

**RELATÓRIO CONTÁBIL CAU-BR Nº 83/2021**

 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 PR.

Após análise da prestação de contas do 2º 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\$ 15.480.334,80		
Discriminação	Correntes	Capital
Receita Orçada	R\$ 11.076.234,80	R\$ 4.404.100,00
Receita Arrecadada	R\$ 7.113.911,91	R\$
<b>Percentual Arrecadado</b>	<b>64,23%</b>	<b>0,00%</b>
Despesa Orçada	R\$ 11.575.334,80	R\$ 3.905.000,00
Despesa Liquidada	R\$ 4.625.621,45	R\$ 13.380,00
<b>Percentual realizado</b>	<b>39,96%</b>	<b>0,34%</b>
Reserva de contingência	R\$	
<b>Superávit Orçamentário</b>	<b>R\$ 2.474.910,46</b>	
<b>Superávit Primário</b>	<b>R\$ 2.488.290,46</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 julho de 2021 foi de R\$ 17.714.414,73 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 PR passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 16.594.254,02.

Saldo Disponível	R\$ 17.714.414,73
(-) Passivo Circulante	(R\$ 982.291,81)
(-) Restos a Pagar Não Processados	(R\$ 137.868,90)
<b>(=) Superávit Financeiro</b>	<b>R\$ 16.594.254,02</b>

**4. – Resultado Patrimonial**

O Resultado Patrimonial acumulado até o mês de junho de 2021 foi de R\$ 2.820.693,76.

Varição Patrimonial Aumentativa	R\$ 7.379.503,29
(-) Varição Patrimonial Diminutiva	(R\$ 4.558.809,53)
<b>(=) Superávit Patrimonial</b>	<b>R\$ 2.820.693,76</b>

## 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 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 junho de 2021 foi **superior** a Receita Corrente Arrecadada no mesmo período de 2020, no valor de **R\$ 953.517,06** correspondente a **15,00%**.

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

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\$ 719.994,28** correspondente a **18,00%**.

## 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 PR foi de R\$ 1.726.381,05.

Ao analisarmos o demonstrativo da receita do CAU PR 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 PR, correspondente a 80,00% foi de R\$ 6.905.428,79.

## **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 **44,50%**.

Receita Arrecadada	R\$ 12.394.032,47
(-) Despesa de Pessoal	(R\$ 5.514.989,42)

<b>% gasto s/ receita arrecadada</b>	<b>44,50%</b>
--------------------------------------	---------------

#### **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 PR, 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