

RELATÓRIO CONTÁBIL CAU-BR Nº 84/2021

 ATA Contabilidade e Auditoria Ltda
 CRC-DF Nº 485
 Assessoria Contábil e Financeira do CAU-BR

A: Gerência de Orçamento e Finanças do CAU BR

ASSUNTO: Prestação de Contas – 2º trimestre de 2021 do CAU BA.

Após análise da prestação de contas do 2º trimestre de 2021 do CAU BA, passamos a demonstrar a situação orçamentária e financeira, conforme demonstrado abaixo:

1. – Da Execução Orçamentária

Execução do Orçamento da Receita e Despesa e Resultado Orçamentário		
Proposta Orçamentária R\$ 3.869.248,67		
Discriminação	Correntes	Capital
Receita Orçada	R\$ 3.309.248,67	R\$ 560.000,00
Receita Arrecadada	R\$ 2.545.447,73	-x-
Percentual Arrecadado	76,92%	%
Despesa Orçada	R\$ 3.299.248,67	R\$ 560.000,00
Despesa Empenhada	R\$ 1.025.560,96	R\$
Percentual realizado	31,08%	%
Reserva de contingência	R\$ 10.000,00	
Superávit Orçamentário	R\$ 1.519.886,77	
Superávit Primário	R\$ 1.519.886,77	

*Resultado Primário = Receita Corrente (-) Despesa Corrente

*Resultado Orçamentário = Receita Corrente + Receita de Capital (-) Despesa Corrente e (-) Despesa de Capital

2. – Saldo Disponível

- ✓ O saldo disponível que passou para mês de julho de 2021 foi de R\$ 8.088.244,66, que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de junho de 2021.

3. Resultado Financeiro

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de junho de 2021, verificou-se que o CAU BA passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 7.655.537,67.

Saldo Disponível	R\$ 8.088.244,66
(-) Passivo Circulante	(R\$ 250.784,49)
(-) Restos a Pagar Não Processados	(R\$ 181.922,50)
(=) Superávit Financeiro	R\$ 7.655.537,67

4. – Resultado Patrimonial

O Resultado Patrimonial acumulado até o mês de junho de 2021 foi de R\$ 1.700.112,18.

Varição Patrimonial Aumentativa	R\$ 2.785.520,68
(-) Varição Patrimonial Diminutiva	(R\$ 1.085.408,50)
(=) Superávit Patrimonial	R\$ 1.700.112,18

5. – Dos Extratos Bancários

Procedemos à conferência de todos os extratos bancários com os saldos do livro razão, na data de 30 de junho de 2021, através do sistema de Auditoria.Net e não constatamos nenhuma divergência.

6. – Da conferência dos Balanços

Após análise e conferência da prestação de contas do 2º trimestre de 2021 do CAU BA, informamos que não constatamos nenhuma impropriedade. Os balanços analisados foram os seguintes:

- ✓ Balanço Financeiro;
- ✓ Balanço Patrimonial;
- ✓ Demonstração das Variações Patrimoniais;
- ✓ Demonstração do Fluxo de Caixa;
- ✓ Comparativo da Receita Orçada e Realizada;
- ✓ Comparativo da Despesa Orçada com a Realizada;
- ✓ Balancete Analítico de Verificação.

7.1 – Comparativo Receita Corrente – 2021/2020

A Receita **Corrente Arrecadada** até o mês de junho de 2021 foi **superior** a Receita Corrente Arrecadada no mesmo período de 2020, no valor de **R\$ 757.072,23**, correspondente a **42,00%**.

7.2.- Comparativo Despesa Corrente – 2021/2021

A Despesa **Corrente realizada** até o mês de junho de 2021, foi **superior** a Despesa Corrente Realizada no mesmo período de 2020, no valor de **R\$ 70.889,91**, correspondente a **7,00%**.

8. – Cota parte CAU/BR

Conforme demonstrado na receita arrecadada do CAU BR até o mês de junho de 2021, o repasse da cota parte do CAU BA foi de R\$ 627.869,62.

Ao analisarmos o demonstrativo da receita do CAU BA até o mês de junho de 2021, constatamos que os valores estão compatíveis os transferidos para o CAU BR, tendo em vista que o valor recebido pelo CAU BA, correspondente a 80,00% foi de R\$ 2.502.218,38.

9. Gastos de Pessoal e Encargos Sociais em relação à Receita Arrecadada

O gasto de pessoal e encargos sociais sobre a receita arrecadada nos últimos 12 meses foi de **29,64%**.

Receita Arrecadada	R\$ 4.211.905,06
--------------------	------------------

(-) <i>Despesa de Pessoal</i>	(R\$ 1.248.567,70)
% gasto s/ receita arrecadada	29,64%

10. – Confronto Saldo Patrimonial – Siscont.Net/Sispat.Net

Confrontamos os saldos das contas do sistema patrimonial (Siscont.Net) com o inventário patrimonial (Sispat.Net) e não constatamos nenhuma diferença.

11. – Comentário:

Esclarecemos que a conferência dos balanços e confirmação dos saldos bancários com os registros contábeis, foram realizadas via web, através do Siscont.Net, Sispat.Net e Auditoria.Net. Constatamos que todos os procedimentos contábeis estão adequados a legislação vigente. (Lei nº 4.320/64 e o Manual da Contabilidade Pública da STN).

Informamos que a documentação contábil que gerou a prestação de contas do 2º trimestre de 2021 **não** foi objeto de nossa análise, portanto, este relatório não exige a necessidade dos trabalhos da auditoria independente sobre os documentos físicos *in loco* e da Auditoria Interna do CAU/BR.

12. - Conclusão:

- Tendo em vista que não constatamos nenhuma falha nos registros e demonstrativos contábeis do 2º trimestre de 2021 do CAU BA, informamos que a prestação de contas está em condições de ser analisada pela Auditoria Interna do CAU BR.

Brasília, 06 de agosto de 2021.

ATA Contabilidade e Auditoria Ltda

CRC-DF Nº 485

Assessoria Contábil e Financeira do CAU-BR

Vilmar Augusto de Medeiros