



## SÚMULA

**413ª Reunião Ordinária da Comissão de Planejamento e Finanças (CPFI-CAU/RS) 05.03.2024**

DATA	02 de Abril de 2024	HORÁRIO	14h às 17h
LOCAL	Sede do CAU/RS, localizada na Rua Dona Laura, nº 320, 15º andar, Porto Alegre/RS		

PARTICIPANTES	Marcelo Arioli Heck	Coordenador
	Fausto Henrique Steffen	Coordenador Adjunto
	Manderpool Cardoso Damásio	Membro
	Fausto Henrique Steffen	Membro
	Marta Pillar Kessler	Membro
	Mayara Godoi Damian	Membro
ASSESORIA	Victor de Lemos Silva	Assistente de Atendimento e Fiscalização
CONVIDADOS	Jean Paulo dos Santos	Assistente de Atendimento e Fiscalização
	André Martini da Silva	Analista de Nível Superior Administrador
	Cheila da Silva Chagas	Gerente Administrativa e Financeira
	Pedro Reusch	Coordenador de Contabilidade, Tesouraria e Cobrança

**1. Verificação do quórum**

Presenças	Verificado o quórum para início da reunião às 14h05min, com os(as) Conselheiros(as) acima nominados(as).
-----------	--

**2. Aprovação da súmula da reunião anterior**

Votação	As súmulas das reuniões 411ª e 412ª ordinárias foram aprovadas por unanimidade dos presentes.
Encaminhamento	As súmulas 411ª e 412ª das reuniões serão assinadas e encaminhadas para publicação.

**3. Aprovação da pauta e extrapauta**

Encaminhamento	Mantida a pauta previamente apresentada.
----------------	--

4. Comunicações	
Responsável	Membros da CPFi-CAU/RS
Comunicado	O assessor Victor comunica que a assessoria da comissão recebeu a comunicação da deliberação 006/2024 da CPFi/BR em que altera a Resolução 193 – quanto ao desconto concedido pela licença parentalidade, e dá outras providências, será disponibilizada para os membros para apreciação e após seguirá o fluxo para comunicação ao conselho. O coordenador Marcelo elogiou o trabalho da Assessoria Técnica durante a apresentação do Balancete Novembro e Dezembro de 2023 na última reunião plenária.

## 5. ORDEM DO DIA

5.1	<b>Apresentação da Execução Orçamentária 2023</b>
Fonte	Gerência de estratégia
Relator	André Martini e Jean Santos
Discussão	<p>O assistente Jean explica que devido ao processo especial utilizar as verbas do Imobilizado ele constará como Déficit na apresentação do Balancete porém ele os gastos nos centros de custos de um modo Geral comprometem 80% do valor orçado. O administrador André apresenta a planilha de base com os dados de cada comissão, cada gerência e mensalmente o que foi orçado e executado, informa que em novas reuniões será anexado no processo SEI os relatórios para apresentação. A planilha está esmiuçado cada conta e valor que foi pago. O administrador André apresenta o relatório integrado de execução em que demonstra todos os centros de custos utilizados no ano passado, com o valor orçado e o valor executado. Enfatiza que alguns centros de custos não foram utilizados. Dentre os centros de custos maiores são da Gerências de Fiscalização e Administrativa. Apresenta os pagamentos do ano anterior conforme o orçado durante a apresentação foram feitos alguns questionamentos e falas sobre os números a execução total ficou em 78% do foi orçado. O coordenador Marcelo questiona se nenhum dos orçamentos ficou negativo e teve algum mês com mais incidência de pagamentos. O administrador André ressalta que não houve contas com performance negativa e que o ms de destaque seria Novembro de 2023 que houve um pagamento ao CAU/BR no valor em torno de R\$240.000,00 que foi referente ao SGI. Os membros da comissão sugerem uma melhor identificação da planilha de controle de custos devido as cores dos gatilhos de atingimentos ou não das metas, foi sugerido altera a cartela de cores de uma forma mais intuitiva a identificar a assertividade do orçado em relação ao executado. Uma melhoria no processo de integração de dados dos centro de custo de gerências e comissões pelo sistema. O coordenador Marcelo questiona como funciona o fluxo de processos na qual o setor recebe as comprovações de projetos especiais, comissões e gerências; de que forma é comprovado efetivamente os gastos. O Jean explica que estes valores são preenchidos mensalmente diretamente na planilha para serem feitos os pagamentos em alguns casos tem que se buscar os dados diretamente com os responsáveis. Com o novo organograma alterou-se alguns centros de custos por essa razão terá uma repogramação orçamentária da execução. Os membros discutem a cerca de um sistema que conciliasse as informações da planilha com modelos gráficos que houvessem mais filtros.</p>
Encaminhamento	A comissão analisou, fará um breve relato sobre a execução na próxima reunião plenária.

5.2	<b>Apresentação do Balancete de Janeiro e Fevereiro de 2024</b>
Fonte	GERADMFIN
Relator	Cheila da Silva Vargas

Discussão	<p>A gerente Cheila sugere que a comissão solicite os dados de RRTs por modalidade para o setor de fiscalização para que consigam identificar onde encontram as maiores demandas. O coordenador Marcelo lembra que dentro dos itens do plano de trabalho já consta uma avaliação de dados. O Coordenador de Contabilidade Pedro faz a apresentação dos resultados do balancete Janeiro e Fevereiro de 2024 através da ferramenta dashboard. A Receita Orçamentária de Janeiro 2024 foi 1% menor que Janeiro de 2023 e em Fevereiro 2024 foi 21% maior que Fevereiro 2023 , destaca os valores totais 66% dos valores são provenientes de contribuições com o pagamento das anuidades com os descontos por antecipação. O Coordenador de Contabilidade Pedro fala sobre o princípio da administração pública de equilíbrio financeiro no qual as despesas tem que estarem previstas em relação a receita gerada. O conselheiro Manderpool questiona a cerca da utilização do Superávit dos anos anteriores quanto a forma de utilização e a demonstração no balancete. O Pedro explica que a utilização do Superávit dos anos anteriores é prevista nas despesas e como é um valor que já foi arrecadado ele não complementa as receitas do ano corrente, ele engloba a previsão de receita, para assim ser utilizado em despesas específicas. A gerente Cheila explica que nos ano anteriores não apresentava déficit devido ao fato que a arrecadação corrente comportava as despesas totais; também havia uma execução menor de projetos especiais, atualmente os projetos especiais são de execução exclusiva do Superávit. O coordenador Pedro ressalta a importância de que o projeto especial sempre tenha uma previsão de conclusão, para que não se torne uma despesa continuada. As despesas de Janeiro 2024 foram 6% menores que em Janeiro de 2023 e as despesas de Fevereiro de 2024 foram 40% maiores que de Fevereiro de 2023 devido ao período de férias. Despesa de pessoal atualmente não ultrapassa o limite previsto em lei que é de 60%, Janeiro 4% maior em relação ao ano anterior e Fevereiro 6% maior em relação ao ano anterior, no ano 32%. Imobilizado os maiores gastos foi Scanner de mesa e Scanner grandes e as baixas foram doadas 7 bicicletas elétricas, 2 filtros de água e 3 drones. Créditos a receber está em baixa devido as ações de protestos de dívidas que tem um retorno expressivo. A Gerente Cheila explica que a maior inadimplência de Pessoas Jurídicas se dá antes de 2021 no qual ainda não existiam os descontos para pagamentos, com os descontos estão diminuindo regressivamente a inadimplência. Posteriormente, demonstra os valores de créditos a receber no exercício; apresenta os valores disponíveis em conta do CAU/RS e detalha as aplicações realizadas; apresenta o resultado orçamentário e o resultado patrimonial. Por fim, Pedro apresenta o resultado de superávit financeiro existente. O coordenador Marcelo abre para debate sobre a avaliação dos integrantes de como está a situação atual. No qual abrange estratégias para melhorar a arrecadação, os membros comentam sobre repasses ao CAU/BR e a gerente Cheila comunica que a estratégia mais eficaz para melhorar a receita é um reajuste nos valores de RRTs, que somente o valor da inflação não contempla o aumento necessário para a manutenção e expansão do conselho. O conselheiro Fausto comunica a forma como é determinado os valores da diárias, explica que o teto para ser pago é o valor do CAU/BR e que dentro do estado tem-se o valor compatível com a realidade do conselho e dos gastos dos conselheiros, este valor é ajustado anualmente com base o INPC. Os membros conselheiros buscam sanar algumas dúvidas sobre pagamentos de diárias e o a gerente Cheila e o coordenador Pedro esclarecem. O coordenador Pedro explica as diferenças de gastos de Despesa de Pessoal no qual o aumento médio foi de 4% no qual refere-se ao ajuste anual baseando-se no INPC. O coordenador Marcelo questiona os membros e convidados sobre qual a percepção em relação ao andamento do orçamento. A gerente Cheila afirma que está dentro dos limites previsto porém, sinaliza um alerta para questão da arrecadação. No qual para ajustar o orçamento deveriam propor ajustes na RRT para adequar-se ao orçado e assim as receitas suprirem as despesas.</p>
Encaminhamento	Deliberação da CPFi-CAU/RS nº 025/2024: aprovada por unanimidade dos presentes .
5.3	<b>Processos de isenção e cobrança</b>
Fonte	GERADMFIN
Relatora	Victor de Lemos Silva

Discussão	Não houve tempo hábil para este item da pauta.
Encaminhamento	Sem encaminhamentos

#### 6. Definição da pauta para a próxima reunião

Assunto	<b>Início da execução dos planos de trabalho</b>
Fonte	GERADMFIN
Assunto	<b>Deliberação 006/2024 da CPF/BR</b>
Fonte	GERADMFIN
Assunto	<b>Processos de isenção e cobrança</b>
Fonte	GERADMFIN

#### 7. Verificação do quórum – encerramento

Presenças	A reunião encerra às 16h50min com os participantes acima nominados.
Encaminhamento	A súmula desta reunião será enviada por e-mail para leitura e revisão.



Documento assinado eletronicamente por **VICTOR DE LEMOS SILVA, Secretário(a) da Reunião**, em 14/06/2024, às 09:34, conforme Decreto N° 10.543, de 13/11/2020, que regulamenta o art. 5° da Lei N° 14.063, de 23 de setembro de 2020.



Documento assinado eletronicamente por **MARCELO ARIOLI HECK, Coordenador(a)**, em 19/06/2024, às 18:02, conforme Decreto N° 10.543, de 13/11/2020, que regulamenta o art. 5° da Lei N° 14.063, de 23 de setembro de 2020.



A autenticidade do documento pode ser conferida no portal do SEI CAU, endereço [caubr.gov.br/seicau](http://caubr.gov.br/seicau), utilizando o código CRC **5F5423E3** e informando o identificador **0206344**.