



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

**ATA DA 2ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DA
COMISSÃO DE ORÇAMENTO E
TOMADA DE CONTAS - EXERCÍCIO 2016
REUNIÃO Nº 867**

DATA: 22 de setembro de 2016

HORÁRIO: Início - 09h00min
Término - 12h00min

LOCAL: Faria Lima - 14º andar

PRESENCAS:

Conselheiros: Eng. Quim. José Guilherme Pascoal de Souza; Tecg. Eletron. Ricardo Massashi Abe; Eng. Ind. Mec. e Eng. Seg. Trab. Mário Antônio Masteguín, Eng. Civil Paulo César Lima Segantine e Eng. Agrim. Francisco de Sales Vieira de Carvalho.

Funcionários de Apoio: Andreia A.B.C. de Oliveira (Gerente do Depto. de Contabilidade e Finanças - DCF/SUPADF), Luciana dos Santos Demarqui (Chefe da Unidade de Contabilidade) e Leonilda da Silva Souza (Analista Contábil Financeiro UCO/DCF/SUPADF).

Funcionária Convidada: Janaína Macedo Calvo (Assessora da Presidência)

Convidados: Vinícius Marchese Marinelli (Presidente) e Lourival Junior Franklin



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

1. COMUNICADO DA MESA

O Senhor Coordenador saúda os presentes e após a apresentação pessoal dos Srs. Membros desta Comissão ao Sr. Presidente, passa a palavra ao mesmo para que possa explanar a respeito das diretrizes orçamentárias para o exercício de 2017.

Em uso da Palavra, o Sr. Presidente, enfatizou que está se empenhando para que a transição ocorrida no Crea-SP, seja feita de forma madura e responsável. Solicita o apoio da Comissão para que a discussão sobre o Orçamento para o exercício de 2017, seja feita de forma estritamente técnica e dentro da legalidade, de forma a evitar que acontecimentos políticos interfiram no institucional. Após as colocações do Sr. Presidente, esta Comissão deu início aos trabalhos.

**2. ORÇAMENTO PROGRAMA FINANCEIRO PARA O EXERCÍCIO
ORÇAMENTÁRIO DE 2017 - CREA-SP**

Processo C-237/2016 - **Orçamento Programa Financeiro - Crea-SP**, referente ao exercício de 2017.

O Orçamento Programa Financeiro do Exercício de 2017 foi elaborado atendendo a Lei Federal nº 4.320 de 17 de março de 1964 e Resolução nº 1.037 de 21 de dezembro de 2011 do Confea e foram levadas em consideração:

2.1 PROJEÇÃO DA RECEITA

Em relação ao aprovado para o exercício de 2016, houve um acréscimo no total de 6% para a projeção do exercício de 2017, considerando o cenário atual, bem como o arrecadado no



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

exercício de 2015 e no exercício de 2016, até o mês de julho. Assim, para o equilíbrio econômico e financeiro, foi necessária a readequação das receitas para o próximo exercício, conforme segue:

2.1.1 Receita Tributária: Anotação de Responsabilidade Técnica - A base de cálculo utilizada para a projeção desta receita:

2.1.1.1 Aumento nas taxas considerando o INPC previsto de setembro de 2015 a setembro de 2016, de 9,5%;

2.1.1.2 A quantidade arrecada nos exercícios de 2014 e 2015;

2.1.1.3 A arrecadação no exercício de 2016 até o mês de julho;

2.1.1.4 Taxa de R\$ 81,44 (oitenta e um reais e quarenta e quatro centavos) na 1ª faixa de ART;

2.1.1.5 A quantidade projetada de R\$ 970.000,00 (novecentos e setenta mil reais) é menor que a prevista em 2016, em 2%. Devido à queda apresentada na quantidade no exercício de 2015, em relação a 2014 e na execução do exercício de 2016, em relação ao exercício de 2015 até o mês de julho;

2.1.1.6 Arrecadação de 85% na 1ª faixa (dados obtidos conforme último papel de trabalho de auditoria do exercício de 2011);

2.1.1.7 Em virtude à economia atual, não foi considerado aumento vegetativo.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

2.1.2 Receita de Contribuições: Para a projeção das anuidades, neste grupo foi considerado:

2.1.2.1 Aumento nas taxas, considerando o INPC previsto de setembro de 2015 a setembro de 2016, de 9,5%;

2.1.2.2 Adequação na previsão das quantidades arrecadadas;

2.1.2.3 Análise de arrecadação nos exercícios de 2014 e 2015;

2.1.2.4 Previsão de arrecadação de 60% desta receita no mês de Janeiro. Devido ao desconto de 15% para os Profissionais e Empresas que efetuarem seus pagamentos neste mês e, considerando as tendências nos exercícios de 2014 e 2015;

2.1.2.5 O Princípio da Prudência foi elencado, desta forma não foi considerado o aumento vegetativo para esta receita.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

- 2.1.3 Receita Financeira:** Remuneração de Depósito e Aplicações Financeiras provenientes de rendimentos de aplicações financeiras, junto a Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal (Bancos Federais). Houve redução neste grupo de receita em 4,73%, em relação ao valor orçado do exercício de 2016, considerando a previsão de caixa, bem como a taxa média paga pelas instituições financeiras.
- 2.1.4 Receita de Serviços:** Expedição de Certidões - Considerando o aumento médio nas taxas de 9,5%, foram realizadas adequações entre rubricas. Conforme a tendência de arrecadação dos exercícios de 2014, 2015 e 2016 até o mês de julho, não foi projetado aumento vegetativo, em virtude do cenário econômico.
- 2.1.5 Receita da Dívida Ativa:** O valor previsto para o exercício de 2017 foi projetado com base no valor arrecadado nos exercícios de 2014, 2015 e 2016 até o mês de julho, considerando ainda a quantidade de processos ajuizados.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

2.1.6 Quadro da Receita

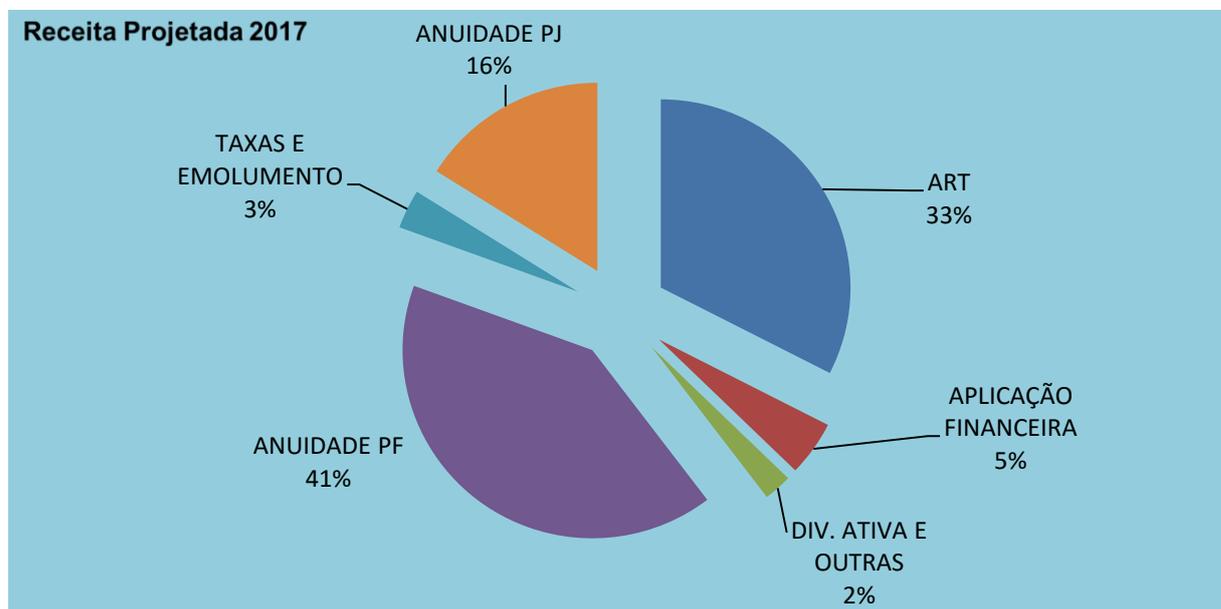
RECEITA	Quantidade	ORÇAMENTO 2017 em R\$	% sobre Total
Receita Tributária			
Anotação de Responsabilidade Técnica - ART	970.000	86.159.000,00	32,50%
Anuidade de Pessoas Físicas			
Do Exercício	259.841	100.721.000,00	37,99%
De Exercícios Anteriores	15.800	7.739.000,00	2,92%
Anuidade de Pessoas Jurídicas			
Do Exercício	46.315	40.734.000,00	15,36%
De Exercícios Anteriores	1.850	1.971.000,00	0,74%
Receita Patrimonial			
Receita de Valores Mobiliários		12.560.000,00	4,74%
Receita de Serviços			
Emolumento com Inscrição		1.235.000,00	0,47%
Emolumento com Expedição de Carteiras		4.161.000,00	1,57%
Emolumento com Expedição de Certidões		3.230.000,00	1,22%
Emolumentos com vistos de Registros		47.000,00	0,02%
Outras Receitas Correntes			
Multas, Juros de Mora e Correções		31.000,00	0,01%
Receita da Dívida Ativa			
Decorrente de Anuidades/Multas		3.823.000,00	1,44%
Multas sobre Infrações		803.000,00	0,30%
Outras Receitas (Devoluções, Honor. Adv, Restos a Pagar prescritos, alienação de bens etc)		1.700.000,00	0,64%
Alienação de Bens Móveis		200.000,00	0,08%
Total	-	265.114.000,00	100,00%



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

2.1.7 Gráficos da Receita



2.2 PROJEÇÃO DA DESPESA

Para projeção das despesas, inicialmente foram coletadas junto aos Departamentos, todas as despesas previstas para o exercício de 2017, considerando os parâmetros e métricas estipuladas pela Administração, e limite previsto de arrecadação, visando a obtenção do equilíbrio financeiro, Assim foram considerados:

2.2.1 Pessoal: Constituem estas despesas relativas ao pagamento de Pessoal, Encargos Sociais e benefícios a Pessoa e Assistenciais, que incluem: Vale Transporte, Vale Refeição, Plano de Saúde, Plano Odontológico e Plano de Assistência Social. Aumento de 9% para reposição da inflação quando das negociações de dissídio coletivo.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

2.2.2 Material de Consumo: Foram consideradas as verbas com aquisição de materiais de almoxarifado, reparo de bens moveis e imóveis, para realização e/ou manutenção das frotas e Sedes do Conselho;

2.2.3 Serviços de Terceiros e Encargos: Para as despesas com prestação de serviços por Pessoas Físicas em vínculo empregatício ou por Pessoas Jurídicas, foi orçada verba para cobrir despesas com:

2.2.3.1 Serviços de Terceiros e Encargos;

2.2.3.2 Serviços de Energia Elétrica e Gás;

2.2.3.3 Serviços de Correio, Telefone;

2.2.3.4 Manutenção das Sedes deste Conselho;

2.2.3.5 Divulgação e Publicidade;

2.2.3.6 Eventos, Congressos e Conferências, etc.;

2.2.3.7 Pagamento das Diárias de Alimentação e Pousada dos Srs. Conselheiros e Fiscais Administrativos;

2.2.3.8 Pagamento de Transporte (quilometragem) dos Srs. Conselheiros titulares e suplentes, fiscais e demais funcionários;

2.2.3.9 Treinamento de Pessoal;



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

2.2.3.10 Pagamento às Associações de apoio à fiscalização pela cessão de espaço e prestação de serviços, conforme convênio;

2.2.3.11 Serviços de Informática;

2.2.3.12 Semana Oficial de Engenharia e Agronomia; Despesas com Contratos.

2.2.4 **Tributarias e contributivas:** Foi considerado nesta rubrica despesa proveniente a taxas para inscrição em dívida ativa entre outras e o repasse a ser realizado para o Confea, Mútua São Paulo e Mútua Brasília;

2.2.5 **Demais Despesas Correntes:** Despesas com atendimento de precatórios, em Sentenças Judiciais, Despesas de Exercícios Anteriores e Despesa Miúda de Pronto Pagamento;

2.2.6 **Transferências Correntes:** Para as despesas com transferência de numerários para, Auxílio diversos a Entidades de Classe (Ato nº 31).

2.2.7 **Despesas de Capital:** Para as despesas com aquisição de bens ou realização de obras que aumentam o Ativo Imobilizado.

2.2.8 **Inversões Financeiras:** Foi orçada a verba para cobrir despesas com Direito de uso e Aquisição de software, para dar continuidade ao projeto Web.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

Quadro da Despesa:

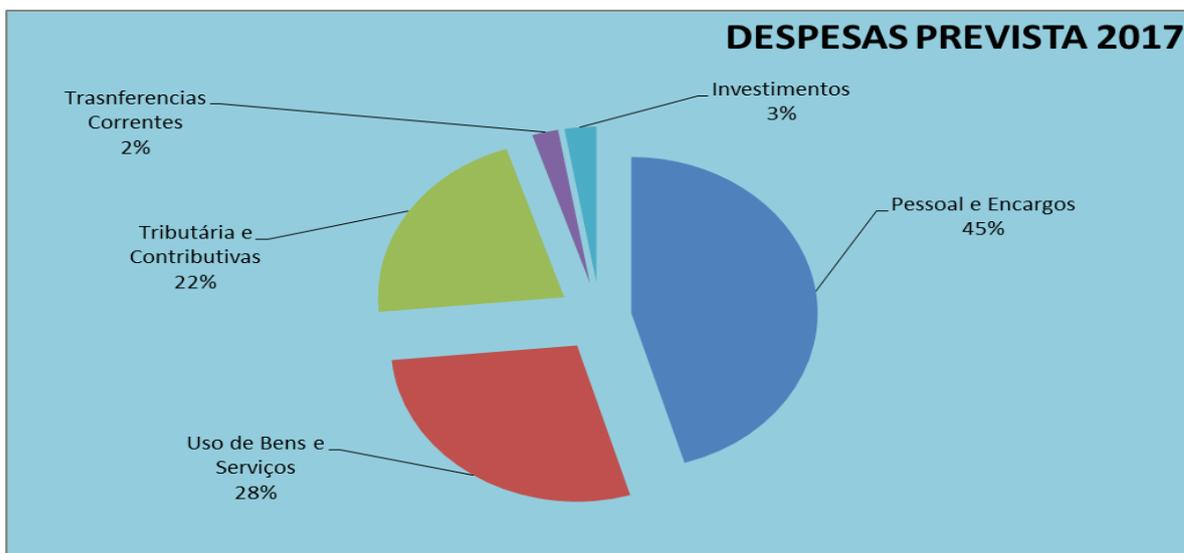
DESPESA	ORÇAMENTO 2017 em R\$	% sobre Total
DESPESA CORRENTE	257.801.000,00	97,24%
Pessoal e Encargos Sociais		
Remuneração Pessoal	72.740.000,00	27,44%
Encargos Patronais	25.450.000,00	9,60%
Benefícios a Pessoal	17.187.000,00	6,48%
Benefícios Assistenciais	4.957.000,00	1,87%
Uso de Bens e Serviços		
Material de Consumo	2.399.000,00	0,90%
Serviços de Terceiros	72.157.000,00	27,22%
Tributaria e Contributivas		
Tributos	503.000,00	0,19%
Contribuições (repasso Confea e Mútua)	52.245.000,00	19,71%
Demais Despesas Correntes	803.000,00	0,30%
Serviços Bancários	3.360.000,00	1,27%
Transferências Correntes		
Convênio, Acordos e Ajuda a Entidade	6.000.000,00	2,26%
DESPESA DE CAPITAL	7.313.000,00	2,76%
Obras Instalações e Reformas	7.200.000,00	2,72%
Terrenos	10.000,00	0,00%
Software	103.000,00	0,04%
Total Geral	265.114.000,00	100%



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

2.2.9 Gráficos da Despesa:



2.3 Com a preocupação de manter o planejamento e programa em andamento, e com a previsão de superávit financeiro ao final do presente exercício, conforme exposto pela equipe técnica deste Conselho, esta Comissão recomenda:

2.3.1 Analisar se a quantidade de fiscais contratados é suficiente para atender a demanda da fiscalização, visando à prestação de serviço a sociedade mais eficiente e eficaz;

2.3.2 Avaliar a possibilidade de contemplar a avaliação de desempenho do pessoal, no exercício de 2017;

2.3.3 Acompanhamento efetivo da rubrica transferências correntes, corrigindo se necessário seu aporte financeiro, em virtude da mudança ocorrida para liberação de recursos para as associações, conforme previsto no ato 31/16, que dispõe sobre procedimentos para celebração de parcerias com entidades de classe para a consecução de projetos objetivando a fiscalização do exercício profissional;



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

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

- 2.3.4** Em havendo Superávit Financeiro, deverá ser revertido em investimento, com prioridade na rubrica Obras e Instalações.
- 2.4** A Proposta do Orçamento Programa Financeiro para o exercício orçamentário de 2017 foi **APRECIADA** e **APROVADA** pela Comissão de Orçamento e Tomada de Contas, COTC, e será encaminhada para apreciação e análise da Diretoria e deliberação do Plenário deste Conselho.
- 2.5** Fica a reunião extraordinária marcada para o dia 23/09/2016 suspensa, em virtude do êxito obtido na reunião extraordinária nesta data.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA
ESTADO DE SÃO PAULO

3. ENCERRAMENTO

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

São Paulo, 22 de setembro de 2016.

Eng. Quím. José Guilherme Pascoal de Souza

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

Eng. Agrim. Francisco de Sales Vieira de Carvalho

Eng. Civil Paulo César Lima Segantine

Tecn. Eletron. Ricardo Massashi Abe

Funcionários de Apoio a Comissão:

Andreia Aparecida Bueno Coelho

(Gerente do Depto. de Contabilidade e Finanças - DCF/SUPADF)

Luciana dos Santos Demarqui

(Chefe da Unidade de Contabilidade - UCO/DCF/SUPADF)

Leonilda da Silva Souza

(Analista Contábil Financeiro - UCO/DCF/SUPADF)