

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULOATA DA 10ª REUNIÃO ORDINÁRIA DA
COMISSÃO DE ORÇAMENTO E
TOMADA DE CONTAS - EXERCÍCIO 2015
REUNIÃO Nº 856**DATA:** 17 de novembro de 2015**HORÁRIO:** Início - 09:00 hs
Término - 13:00 hs**LOCAL:** Faria Lima - 8º andar**PRESENCAS:****Conselheiros:** Eng. Quim. José Guilherme Pascoal de Souza; Eng. Agrim. Jussara Teresinha Tagliari Nogueira; Eng. Civil Roque Gomes Filho; Tecgº Eletron. Ricardo Massashi Abe; Eng. Ind. Mec. e Eng. Seg. Trab. Mário Antônio Masteguim.**Funcionários de Apoio:** Janaína Macedo Calvo (Gerente do Depto. de Pessoal e Finanças - DPF/SUPAF); Luciana dos Santos Demarqui (Chefe da Unidade de Contabilidade - UCO/DPF/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.



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-114/2015 - **Prestação de Contas - Exercício 2015 - Caixa de Assistência dos Profissionais do Crea-SP**, referente ao mês de outubro de 2015.

Deliberação:

A **Prestação de Contas do mês de outubro de 2015** foi **APRECIADA** pela Comissão de Orçamento e Tomada de Contas - COTC e encaminhadas para apreciação e deliberação do Plenário do Crea-SP, na sessão que se realizará no dia 26 de novembro de 2015.

**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-999/2011 V3 - Associação de Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de Salto**, com Prestação de Contas do exercício de 2014 no valor de R\$ 10.348,43;
- 3.2. **C-948/2011 V4 - Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos da Região de Votuporanga**, com Prestação de Contas do exercício de 2014 no valor de R\$ 53.353,39;
- 3.3. **C-924/2012 V2 - Associação Brasileira de Engenheiros Civis - ABENC**, com Prestação de Contas do exercício de 2014 no valor de R\$ 0,00;

Processo	Item	Valor Repassado	Total em RP	Prestação de Contas - Valor Final Atestado	Valor Gasto pela Entidade	HISTÓRICO
999/2011 V3	3.1	26.838,15	0,00	10.348,43	-16.489,72	Vlr gasto a menor pela Entidade - Prestação deficitária
948/2011 V4	3.2	52.199,85	0,00	53.353,39	1.153,54	Vlr gasto a maior pela Entidade - Prestação superavitária
924/2012 V2	3.3	17.508,96	0,00	0,00	-17.508,96	Vlr gasto a menor pela Entidade - Prestação deficitária

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

Nestes termos, **APRECIADOS** e **APROVADOS** os itens 3.1 a 3.3, encaminhamos os processos para apreciação e decisão final ao Plenário do Crea-SP, na sessão que se realizará no dia 26 de novembro de 2015.

Item 3.2 - Proc. C-948/2011 V4, a Comissão deliberou pela não aprovação da Prestação de Contas devido à necessidade da entidade atender às disposições da Lei Federal nº 8.666/93 e demais normativas vigentes previstas no convênio pactuado com este Conselho, tendo em vista que não se satisfaz a justificativa apresentada pela falta das pesquisas de preços das despesas realizadas.

4. ANÁLISE DE PROCESSO DE ORDEM "C" DE APOIO FINANCEIRO PARA EVENTO

Foi analisado por esta Comissão o seguinte Processo:

- 4.1. C-372/2015** - Seminário sobre Técnicas Construtivas e a Aplicação de Novos Materiais para a Sustentabilidade, realizado pela Associação dos Engenheiros, Arquitetos e Agrônomos de Atibaia e Região, em 30 de maio de 2015, com Prestação de Contas a ser considerada para repasse do Crea-SP no valor de R\$ 22.820,00.

Item	Valor Total de Despesa da Prestação de Contas	1ª Parcela já Repassada	Valor a ser Repassado
4.1	22.820,00	15.974,00	6.846,00

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Deliberação:

Nestes termos, **APRECIADO** e **APROVADO** o item **4.1**, encaminhamos o processo para apreciação e decisão final ao Plenário do Crea-SP, na sessão que se realizará no dia 26 de novembro de 2015.

[Assinaturas manuscritas]



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO**5. 2ª REFORMULAÇÃO DO ORÇAMENTO PROGRAMA E FINANCEIRO PARA O EXERCÍCIO ORÇAMENTÁRIO DE 2015 - CREA-SP**

Foi encaminhado a esta Comissão o Despacho do Sr. Presidente, solicitando o estudo da II Reformulação do Orçamento Programa e Financeiro do exercício de 2015, a fim de readequar as rubricas de Receitas e Despesas o qual destacamos:

5.1. Readequar o orçamento de Receita e Despesa para o exercício de 2015, utilizando o valor previsto como excesso de arrecadação de R\$ 10.487.000,00 (dez milhões, quatrocentos e oitenta e sete mil reais), conforme segue:

5.2. RECEITA

Especificação Receita	Orçamento Aprovado Valores em R\$	Suplementação/ Redução	Orçamento Proposto
Anotação de Responsabilidade Técnica	77.500.000,00	2.600.000,00	80.100.000,00
Receitas de Contribuição	118.270.000,00	6.284.000,00	124.554.000,00
Receita Valores Imobiliários (aluguéis)	723.000,00	27.000,00	750.000,00
Receita de valores Mobiliários (Aplicação Financeira)	10.200.000,00	1.300.000,00	11.500.000,00
Receitas Serviços	7.966.000,00	(821.000,00)	7.145.000,00
Receitas Financeiras	551.000,00	(190.000,00)	361.000,00
Outras Receitas correntes (Divida Ativa, multas etc.)	2.710.000,00	1.687.000,00	4.397.000,00
Receitas de Capital (Alienação de Bens)	500.000,00	(400.000,00)	100.000,00
Superávit Financeiro	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00
TOTAL	R\$ 243.420.000,00	10.487.000,00	R\$ 253.907.000,00

Fonte: UCO/DPF



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

5.3. DESPESA

- a. **Pessoal e Encargos Sociais**: reforçar em R\$ 23.000,00, bem como ajustar com remanejamento entre as contas analíticas devido ao efetivamente dispendido;
- b. **Benefício a Pessoal**: Reduzir sua verba em R\$ 222.000,00, para dar suporte a Rubrica Benefício Assistenciais;
- c. **Benefício Assistenciais**: reforçar o saldo em R\$ 668.000,00, para dar suporte às rubricas Auxílio Funeral, Auxílio doença e outros reembolsos que fazem parte do acordo coletivo;
- d. **Uso de bens e Serviços**: reforçar a verba em R\$ 3.397.500,00, devido ao efetivamente empenhado até o mês de setembro, regularizando todas as transposição efetuada até o dia 19 de outubro de 2015, bem como, suprir as
- contas que tiveram seus saldos afetados pelos remanejamentos efetuados. Principais despesas consideradas para aumento nesta rubrica:
 - Aquisição de Materiais de Higiene e limpeza, caixas de papelão e materiais de expediente, no valor de R\$ 303.544,00;
 - Adesão de Registro de Preço para Contratação de Empresa para fornecimento de passagem aérea, no valor de R\$ 115.000,00;
 - Prestação de Serviço de recepcionista em diversas Unidades do Conselho, no valor de R\$ 395.000,00;
 - Manutenção de Bens Imóveis para as Sedes do Crea-SP, no valor de R\$ 2.164.000,00;
 - Convênio com Associações para dar suporte aos convênios existentes, no valor de R\$ 407.000,00;
 - Diversas: R\$ 12.956,00.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

- e. **Tributária e Contributivas**: reforçar o montante de R\$ 3.888.000,00 nas cotas do Confea e da Mútua, cujo cálculo está diretamente relacionada a previsão/arrecadação da receita.
- f. **Demais Despesas Correntes**, reforçar em de R\$ 100.000,00, relativo a sentenças judiciais já julgadas, em que o Crea-SP, terá que arcar com o pagamento imputado no processo específico.
- g. **Serviços Bancários**: reforçar a verba em de R\$ 110.000,00, para fazer frente às tarifas devido à arrecadação das receitas, bem como, as cobranças programadas até o final do exercício.
- h. **Transferências correntes**: reforçar a verba em R\$ 2.714.000,00, para fazer jus as despesas com repasse de 16% sobre a Arrecadação da ART, rubrica ajustada devido ao cálculo para esta conta está diretamente atrelado ao recolhimento de ART, conforme demonstrado abaixo:

Valor Previsto de Arrecadação de ART	80.100.000,00
(-) Cota Mutua	16.020.000,00
(-) Cota Confea	9.612.000,00
Sub Total	54.468.000,00
16% Repasse Associações	8.714.880,00
(-) Orçado para 2015	6.000.000,00
Diferença	2.714.880,00
(-) arredondamento	880,00
(=) Valor Reforço	2.714.000,00

Fonte: UCO/DPF

- i. **Investimento**: reduzir a rubrica em R\$ 191.500,00, em virtude de cancelamento de projeto de fornecimento de licenças de software.

Handwritten signatures and initials:

4000

Handwritten initials: J, P, M, and others.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

Especificação Receita	Orçamento Aprovado Valores em R\$	Suplementação/ Redução	Orçamento Proposto
Pessoal e Encargos Sociais	84.610.000,00	23.000,00	84.633.000,00
Benefício a Pessoal	12.900.000,00	(222.000,00)	12.678.000,00
Benefícios Assistenciais	3.190.000,00	668.000,00	3.858.000,00
Uso de Bens e Serviços	63.295.500,00	3.397.500,00	66.693.000,00
Tributárias e Contributivas	42.677.000,00	3.888.000,00	46.565.000,00
Demais Despesas Correntes	660.000,00	100.000,00	760.000,00
Serviços Bancários	3.012.000,00	110.000,00	3.122.000,00
Transferências correntes	6.000.000,00	2.714.000,00	8.714.000,00
Investimentos	27.075.500,00	(191.500,00)	26.884.000,00
TOTAL	R\$ 243.420.000,00	R\$ 10.487.000,00	R\$ 253.907.000,00

Fonte: UCO/DPF

Deliberação da 2ª Reformulação Orçamentária:

A Reformulação Orçamentária do Exercício de 2015 do CREA-SP, objeto do Processo C-218/2014 foi APRECIADA e APROVADA pela Comissão de Orçamento e Tomada de Contas - COTC. A Comissão considera cumpridas as formalidades da Lei, conforme Regimento Interno art. 140 e 141 inciso I e IV, Seção VI, que em seguida deverá ser encaminhado ao Sr. Presidente para apreciação e posteriormente para apreciação e deliberação do Plenário deste Conselho, na Sessão de 26 de Novembro de 2015.

6. BALANCETE DO CREA-SP DO MÊS DE OUTUBRO DE 2015

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.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

A Comissão de Orçamento e Tomada de Contas - COTC, examinando o Balanço Orçamentário do ano de **2015**, conforme dados obtidos pelo sistema Integrado, consigna que a realização da Receita mensal ocorreu à razão de R\$ 11.878.723 (milhões de reais), enquanto que a Despesa Empenhada no mês atingiu a importância de R\$ 6.522.876 (milhões de reais), correspondente a 4,88% e 2,68% respectivamente sobre o total previsto de R\$ 243.420.000 (milhões de reais). Registrando em outubro de 2015, SUPERAVIT no montante de R\$ 5.355.847 (milhões de reais) e DEFICIT acumulado de janeiro a outubro de 2015 no montante de R\$ 6.745.131 (milhões de reais).

DESCRIÇÃO	MÊS DE : Outubro-14	MÊS DE : Outubro-15
RECEITA	12.046.064	11.878.723
DESPEZA EMP.	11.777.801	6.522.876
SUPERAVIT	268.263	5.355.847
DEFICIT	-	-

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

DESCRIÇÃO	ACUMULADO ATÉ AC. Até :Outubro-14	ACUMULADO ATÉ AC. Até :Outubro-15
RECEITA	196.546.013	205.040.510
DESPEZA EMP.	208.767.350	211.785.641
SUPERAVIT	-	-
DEFICIT	12.221.337	6.745.131

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

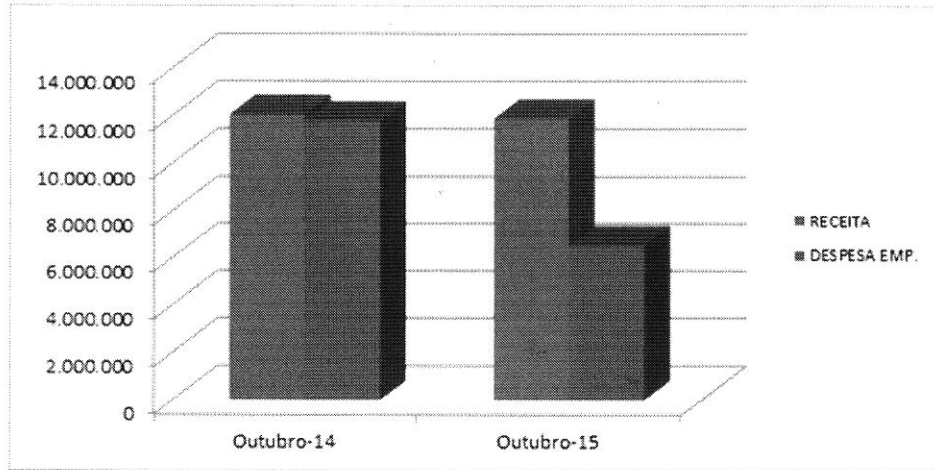
Supera



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

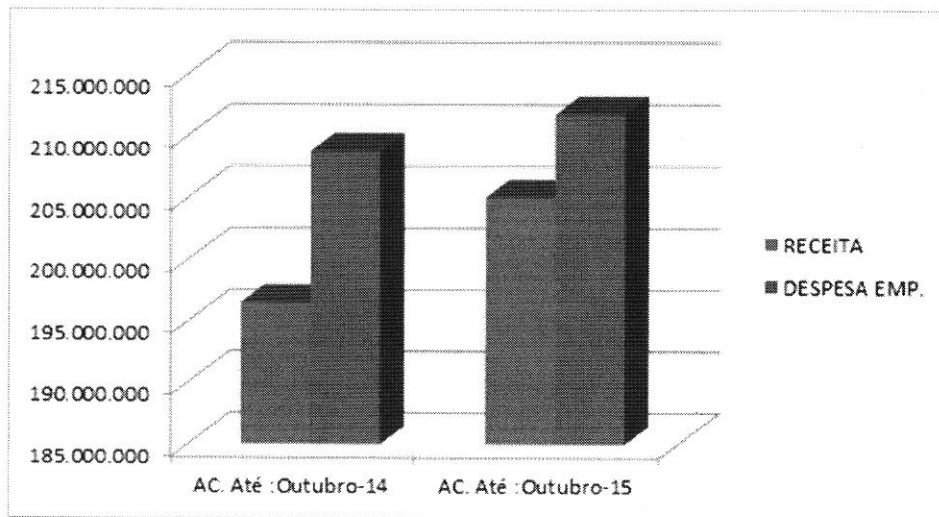
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

ANÁLISE DO RESULTADO: DESPESA EMPENHADA Vs RECEITA REALIZADA MÊS DE OUTUBRO/15 E OUTUBRO/14



Valores em R\$
Fonte: Unidade de Contabilidade

ANÁLISE DO RESULTADO: DESPESA EMPENHADA Vs RECEITA REALIZADA - JANEIRO A OUTUBRO/15 E JANEIRO A OUTUBRO/14



Valores em R\$
Fonte: Unidade de Contabilidade

Handwritten signatures and initials:
A. P. M.
P.
M.
9



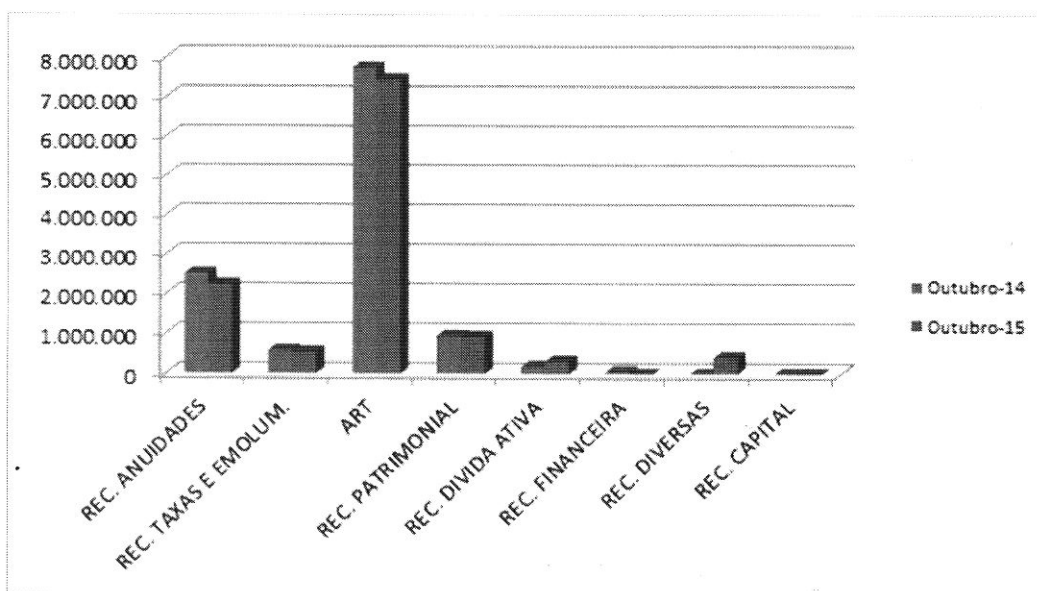
SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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 2014 E 2015**

DESCRIÇÃO	Outubro-14	Outubro-15	VARIAÇÃO
REC. ANUIDADES	2.516.406	2.243.661	-272.745
REC. TAXAS E EMOLUM.	587.087	542.875	-44.212
ART	7.743.861	7.441.913	-301.948
REC. PATRIMONIAL	953.332	925.955	-27.377
REC. DIVIDA ATIVA	183.122	311.202	128.080
REC. FINANCEIRA	60.846	0	-60.846
REC. DIVERSAS	1.410	413.117	411.707
REC. CAPITAL	0	0	0
TOTAL	12.046.064	11.878.723	-167.341

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

ANÁLISE DA RECEITA REALIZADA

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Assinaturas manuscritas e rubricas.



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	Outubro-14	Outubro-15	Varição R\$
MÚTUA - DF	464.632	446.515	-18.117
MÚTUA - SP	1.084.141	1.041.868	-42.273
CONFEA	1.430.669	1.362.373	-68.296
TOTAL	2.979.441	2.850.755	-128.686

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

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

6.2.1. REPASSES AO CONFEA, MÚTUA - BRASÍLIA E MÚTUA - CAIXA/SÃO PAULO-SP - 2014 E 2015

MESES	EXERCÍCIO DE 2014				EXERCÍCIO DE 2015			
	Mutua DF	Mutua SP	CONFEA	TOTAL	Mutua DF	Mutua SP	CONFEA	TOTAL
Janeiro	300.888	702.073	4.931.605	5.934.566	324.708	757.652	5.505.630	6.587.990
Fevereiro	357.130	833.304	5.368.878	6.559.312	349.038	814.422	7.480.825	8.644.285
Março	346.986	809.634	2.814.304	3.970.924	446.448	1.041.713	2.209.620	3.697.781
Abril	380.330	887.436	3.821.241	5.089.007	391.957	914.567	2.175.382	3.481.906
Mai	381.475	890.107	1.348.514	2.620.096	390.468	911.091	2.014.139	3.315.698
Junho	353.968	825.925	1.134.392	2.314.285	416.389	971.575	1.665.826	3.053.790
Julho	418.756	977.098	1.495.844	2.891.698	438.275	1.022.642	1.676.641	3.137.558
Agosto	397.319	927.077	1.540.250	2.864.646	420.728	981.699	1.387.005	2.789.433
Setembro	431.908	1.007.784	1.459.655	2.899.347	411.929	961.167	1.424.933	2.798.029
Outubro	464.632	1.084.141	1.430.669	2.979.441	446.515	1.041.868	1.362.373	2.850.755
Novembro								
Dezembro								
TOTAL	3.833.391	8.944.579	25.345.352	38.123.322	4.036.455	9.418.397	26.902.373	40.357.225

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Base Legal dos repasses: Estatuto da Mútua JANEIRO/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 : Outubro-14	MÊS DE : Outubro-15	Varição R\$
PESSOAL / ENCARGOS / BENEFÍCIOS	4.603.045	643.638	-3.959.407
MAT. DE CONSUMO	27.394	-7.974	-35.368
SERVS. TERCEIROS	787.616	2.344.843	1.557.227
DESPESA DE CAPITAL	7.785	1.536.826	1.529.041
DESPS. CONTRIBUTIVAS	3.524.600	0	-3.524.600
REPASSE PRODESU	1.155.860	0	-
TRANSF. CORRENTES	0	0	0
OUTRAS DESPESAS	2.457.220	-36.456	-2.493.676
DIVERSAS DESP. DE CUSTEIO	-785.719	2.041.999	2.827.718
TOTAL	11.777.801	6.522.876	-4.099.065

Valores em R\$

Fonte: Unidade de Contabilidade

Em OUTUBRO do corrente foram efetuadas 61 (sessenta e uma) transposições de verba.

Expediente



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

Encontra-se disponível no mês de **OUTUBRO/2015**, em **Aplicações** lastreadas em Títulos Públicos, o montante de R\$ 73.054.185 (milhões de reais) no Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal e os rendimentos acumulados até **OUTUBRO/2015** no montante de R\$ 10.232.471 (mil reais).

6.5.1. DEMONSTRAÇÃO DOS SALDOS BANCÁRIOS DOS EXERCÍCIOS 2014 E 2015

Em continuidade ao processo de transparência e legalidade do CREA-SP, relacionamos no quadro abaixo as disponibilidades conta corrente e aplicações, dos anos de 2014 e 2015, conforme balancetes aprovados em plenária e prestações de contas encaminhadas ao CONFEA.

SALDOS BANCÁRIOS		
MESES/ANOS	2014	2015
JAN	85.749.806	79.962.569
FEV	106.825.663	108.669.968
MAR	108.378.136	102.591.419
ABR	118.175.465	100.715.333
MAI	112.759.778	98.818.885
JUN	107.008.037	94.379.685
JUL	104.148.487	91.726.387
AGO	100.259.694	83.770.570
SET	90.599.350	78.787.224
OUT	84.616.921	73.098.284
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 OUTUBRO DE 2015**, objeto do processo C-091/2015, que em seguida deverá ser encaminhado para apreciação e deliberação do Plenário na Sessão de 26 de novembro de 2015.

boque



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

**CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO****7. ENCERRAMENTO**

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

São Paulo, 17 de novembro de 2015.


Eng. Quim. José Guilherme Pascoal de Souza (Coordenador)


Eng. Agrim. Jussara Teresinha Tagliari Nogueira (Coordenadora adjunto)


Eng. Civil Roque Gomes Filho


Tecgº Eletron. Ricardo Massashi Abe


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

Funcionários de Apoio a Comissão:


Janaína Macedo Calvo
Gerente do Depto. de Pessoal e Finanças - DPF/SUPAF


Luciana dos Santos Demarqui
Chefe da Unidade de Contabilidade - UCO/DPF/SUPADF


Nelson Oliveira Silva
Analista Administrativo - UIR/DOP/SUPFIS