

**Comissão de Planejamento, Administração e Finança do CAU/MT**

PROCESSO: 548304 /2017

INTERESSADO: Presidência do CAU/MT

ASSUNTO: Prestação de Contas Trimestral - meses de Abril a Junho/2017

DELIBERAÇÃO Nº 103/2017 – CAF-CAU/MT

A Comissão de Planejamento, Administração e Finança do CAU/MT-(CAF-CAU/MT), reunida ordinariamente em Cuiabá-MT, na sede do CAU/MT, no dia 08 de agosto de 2017, no uso das competências que lhe conferem o Art. 42 do Regimento Interno do CAU/MT, após análise do assunto em epígrafe;

Considerando a Resolução nº 101 que dispõe sobre procedimentos orçamentários, contábeis e de prestação de contas a serem adotados pelos Conselhos de Arquitetura e Urbanismo dos Estados, artigo 8º;

DELIBEROU:

1. A Comissão aprova o relatório sobre a Prestação de Contas Trimestral - meses de Abril, Maio e Junho/2017;
2. Encaminhar a referida proposta para apreciação da Presidência do CAU/MT e encaminhamento ao Plenário.

Cuiabá - MT, 08 de Agosto de 2017.

FRANCISCO JOSÉ DUARTE GOMES

Coordenador da CAF – CAU/MT

ALTAIR MEDEIROS

Conselheiro Titular

EDUARDO CAIRO CHILETTO

Conselheiro Titular

ELIANE DE CAMPOS GOMES

Conselheira Titular

LOURDES REGINA REAMI

Conselheira Suplente

**ANÁLISE E PARECER DA COMISSÃO DE PLANEJAMENTO
ADMINISTRATIVO E FINANÇAS - CPAF**

**Interessado: CONSELHO DE ARQUITETURA E URBANISMO
DO ESTADO DE MATO GROSSO
CNPJ: 14.820.959/0001-88**

**Assunto: Processo Referente à Prestação de Contas do 2º Trimestre
Abril, Maio e Junho 2017**

Parecer do Relator

Após analisar os documentos anexados neste processo, referente ao balancete do segundo trimestre (Abril, Maio e Junho) de 2017, passamos à apresentar os resultados de mês do segundo trimestre de 2017 do CAU/MT.

1. RECEITA:

A arrecadação até junho de 2017 atingiu o valor de **R\$ 1.478.585,81** equivalente à **31,52%** da proposta orçamentária de 2017, que foi de **R\$ 4.690.576,39**, é bom salientar que deste valor **R\$ 2.036.875,39** é capital aplicado para investimentos e o restante é Receita Corrente no valor de **R\$ 2.653.701,00**

2. DESPESAS: (Empenhadas, Liquidadas, Pagas)

2.1 Despesas Empenhadas: Aquelas em que a dotação orçamentária fica vinculada durante o exercício e vão sendo utilizadas ao longo do ano.

2.2 Despesas Liquidadas: Aquelas que a medida que vão sendo executadas, procedemos sua liquidação.

2.3 Despesas Pagas: Aquelas que fecha o ciclo, após a efetivação do pagamento, que envolve apenas o financeiro do CAU/MT.

Despesas	Valor em R\$ Janeiro à Junho 2017	%	À Executar	TOTAL
Empenhadas	2.185.853,05	46,60 %	53,40%	100,00%
Liquidadas	1.222.119,18	26,05%	73,95%	100,00%
Pagas	1.186.118,06	25,28%	74,72%	100,00%



3. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

O CAU/MT obteve um **superávit orçamentário em relação as liquidações**, no valor de **R\$ 256.466,63** ou seja, é a diferença entre o valor total arrecada até junho de 2017, que foi de **R\$ 1.478.585,81** e o valor total liquidado, que foi de **R\$ 1.222.119,18**

Valor arrecadado Janeiro à Junho 2017	Valor Liquidado Janeiro à Junho 2017	Superávit Orçamentário Em relação as Liquidações 1º semestre 2017
R\$ 1.478.585,81	R\$ 1.222.119,18	R\$ 256.466,63

4. SALDO DISPONÍVEL:

O saldo bancário que passou para o mês de julho foi de **R\$ 2.454.980,87**.

5. COMPARATIVO DA RECEITA ARRECADADA e DESPESAS REALIZADA NESSE PERÍODO 2016/2017

	ABRIL 2016	ABRIL 2017	%
Receita arrecadada	198.195,30	193.243,24	- 2,4986
Despesa realizada	177.093,00	226.270,50	27,7693

	MAIO 2016	MAIO 2017	%
Receita arrecadada	228.386,54	268.597,45	17,6065
Despesa realizada	202.798,93	243.586,17	20,1122

	JUNHO 2016	JUNHO 2017	%
Receita arrecadada	260.120,33	261.271,78	0,4427
Despesa realizada	154.998,26	212.271,16	36,9507

**6. RECOMENDAÇÕES E ALERTA**

- **Comparativo do período de 2016 com o período de 2017:**
Arrecadação: Aumento médio 5,18%
Despesas: Aumento médio de 28,27%

- **ALERTA: Despesa com Pessoal – Lei de responsabilidade Fiscal (Fase Liquidado)**
A receita líquida ficou comprometida com a despesa de pessoal
Em 44,21% do realizado até junho de 2017.

Receita acumulada de Julho/2016 à Junho/2017 (últimos 12 meses)	Despesas acumulada de Julho/2016 à Junho/2017	%
2.530.073,36	1.118.454,27	44,21

CONCLUSÃO: Conforme o parecer contábil, na qual, não foi constada nenhuma falha nas peças que compõem o Balancete do CAU/MT, referente ao segundo trimestre (Abril, Maio e Junho), votamos pela aprovação da prestação de contas em referência, recomendando atenção à **diminuição da arrecadação** e o **aumento das despesas** e atenção especial ao **aumento considerável das despesas com pessoal**.

Cuiabá, 08/08/2017.



Arq. Afair Medeiros
Conselheiro Titular
CPAF - Coordenador Adjunto

