/07/2011)		
	7ª	02/2013 – 12/04/2013 (DOU de 17/04/2013)		
	Encerramento	25/2016 – 27/12/2016 (DOU de 28/12/2016)		
38/2008 (21/11/2008) DOU 24/11/2008	1ª	11/2010 – 10/03/2010 (DOU de 11/03/2010)	Designar Subcomissão Executiva de Inventário Regional, instaurada no âmbito das Unidades Regionais da Inventariança da extinta RFFSA, para execução dos trabalhos de transferência de dossiês administrativos relativos a processos judiciais (vinculada a Portaria 17/2007)	Regional Executiva
	2ª	15/2010 – 14/05/2010 (DOU de 17/05/2010)		
	3ª	24/2010 – 22/07/2010 (DOU de 27/07/2010)		
	4ª	30/2010 – 03/08/2010 (DOU de 05/08/2010)		
	5ª	03/2011 – 13/04/2011 (DOU de 14/04/2011)		
	6ª	04/2011 – 04/05/2011		
	7ª	02/2013 – 12/04/2013 (DOU de 17/04/2013)		
	8ª	03/2013 – 21/05/2013 (DOU de 27/05/2013)		
	9ª	02/2015 – 20/04/2015 (DOU de 24/04/2015)		
	10ª	04/2015 – 05/06/2015 (DOU de 22/06/2015)		
	Encerramento	25/2016 – 27/12/2016 (DOU de 28/12/2016)		

ANEXO 4

PORTARIAS EDITADAS DOS INVENTÁRIOS ASSESSORIA DO MINISTÉRIO DA FAZENDA

PORTARIA	ALTERAÇÃO		ASSUNTO	Comissão
18/2007 (30/04/2007) DOU (02/05/2007)	1ª	04/2014 – 09/05/2014 (DOU de 12/05/2014)	Inventário de haveres a receber e disponibilidades.	Nacional
	Encerramento			
Fibra Ótica	Encerramento	TT 001/2011 21/06/2011 (DOU de 12/07/2011)	Fibra Ótica (DNIT)	Executiva
Parcelas de Arrendamento	Encerramento	TT 006/ANTT/2009 31/03/2009 (DOU de 18/05/2009)	Parcelas de Arrendamento (ANTT)	Executiva
02/2014 (17/03/2014) DOU (19/03/2014)	Encerramento	16/2016 – 08/09/2016 (DOU de 12/09/2016)	Comissão Executiva de inventário com o propósito de identificar depósitos judiciais e recursais de processos finalizados no judiciário, oriundos da extinta RFFSA	Executiva
07/2014 (12/05/2014) DOU (13/05/2014)	1ª		Comissão Executiva de inventário com o propósito de inventariar os valores referentes aos saldos de depósitos no FGTS de contas vinculadas, individualizadas por empregado na condição de “não optante”, oriundo da extinta RFFSA, passível de resgate.	Executiva
	Encerramento			
44/2007 (28/11/2007) DOU (30/11/2007)	Encerramento	03/2016 - 11/04/2016 (DOU de 13/04/2016)	Transferência de imóveis rurais denominados Hortos florestais	Executiva
19/2007 (30/04/2007) DOU (02/05/2007)	1ª	37/2008 – 12/11/2008 (DOU de 13/11/2008)	Inventário das obrigações a pagar da extinta RFFSA, bem como da documentação de suporte às aludidas obrigações.	Nacional
	2ª	04/2014 - 09/05/2014 (DOU de 12/05/2014)		
	Encerramento			
22/2007 (27/07/2007) DOU (30/07/2007)	Encerramento	07/2016 – 30/05/2016 (DOU de 31/05/2016)	Inventário do Imposto de Renda Retido na Fonte	Executiva
23/2007 (27/07/2007) DOU (30/07/2007)	1ª	11/2016 – 04/07/2016 (DOU de 06/07/2016)	Inventário do débito com o INSS e FNDE.	Executiva
	Encerramento			
24/2007 (27/07/2007) DOU (30/07/2007)	1ª	06/2014 – 12/05/2014 (DOU de 13/05/2014)	Inventário do FGTS.	Executiva
	Encerramento			
25/2007 (27/07/2007) DOU (30/07/2007)	1ª	07/2013 – 21/10/2013 (DOU de 23/10/2013)	Inventário de obrigações acima de R\$ 250.000,00.	Executiva
	Encerramento			

PORTARIA	ALTERAÇÃO		ASSUNTO	Comissão
26/2007 (27/07/2007) DOU (30/07/2007)	Encerramento	08/2014 – 13/05/2014 (DOU de 16/05/2014)	Inventário da dívida atuarial com a REFER.	Executiva
27/2007 (27/07/2007) DOU (30/07/2007)	Encerramento	05/2015 – 23/05/2015 (DOU de 25/08/2015)	Inventário dos passivos da extinta RFFSA para com a União.	Executiva
28/2007 (27/07/2007) DOU (30/07/2007)	Encerramento	05/2012 – 19/07/2012 (DOU de 23/07/2012)	Inventário da dívida com o BNDES	Executiva
29/2007 (27/07/2007) DOU (30/07/2007)	1ª	04/2014 – 09/05/2014 (DOU de 12/05/2014)	Inventário de pensões judiciais p/ acidente ferroviários	Executiva
	2ª	06/2016 – 20/05/2016 (DOU de 24/05/2016)		
	Encerramento			
39/2007 (18/10/2007) DOU (19/10/2007)	1ª	17/2008 – 28/05/2008 (DOU de 30/05/2008)	Inventário das dívidas de IPTU e outros tributos municipais e do ITR	Executiva
	2ª	10/2013 – 10/12/2013 (DOU de 16/12/2013)		
	Encerramento	12/2016 – 06/07/2016 (DOU de 07/07/2016)		
19/2008 (06/06/2008) DOU (09/06/2008)	Encerramento	09/2014 – 13/05/2014 (DOU de 16/05/2014)	Coordenação e supervisão do inventário das obrigações a pagar da extinta RFFSA cujo valor não ultrapasse R\$ 250.000,00	Executiva
26/2008 (05/09/2008) DOU (08/09/2008)	1ª	07/2013 – 21/10/2013 (DOU de 23/10/2013)	Comissão destinada a coordenar e supervisionar em nível nacional os Encontros de Contas relativos à extinta RFFSA, bem como à reunião da documentação de suporte relacionado.	Nacional Executiva
	2ª	08/2013 – 04/11/2013 (DOU de 06/11/2013)		
	Encerramento			



MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES
INVENTARIANÇA DA EXTINTA REDE FERROVIÁRIA FEDERAL S.A. - RFFSA
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

INVENTÁRIO DE SALDOS DE FGTS-Não Optante - Portaria nº 07/2014			ITENS	
UNIDADES REGIONAIS			SALDOS PSCV- CAIXA ECONÔMICA FEDERAL Valores em (R\$)	TOTAL DE CONTAS
RECIFE	Total do Inventário		345.827,49	303
	Físico	Realizado	269.899,60	61
		A Realizar	75.927,89	242
BELO HORIZONTE	Total do Inventário		1.262.540,92	243
	Físico	Realizado	697.934,02	157
		A Realizar	564.606,90	86
JUIZ DE FORA	Total do Inventário		786.941,05	316
	Físico	Realizado	473.322,80	169
		A Realizar	313.618,25	147
SÃO PAULO	Total do Inventário		52.493,74	21
	Físico	Realizado	40.306,87	15
		A Realizar	12.186,87	6
SÃO PAULO/FEPSA	Total do Inventário		298.730,81	298
	Físico	Realizado	182.171,50	218
		A Realizar	116.559,31	80
CURITIBA	Total do Inventário		248.926,92	205
	Físico	Realizado	81.188,67	71
		A Realizar	167.738,25	134
PORTO ALEGRE	Total do Inventário		347.388,35	286
	Físico	Realizado	322.730,70	273
		A Realizar	24.657,65	13
		Deferido p/SRTE	322.730,70	273
SALVADOR	Total do Inventário		1.188.085,86	434
	Físico	Realizado	773.788,33	192
		A Realizar	414.297,53	242
TUBARÃO	Total do Inventário		40.450,32	25
	Físico	Realizado	40.450,32	25
		A Realizar	0	0
BAURU	Total do Inventário		352.157,70	238
	Físico	Realizado	352.157,70	238
		A Realizar	0	0
SÃO LUIS	Total do Inventário		154.235,90	53
	Físico	Realizado	154.235,90	53
		A Realizar	0	0
FORTALEZA	Total do Inventário		139.157,98	94
	Físico	Realizado	79.702,43	60
		A Realizar	59.455,55	34
REBRA/DF/BH	Total do Inventário		840,57	1
	Físico	Realizado	0	0
		A Realizar	840,57	1

Fonte: ASSESSORIA DO MINISTERIO DA FAZENDA
Consolidado: Junho/2017
Portaria 07/2014 - Inventário de Valores e Contas

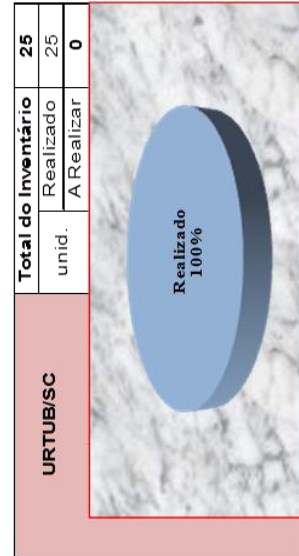
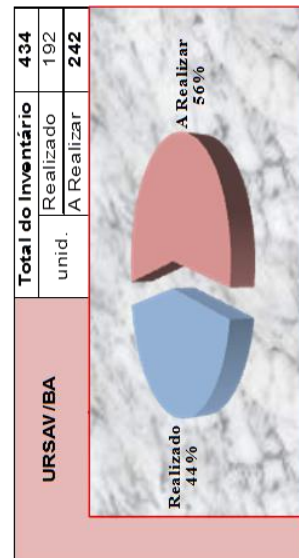
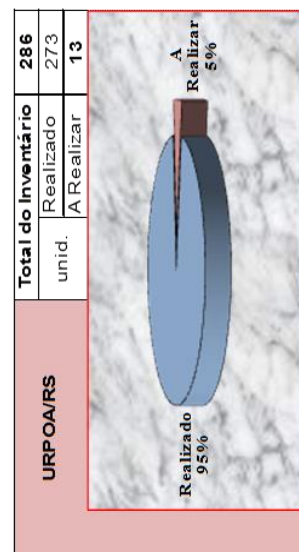
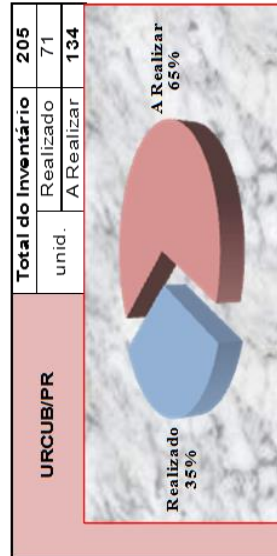
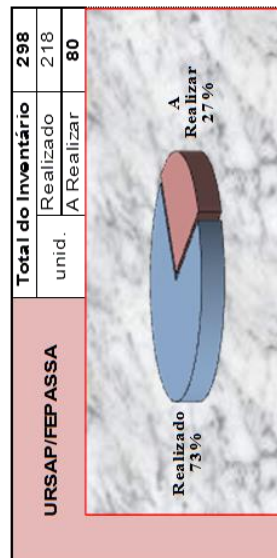
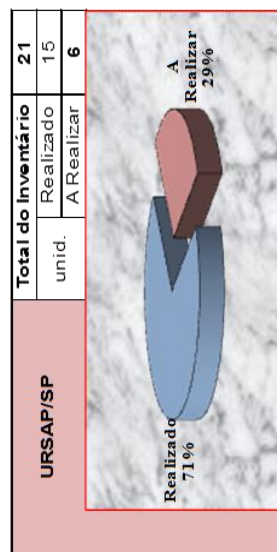
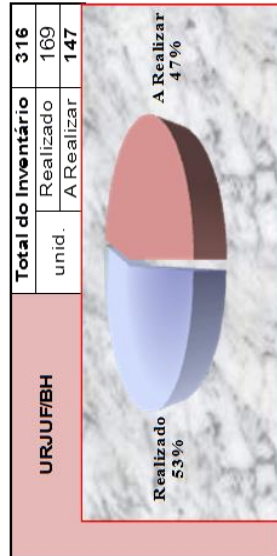
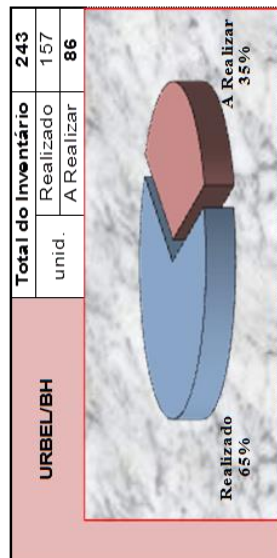
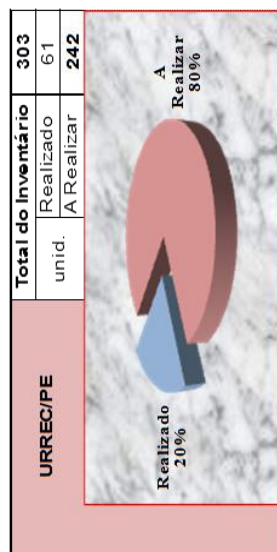
Legenda: 1- PSCV - Posição dos Saldos de Contas vinculadas
2- SRTE - Superintendência Regional de Trabalho e Emprego

Nota 1. Das 72 contas identificadas de Curitiba, só foi possível compor o processo com 53 contas. Dai a redução de 19 contas em Janeiro/2017, referente a produção de Dezembro/2016.

Nota 2: Foram montados, no mês de Junho/2017. 2 (dois) processos administrativos de resgate dos Saldos de FGTS-Nop (São Paulo e Porto Alegre). Entretanto, o procedimento de resgate dos Saldos foi interrompido, tomando por base o Ofício nº 048/2017-SECCFGTS/MTb, 22/06/2017 recebido pela Inventariança, e em cumprimento a Resolução nº 341, de 29/06/2000, onde define que o montante dos saldos vinculadas de FGTS-Nop deverá ser direcionado para compensação dos débitos resultantes de competências em atraso da ex-RFFSA, a serem individualizados pelo Secretaria de Inspeção do trabalho-SIT.



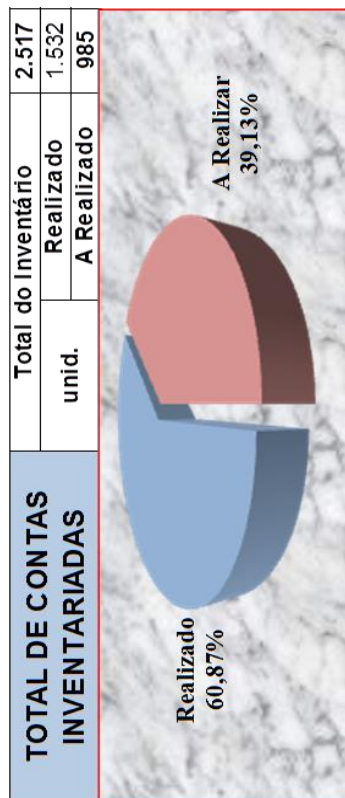
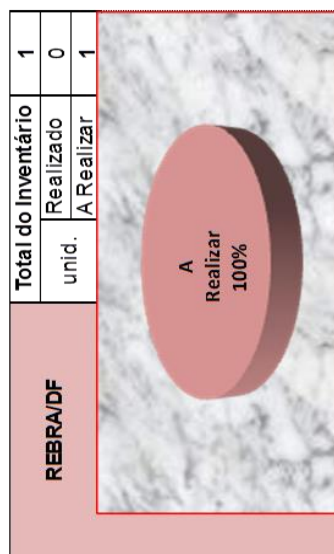
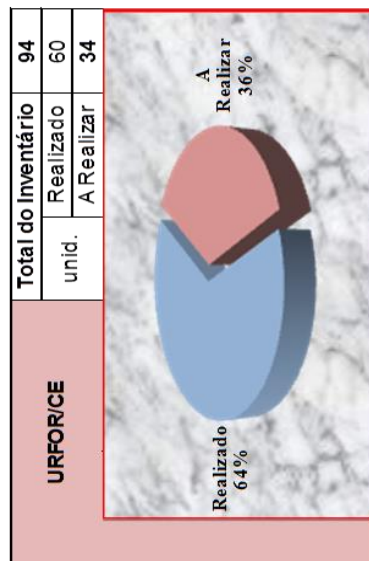
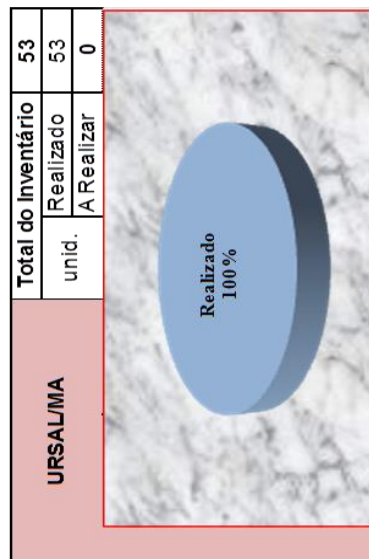
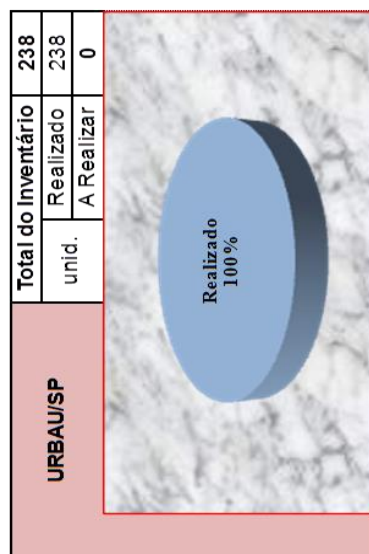
MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES, PORTOS E AVIAÇÃO CIVIL
INVENTARIANÇA DA EXTINTA REDE FERROVIÁRIA FEDERAL S.A. - RFFSA
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO



Fonte: ASSESSORIA DO MINISTÉRIO DA FAZENDA
 Consolidado: Junho/2017
 Portaria 07/2014 - Inventário de Contas



MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES, PORTOS E AVIAÇÃO CIVIL
INVENTARIANÇA DA EXTINTA REDE FERROVIÁRIA FEDERAL S.A. - RFFSA
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO



Fonte: ASSESSORIA DO MINISTÉRIO DA FAZENDA
 Consolidado: Junho/2017
 Portaria 07/2014 - Inventário de Contas



MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES, PORTOS E AVIAÇÃO CIVIL
INVENTARIANÇA DA EX TINTA REDE FERROVIÁRIA FEDERAL S.A. - RFFSA
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

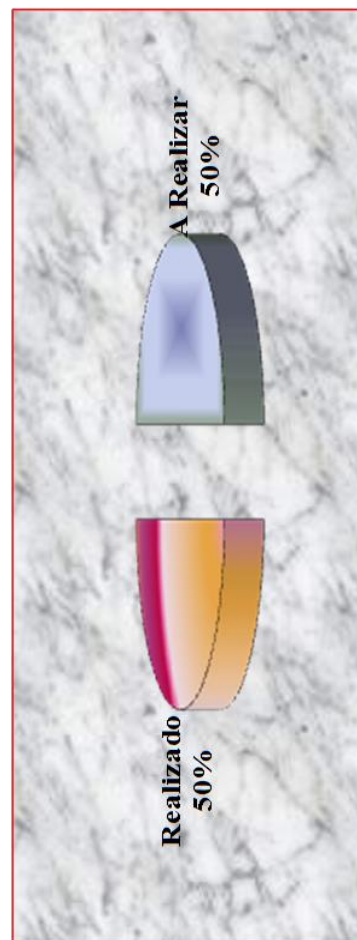
INVENTÁRIO DE DÉBITOS INSS E FNDE				
AG		INSS	FNDE	TOTAL
Total do Inventário		3	1	4
Físico	Realizado	1	1	2
	A Realizar	2	0	2

INSS:

- . Débito referente ao período de 1995 a 2004, no valor de R\$ 26.000.000,00
- . Dívida previdenciária no valor de R\$ 4.900.000,00
- . Dívida ações trabalhistas até 22/01/2007, no valor de R\$ 1.700.000,00. **Executado.**

FNDE:

- . Débito no valor de R\$ 295.000,00 - Encaminhado à FC/CGU/ Ofício nº 427/INV/RFFSA/2016, de 30/09/2016.



Portaria
23/2007

Consolidado: Junho/2017
Fonte : ASSESSORIA DO MINISTÉRIO DA FAZENDA



MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES, PORTOS E AVIAÇÃO CIVIL
INVENTARIANÇÀ DA EXTINTA REDE FERROVIÁRIA FEDERAL S.A. - RFFSA
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

FERROVIAS	Total do Inventário de Ex-Empregados Guias de Depósito/Parcelas Devidas (Unid.)	Físico		Encerramento Processos	Valor do Inventário (R\$)	Realizado (%)
		Realizado (Unid.)	A Realizar (Unid.)			
(1)MRS	296	296	0	296	1.252.951,47	100
(2)FCA	93	93	0	93	477.871,59	100
(3)ALL (URCUB)	38	38	0	38	77.150,18	100
(4) DIF.40% FGTS(PLANOS ECONÔMICOS)	522	522	0	522	141.024,52	100
(5) TERMO CONFISSÃO DIVIDA-PARCELAMENTO FGTS-CEF- VALORES PAGOS	4168	4168	0	4168	26.784.563,40	100
(6) TERMO CONFISSÃO DIVIDA-PARCELAMENTO FGTS-CEF- VALORES DEVIDOS	29	29	0	29	8.216.557,60	100
TOTAL	5146	5146	0	5146	36.950.118,76	100

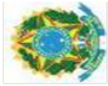
- (1) Relatório único da Comissão de FGTS datado de 21 de Julho de 2016. Declaração do inventariante de reconhecimento da dívida de FGTS de 26 de setembro de 2016. Encaminhado Ofício nº 416/INV/RFFSA de 26 de setembro de 2016 encaminhando o Relatório da Comissão e a Declaração do inventariante a CGU.
- (2) Relatório único da Comissão de FGTS datado de 21 de Julho de 2016. Declaração do inventariante de reconhecimento da dívida de FGTS de 26 de setembro de 2016. Encaminhado Ofício nº 416/INV/RFFSA de 26 de setembro de 2016 encaminhando o Relatório da Comissão e a Declaração do inventariante a CGU.
- (3) Relatório único da Comissão de FGTS datado de 21 de Julho de 2016. Declaração do inventariante de reconhecimento da dívida de FGTS de 26 de setembro de 2016. Encaminhado Ofício nº 416/INV/RFFSA de 26 de setembro de 2016 encaminhando o Relatório da Comissão e a Declaração do inventariante a CGU.
- (4) Relatório Final já concluído e submetido e aprovado pelo Sr. inventariante em 31/05/15. Tarefa encerrada.
- (5) O valor pago referente ao Termo de Confissão da Dívida de 11/02/2000 foi de R\$ 26.784.563,40.
- (6) Relatório único da Comissão de FGTS datado de 21 de Julho de 2016. Declaração do inventariante de reconhecimento da dívida de FGTS de 26 de setembro de 2016 encaminhando o Relatório da Comissão e a Declaração do inventariante a CGU. Do valor cobrado pela CAIXA de R\$ 33.000.000,00 (trinta e três milhões) foi reconhecida a dívida reconhecida a dívida de R\$ 10.024.530,84 (dez milhões, vinte e quatro mil, quinhentos e trinta reais e oitenta e quatro centavos) na data de 22 de Janeiro de 2007 (soma dos itens 1, 2, 3 e 6 deste Quadro).



Portaria
24/2007
06/2014

Consolidado: Junho/2017
Fonte : ASSESSORIA DO MINISTÉRIO DA FAZENDA

Nota:
Do total de 117 parcelas, à partir da parcela 88 deveria ser cobrada a multa
Total de parcelas: 117 - 76 parcelas pagas - Acarretando diferença de 41 parcelas (40 parcelas pagas e 1 não identificada) - 29 parcelas não pagas de multa (117-88).



MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES, PORTOS E AVIAÇÃO CIVIL
 INVENTARIANÇA DA EXTINTA REDE FERROVIÁRIA FEDERAL S.A. - RFFSA
 PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

AG		CPTM	CVRD	CBTU	PETROBRÁS	DERSA	CESP	COSIPA	C SN	ELETRO-PAULO	MATO-SUL	METRO-SP	MINDES-JR.	BANESPA	CPFL ALERTA	EBE	TEJOF-RAN	CONST-RAN	SITEL-TRA	CODESP	EJOMAR-CO	FLUMIT-RENS	TOTAL
Total do Inventário		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	22
Fis (co)		0	1	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	20
	A Realizar	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2

OBRIGAÇÕES SUPERIORES A R\$ 250 MIL

LEGENDA:

GESTÃO STN

PRETO: Em andamento

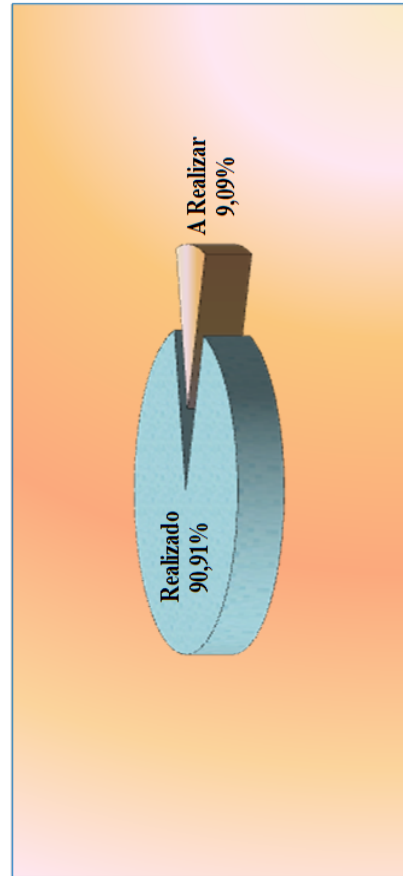
AZUL : Concluídos

GESTÃO AGU (Cobrança Judicial)

ROXO: Concluídos

Trabalhos Paralelos

VERDE: Concluídos



Portaria 25/2007
e 007/2013

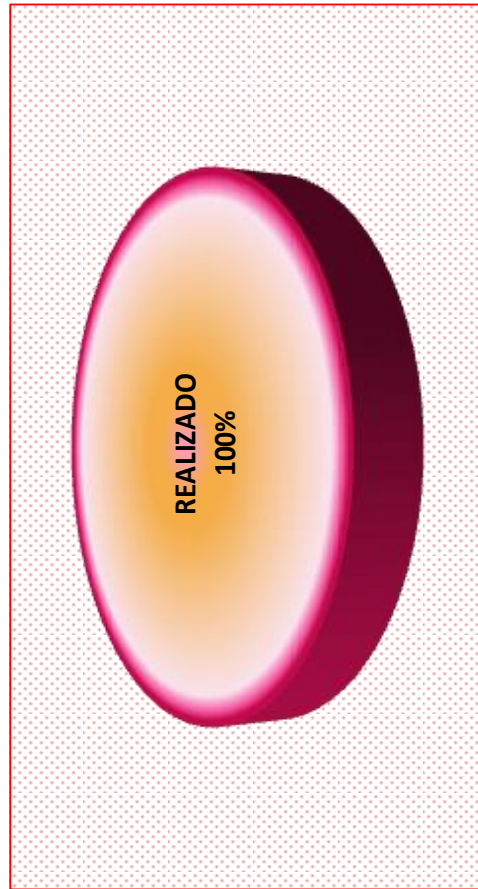
Consolidado: Junho/2017

Fonte: ASSESSORIA MINISTERIO DA FAZENDA



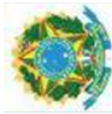
MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES, PORTOS E AVIAÇÃO CIVIL
INVENTARIANÇA DA EXTINTA REDE FERROVIÁRIA FEDERAL S.A. - RFFSA
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

PENSÕES JUDICIAIS		UNIDADES REGIONAIS														TOTAL
		URSAL	URFOR	URREC	URSAV	URBEL	URJUF	URCAM	URBAU	URSAP	URCUB	URTUB	URPOA			
AG		1	3	10	2	111	138	28	9	172	13	3	17	507		
Físico	Total do Inventário	1	3	10	2	111	138	28	9	172	13	3	17	507		
	Realizado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	A Realizar	1	3	10	2	111	138	28	9	172	13	3	17	507		



Portaria
 29/2007

Consolidado: Junho/2017
 Fonte: ASSESSORIA MINISTÉRIO DA FAZENDA



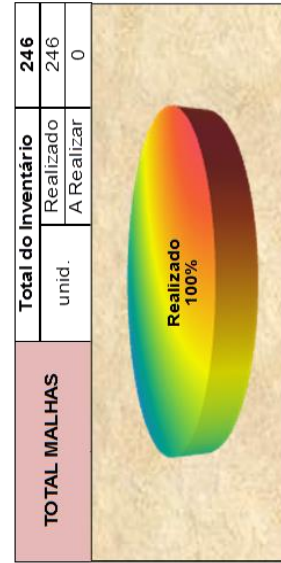
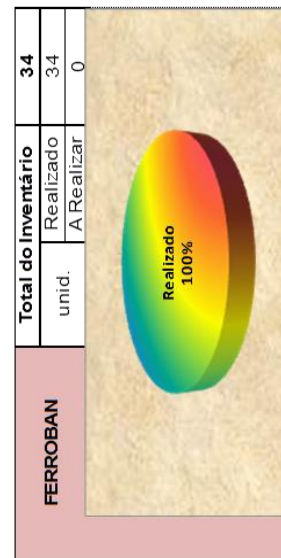
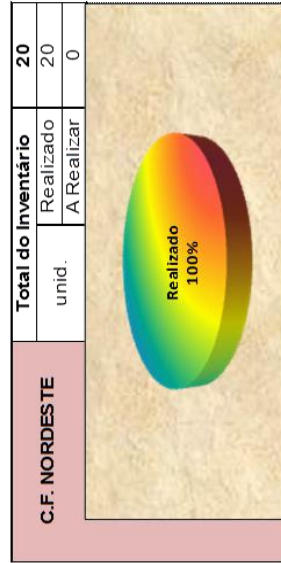
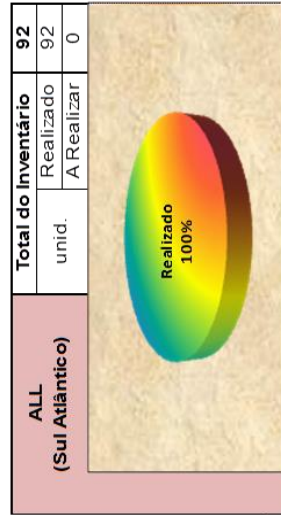
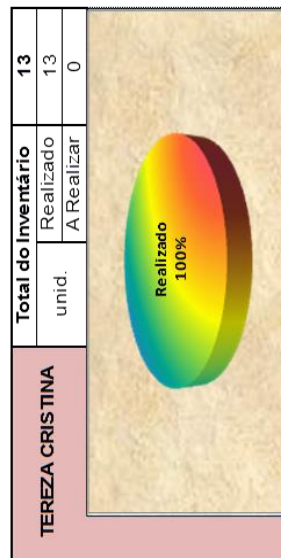
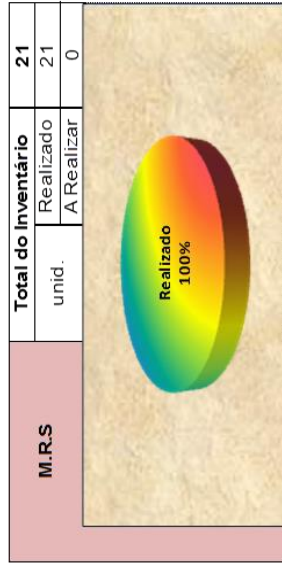
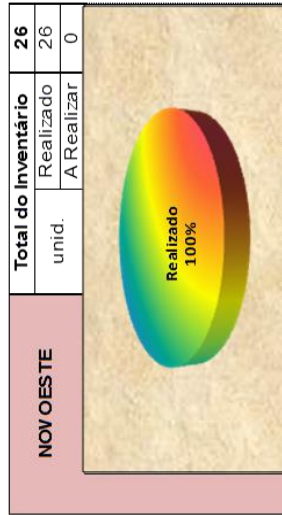
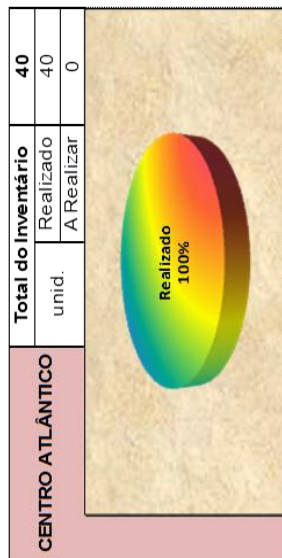
MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES, PORTOS E AVIAÇÃO CIVIL
INVENTARIANÇA DA EXTINTA REDE FERROVIÁRIA FEDERAL S.A. - RFFSA
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

INVENTÁRIO DE CRÉDITOS			ITENS										TOTAL								
			INDENIZ.	RESSARC.	ESTOQUES	ALUGUÉIS	REC. AL TERM.	CONT. TRAB.	MULTAS	PARC. ARREND.	OUTROS										
CENTRO ATLÂNTICA	FERROVIAS																				
	Total do Inventário		12	8	2	10	2	0	0	5	0	0	1	40							
	Físico	Unid	12	8	2	10	2	0	0	5	0	0	1	40							
NOVOESTE	Total do Inventário		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
	Físico	Unid	11	3	0	2	4	0	4	1	1	26									
	Físico	Unid	11	3	0	2	4	0	4	1	1	26									
M.R.S	Total do Inventário		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
	Físico	Unid	11	0	0	2	4	2	1	1	21										
	Físico	Unid	11	0	0	2	4	2	1	1	21										
TEREZA CRISTINA	Total do Inventário		4	1	1	3	3	0	0	0	1	13									
	Físico	Unid	4	1	1	3	3	0	0	1	13										
	Físico	Unid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
ALL (Sul Atlântica)	Total do Inventário		26	30	0	9	14	1	10	1	1	92									
	Físico	Unid	26	30	0	9	14	1	10	1	1	92									
	Físico	Unid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
C.F. NORDESTE	Total do Inventário		4	6	1	8	1	0	0	0	0	20									
	Físico	Unid	4	6	1	8	1	0	0	0	0	20									
	Físico	Unid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
FERROBAN	Total do Inventário		16	4	0	2	6	1	4	0	1	34									
	Físico	Unid	16	4	0	2	6	1	4	0	1	34									
	Físico	Unid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									

Fonte: ASSESSORIA DO MINISTÉRIO DA FAZENDA
Consolidado: Junho/2017
Portaria 26/2008 - Inventário de Pendências



PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO
ENCONTRO DE CONTAS COM EMPRESAS CREDORAS E DEVEDORAS - INVENTÁRIO DE PENDÊNCIAS



Fonte: ASSESSORIA DO MINISTÉRIO DA FAZENDA
 Consolidado: Junho/2017
 Portaria 26/2008



MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES, PORTOS E AVIAÇÃO CIVIL
INVENTARIANÇA DA EXTINTA REDE FERROVIÁRIA FEDERAL S.A. - RFFSA
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

DÍVIDA DO ESTADO DE SÃO PAULO				TOTAL
AG		TRABALHISTA	CÍVIL	
Total do Inventário				
Físico	Realizado	13.876	3.721	17.597
	A Realizar	5.816	923	6.739
Processo		8.060	2.798	10.858

Valores já reconhecidos pelo Estado de São Paulo e transferidos a STN nos períodos:

Valores referentes aos anos 2000 a 2006 = R\$ 1.215.535.417,51

Valores referentes aos anos 2007 e 2008 respectivamente = R\$ 133.692.095,77 e R\$ 95.086.187,16

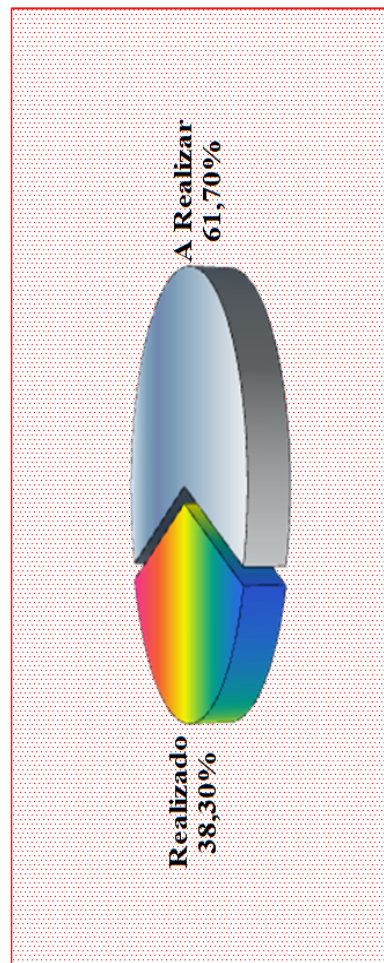
Valores referentes aos anos 2009 e 2010 respectivamente = R\$ 105.072.059,52 e R\$ 32.953.782,82

Valores referentes aos anos 2011 e 2012 respectivamente = R\$ 28.321.150,57 e R\$ 31.766.073,97

Valores referentes aos anos 2013 e 2014 respectivamente = R\$ 26.212.179,88 e R\$ 43.716.421,14

Valor referente ao ano 2015 = R\$ 35.664.248,17

Total : R\$ 1.748.019.616,51



Portaria
21/2007

Consolidado: Junho/2017
Fonte: ASSESSORIA MINISTERIO DA FAZENDA

ANEXO 5

									
MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES, PORTOS E AVIAÇÃO CIVIL									
Inventariança da extinta Rede Ferroviária Federal S.A									
TERMO DE TRANSFERÊNCIA - BENS MÓVEIS E UTENSÍLIOS									
Comissão de Inventário Portaria nº 04/2007									
Número do Termo	Descrição	Localização dos Bens	N.º OFÍCIO ENCAMINHADO	N.º OFÍCIO COM O VALOR CONTÁBIL	Data da Assinatura	PUBLICAÇÃO D.O			
322	Inventário dos bens móveis e utensílios, relativo a 86 (oitenta e seis) bens, localizados nas dependências do prédio da Administração da Inventariança da extinta RFFSA - Volume XLV	ADm.Geral - RJ	OF.151/INV/17 07.04.2017	OF.151/INV/17 07.04.2017	07.04.32017	PROC.50600.028472/2017-92 N.º85- SEÇÃO 3 - 05.05.2017 FLS. 131			
323	Inventário dos bens móveis e utensílios, relativo a 30 (trinta) bens, localizados nas dependências do prédio da Administração da Inventariança da extinta RFFSA - Volume XLVI	ADm.Geral - RJ	OF.152/INV/17 07.04.2017	OF.152/INV/17 07.04.2017	07.04.32017	PROC.50600.028470/2017-01 N.º85- SEÇÃO 3 - 05.05.2017 FLS. 131			
324	Inventário dos bens móveis e utensílios, relativo a 139 (cento e trinta e nove) bens, localizados nas dependências do prédio da Administração da Inventariança da extinta RFFSA - Volume XLVII	ADm.Geral - RJ	OF.153/INV/17 07.04.2017	OF.153/INV/17 07.04.2017	07.04.32017	PROC.50600.028474/2017-81 N.º85- SEÇÃO 3 - 05.05.2017 FLS. 131			
325	Inventário dos bens móveis e utensílios, relativo a 9 (nove) bens, localizados nas dependências do prédio da Administração da Inventariança da extinta RFFSA - Volume XLVIII	ADm.Geral - RJ	OF.154/INV/17 07.04.2017	OF.154/INV/17 07.04.2017	07.04.32017	PROC.50600.028473/2017-37 N.º85- SEÇÃO 3 - 05.05.2017 FLS. 131			
326	Inventário dos bens móveis e utensílios, relativo a 483 (quatrocentos e oitenta e três) bens, localizados nas dependências do prédio da Administração da Inventariança da extinta RFFSA - Volume XLIX	ADm.Geral - RJ	OF.155/INV/17 07.04.2017	OF.155/INV/17 07.04.2017	07.04.32017	PROC.50600.028469/2017-79 N.º85- SEÇÃO 3 - 05.05.2017 FLS. 131			
327	Inventário dos bens móveis e utensílios, relativo a 485 (quatrocentos e oitenta e cinco) bens, localizados nas dependências do prédio da Administração da Inventariança da extinta RFFSA - Volume L	ADm.Geral - RJ	OF.156/INV/17 07.04.2017	OF.156/INV/17 07.04.2017	07.04.32017	PROC.50600.028471/2017-48 N.º85- SEÇÃO 3 - 05.05.2017 FLS. 131			
328	Inventário dos bens móveis e utensílios, relativo a 437 (quatrocentos e trinta e sete) bens, localizados nas dependências do prédio da Administração da Inventariança da extinta RFFSA - Volume LI	ADm.Geral - RJ	OF.157/INV/17 07.04.2017	OF.157/INV/17 07.04.2017	07.04.32017	PROC.50600.028475/2017-26 N.º85- SEÇÃO 3 - 05.05.2017 FLS. 131			

ANEXO 6



INVENTARIANÇA DA EXTINTA REDE FERROVIÁRIA FEDERAL S/A
QUADRO - CRONOGRAMA DE ATIVIDADES - REALIZADO ATÉ 30/06/2017

ATIVIDADES	2017											
	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
I - ORÇAMENTO E FINANÇAS - COFIN												
1.1 - Atividades Finalísticas - Obrigações da extinta RFFSA - COFIN												
1.1.1 - Comissão - Obrigações contratuais até R\$250mil (105 credores)												
1.1.2 - Participações Acionárias da extinta RFFSA - Transferência à STN (51 participações)												
- Participações em processo de análise e levantamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Participações em processo de transferência (com pendências judiciais)	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
- Participações com transferências regularizadas	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41
1.1.3 - Processo Judicial nº 98.0015529-1 movido pela Cobrasma												
- Atuação na Ação Judicial movida pela Cobrasma, mediante a participação de servidor na função de Assistente Técnico da União												
1.1.4 - Liberação e Transferência à STN dos Recursos Financeiros da extinta RFFSA aplicados em fundos de investimentos e bloqueados junto ao Banco Real/Santander												
1.1.5 - Balanço de Extinção da RFFSA - posição 22/01/2007												
- Elaboração das demonstrações contábeis e financeiras												
- Análise da empresa de auditoria externa contratada												
- Remessa à PGFN												
- Aprovação do Balanço pelo Sr. Ministro da Fazenda												
- Análise e simulação dos lançamentos solicitados pela PGFN no balanço de extinção da RFFSA												
1.1.6 - Acionistas Minoritários da extinta RFFSA - Informações												
- Execução das rotinas de encerramento no SISPRO e geração de relatórios contábeis e patrimoniais do Balanço de extinção												
- Elaboração de respostas às solicitações dos acionistas												
1.1.7 - Registros Contábeis da extinta RFFSA												
- Execução de procedimentos de pesquisa nos registros contábeis em atendimento à demanda de diversas áreas da empresa												
1.1.8 - Bens Patrimoniais da extinta RFFSA - Suporte às Comissões de Inventário												
- Elaboração de pesquisa no Cadastro de Bens Patrimoniais, operacionais e não operacionais, da extinta RFFSA (SISPRO Patrimônio) dos bens e seus saldos líquidos que se encontravam contabilizados em 22/01/2007, visando a compatibilização dos mesmos com os bens contidos nos Termos de Transferência de Bens ao DNIT												
1.1.9 - Transferência do Contrato de Permissão de Uso e Outras Avenças (Fibra-ótica)												
- Atividade a ser mantida até a transferência integral do patrimônio da extinta RFFSA												
ATIVIDADE TRANSFERIDA AO DNIT EM JULHO/2011												



MINISTÉRIO DOS TRANSPORTES, PORTOS E AVIAÇÃO CIVIL
INVENTARIANÇA DA EXTINTA REDE FERROVIÁRIA FEDERAL S.A. - RFFSA

COORDENAÇÃO DE ORÇAMENTO E FINANÇAS - GERÊNCIA DE ORÇAMENTO

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - EXERCÍCIO 2017 - POSIÇÃO: JUNHO / 2017

valores em reais

DESPESAS CORRENTES	CRÉDITO CONCEDIDO	CRÉDITO CEDIDO / ANULADO	CRÉDITO INDISPONÍVEL	CRÉDITO DISPONÍVEL	CRÉDITO EMPENHADO / LIQUIDADADO
28.846.2126.091X.0001	8.000.000	172.055	174.275	1.153.757	6.499.913
DÉBITOS JUDICIAIS PERIÓDICOS	CRÉDITO CONCEDIDO			CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	CRÉDITO LIQUIDADADO
09.274.0909.0536.0053	6.562.860			3.736.886	2.825.974
APOSENTADORIAS E PENSÕES - VFRGS	CRÉDITO CONCEDIDO			CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	CRÉDITO LIQUIDADADO
09.272.0089.0181.0053	550.000			342.598	207.402
SENTENÇAS JUDICIAIS	CRÉDITO CONCEDIDO			CRÉDITO DISPONÍVEL	CRÉDITO LIQUIDADADO
28.846.0901.0005.0053 / 28.846.0901.0625.0053	592.901			592.901	0
RESTOS A PAGAR 2016	VALOR INSCRITO		VALOR CANCELADO	VALORA LIQUIDAR	VALOR LIQUIDADADO
TOTAIS	1.559.575		434.893	394.259	730.423

Inventariança da extinta Rede Ferroviária Federal S.A		Gerência de Contabilidade - GECON		CONTROLE DE BAIXA DAS INSCRIÇÕES DA EXTINTA RFFSA		CONTROLE DE BAIXA DAS INSCRIÇÕES DA EXTINTA RFFSA		CONTROLE DE BAIXA DAS INSCRIÇÕES DA EXTINTA RFFSA		CONTROLE DE BAIXA DAS INSCRIÇÕES DA EXTINTA RFFSA	
Escritórios	Quantidade de inscrições Federais-CNPJ	Situação das Inscrições	Quantidade de inscrições Estaduais	Inscrições Baixadas	Situação das Inscrições	Quantidade de inscrições Municipais	Inscrições Baixadas	Situação das Inscrições	Inscrições Baixadas	Situação das Inscrições	
AG	1	BAIXADO	1	1	BAIXADO	1	1	BAIXADO	1	BAIXADO	
URCAM	5	BAIXADO	5	3	2 - NÃO HABILITADO (existência de débitos em Dívida Ativa para serem liquidados)	1	1	BAIXADO	1	BAIXADO	
URREC	5	BAIXADO	4	1	1-BLOQUEADO (levantamento de Débito c/ o Estado, em andamento) 2 - NÃO HABILITADO (requerido recurso s/cobrança de dívida)	2	2	BAIXADO	2	BAIXADO	
URBEL	6	BAIXADO	4	2	2 - NÃO HABILITADO - SUSPENSO (Existência de débitos e créditos c/ o Estado)	1	2	BAIXADO	1	BAIXADO	
URSAP	2	BAIXADO	1	1	BAIXADO	1	1	BAIXADO	1	BAIXADO	
URMAP	1	BAIXADO	1	1	BAIXADO	1	1	BAIXADO	1	BAIXADO	
URJUF	5	BAIXADO	15	15	BAIXADO	2	2	BAIXADO	2	BAIXADO	
URCUB	3	BAIXADO	2		1 -BAIXA REQUERIDA 1 - NÃO HABILITADO - CANCELADO	1	1	BAIXADO	1	BAIXADO	
URPOA	2	BAIXADO	7	7	BAIXADO	-	-	BAIXADO	-	-	
URSAV	4	BAIXADO	4	4	BAIXADO	1	1	BAIXADO	1	BAIXADO	
URTUB	1	BAIXADO	1	1	BAIXADO	5	5	BAIXADO	5	BAIXADO	
URBAU	2	BAIXADO	2	2	BAIXADO	1	1	BAIXADO	1	BAIXADO	
URSAL	2	BAIXADO	2	1	1 - NÃO HABILITADO (aguardando análise e julgamento de recurso administ. à exigência do cumprimento de obrigações acessórias)	2	2	BAIXADO	2	BAIXADO	
URFOR	1	BAIXADO	1	1	BAIXADO	1	1	BAIXADO	1	BAIXADO	baixa requerida (existem 2 autos de infração aguardando solução do recurso)

OBS: 1 - A execução da Atividade de baixa das inscrições da extinta RFFSA é feita de forma descentralizada pelas Unidades Regionais da extinta RFFSA e AG