

**RELATÓRIO CONTÁBIL CAU-BR Nº 49/2021**

 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 – 1º trimestre de 2021 do CAU PR.

Após análise da prestação de contas do 1º trimestre de 2021 do CAU PR, 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\$ 16.008.734,80		
Discriminação	Correntes	Capital
Receita Orçada	R\$ 11.076.234,80	R\$ 4.932.500,00
Receita Arrecadada	R\$ 3.923.426,41	R\$
<b>Percentual Arrecadado</b>	<b>35,42%</b>	<b>0,00%</b>
Despesa Orçada	R\$ 11.076.234,80	R\$ 4.932.500,00
Despesa Liquidada	R\$ 2.225.140,65	R\$
<b>Percentual realizado</b>	<b>20,09%</b>	<b>%</b>
Reserva de contingência	R\$	
<b>Superávit Orçamentário</b>	<b>R\$ 1.698.285,76</b>	
<b>Superávit Primário</b>	<b>R\$ 1.698.285,76</b>	

\*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 2021 foi de R\$ 16.866.469,43 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de março de 2021.

**3. Resultado Financeiro**

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de março de 2021, verificou-se que o CAU PR passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 15.616.283,24.

Saldo Disponível	R\$ 16.866.469,43
(-) Passivo Circulante	(R\$ 1.112.317,29)
(-) Restos a Pagar Não Processados	(R\$ 137.868,90)
<b>(=) Superávit Financeiro</b>	<b>R\$ 15.616.283,24</b>

**4. – Resultado Patrimonial**

O Resultado Patrimonial acumulado até o mês de março de 2021 foi de R\$ 3.182.544,96.

Varição Patrimonial Aumentativa	R\$ 5.458.308,18
(-) Varição Patrimonial Diminutiva	(R\$ 2.275.763,22)
<b>(=) Superávit Patrimonial</b>	<b>R\$ 3.182.544,96</b>

## 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 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 1º trimestre de 2021 do CAU PR, 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 março de 2021 foi **superior** a Receita Corrente Arrecadada no mesmo período de 2020, no valor de **R\$ 27.609,09** correspondente a **1,00%**.

### *7.2.- Comparativo Despesa Corrente – 2021/2020*

A Despesa Corrente realizada até o mês de março de 2021, foi **superior** a Despesa Corrente Realizada no mesmo período de 2020, no valor de **R\$ 177.427,99** correspondente a **9,00%**.

## 8. – Cota parte CAU/BR

Conforme demonstrado na receita arrecadada do CAU BR até o mês de março de 2021, o repasse da cota parte do CAU PR foi de R\$ 958.830,50.

Ao analisarmos o demonstrativo da receita do CAU PR até o mês de março de 2021, constatamos que os valores estão compatíveis os transferidos para o CAU BR, tendo em vista que o valor recebido pelo CAU PR, correspondente a 80,00% foi de R\$ 3.839.508,82.

### *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 **45,21%**.

Receita Arrecadada	R\$ 11.468.124,50
(-) Despesa de Pessoal	(R\$ 5.184.380,61)

<i>% gasto s/ receita arrecadada</i>	45,21%
--------------------------------------	--------

#### 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 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 1º trimestre de 2021 do CAU PR, informamos que a prestação de contas está em condições de ser analisada pela Auditoria Interna do CAU BR.

Brasília, 06 de maio de 2021.

Assinado de forma digital por ATA  
CONTABILIDADE E AUDITORIA

LTDA:37076874000132

Dados: 2021.05.06 17:32:43 -03'00'

ATA Contabilidade e Auditoria Ltda

CRC-DF Nº 485

Assessoria Contábil e Financeira do CAU-BR

Vilmar Augusto de Medeiros