

**CONSELHO DE ARQUITETURA E
URBANISMO DO PARANÁ.**

Curitiba - PR

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 11/2015

(Revisão das demonstrações contábeis de
setembro a dezembro de 2014)

1 CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES

- (1.1) Com vistas à execução dos trabalhos de interim, referentes à auditoria independente voltada ao exame das demonstrações contábeis do CAU/PR, relativas ao exercício de 2014, a sede do Conselho foi visitada em março de 2015.
- (1.2) Os trabalhos foram realizados segundo padrões usuais de auditoria, incluindo, conforme o caso, aplicação de testes e exames sobre as operações, registros, documentos e posições contábeis e auxiliares em geral, numa base seletiva, na extensão e profundidade julgadas necessárias nas circunstâncias.
- (1.3) De forma subsidiária aos objetivos dos trabalhos, relacionamos a seguir os pontos anotados no curso dos mesmos e que entendemos conveniente destacar, com as recomendações, conforme o caso, sobre controles internos, procedimentos contábeis em geral ou sobre outras situações, para informação e providências julgadas necessárias.



2. ATIVO

(2.1) DISPONIBILIDADE

(2.1.1) CAIXA

O caixa apresenta um saldo de R\$ 966,51, para a data-base de 31/dez./14.

Constatamos que o saldo está adequadamente demonstrado.

(2.1.2) BANCOS CONTA MOVIMENTO

Confrontamos os saldos contábeis com seus respectivos extratos bancários, cujos valores não apresentaram divergências, para a data-base de 31/dez./14, como segue:

Conta Movimento	Contábil	Extratos	Divergência
Caixa Econômica Federal	50,00	50,00	0,00

Analisamos os procedimentos de controle sobre as operações bancárias, que foram considerados adequados.

(2.1.3) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

O saldo constante nas contas de aplicações financeiras é de R\$ 8.699.313,89.

Foram analisados e confrontados os extratos bancários com os registros contábeis, inferindo que ambos os saldos são compatíveis e correspondem ao saldo contábil apresentado em 31/dez./14.

Os rendimentos percebidos foram compatíveis com o mercado financeiro e estão apropriados no sistema de resultados por regime de competência.

(2.1.4) TÍTULOS BANCÁRIOS

O CAU/PR adquiriu Títulos de Capitalização OUROCAP, apresentando para data-base de 31/dez./2014 o saldo de R\$ 1.000.000,00. Confrontamos com o extrato bancário sendo compatível com o apresentado.

(2.2) CRÉDITOS A CURTO PRAZO

(2.2.1) CRÉDITO A RECEBER

Verificamos os saldos contabilizados nesta rubrica em 31/dez./14, e os valores correspondem as anuidades na seguinte forma:

Discriminação	Valor
Pessoa Física	309.267,07
Pessoa Jurídica	83.406,40
Total	392.673,47

(2.3) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

(2.3.1) TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR

A composição dos créditos à curto prazo foi analisada juntamente com a documentação suporte, e não houve movimentação nesta rubrica entre 31/dez./13 ate 31/dez./14 Abaixo demonstramos o saldo:

Discriminação	Valor
IR e IOF sobre aplicações financ. pagas indevidamente	1.088,90
Retenções pagas indevidamente	304,71
Total	1.393,61

Saldos adequadamente demonstrados.

(2.4) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS

(2.4.1) DEPÓSITOS JUDICIAIS

Esta rubrica apresenta o saldo de R\$ 491.957,94. O saldo é proveniente a um deposito Judicial contra o CAU/BR, (CAU MINIMO).

(2.5) IMOBILIZADO

Demonstramos a composição do saldo dessa rubrica, que foi confrontado com os documentos apresentados pela contabilidade, como segue:

Discriminação	Valor
Móveis e Utensílios	161.730,18
Máquinas e Equipamentos	195.453,43
Instalações	103.044,37
Utensílios de Copa e Cozinha	5.924,39
Veículos	130.928,00
Computadores e Periféricos	166.439,07
Impressoras	4.308,00
Total	767.827,44

Analizamos os cálculos da depreciação acumulada que não apresentaram divergências.

Os valores correspondem com o controle de gerenciamento do ativo imobilizado.

3. PASSIVO

(3.1) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO

Verificamos os saldos correspondentes a essa rubrica, conforme demonstramos:

Discriminação	Valor
Restos a Pagar Processados	26.931,88

(3.2) PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS

Verificamos as provisões apresentas nesta rubrica no montante de R\$ 90.283,48, para data-base de 31/dez./14. Como abaixo demonstramos:

Discriminação	Valor
Férias	69.448,83
INSS	14.584,25
FGTS	5.555,91
PIS/PASEP	694,49
Total	90.283,48

Saldos adequadamente demonstrados.



(3.3) DEMAIS OBRIGAÇÕES

Esta rubrica apresenta o saldo de R\$ 272,88 para 31/dez./14. Verificamos os valores junto ao resumo da folha e guias de recolhimentos.

Os saldos estão adequadamente demonstrados.

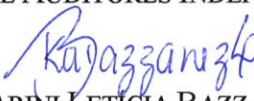
4. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Os objetivos de nossos trabalhos, relativos à revisão contábil do período de 2014 foram além da análise criteriosa das contas, a confirmação dos valores movimentados nos meses como um todo.

Os demais pontos analisados nas atividades dessa empresa, não nos indicaram nenhuma irregularidade ou aspectos relevantes para serem citados em relatório.

Curitiba, 19 de março de 2015.

BAZZANEZE AUDITORES INDEPENDENTES S/S


KARINI LETÍCIA BAZZANEZE

1402/MF/KB