RELATÓRIO CONTÁBIL CAU-BR Nº 45/2021

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 AL.

Após análise da prestação de contas do 1º trimestre de 2021 do CAU AL, 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$ 1.681.249,72	
Discriminação	Correntes	Capital
Receita Orçada	R$ 1.381.249,72	R$
Receita Arrecadada	R$ 569.701,43	-x-
Percentual Arrecadado	41,25%	0,00%
Despesa Orçada	R$ 1.327.842,12	R$ 300.000,00
Despesa Liquidada	R$ 237.836,31	R$
Percentual realizado	17,91%	%
Reserva de contingência	R$ 53.407,60	
Superávit Orçamentário	R$ 331.865,12	
Superávit Primário	R$ 331.865,12	

*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$ 896.253,43, 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 AL passou com um **Superávit Financeiro** no valor de R$ 779.506,13.

Saldo Disponível	R$ 896.253,43
(-) Passivo Circulante	(R$ 56.747,30)
(-) Restos a Pagar Não Processados	(R$ 60.000,00)
(=) Superávit Financeiro	R$ 779.506,13

4. – Resultado Patrimonial

O Resultado Patrimonial acumulado até o mês de março de 2021 foi de R$ 429.179,14.

Variação Patrimonial Aumentativa	R$ 698.884,15
(-) Variação Patrimonial Diminutiva	(R$ 269.705,01)
(=) Superávit Patrimonial	R$ 429.179,14

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 AL, 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$ 156.416,59**, correspondente a **38,00%**.

7.2.- Comparativo Despesa Corrente – 2021/2020

A Despesa *Corrente realizada* até o mês de março de 2021, foi **inferior** a Despesa Corrente Realizada no mesmo período de 2020, no valor de **R$ 8.695,51**, correspondente a **(4,00%)**.

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 AL foi de R$ 134.395,65.

Ao analisarmos o demonstrativo da receita do CAU AL 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 AL, correspondente a 80,00% foi de R$ 535.663,73.

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 37,64%.

Receita Arrecadada	R$ 1.389.369,14
(-) Despesa de Pessoal	(R$ 522.977,19)
% gasto s/ receita arrecadada	37,64%

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 exime 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 AL, informamos que a prestação de contas está em condições de ser analisada pela Auditoria Interna do CAU BR.

Brasília, 03 de maio de 2021.

Assinado de forma digital por ATA CONTABILIDADE E AUDITORIA LTDA:37076874000132
Dados: 2021.05.03 12:48:56 -03'00'

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