



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

**ATA DA 4ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA  
COMISSÃO DE ORÇAMENTO E  
TOMADA DE CONTAS - EXERCÍCIO 2016  
REUNIÃO Nº 862**

**DATA:** 31 de maio de 2016

**HORÁRIO:** Início - 09h00min  
Término - 11h30min

**LOCAL:** Faria Lima - 8º andar

**PRESENCAS:**

**Conselheiros:** Tecg. Eletron. Ricardo Massashi Abe; Eng. Ind. Mec. e Eng. Seg. Trab. Mário Antônio Masteguim, Eng. Civil Paulo César Lima Segantine e Eng. Agrim. Francisco de Sales Vieira de Carvalho.

**Ausência Justificada:** Eng. Quim. José Guilherme Pascoal de Souza;

**Funcionários de Apoio:** Janaina Macedo Calvo (Gerente do Depto. de Contabilidade e Finanças - DCF/SUPADF) e Nelson Oliveira Silva (Analista Administrativo - UIR/DOP/SUPFIS)

**1. COMUNICADO DA MESA**

O Senhor Coordenador saúda os presentes e dá início aos trabalhos desta Comissão.

*J. Masteguim*  
*Segantine*



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

**2. APRECIÇÃO DO PROCESSO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DA MÚTUA-SP  
CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS PROFISSIONAIS DO CREA**

Processo C-127/2016 - **Prestação de Contas - Exercício 2016 - Caixa de Assistência dos Profissionais do Crea-SP**, referente ao mês de abril de 2016.

**Deliberação:**

A **Prestação de Contas do mês de abril de 2016** foi **APRECIADA** pela Comissão de Orçamento e Tomada de Contas - COTC e encaminhada para apreciação e deliberação do Plenário do Crea-SP, na sessão que se realizará no dia 09 de junho de 2016.

**3. ANÁLISE DE PROCESSOS DE CONVÊNIOS DE REPASSES RELATIVOS AOS  
16% E RATEIO DE ART E RATEIO ENTRE O CREA-SP E DIVERSAS  
ENTIDADES DE CLASSES**

Foram analisados por esta Comissão os seguintes Processos:

- 3.1 C-900/2014 V3 – Associação dos Engenheiros e Arquitetos de Itatiba**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 50.461,43;
- 3.2 C-1004/2014 V2 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos da Região de Bragantina**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 74.908,93;
- 3.3 C-849/2014 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Engenheiros Agrônomos da Região de Bebedouro**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 46.073,51;
- 3.4 C-736/2014 V2 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de Presidente Prudente**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 89.720,67;
- 3.5 C-814/2014 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos, Agrônomos e Geólogos da Região do Pontal do Paranapanema**; com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 22.855,01;
- 3.6 C-722/2014 V3 - Associação Araraquarense de Engenharia, Arquitetura e Agronomia**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 83.986,53;

*J. Legatini* 2



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

- 3.7 **C-771/2014 V2 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de Catanduva**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 78.970,38;
- 3.8 **C-821/2014 V3 - Associação de Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de Valinhos**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 49.379,06;
- 3.9 **C-818/2014 V2- Associação dos Engenheiros e Arquitetos de Cubatão**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 21.708,70;
- 3.10 **C-923/2014 V5 - Associação dos Engenheiros de Jundiaí**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 176.896,00;
- 3.12 **C-772/2014 V3 - Associação de Engenharia, Arquitetura e Agronomia de São Joaquim da Barra**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 33.245,68;
- 3.13 **C-678/2014 V2 - Associação dos Engenheiros e Arquitetos de Birigui**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 32.197,07;
- 3.14 **C-901/2014 V2 - Associação dos Engenheiros e Arquitetos de Praia Grande**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 38.404,65;
- 3.16 **C-937/2014 V2 - Associação de Engenharia, Arquitetura e Agronomia de Sertãozinho**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 43.717,28;
- 3.17 **C-907/2014 V2 - Associação dos Engenheiros Agrimensores da Região de Araraquara**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 29.025,00;
- 3.18 **C-695/2014 V3 - Associação Regional de Engenheiros e Arquitetos - AREA**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 45.640,82;
- 3.19 **C-1003/2014 V2 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de Atibaia**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 53.755,23;
- 3.21 **C-778/2014 V2 - Associação dos Engenheiros e Arquitetos de Jacareí**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 45.050,67;

*S. Segentini*  
3



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

- 3.22 C-854/2014 V2 - Associação Bandeirante dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 39.930,22;
- 3.23 C-812/2014 V2 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de Assis e Região**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 54.579,76;
- 3.24 C-782/2014 V2 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de Tupã e Região**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 31.181,65;
- 3.25 C-746/2014 V3 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de Monte Alto**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 33.008,33;
- 3.26 C-783/2014 V5 - Associação dos Arquitetos, Engenheiros, Agrônomos e Agrimensores da Região de Amparo**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 39.790,18;
- 3.27 C-739/2014 V2 - Associação Matonense de Engenharia, Arquitetura e Agronomia**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 36.925,98;
- 3.28 C-686/2014 V2 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos da Região de Votuporanga**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 56.230,75;
- 3.29 C-696/2014 V2 - Associação dos Profissionais de Engenharia e Arquitetura de Paraguaçu Paulista**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 21.359,00;
- 3.30 C-918/2014 - Associação dos Engenheiros e Arquitetos de Campos do Jordão**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 6.988,00;
- 3.31 C-731/2014 - Associação de Engenharia, Arquitetura e Agronomia de Leme**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 10.727,67;
- 3.32 C-777/2014 V2 - Associação dos Técnicos das Empresas Energéticas do Estado de São Paulo – ATEESP**, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 37.985,18; e

*J. Legat. 4*



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

**3.33 C-684/2014 V2 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de Pereira Barreto e Região, com Prestação de Contas do exercício de 2015 no valor de R\$ 21.321,11.**

Processo	Item	Valor Repassado	Total em RP	Prestação de Contas - Valor Final Atestado	Valor Gasto pela Entidade	HISTÓRICO		
900/2014 V3	3.1	48.156,57	0,00	50.461,43	2.304,86	Vlr gasto a a maior	pela Entidade - Prestação	superavitária
1004/2014 V2	3.2	69.454,05	0,00	74.908,93	5.454,88	Vlr gasto a a maior	pela Entidade - Prestação	superavitária
849/2014	3.3	47.248,00	0,00	46.073,51	-1.174,49	Vlr gasto a a menor	pela Entidade - Prestação	deficitária
736/2014 V2	3.4	89.967,87	0,00	89.720,67	-247,20	Vlr gasto a a menor	pela Entidade - Prestação	deficitária
814/2014	3.5	22.741,08	0,00	22.855,01	113,93	Vlr gasto a a maior	pela Entidade - Prestação	superavitária
722/2014 V3	3.6	82.577,73	0,00	83.986,53	1.408,80	Vlr gasto a a maior	pela Entidade - Prestação	superavitária
771/2014 V2	3.7	77.974,43	0,00	78.970,38	995,95	Vlr gasto a a maior	pela Entidade - Prestação	superavitária
821/2014 V3	3.8	51.064,53	0,00	49.379,06	-1.685,47	Vlr gasto a a menor	pela Entidade - Prestação	deficitária
818/2014 V2	3.9	29.108,69	0,00	21.708,70	-7.399,99	Vlr gasto a a menor	pela Entidade - Prestação	deficitária
923/2014 V5	3.10	169.811,26	0,00	176.896,00	7.084,74	Vlr gasto a a maior	pela Entidade - Prestação	superavitária
772/2014 V3	3.12	33.370,34	0,00	33.245,68	-124,66	Vlr gasto a a menor	pela Entidade - Prestação	deficitária
678/2014 V2	3.13	44.400,65	0,00	32.197,07	-12.203,58	Vlr gasto a a menor	pela Entidade - Prestação	deficitária
901/2014 V2	3.14	47.636,51	0,00	38.404,65	-9.231,86	Vlr gasto a a menor	pela Entidade - Prestação	deficitária
937/2014 V2	3.16	49.561,62	0,00	43.717,28	-5.844,34	Vlr gasto a a menor	pela Entidade - Prestação	deficitária
907/2014 V2	3.17	28.513,17	0,00	29.025,00	511,83	Vlr gasto a a maior	pela Entidade - Prestação	superavitária
695/2014 V3	3.18	50.707,76	0,00	45.640,82	-5.066,94	Vlr gasto a a menor	pela Entidade - Prestação	deficitária
1003/2014 V2	3.19	70.220,51	0,00	53.755,23	-16.465,28	Vlr gasto a a menor	pela Entidade - Prestação	deficitária
778/2014 V2	3.21	46.945,98	0,00	45.050,67	-1.895,31	Vlr gasto a a menor	pela Entidade - Prestação	deficitária
854/2014 V2	3.22	41.395,74	0,00	39.930,22	-1.465,52	Vlr gasto a a menor	pela Entidade - Prestação	deficitária
812/2014 V2	3.23	56.359,23	0,00	54.579,76	-1.779,47	Vlr gasto a a menor	pela Entidade - Prestação	deficitária
782/2014 V2	3.24	29.716,08	0,00	31.181,65	1.465,57	Vlr gasto a a maior	pela Entidade - Prestação	superavitária
746/2014 V3	3.25	32.837,77	0,00	33.008,33	170,56	Vlr gasto a a maior	pela Entidade - Prestação	superavitária
783/2014 V5	3.26	46.014,79	0,00	39.790,18	-6.224,61	Vlr gasto a a menor	pela Entidade - Prestação	deficitária
739/2014 V2	3.27	33.091,61	0,00	36.925,98	3.834,37	Vlr gasto a a maior	pela Entidade - Prestação	superavitária
686/2014 V2	3.28	55.793,02	0,00	56.230,75	437,73	Vlr gasto a a maior	pela Entidade - Prestação	superavitária
696/2014 V2	3.29	20.813,71	0,00	21.359,00	545,29	Vlr gasto a a maior	pela Entidade - Prestação	superavitária
918/2014	3.30	22.397,38	0,00	6.988,00	-15.409,38	Vlr gasto a a menor	pela Entidade - Prestação	deficitária
731/2014	3.31	23.433,08	0,00	10.727,67	-12.705,41	Vlr gasto a a menor	pela Entidade - Prestação	deficitária
777/2014 V2	3.32	36.403,24	0,00	37.985,18	1.581,94	Vlr gasto a a maior	pela Entidade - Prestação	superavitária
684/2014 V2	3.33	21.791,42	0,00	21.321,11	-470,31	Vlr gasto a a menor	pela Entidade - Prestação	deficitária

**Deliberação:**

Nestes termos, **APRECIADOS e APROVADOS** o item **3.1 a 3.10, 3.12 a 3.14, 3.16 a 3.19 e 3.21 a 3.33**, encaminhamos o processo para apreciação e decisão final ao Plenário do Crea-SP, na sessão que se realizará no dia 09 de junho de 2016.

  
5



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

**4. ANÁLISE DE PROCESSO DE ORDEM “C” DE APOIO FINANCEIRO PARA EVENTO**

Foi analisado por esta Comissão o seguinte Processo:

**C- C-650/2015** - Apoio Financeiro para o Evento - Workshop – Uso de Vant’s: Uma Abordagem Legal e Técnica , realizado em 29 e 30 de setembro de 2015, promovido pela Associação Profissional dos Engenheiros Agrimensores no Estado de São Paulo – APEAES, com Prestação de Contas a ser considerada para repasse do Crea-SP no valor de R\$ 32.924,23.

Valor Repassado	Total em RP	Prestação de Contas - Valor Final Atestado	Valor Gasto pela Entidade	HISTÓRICO
17.689,00	0,00	32.924,23	9.877,27	Vlr. Gasto a maior pela Entidade - Prestação superavitária

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

**Deliberação:**

Nestes termos, **APRECIADO** e **APROVADO** o referido processo e encaminhamos para apreciação e decisão final do Plenário do Crea-SP, na sessão que se realizará no dia 09 de junho de 2016.

**5. BALANCETE DO CREA-SP DO MÊS DE MARÇO DE 2016**

Em conformidade com a Portaria Conjunta nº 1, de 20 de Julho de 2011 e Portaria nº 406 de 20 de Julho de 2011, da S.T.N. - Secretaria do Tesouro Nacional, onde este Regional começou a trabalhar dentro dos novos procedimentos da Convergência Contábil, visando padronização de relatórios públicos e gerenciais.

J -  
Segue 6  
M



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO**

A Comissão de Orçamento e Tomada de Contas - COTC, examinando o Balancete do mês de **MARÇO/2016**, conforme dados obtidos pelo sistema Integrado, consigna que a realização da Receita mensal ocorreu à razão de R\$ 22.192.789 (vinte e dois milhões, cento e noventa e dois mil, setecentos e oitenta e nove reais), enquanto que a Despesa Empenhada no mês atingiu a importância de R\$ 15.838.210 (quinze milhões, oitocentos e trinta e oito mil duzentos e dez reais), correspondente a 7,93% e 5,66% respectivamente sobre o total previsto de R\$ 280.000.000 (duzentos e oitenta milhões de reais). Registrando em MARÇO de 2016, **SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO** no montante de R\$ 6.354.579 (seis milhões, trezentos e cinquenta e quatro mil, quinhentos e setenta e nove reais).

DESCRIÇÃO	MÊS DE : Março-15	MÊS DE : Março-16
RECEITA	17.496.098	22.192.789
DESPESA EMP.	25.752.033	15.838.210
SUPERAVIT ORÇAM.	-	<b>6.354.579</b>
DEFICIT ORÇAM.	<b>8.255.935</b>	-

Valores em R\$  
Fonte: Unidade de Contabilidade

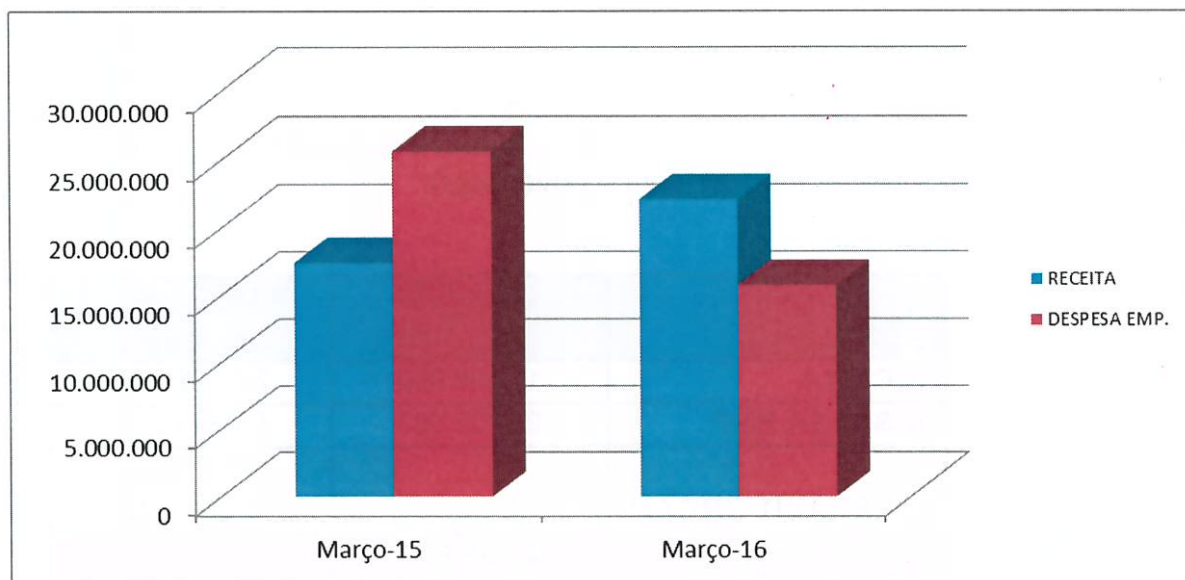
*[Handwritten signatures and initials]*  
Seg-  
Am



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

**ANÁLISE DO RESULTADO: DESPESA EMPENHADA Vs RECEITA REALIZADA  
MÊS DE MARÇO/15 E MARÇO/16**



Valores em R\$  
Fonte: Unidade de Contabilidade

**5.1 RECEITA BRUTA ANTES DA DEDUÇÃO DOS REPASSES DAS COTAS DO  
CONFEA E DA MÚTUA DO EXERCÍCIO DE 2015 E 2016**

DESCRIÇÃO	Março-15	Março-16	VARIAÇÃO
REC. ANUIDADES	7.848.975	12.099.640	4.250.665
REC. TAXAS E EMOLUM.	715.738	779.380	63.642
ART	7.440.807	7.474.888	34.081
REC. PATRIMONIAL	1.370.021	1.363.345	-6.676
REC. DIVIDA ATIVA	167.448	400.204	232.756
REC. FINANCEIRA	50.080	0	-50.080
REC. DIVERSAS	-96.971	75.332	172.303
REC. CAPITAL	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>17.496.098</b>	<b>22.192.789</b>	<b>4.696.691</b>

Valores em R\$  
Fonte: Unidade de Contabilidade

J.  
Legat. 8

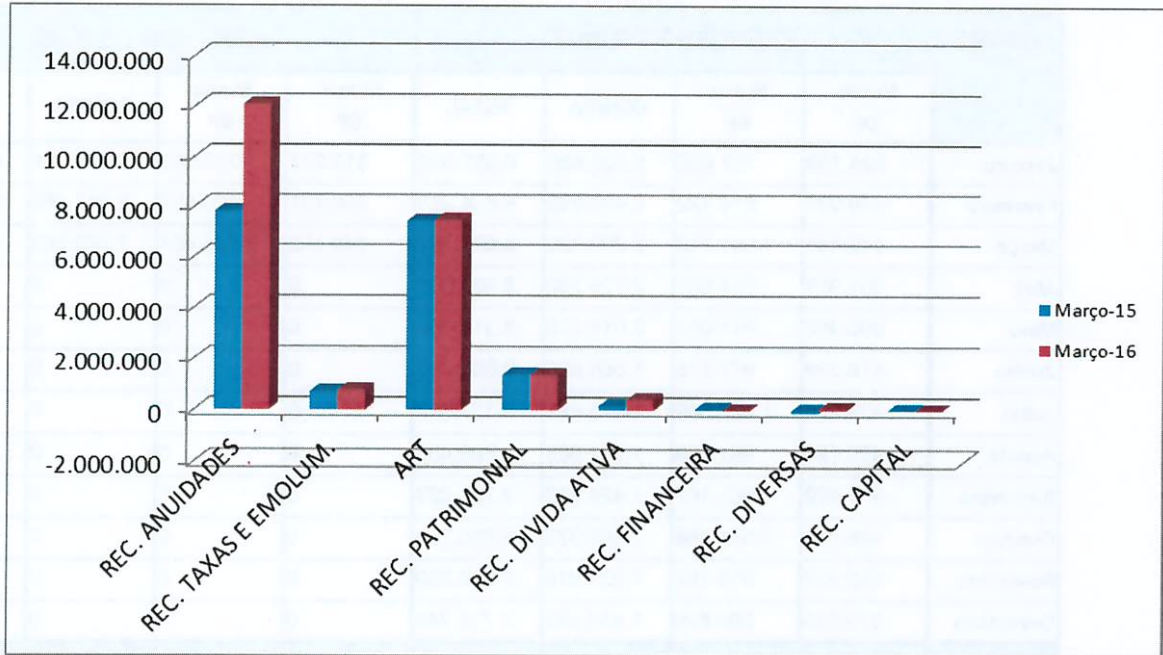




SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

**ANÁLISE DA RECEITA REALIZADA**



Valores em R\$  
Fonte: Unidade de Contabilidade

**5.2 VALORES DE REPASSES DAS COTAS AO CONFEA, MÚTUA - BRASÍLIA E MÚTUA - CAIXA/SÃO PAULO-SP**

DESCRIÇÃO	MÊS DE : Março-15	MÊS DE : Março-16	Varição R\$
MÚTUA - DF	446.448	448.493	2.045
MÚTUA - SP	1.041.713	1.046.484	4.771
CONFEA	2.209.620	2.893.265	683.645
<b>TOTAL</b>	<b>3.697.781</b>	<b>4.388.243</b>	<b>690.462</b>

Valores em R\$  
Fonte: Unidade de Contabilidade  
Base Legal dos repasses: Estatuto da Mútua MARÇO/2006 – artigo 19 parágrafo 1º.

*[Assinaturas manuscritas]*



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

**5.2.1 REPASSES AO CONFEA, MÚTUA - BRASÍLIA E MÚTUA - CAIXA/SÃO PAULO-SP - 2015 E 2016**

MESES	EXERCÍCIO DE 2015				EXERCÍCIO DE 2016			
	Mutua DF	Mutua SP	CONFEA	TOTAL	Mutua DF	Mutua SP	CONFEA	TOTAL
Janeiro	324.708	757.652	5.505.630	6.587.990	313.237	730.887	5.347.701	6.391.825
Fevereiro	349.038	814.422	7.480.825	8.644.285	368.797	860.527	8.917.865	10.147.190
Março	446.448	1.041.713	2.209.620	3.697.781	448.493	1.046.484	2.893.265	4.388.243
Abril	391.957	914.567	2.175.382	3.481.906	0	0	0	0
Mai	390.468	911.091	2.014.139	3.315.698	0	0	0	0
Junho	416.389	971.575	1.665.826	3.053.790	0	0	0	0
Julho	438.275	1.022.642	1.676.641	3.137.558	0	0	0	0
Agosto	420.728	981.699	1.387.005	2.789.433	0	0	0	0
Setembro	411.929	961.167	1.424.933	2.798.029	0	0	0	0
Outubro	446.515	1.041.868	1.362.373	2.850.755	0	0	0	0
Novembro	392.227	915.197	1.227.816	2.535.239	0	0	0	0
Dezembro	379.640	885.826	1.453.282	2.718.748	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>4.808.322</b>	<b>11.219.419</b>	<b>29.583.471</b>	<b>45.611.213</b>	<b>1.130.528</b>	<b>2.637.898</b>	<b>17.158.832</b>	<b>20.927.258</b>

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Base Legal dos repasses: Estatuto da Mútua MARÇO/2006 - artigo 19 parágrafo 1º.

**5.3 DESPEAS EMPENHADAS**

DESCRIÇÃO	MÊS DE : Março-15	MÊS DE : Março-16	Varição R\$
PESSOAL / ENCARGOS / BENEFÍCIOS	4.548.535	6.482.016	1.933.481
MAT. DE CONSUMO	1.423.458	88.931	-1.334.527
SERVS. TERCEIROS	10.689.557	1.412.662	-9.276.895
DESPESA DE CAPITAL	8.156.937	2.666.412	-5.490.525
DESPS. CONTRIBUTIVAS	0	4.385.227	4.385.227
REPASSE PRODESU	0	0	0
TRANSF. CORRENTES	0	0	0
OUTRAS DESPESAS	926.026	800.759	-125.267
DIVERSAS DESP. DE CUSTEIO	7.520	2.203	-5.317
<b>TOTAL</b>	<b>25.752.033</b>	<b>15.838.210</b>	<b>-9.913.823</b>

Valores em R\$

10  
Legatim



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

Fonte: Unidade de Contabilidade

**Obs.:** em virtude de ajustes nos procedimentos do processo de Convergência Contábil, conforme Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional e Conselho Federal de Contabilidade, adotou-se o critério de empenhar mensalmente as despesas que compõem o grupo de “pessoal/encargos/benefícios” e “despesas contributivas” = Cota do Confea e da Mútua pelo (regime de competência), uma vez que o orçamento é anual e a receita é reconhecida quando do seu recebimento (regime de caixa).

Em MARÇO do corrente foram efetuadas 32 (trinta e duas) transposições de verba.

**5.4 COMPARATIVO DE ART'S DOS EXERCÍCIOS 2015 E 2016**

MESES	EXERCICIO 2015		EXERCICIO 2016	
	QTDE TOTAL MÊS	QTDE AC	QTDE OTAL MÊS	QTDE AC
JAN	65.533	65.533	58.592	58.592
FEV	70.902	136.435	67.965	126.557
MAR	90.852	227.287	81.813	208.370
ABR	79.030	306.317	0	208.370
MAI	78.259	384.576	0	208.370
JUN	83.701	468.277	0	208.370
JUL	87.695	555.972	0	208.370
AGO	84.226	640.198	0	208.370
SET	84.651	724.849	0	208.370
OUT	83.935	808.784	0	208.370
NOV	77.648	886.432	0	208.370
DEZ	75.198	961.630	0	208.370
<b>TOTAL</b>	<b>961.630</b>	<b>961.630</b>	<b>208.370</b>	<b>208.370</b>

Em Quantidades

Fonte: Unidade de Contabilidade

*J. de M.*  
*Legat. 11*



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

**5.5 SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO DE 2016**

Verifica-se **SUPERÁVIT FINANCEIRO** no período de **MARÇO DE 2016** no valor de R\$ 51.814.425 (cinquenta e um milhões, oitocentos e quatorze mil, quatrocentos e vinte e cinco reais).

DESCRIÇÃO	MÊS DE : Março-16
ATIVO FINANCEIRO	116.129.307
PASSIVO FINANCEIRO	64.314.882
<b>SUPERAVIT</b>	<b>51.814.425</b>

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

**Obs.:** em virtude de alteração nos procedimentos contábeis (IPC 04), a partir de 2016 a conta CRÉDITOS A LIQUIDAR (valores de contratos que foram empenhados e que serão pagos durante o exercício), passou a ser somado no Passivo Financeiro. Por esse motivo a comparação com o ano anterior fica comprometida, por se tratar de bases diferentes.

Encontra-se disponível no mês de **MARÇO/2016**, em **Aplicações** lastreadas em Títulos Públicos, o montante de R\$ 113.566.933 (cento e treze milhões, quinhentos e sessenta e seis mil, novecentos e trinta e três reais) no Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal e os rendimentos acumulados até **MARÇO/2016** no montante de R\$ 3.259.493 (três milhões, duzentos e cinquenta e nove mil, quatrocentos e noventa e três reais).

**5.5.1 DEMONSTRAÇÃO DOS SALDOS BANCÁRIOS DOS EXERCÍCIOS 2015 E 2016**

Em continuidade ao processo de transparência e legalidade do CREA-SP, relacionamos no quadro abaixo as disponibilidades conta corrente e aplicações, dos anos de 2015 e 2016, conforme balancetes aprovados em plenária e prestações de contas encaminhadas ao CONFEA.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

SALDOS BANCÁRIOS		
MESES/ANOS	2015	2016
JAN	79.962.569	74.467.268
FEV	108.669.968	114.590.507
MAR	102.591.419	113.651.547
ABR	0	0
MAI	0	0
JUN	0	0
JUL	0	0
AGO	0	0
SET	0	0
OUT	0	0
NOV	0	0
DEZ	0	0

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

**Deliberação:**

Após **APRECIÇÃO** de todos os documentos apresentados e esclarecidas as variações decorrentes sobre o resultado financeiro, a Comissão considera cumpridas as formalidades da lei, conforme Regimento Interno, art.140 e 141, incisos III, V e VI, Seção VI referente ao **BALANCETE DE MARÇO DE 2016**, objeto do processo C-315/2016, que em seguida deverá ser encaminhado para apreciação e deliberação do Plenário na Sessão de 09 de junho de 2016.

**6. BALANCETE DO CREA-SP DO MÊS DE ABRIL DE 2016**

Em conformidade com a Portaria Conjunta nº 1, de 20 de Julho de 2011 e Portaria nº 406 de 20 de Julho de 2011, da S.T.N. - Secretaria do Tesouro Nacional, onde este Regional começou a trabalhar dentro dos novos procedimentos da Convergência Contábil, visando padronização de relatórios públicos e gerenciais.

A Comissão de Orçamento e Tomada de Contas - COTC, examinando o Balancete do mês de **ABRIL/2016**, conforme dados obtidos pelo sistema Integrado, consigna que a realização da Receita mensal ocorreu à razão de R\$ 21.512.204 (vinte e um milhões, quinhentos e doze mil, duzentos e quatro reais), enquanto que a Despesa Empenhada no mês atingiu a importância de R\$ 27.489.802 (vinte e sete milhões, quatrocentos e oitenta e nove mil, oitocentos e dois reais), correspondente a 7,68% e 9,82% respectivamente sobre o total previsto de R\$ 280.000.000 (duzentos e oitenta



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

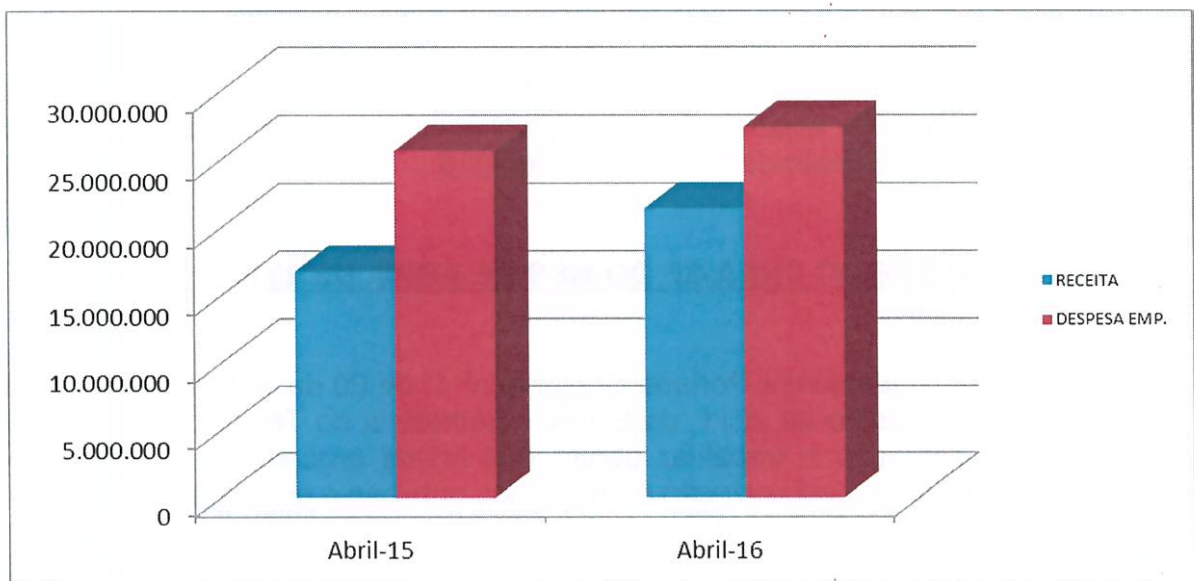
milhões de reais). Registrando em ABRIL de 2016, DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO no montante de R\$ 5.977.598 (cinco milhões, novecentos e setenta e sete mil, quinhentos e noventa e oito reais).

DESCRIÇÃO	MÊS DE : Abril-15	MÊS DE : Abril-16
RECEITA	16.890.360	21.512.204
DESPEZA EMP.	25.752.033	27.489.802
SUPERAVIT ORÇAM.	-	-
DEFICIT ORÇAM.	8.861.673	5.977.598

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

ANÁLISE DO RESULTADO: DESPESA EMPENHADA Vs RECEITA REALIZADA  
MÊS DE ABRIL/15 E ABRIL/16



Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

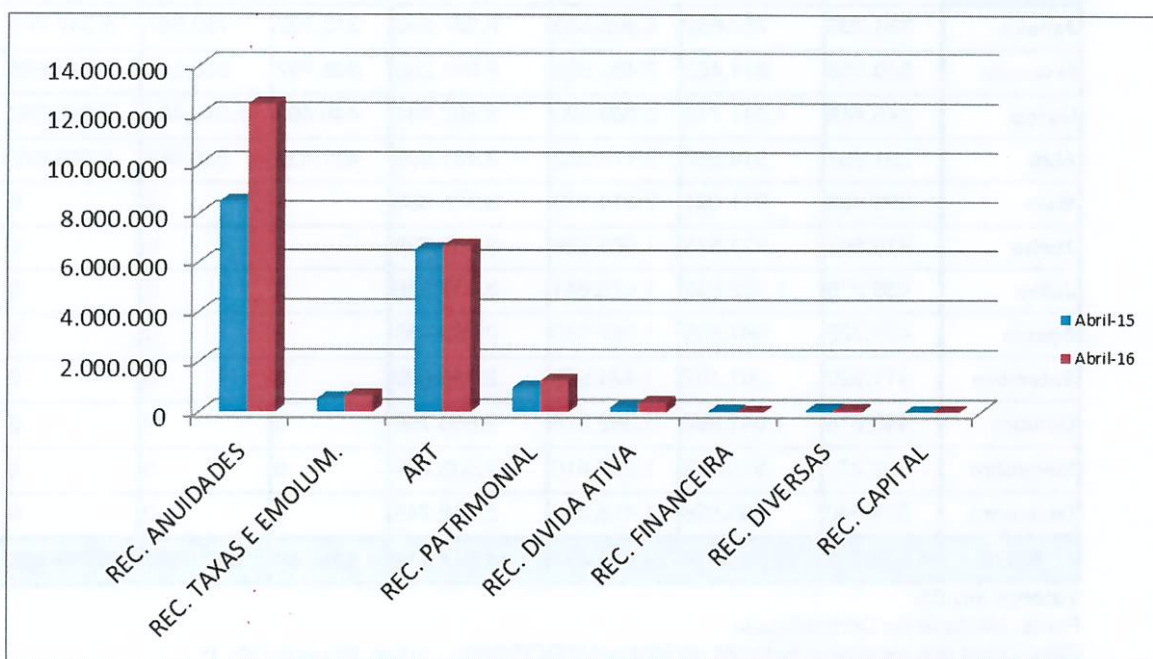
**6.1 RECEITA BRUTA ANTES DA DEDUÇÃO DOS REPASSES DAS COTAS DO CONFEA E DA MÚTUA DO EXERCÍCIO DE 2015 E 2016**

DESCRIÇÃO	Abril-15	Abril-16	VARIAÇÃO
REC. ANUIDADES	8.508.704	12.447.819	3.939.115
REC. TAXAS E EMOLUM.	532.586	660.103	127.517
ART	6.532.620	6.690.632	158.012
REC. PATRIMONIAL	988.042	1.259.658	271.616
REC. DIVIDA ATIVA	201.503	377.937	176.434
REC. FINANCEIRA	44.879	0	-44.879
REC. DIVERSAS	82.026	76.055	-5.971
REC. CAPITAL	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>16.890.360</b>	<b>21.512.204</b>	<b>4.621.844</b>

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

**ANÁLISE DA RECEITA REALIZADA**



Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

**6.2 VALORES DE REPASSES DAS COTAS AO CONFEA, MÚTUA - BRASÍLIA E MÚTUA - CAIXA/SÃO PAULO-SP**

DESCRIÇÃO	MÊS DE : Abril-15	MÊS DE : Abril-16	Variação R\$
MÚTUA - DF	391.957	401.438	9.481
MÚTUA - SP	914.567	936.688	22.122
CONFEA	2.175.382	2.830.572	655.190
<b>TOTAL</b>	<b>3.481.906</b>	<b>4.168.698</b>	<b>686.792</b>

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Base Legal dos repasses: Estatuto da Mútua MARÇO/2006 – artigo 19 parágrafo 1º.

**6.2.1 REPASSES AO CONFEA, MÚTUA - BRASÍLIA E MÚTUA - CAIXA/SÃO PAULO-SP - 2015 E 2016**

MESES	EXERCÍCIO DE 2015				EXERCÍCIO DE 2016			
	Mutua DF	Mutua SP	CONFEA	TOTAL	Mutua DF	Mutua SP	CONFEA	TOTAL
Janeiro	324.708	757.652	5.505.630	6.587.990	313.237	730.887	5.347.701	6.391.825
Fevereiro	349.038	814.422	7.480.825	8.644.285	368.797	860.527	8.917.865	10.147.190
Março	446.448	1.041.713	2.209.620	3.697.781	448.493	1.046.484	2.893.265	4.388.243
Abril	391.957	914.567	2.175.382	3.481.906	401.438	936.688	2.830.572	4.168.698
Maiο	390.468	911.091	2.014.139	3.315.698	0	0	0	0
Junho	416.389	971.575	1.665.826	3.053.790	0	0	0	0
Julho	438.275	1.022.642	1.676.641	3.137.558	0	0	0	0
Agosto	420.728	981.699	1.387.005	2.789.433	0	0	0	0
Setembro	411.929	961.167	1.424.933	2.798.029	0	0	0	0
Outubro	446.515	1.041.868	1.362.373	2.850.755	0	0	0	0
Novembro	392.227	915.197	1.227.816	2.535.239	0	0	0	0
Dezembro	379.640	885.826	1.453.282	2.718.748	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>4.808.322</b>	<b>11.219.419</b>	<b>29.583.471</b>	<b>45.611.213</b>	<b>1.531.966</b>	<b>3.574.587</b>	<b>19.989.404</b>	<b>25.095.956</b>

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Base Legal dos repasses: Estatuto da Mútua MARÇO/2006 - artigo 19 parágrafo 1º.





SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

**6.3 DESPESAS EMPENHADAS**

DESCRIÇÃO	MÊS DE : Abril-15	MÊS DE : Abril-16	Varição R\$
PESSOAL / ENCARGOS / BENEFÍCIOS	4.132.555	15.553.221	11.420.666
MAT. DE CONSUMO	30.235	2.621	-27.614
SERVS. TERCEIROS	2.237.646	5.096.165	2.858.519
DESPESA DE CAPITAL	0	1.659.510	1.659.510
DESPS. CONTRIBUTIVAS	0	4.168.698	4.168.698
REPASSE PRODESU	0	0	0
TRANSF. CORRENTES	327.758	0	-327.758
OUTRAS DESPESAS	935.122	1.006.720	71.598
DIVERSAS DESP. DE CUSTEIO	3.667	2.867	-800
<b>TOTAL</b>	<b>7.666.983</b>	<b>27.489.802</b>	<b>19.822.819</b>

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

**Obs.:** em virtude de ajustes nos procedimentos do processo de Convergência Contábil, conforme Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional e Conselho Federal de Contabilidade, adotou-se o critério de empenhar mensalmente as despesas que compõem o grupo de “pessoal/encargos/benefícios” e “despesas contributivas” = Cota do Confea e da Mútua pelo (regime de competência), uma vez que o orçamento é anual e a receita é reconhecida quando do seu recebimento (regime de caixa).

Em ABRIL do corrente foram efetuadas 31 (trinta e uma) transposições de verba.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

**6.4 COMPARATIVO DE ART'S DOS EXERCÍCIOS 2015 E 2016**

MESES	EXERCICIO 2015		EXERCICIO 2016	
	QTDE TOTAL MÊS	QTDE AC	QTDE TOTAL MÊS	QTDE AC
JAN	65.533	65.533	58.592	58.592
FEV	70.902	136.435	67.965	126.557
MAR	90.852	227.287	81.813	208.370
ABR	79.030	306.317	72.841	281.211
MAI	78.259	384.576	0	281.211
JUN	83.701	468.277	0	281.211
JUL	87.695	555.972	0	281.211
AGO	84.226	640.198	0	281.211
SET	84.651	724.849	0	281.211
OUT	83.935	808.784	0	281.211
NOV	77.648	886.432	0	281.211
DEZ	75.198	961.630	0	281.211
<b>TOTAL</b>	<b>961.630</b>	<b>961.630</b>	<b>281.211</b>	<b>281.211</b>

Em Quantidades

Fonte: Unidade de Contabilidade

**6.5 SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO DE 2016**

Verifica-se **SUPERÁVIT FINANCEIRO** no período de **ABRIL DE 2016** no valor de R\$ 45.831.330 (quarenta e cinco milhões, oitocentos e trinta e um mil, trezentos e trinta reais).

DESCRIÇÃO	MÊS DE : Abril-16
ATIVO FINANCEIRO	119.672.555
PASSIVO FINANCEIRO	73.841.225
<b>SUPERAVIT</b>	<b>45.831.330</b>

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO**

**Obs.:** em virtude de alteração nos procedimentos contábeis (IPC 04), a partir de 2016 a conta CRÉDITOS A LIQUIDAR (valores de contratos que foram empenhados e que serão pagos durante o exercício), passou a ser somado no Passivo Financeiro. Por esse motivo a comparação com o ano anterior fica comprometida, por se tratar de bases diferentes.

Encontra-se disponível no mês de **ABRIL/2016**, em **Aplicações** lastreadas em Títulos Públicos, o montante de R\$ 116.945.591 (cento e dezesseis milhões, novecentos e quarenta e cinco mil, quinhentos e noventa e um reais) no Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal e os rendimentos acumulados até **ABRIL/2016** no montante de R\$ 4.519.151 (quatro milhões, quinhentos e dezenove mil, cento e cinquenta e um reais).

**6.5.1 DEMONSTRAÇÃO DOS SALDOS BANCÁRIOS DOS EXERCÍCIOS 2015 E 2016**

Em continuidade ao processo de transparência e legalidade do CREA-SP, relacionamos no quadro abaixo as disponibilidades conta corrente e aplicações, dos anos de 2015 e 2016, conforme balancetes aprovados em plenária e prestações de contas encaminhadas ao CONFEA.

<b>SALDOS BANCÁRIOS</b>		
<b>MESES/ANOS</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
JAN	79.962.569	74.467.268
FEV	108.669.968	114.590.507
MAR	102.591.419	113.651.547
ABR	100.715.333	116.972.723
MAI	0	0
JUN	0	0
JUL	0	0
AGO	0	0
SET	0	0
OUT	0	0
NOV	0	0
DEZ	0	0

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO

**Deliberação:**

Após **APRECIÇÃO** de todos os documentos apresentados e esclarecidas as variações decorrentes sobre o resultado financeiro, a Comissão considera cumpridas as formalidades da lei, conforme Regimento Interno, art.140 e 141, incisos III, V e VI, Seção VI referente ao **BALANCETE DE ABRIL DE 2016**, objeto do processo C-315/2016, que em seguida deverá ser encaminhado para apreciação e deliberação do Plenário na Sessão de 09 de junho de 2016.

**7. ANÁLISE DE PROCESSO DE ORDEM “L” – LICITAÇÃO**

**Processo L-28/2016 V1 e V2** – Contratação de empresa para prestação de serviços de copa nas Sedes “Faria Lima”, “Rebouças”, “Nestor Pestana”, “Angélica” e Presidência (Faria Lima – 13º andar) do Crea-SP.

**Processo L-29/2016 V1 e V2** – Contratação de empresa especializada em prestação de serviços contínuos de recepcionistas nas Sedes “Faria Lima”, “Rebouças”, “Angélica” e “Nestor Pestana” do Crea-SP.

Os processos supracitados foram encaminhados pelo Departamento Administrativo e de Suprimentos - DAS e referem-se às despesas com licitação do Crea-SP, com base na Lei Federal das Licitações nº 8.666 de 21 de junho de 1993.

**Deliberação:**

Nestes termos os **Processos de Licitação** foram **APRECIADOS** e encaminhados ao Departamento Administrativo e de Suprimentos - DAS/SUPADF, responsável pelos processos licitatórios.

J.

Leg. t.

M  
M



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA  
ESTADO DE SÃO PAULO**

**8. ENCERRAMENTO**

Nada mais havendo para relatar, a Comissão encerrou seus trabalhos, lavrando a presente Ata, assinada por todos participantes.

São Paulo, 31 de maio de 2016.

  
**Eng. Ind. Mec. e Eng. Seg. Trab. Mário Antônio Masteguin**

  
**Eng. Agrim. Francisco de Sales Vieira de Carvalho**

  
**Eng. Civil Paulo César Lima Segantine**

  
**Tecg. Eletron. Ricardo Massashi Abe**

**Funcionários de Apoio a Comissão:**

  
**Janaina Macedo Calvo**  
(Gerente do Depto. de Contabilidade e Finanças - DCF/SUPADF)

  
**Nelson Oliveira Silva**  
(Analista Administrativo - UIR/DOP/SUPFIS)

