**Ata da 70º Reunião da Comissão de Planejamento e Finanças**

No dia 25 de março de 2014, reuniu-se na Sede do Conselho de Arquitetura e Urbanismo do Rio Grande do Sul – CAU/RS, cujo endereço consta no rodapé deste documento, a Comissão de Planejamento e Finanças do Conselho acima citado. A reunião iniciou às 14 horas e terminou às 16 horas. Estavam presentes: o Presidente do Conselho Roberto Py, o Coordenador da Comissão Conselheiro Fausto Steffen, o Conselheiro Alvino Jara, o Conselheiro Joaquim Haas, o Conselheiro Sérgio Zimmermann e a Assessora Jurídica Adriane de Oliveira Rosa.

O Coordenador da Comissão Fausto Steffen pede inversão da pauta objetivando priorizar a participação da Assessoria Contábil da Maier Contabilidade e Auditoria Ltda. na apresentação das demonstrações contábeis/financeiras de fevereiro/2014.

**Relato do Coordenador**

Na sequência, considerando a participação da empresa de Assessoria Contábil na pessoa do Contador Alexandre Freitas, o Coordenador da Comissão Fausto Steffen destacou que na semana anterior, ao analisarmos o Balancete de janeiro de 2014, julgamos que havia diferença no valor das arrecadações, no entanto, após orientações do Contador de que o grupo 6 é que evidencia os valores efetivamente recebidos, detectamos que houve um equívoco na análise com relação ao grupo. Oportunamente, o Coordenador informou ao Contador que excepcionalmente para o mês de março de 2014 a apresentação das demonstrações contábeis ficará agendada para o dia 29 de abril de 2014, pois na semana anterior não haverá reunião da Comissão face aos demais compromissos já agendados.

Iniciando a apresentação, o Contador Alexandre Freitas informa que em fevereiro de 2014 o CAU/RS arrecadou R$ 2.520.695,26, o qual representa 13,73% da Proposta Orçamentária de 2014. Neste mesmo período as despesas são de R$ 720.526,30, representando 3,92% da referida proposta, gerando um superávit orçamentário de R$ 1.800.168,96. O Presidente Roberto Py afirma que com base nestes números não chegaremos ao valor previsto para 2014. O Coordenador da Comissão, Conselheiro Fausto Steffen, comenta que o parcelamento da anuidade pode influenciar este resultado. O Contador Alexandre destaca que quando se faz orçamento se considera o fechamento com o superávit de exercícios anteriores (grupo 5); que excluindo este resultado, restaria o valor de R$ 9.661.522,00; que a verba resultante do exercício anterior, superávit, é receita de capital, não podendo ser aplicado em despesa corrente. Com relação às arrecadações, o Presidente afirma que se considerarmos o desconto concedido aos profissionais para pagamento em parcela única a maioria recolheu com o benefício, então não estima grandes vultos de arrecadações para os meses seguintes. O Contador diz que nada impede reformularmos o orçamento. O Coordenador da Comissão afirma que o patamar estimado das arrecadações se equilibrará em torno do mês de maio/2014, último mês do parcelamento. Diz que a média é em torno de R$ 700.000,00 ao mês. Que maio é o ultimo dia do parcelamento. O Coordenador ressalta que na semana anterior, na apresentação das demonstrações de janeiro de 2014, avaliaram que a receita, ainda que corrigida, é inferior ao ano anterior. O Presidente questiona estes números em face dos depósitos efetuados ao Fundo de Apoio, de R$ 72.858,09 em fevereiro/2014 e de R$ 33.865,05 em março/2014. Objetivando solucionar o impasse, o Presidente solicitou à Assessoria de Planejamento Ângela Rimolo o valor das efetivas arrecadações e a conclusão acerca dos números é de que a diferença decorre das apropriações na virada do mês, onde contabilmente o registro é realizado pela data do ingresso da receita junto ao Banco. Analisaram ainda a arrecadação do mês de março de 2013, cuja baixa também foi decorrente da data de apropriação, sendo computada do mês de abril. O Conselheiro Sergio Zimmermann questiona se dinheiro recebido do CREA veio para o CAU/RS e o Conselheiro Alvino Jara afirma que parte já foi paga para o CAU/BR. O Coordenador Fausto estima que em março de 2014 a arrecadação amentará. O Conselheiro Joaquim contrapõe no sentido de que se houve benefício para pagamento à vista a arrecadação parcelada não será expressiva. O Coordenador da Comissão estima que as arrecadações estão em conformidade com as previstas, que é uma questão de equilíbrio. O Contador apresenta os valores das disponibilidades no montante de R$ 10.956.894,87; que, conforme comparativo das receitas, arrecadamos 7,20% a mais que o ano anterior. Em relação a fevereiro o aumento foi de 12,78%. O Coordenador Fausto Steffen destaca que o valor da RRT aumentou 5,5%, mas que a arrecadação foi maior que isso. O Conselheiro Joaquim Haas cogita a possibilidade de se modificar a data de vencimento das anuidades, determinando a antecipação em caso do vencimento em dias não úteis, assim como ocorre no vencimento de tributos Federais e o Coordenador diz que isso é definido pelo CAU/BR, mas que podem sugerir. O Contador concorda com a sugestão. O Contador apresenta o gráfico das arrecadações, sendo 54% do total da arrecadação de pessoa física, 5% para jurídica, 36% de RRT, 4% decorrente de aplicações financeiras; que o total das receitas com anuidades é em torno de 60%. O Conselheiro Alvino Jara questiona o valor de “Outras Receitas”, de R$ 25.563,52, e o Contador explica que são taxas, expedições de certidões e juros sobre anuidades. O Coordenador Fausto salienta que nos meses posteriores esses percentuais modificarão. O Presidente Roberto Py afirma que efetuamos pagamento sobre os créditos extemporâneos ao CAU/BR, que a página do SICAU induz ao pagamento errado pelo profissional, que lhe devolvemos este valor, mas não resgatamos o que foi pago ao CAU/BR. As despesas são analisadas e o Presidente questiona o aumento dos encargos. O Contador apresenta o gráfico das despesas onde 39% são com pessoal, 12% encargos sociais e 5% com benefícios de pessoal, totalizando 56%. O Conselheiro Alvino Jara solicita a composição do grupo “Outros serviços e encargos”. A pedido, o Contador apresenta o detalhamento de alguns valores por rubricas como despesa de pessoal com HE, material de consumo, diárias, entre outras. Com relação às despesas apresentadas, cujo acréscimo em fevereiro de 2014 comparado ao mês anterior foi de aproximadamente R$ 160.000,00, o Presidente questiona o motivo e o Contador se compromete em enviar ao Coordenador da Comissão o razão contábil das rubricas para análise. O Coordenador da Comissão lembra ainda que a aquisição dos veículos gerará mais despesas, em torno de R$ 170.000,00, provavelmente em março/2014. O Contador destaca que uma das justificativas do aumento da despesa é o pagamento do Fundo de Apoio. O Presidente afirma que não temos preocupação em relação à receita, mas devemos atentar para a despesa, que isso está no nosso controle; que a arrecadação pode depender da fiscalização, mas que isso deve ser equilibrado com a despesa de arrecadação. O Conselheiro Joaquim Haas pede ao Coordenador que lhe apresente o razão contábil das rubricas tão logo os receba. O Coordenador afirma que a comissão fará a análise, mas aprovam as Demonstrações Financeiras apresentadas. No encerramento das demonstrações pelo Contador, o Coordenador da Comissão explica ao Presidente que em face do prazo fixado para apreciação das contas, a CPF apreciará as demonstrações mensalmente em reunião após o dia 20 de cada mês. Encerrada a apresentação, o Coordenador da Comissão solicita ao Contador o Balanço Patrimonial e as Variações Patrimoniais de 2013 para envio ao TCU juntamente com o relatório de prestação de contas. O envio pelo escritório deverá ser em forma física e também digitalizada.

**Aprovação da Ata da 69ª Reunião**

O Coordenador da Comissão, Conselheiro Fausto Steffen, iniciou a reunião apresentando a Ata da última reunião; a pedido do Conselheiro Joaquim Haas houve uma pequena retificação na Ata quanto ao processo de aquisição das vacinas e, na sequência, a Ata foi aprovada.

**Relato do Coordenador**

Retomando a pauta, o Coordenador da Comissão comentou sobre a licitação para a contratação de serviços de publicidade ocorrida no dia 24 de março de 2014, onde dez empresas participaram. A sessão durou 4 horas, que nenhum dos participantes interrompeu; que abriram os envelopes 1 e 3, que todos os documentos foram carimbados e rubricados, folha por folha, e que devido ao grande numero participantes foram eleitas duas pessoas para assinarem, e os demais somente acompanharam; que agora será efetuada a análise por parte da subcomissão. O Coordenador comentou que esteve presente um representante do sindicato e que sugeriu a análise dos invólucros em separado para despersonalizar as informações, o que foi de grande valia. O Presidente entende como positiva a participação do sindicato, pois todos são iniciantes neste processo que é novo, alertou que o CAU/MG manifestou interesse em participar. O Coordenador relata a participação de grandes empresas, e que para este ano o CAU/RS está bem mais preparado para o processo. Destacou ainda que um participante solicitou o registro em ata sobre a semelhança entre alguns CDs, e que isso ficou averbado. Que existe prazo para análise para os participantes em mídia tirarem cópias. O Coordenador Fausto Steffen fala da prestação de contas, que está sendo realizada pela Assessora de Planejamento Ângela, e que passou uma lista de informações que dependem do contador. Que na próxima semana a Comissão terá que deliberar a apreciação das contas.

**Relato do Presidente**

O presidente afirma que terão que efetuar uma reformulação orçamentária; que o compartilhamento será apreciado para os primeiros 90 dias; que não foi realizado nenhum pagamento, que isso ocorrerá, mas em valor ainda a ser definido, e que primeiro encerraremos o Balanço de 2013. O Conselheiro Alvino Jara questiona se o CAU/RS pagará os três meses e o Presidente confirma, mas que antes reformularão a proposta orçamentária, pois teremos que incluir esta despesa no orçamento. Oportunamente o Coordenador da Comissão destaca a necessidade de destinação de verba para os ressarcimentos, que teve que tomar esta decisão e que sugeriu o Centro de Custos desta Comissão. A Assessora Jurídica Adriane destaca que os ressarcimentos do exercício serão contabilizados como redutoras das arrecadações, mas que as de exercícios anteriores serão registrados como despesa. O Presidente comenta acerca da revista Decor. O Conselheiro Alvino diz que foi aprovada. O Conselheiro Joaquim sugere revista CLASS, mas o Presidente diz que com a contratação da agência de publicidade isso será resolvido.

**Deliberações:**

**– Deliberação Nº 105/2014:** delibera pela aprovação das **Demonstrações Contábeis relativas ao mês de Fevereiro de 2014 apresentadas pela Assessoria Contábil Maier Contabilidade e Auditoria na pessoa do contador Alexandre Freitas.**

**Aquisições**

**– Deliberação Nº 107/2014, referente ao Processo nº 071/2014:** delibera autorização d**a despesa com aquisição de mobiliário para atendimento e recepção do CAU/RS,** através de Dispensa de Licitação, mediante solicitação efetuada pela Unidade Administrativa, cuja verba será proveniente do Centro de Custos 4.03.10 – Manter as Atividades do Plenário/Presidência, Rubrica 6.2.2.1.1.01.02.02.001 – Móveis e Utensílios.

**– Deliberação Nº 108/2014, referente ao Processo nº 082/2014:** delibera autorização d**a despesa com aquisição de adesivos de identificação para os veículos,** através de Dispensa de Licitação, mediante solicitação efetuada pela Unidade Administrativa.

**Assuntos Diversos**

O Coordenador da Comissão questiona aos colegas sobre demais relatos e o Conselheiro Alvino chama atenção da nova norma (ABNT), sobre reformas, e que gostaria que o Conselho a divulgasse porque a norma exige profissionais Arquitetos ou Engenheiros. Questiona ainda acerca da contratação de serviços de telefonia, que no mês de abril encerra, mas o Presidente informa que a Gerente Administrativa e Financeira Carla Ribeiro já está tratando isso.

A próxima reunião foi agendada para o dia 01 de abril de 2014, às 14 horas, na sede do CAU/RS. Não havendo mais assuntos pendentes, encerrou-se a reunião às 16 horas.

Porto Alegre, 25 de março de 2014.

Fausto Henrique Steffen

Coordenador da Comissão de Planejamento e Finanças do CAU/RS