

RELATÓRIO CONTÁBIL CAU-BR Nº 038/2022

 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 – 1º trimestre de 2022 do CAU BA.

Após análise da prestação de contas do 1º trimestre de 2022 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\$ 7.283.282,40 | | |
| Discriminação | Correntes | Capital |
| Receita Orçada | R\$ 4.203.282,40 | R\$ 3.080.000,00 |
| Receita Arrecadada | R\$ 1.736.671,97 | -x- |
| Percentual Arrecadado | 41,32% | % |
| Despesa Orçada | R\$ 4.162.975,45 | R\$ 3.080.000,00 |
| Despesa Liquidada | R\$ 580.403,03 | -x- |
| Percentual realizado | 13,94% | -x |
| Reserva de contingência | R\$ 40.306,95 | |
| Superávit Orçamentário | R\$ 1.156.268,94 | |
| Superávit Primário | R\$ 1.156.268,94 | |

*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 abril de 2022 foi de R\$ 10.027.945,99, que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de março de 2022.

3. Resultado Financeiro

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de março de 2022, verificou-se que o CAU BA passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 9.645.478,26.

| | |
|------------------------------------|-------------------------|
| Saldo Disponível | R\$ 10.027.945,99 |
| (-) Passivo Circulante | (R\$ 189.180,35) |
| (-) Restos a Pagar Não Processados | (R\$ 193.287,38) |
| (=) Superávit Financeiro | R\$ 9.645.478,26 |

4. – Resultado Patrimonial

O Resultado Patrimonial acumulado até o mês de março de 2022 foi de R\$ 1.979.606,96.

| | |
|------------------------------------|-------------------------|
| Varição Patrimonial Aumentativa | R\$ 2.612.745,52 |
| (-) Varição Patrimonial Diminutiva | (R\$ 633.138,56) |
| (=) Superávit Patrimonial | R\$ 1.979.606,96 |

5. – Dos Extratos Bancários

Procedemos à conferência de todos os extratos bancários com os saldos do livro razão, na data de 31 de março de 2022, 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 1º trimestre de 2022 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 – 2022/2021

A Receita **Corrente Arrecadada** até o mês de março de 2022 foi **superior** a Receita Corrente Arrecadada no mesmo período de 2021, no valor de **R\$ 342.926,19**, correspondente a **25,00%**.

7.2.- Comparativo Despesa Corrente – 2022/2021

A Despesa **Corrente realizada** até o mês de março de 2022, foi **superior** a Despesa Corrente Realizada no mesmo período de 2021, no valor de **R\$ 64.694,62**, correspondente a **13,00%**.

8. – Cota parte CAU/BR

Conforme demonstrado na receita arrecadada do CAU BR até o mês de março de 2022, o repasse da cota parte do CAU BA foi de R\$ 388.515,48.

Ao analisarmos o demonstrativo da receita do CAU BA até o mês de março de 2022, 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\$ 1.541.790,65.

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 (doze) meses foi de **25,49%**.

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| Receita Arrecadada | R\$ 4.996.837,17 |
| Despesa de Pessoal | R\$ 1.273.661,62 |
| % gasto s/ receita arrecadada | 25,49% |

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 1º trimestre de 2022 **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 1º trimestre de 2022 do CAU BA, informamos que a prestação de contas está em condições de ser analisada pela Auditoria Interna do CAU BR.

Brasília, 27 de abril de 2022.

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