



PROCESSO	
INTERESSADO	CPFi - CAU/SP
ASSUNTO	Aprovação da Prestação de Contas e Balanço Contábil – junho e 2º Trimestre de 2022
DELIBERAÇÃO Nº 92/2022 - CPFi -CAU/SP	

A COMISSÃO DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS - CPFi - CAU/SP, reunida ordinariamente e de forma híbrida, na sede do CAU/SP e via Microsoft Teams, no uso das competências que lhe conferem os artigos 91 e 98 do Regimento Interno do CAU/SP, após análise do assunto em epígrafe, e

Considerando a Resolução CAU/BR número 200/2020, que dispõe sobre procedimentos orçamentários, contábeis, e de prestação de contas e apresentação do Relatório de Gestão Integrado anuais;

Considerando que as apresentações, análises e aprovações das Prestações de Contas do CAU/SP devem ser realizadas periodicamente;

Considerando a apresentação da Prestação de Contas e do Balanço Contábil do mês de junho e do 2º Trimestre de 2022, elaborada pela equipe técnica da Gerência Financeira (GF) do CAU/SP;

Considerando que todas as deliberações de comissão devem ser encaminhadas à Presidência do CAU/SP, para verificação e encaminhamentos, conforme Regimento Interno do CAU/SP.

DELIBERA:

1. Aprovar a Prestação de Contas e Balanço Contábil do mês de junho e do 2º Trimestre de 2022.
2. Encaminhar essa deliberação à Presidência do CAU/SP para análise e demais providências cabíveis.

Com **10 votos favoráveis** dos conselheiros Renata Alves Sunega, Claudia Andreoli Muniz, Rayssa Saidel Cortez, Daniel Passos Proença, Fernanda Simon Cardoso, Maria Teresa Fedeli, Paulo Machado Lisboa Filho, Rosana Ferrari, Sandra Aparecida Rufino e Vera Lúcia Blat Migliorini, **00 votos contrários** e **00 abstenções**.

São Paulo/SP, 21 de julho de 2022.



Considerando o estabelecido no Despacho PRES-CAUSP nº 019/2020, que aprovou a participação virtual de membros de comissões permanentes do CAU/SP nas reuniões presenciais, atesto a veracidade e a autenticidade das informações prestadas.

ALEXANDRE SUGUIYAMA ROVAI
Supervisor de Planejamento Orçamentário

ARRECADAÇÃO

O orçamento previsto na Programação Inicial 2022 (considerando receitas correntes) foi estimado em R\$ 56.295.695,50, 14% superior ao orçado em 2021, sendo este orçamento subdividido em objetivos estratégicos, projetos e atividades.

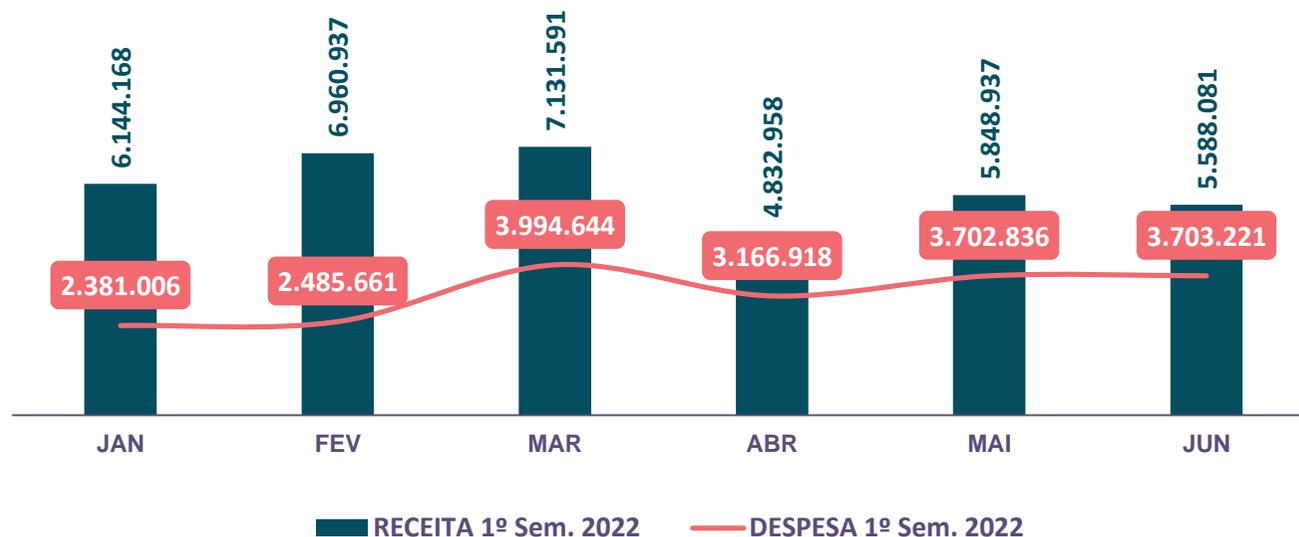
No primeiro semestre de 2022, o CAU/SP arrecadou R\$ 36.506.670,78, o que representou 65% do total projetado para todo o ano de 2022, oriundos principalmente da arrecadação de anuidades de pessoa física do exercício e RRT's, que apresentaram maiores arrecadações nos meses de março, maio e junho além de aplicações financeiras que são impactadas diretamente pelo comportamento da Taxa Selic.

Na comparação da arrecadação com o primeiro semestre do ano anterior, a arrecadação apresentou um aumento de 19%, especialmente de um aumento na arrecadação de RRTs, Anuidades Pessoa Física do Exercício e Aplicações financeiras.

RESULTADOS DO 1º SEMESTRE 2022

RECEITA CORRENTE TOTAL	36.506.671
DESPESA CORRENTE TOTAL	19.434.286

RECEITA x DESPESA – 1º SEMESTRE 2022 (em R\$)



COMPARAÇÃO DE RECEITAS



ARRECADADAÇÃO

Projeções das receitas de arrecadação

Considerando a continuidade do cenário de recuperação da economia no campo da construção civil, ainda em pandemia, onde as perspectivas apontam para um cenário econômico recessivo, impactando os níveis de emprego e a capacidade produtiva do país, perda de competitividade, a crise hídrica, dentre outras tendências, os índices de crescimento se apresentam com variações conservadoras. Nesse contexto e, observando a política atual, o CAU adotou o Índice Nacional de Preços ao Consumidor (INPC) observando a estimativa de 10,5% para corrigir os valores de anuidades, RRT e demais taxas que estão sendo cobradas pelo Conselho no exercício de 2022.

COMPARATIVO DE ARRECADADAÇÃO 2021 X 2022 – 1º Semestre

TIPO DE RECEITA	2021	2022	% VARIADAÇÃO
Anuidade Pessoa Física A.A.	2.837.606	2.515.788	-11,34%
Anuidade PF	12.479.056	13.575.080	8,78%
Anuidade PJ	613.792	354.386	-42,26%
Anuidade PJ A.A.	350.316	433.909	23,86%
Aplicação financeira	458.626	3.156.556	588,26%
Multas e Taxas	1.065.094	1.168.258	9,69%
Restituições/ Emolumentos/ Multas	201.283	238.054	18,27%
RRT	12.668.316	15.064.639	18,92%

COMPOSIÇÃO DE RECEITAS DO CAU/SP

Receita Corrente

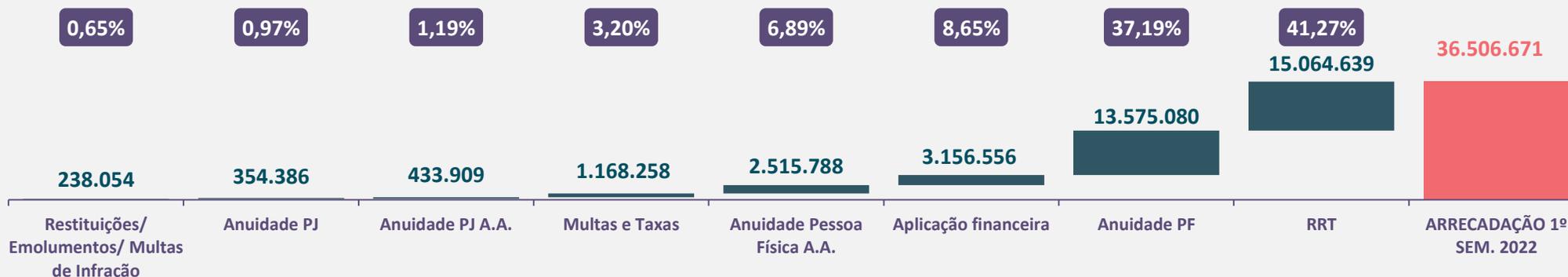
- Anuidade de Pessoa Física
- Anuidade de Pessoa Jurídica
- Registro de Responsabilidade Técnica (RRT)
- Multas e juros
- Outras receitas e emolumentos, multas de infração, doação em espécie
- Receitas de aplicações financeira

Receita de Capital

- Receitas de exercícios anteriores (*superavit* financeiro)
- Outras receitas de capital, como doação de bens móveis e imóveis

ARRECADADAÇÃO POR FONTE DE ENTRADA 2022 | 1

(% em relação à arrecadação total; valores arrecadados em Reais)



DESPESAS

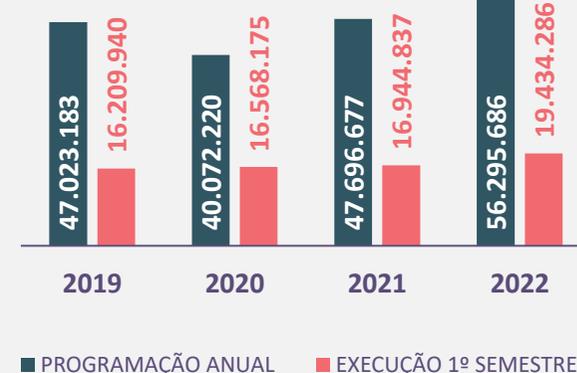
A execução financeira no exercício do primeiro semestre de 2022 fechou com um valor de R\$ 19.434.286,09 (despesa corrente), valor este equivalente a 53% do valor arrecadado de R\$ 36.506.670,78 neste período.

O valor total executado representa 35% do total que fora projetado para as despesas de todo o ano de 2022.

A execução do primeiro semestre de 2022 é composta pelos elementos de despesas detalhados abaixo com suas respectivas participações do total da arrecadação.

Com o avanço da vacinação, foi possível a retomada gradual das atividades presenciais, embora o CAU/SP tenha mantido uma política de trabalho híbrido. As comissões alternaram suas atividades entre reuniões presenciais, híbridas e virtuais, sendo que estas últimas também passaram a ter um custo com a criação do auxílio remoto (valor pago aos conselheiros que participaram de pelo menos uma reunião virtual no mês em questão). No primeiro semestre de 2022 houve a antecipação total da mudança da sede do Conselho, gerando a necessidade de reformas e adequações no novo prédio.

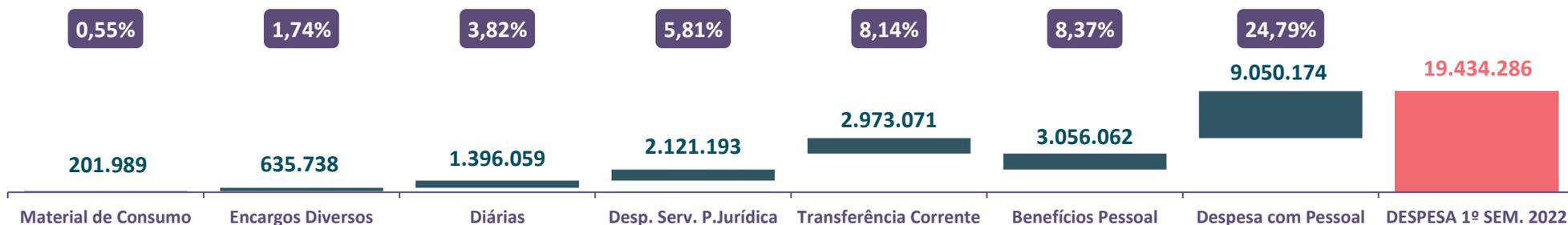
COMPARAÇÃO DE DESPESAS



Na comparação das despesas com o mesmo período do ano anterior, a execução do primeiro semestre de 2022 apresentou um aumento de 15%.

DESPESAS POR FONTE DE SAÍDA

(% em relação à arrecadação total; valor pagos em Reais)



DESPESAS

COMPARATIVO DE DESPESAS 2021 X 2022 – 1º Semestre

DESPESA	2021 1	2022 1	% VARIÇÃO
Benefícios Pessoal	2.769.768	3.056.062	10,34%
Despesa com Pessoal	8.741.156	9.050.174	3,54%
Despesas Serv. P. Juridica	1.538.259	2.121.193	37,90%
Diárias	192.708	1.396.059	624,44%
Encargos Diversos	634.448	635.738	0,20%
Material de Consumo	13.927	201.989	1350,35%
Transferência Corrente	3.054.571	2.973.071	-2,67%

As **Despesas de Serviços de Pessoa Jurídica** no 1º semestre de 2022 desmembram-se assim:

DESPESAS	PROGRAMAÇÃO	EXECUÇÃO	% EXECUÇÃO
Manutenção de Sist. Informatizados	63.908	21.555	33,73%
Passagens	268.800	36.455	13,56%
Serviços de Consultoria	2.465.912	222.673	9,03%
Serviços de Divulgação	90.564	50.000	55,21%
Serviços Prestados	12.783.152	1.790.510	14,01%

DO TOTAL DAS RECEITAS DE ARRECADAÇÃO



VOCÊ SABIA?

Considerando o avanço da vacinação e o cenário de recuperação (ainda que lenta) da economia, os valores cobrados para Anuidade 2022 e emissão de RRTs foram reajustados, conforme abaixo:

ANUIDADE: R\$ 631,41

RRT: R\$ 108,23

O CAU/SP adota a contabilização através da atribuição de registros de centros de custos, permitindo-se acompanhar a execução orçamentária das iniciativas estratégicas distribuídas em projetos e atividades de cada uma dessas unidades.

Uma das principais ferramentas que o CAU/SP utiliza para a gestão e o acompanhamento dos projetos e atividades é o PDCA, pois orientando-se através do “planejar, fazer, verificar e agir”, é possível buscar melhorias e adequações de forma continuada para garantir o alcance dos objetivos estratégicos.

Esta metodologia é traduzida para os Planos de Ação, permitindo assim o controle das ações estabelecidas, o detalhamento das atividades executadas e o desmembramento dessas ações, para a verificação do alcance de seus resultados e a geração de valor ao arquiteto urbanista e à sociedade. Esse

monitoramento contínuo possibilita a revisão de uma ação que não tem seu resultado esperado e a sua correção ou, até mesmo, a proposição de uma nova ação.

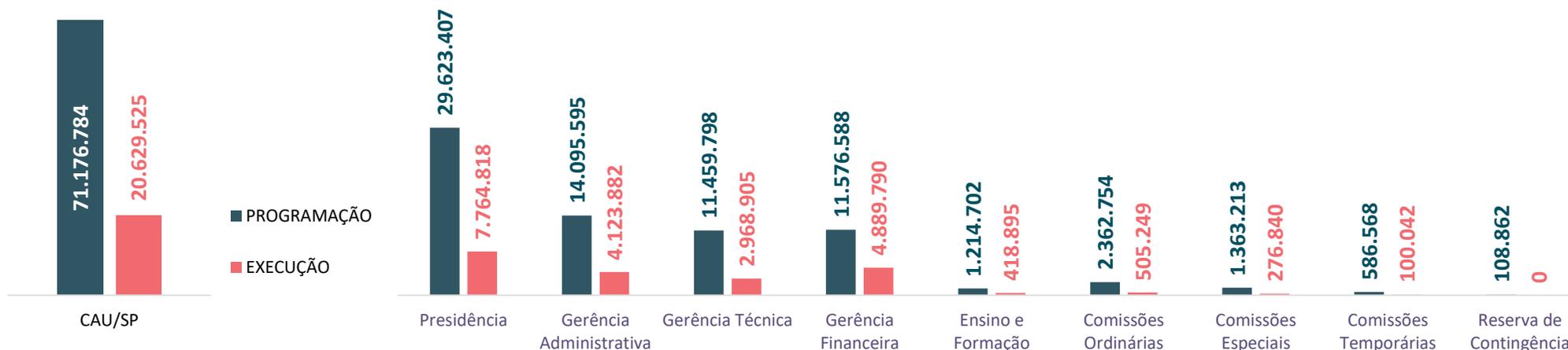
Na busca constante por aprimoramento de processos, controles e monitoramentos, em 2019, o CAU adquiriu um novo sistema com tal finalidade, o SGI (Sistema de Gestão Integrado), para que assim seja possível monitorar a evolução dos objetivos estratégicos também por meio de indicadores.

O módulo SGI está sendo desenvolvido e atualmente está na fase de testes. A perspectiva é de que, no próximo ano, os testes sejam concluídos e o sistema implementado.

O gráfico abaixo demonstra a comparação entre a programação total e a execução orçamentária no 1º Semestre de 2022.

As Comissões retomaram suas atividades presenciais, ainda que de forma controlada, alternando entre reuniões presenciais, híbridas e virtuais, demandando assim gastos com diárias e deslocamentos. As reuniões virtuais também passaram a ter gastos com a criação, no mês de março, do auxílio remoto, que corresponde a um valor pago aos conselheiros que participarem de, pelo menos, uma reunião virtual no mês em questão. No primeiro semestre houve a antecipação total da mudança da sede do CAU/SP, demandando gastos com a mudança e com reformas e adequações diversas necessárias no novo prédio. Os valores constantes no gráfico abaixo apresentam execução considerando despesa de capital (R\$ 1.195.239,32) em instalações e equipamentos de informática processamento de dados.

Programação x Execução 2022 | 1 – Despesa Corrente + Despesa de Capital (em R\$)



COMISSÕES ORDINÁRIAS E ESPECIAIS



O total da execução orçamentária das **Comissões Ordinárias** no primeiro semestre de 2022 foi de **R\$ 505.248,74** representando **21,4%** do total da programação para o exercício 2022, no valor de **R\$ 2.362.753,55** em virtude da retomada de atividades presenciais, ainda que de forma controlada, alternando entre reuniões presenciais, híbridas e virtuais.



O total da execução orçamentária das **Comissões Especiais** no primeiro semestre de 2022 foi de **R\$ 276.840,36** representando **20,3%** do total da programação para o exercício 2022, no valor de **R\$ 1.363.212,80** em virtude da retomada de atividades presenciais, ainda que de forma controlada, alternando entre reuniões presenciais, híbridas e virtuais.

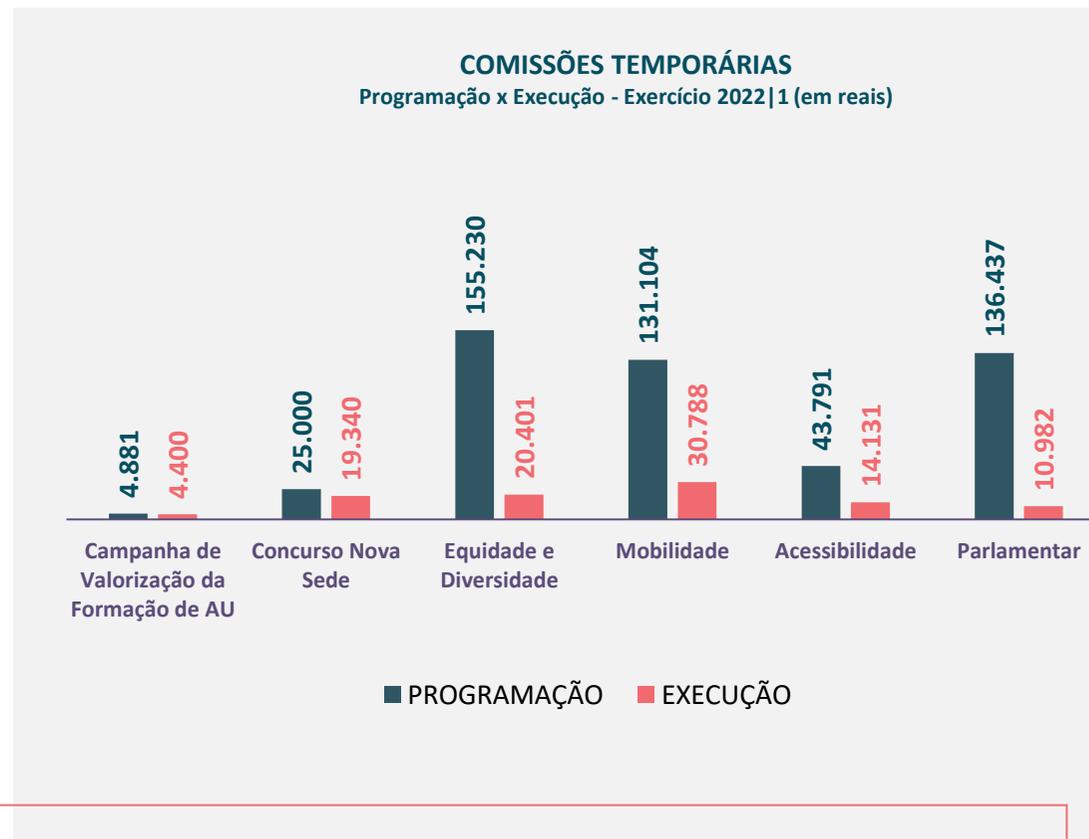


Observação: Com a continuidade em 2022 da retomada gradual das atividades presenciais e híbridas, alternando com as reuniões virtuais, o cenário apresentado é diferente em relação ao mesmo período de 2021. Todas as comissões ordinárias e especiais apresentaram execução superior em mais de 100%.

COMISSÕES TEMPORÁRIAS

O total da execução orçamentária das **Comissões Temporárias** no primeiro semestre de 2022 foi **R\$ 100.042,47**, representando **17,1%** do total da programação para o exercício 2022, no valor de R\$ **586.568,43**, em virtude da retomada de atividades presenciais, ainda que de forma controlada, alternando entre reuniões presenciais, híbridas e virtuais, criação de novas comissões temporárias como Equidade e Diversidade Campanha de Valorização da Formação de Arquiteto e Urbanista. Outras comissões encerraram em meados de abril/2022, como Mobilidade Urbana, Acessibilidade e Parlamentar.

Na Programação Inicial de 2022 também foram destinados recursos para as Comissões Temporárias de Processo Administrativo e BIM (essa última pelo fato de, no momento da elaboração da Programação Inicial 2022, que ocorreu no segundo semestre de 2021 a CTBIM ainda estava vigente com possibilidade de prorrogação. Para CTPAD foram destinados R\$ 10.296,32 e para CTBIM R\$ 54.828,15, mas nenhuma dessas comissões tiveram execução orçamentária no primeiro semestre de 2022. Também foram destinados recursos para criação de novas comissões temporárias no total de R\$ 25.000,00 que não foram usados.



DELIBERAÇÕES PLENÁRIAS

As Comissões Temporárias foram aprovadas pelo Plenário, conforme Deliberações:

- DPOSP Nº 0399-02/2021 – Criação da Comissão Temporária Parlamentar – CTP/CAU-SP;
- DPOSP Nº 0400-03/2021 – Criação da Comissão Temporária de Mobilidade Urbana – CTMU/CAU-SP;
- DPOSP Nº 0401-04/2021 – Criação da Comissão Temporária de Acessibilidade – CTA/CAU-SP;
- DPOSP Nº 0402-05/2021 – Criação da Comissão Temporária de BIM – CTBIM/CAU-SP
- DPOSP Nº 0403-06/2021 – Instauração da Comissão Temporária para apuração de

irregularidades e responsabilidades no CAU/SP no âmbito dos Processos Administrativos Disciplinares.

- DPOSP Nº 0413-03/2021 – Criação da Comissão Temporária de Equidade e Diversidade – CTED/CAU-SP
- DPOSP Nº 0414-04/2021 - Criação da Comissão Temporária da Campanha de Valorização da Formação do Arquiteto e Urbanista – CTCVF/CAU-SP.
- DPOSP Nº 0447-04/2021 - Criação da Comissão Temporária do Concurso de Projeto da Sede do CAU/SP - (CTCPS-CAU/SP)