

**RELATÓRIO CONTÁBIL CAU-BR Nº 59/2022**

 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 2022 do CAU PR.

Após análise da prestação de contas do 1º trimestre de 2022 do CAU PR, passamos a demonstrar a situação orçamentária e financeira, conforme demonstrado abaixo:

**1. Da Execução Orçamentária**

<b>Execução do Orçamento da Receita e Despesa e Resultado Orçamentário</b>		
<b>Proposta Orçamentária R\$ 18.326.560,90</b>		
<b>Discriminação</b>	<b>Correntes</b>	<b>Capital</b>
Receita Orçada	R\$ 13.051.857,48	R\$ 5.274.703,42
Receita Arrecadada	R\$ 4.763.876,15	-x-
<b>Percentual Arrecadado</b>	<b>36,50%</b>	<b>0,00%</b>
Despesa Orçada	R\$ 14.231.560,90	R\$ 4.095.000,00
Despesa Liquidada	R\$ 2.325.105,19	-x-
<b>Percentual Realizado</b>	<b>16,34%</b>	<b>%</b>
Reserva de Contingência	R\$ 173.382,92	
<b>Superávit Orçamentário</b>	<b>R\$ 2.438.770,96</b>	
<b>Superávit Primário</b>	<b>R\$ 2.438.770,96</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 2022 foi de R\$ 19.449.491,79 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 PR passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 17.848.846,14.

<i>Saldo Disponível</i>	R\$ 19.449.491,79
<i>(-) Passivo Circulante</i>	(R\$ 1.233.234,59)
<i>(-) Restos a Pagar Não Processados</i>	(R\$ 367.411,06)
<b>(=) Superávit Financeiro</b>	<b>R\$ 17.848.846,14</b>

#### **4. Resultado Patrimonial**

O Resultado Patrimonial acumulado até o mês de março de 2022 foi de R\$ 3.682.633,83.

<i>Varição Patrimonial Aumentativa</i>	R\$ 6.220.029,46
<i>(-) Varição Patrimonial Diminutiva</i>	(R\$ 2.537.395,63)
<b><i>(=) Superávit Patrimonial</i></b>	<b>R\$ 3.682.633,83</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 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 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 – 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\$ 840.449,74** correspondente a **21,00%**.

#### **7.2. Comparativo Despesa Corrente Liquidada – 2022/2021**

A Despesa **Corrente Liquidada** até o mês de março de 2022, foi **superior** a Despesa Corrente Liquidada no mesmo período de 2021, no valor de **R\$ 99.964,54** correspondente a **4,00%**.

#### **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 PR foi de R\$ 1.073.003,91.

Ao analisarmos o demonstrativo da receita do CAU PR 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 PR, correspondente a 80,00% foi de R\$ 4.308.031,64.

## 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 **44,39%**.

<i>Receita Arrecadada</i>	R\$ 13.456.094,29
<i>Despesa de Pessoal</i>	R\$ 5.973.768,49
<b>% gasto s/ receita arrecadada</b>	<b>44,39%</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 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 PR, informamos que a prestação de contas está em condições de ser analisada pela Auditoria Interna do CAU BR.

Brasília, 21 de junho de 2022.

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