

RELATÓRIO CONTÁBIL CAU-BR Nº 72/2022

 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 – 2º trimestre 2022 do CAU PR.

Após análise da prestação de contas do 2º trimestre de 2022 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\$ 18.326.560,90		
Discriminação	Correntes	Capital
Receita Orçada	R\$ 13.051.857,48	R\$ 5.274.703,42
Receita Arrecadada	R\$ 8.350.092,41	-x-
Percentual Arrecadado	63,98%	0,00%
Despesa Orçada	R\$ 14.231.560,90	R\$ 4.095.000,00
Despesa Liquidada	R\$ 5.232.448,13	R\$ 64.706,91
Percentual Realizado	36,77%	1,58%
Reserva de Contingência	R\$ 163,12	
Superávit Orçamentário	R\$ 3.052.937,37	
Superávit Primário	R\$ 3.117.644,28	

 * **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 2022 foi de R\$ 19.872.733,99 que está demonstrado no Balanço Patrimonial do mês de junho de 2022.

3. Resultado Financeiro

- ✓ Na análise procedida no Balanço Patrimonial do mês de junho de 2022, verificou-se que o CAU PR passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R\$ 18.347.352,95.

<i>Saldo Disponível</i>	R\$ 19.872.733,99
<i>(-) Passivo Circulante</i>	(R\$ 1.367.494,40)
<i>(-) Restos a Pagar Não Processados</i>	(R\$ 157.886,64)
(=) Superávit Financeiro	R\$ 18.347.352,95

4. Resultado Patrimonial

O Resultado Patrimonial acumulado até o mês de junho de 2022 foi de R\$ 2.749.215,50.

<i>Varição Patrimonial Aumentativa</i>	R\$ 8.567.089,04
<i>(-) Varição Patrimonial Diminutiva</i>	(R\$ 5.817.873,54)
<i>(=) Superávit Patrimonial</i>	R\$ 2.749.215,50

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 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 2º 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 junho de 2022 foi **superior** a Receita Corrente Arrecadada no mesmo período de 2021, no valor de **R\$ 1.236.180,50**, correspondente a **17,00%**.

7.2. Comparativo Despesa Corrente Liquidada – 2022/2021

A Despesa **Corrente Liquidada** até o mês de junho de 2022, foi **superior** a Despesa Corrente Liquidada no mesmo período de 2021, no valor de **R\$ 606.826,68**, correspondente a **13,00%**.

8. Cota Parte CAU/BR

Conforme demonstrado na receita arrecadada do CAU BR até o mês de junho de 2022, o repasse da cota parte do CAU PR foi de R\$ 1.827.808,64.

Ao analisarmos o demonstrativo da receita do CAU PR até o mês de junho 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\$ 7.339.261,85.

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 **43,48%**.

<i>Receita Arrecadada</i>	R\$ 13.851.825,05
<i>Despesa de Pessoal</i>	R\$ 6.023.308,49
% gasto s/ receita arrecadada	43,48%

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 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 2º 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, 01 de agosto de 2022.

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