



# Apresentação de relatórios contábil e financeiro

**Dos trimestres : 05, 06 e 07**

Coordenadora: Márcia Penha

Equipe: Deiverson, Regina, Cleiton,  
Marciele, Maiara, Rosiani e Maria.



# Objetivo e objeto da auditoria contábil e financeira

O principal objetivo desta auditoria contábil financeira é inspecionar e avaliar, de forma periódica e ao longo do processo de execução, a prestação de contas da assessoria técnica no território de Degredo, a ATI-ASPERQD, buscando dar clareza de que o dinheiro gasto está alinhado com o plano de trabalho.

# Situação cadastral Certidões 5º, 6º e 7º trimestre

Item	Tipo	Certidão	Entidade	Situação	Emissão/ Consulta	Validade
1	Federal	Certificado de Regularidade do FGTS – CRF	Matriz	Regular	10/02/2022	06/03/2022
2	Federal	Certidão Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e a Dívida Ativa da União	Matriz	Regular	30/11/2021	29/05/2022
3	Federal	Extrato situação fiscal RFB	Matriz	Regular	30/11/2021	29/05/2022
4	Estadual	Certidão Negativa de Débitos	Matriz	Regular	10/02/2022	11/05/2022
5	Municipal	Certidão Negativa de Débitos	Matriz (74)	Regular	10/02/2022	90 dias
6	Federal	Certificado de Regularidade do FGTS – CRF	Filial	Regular	10/02/2022	06/03/2022
7	Estadual	Certidão Negativa de Débitos	Filial (55)	Regular	10/02/2022	11/05/2022
8	Municipal	Certidão Negativa de Débitos	Filial	Regular	10/02/2022	90 dias

Tabela 1 - Lista de certidões da ASPERQD matriz e filial.

# Introdução sobre as parcelas recebidas e os gastos trimestrais

	1º Trimestre (Maio a Julho 2020)	2º Trimestre (Agosto a Out 2020)	3º Trimestre (Nov 2020 a Jan 2021)	4º Trimestre (Fevereiro a Abril 2021)	5º Trimestre (Maio a Julho 2021)	6º Trimestre (Agosto a Out 2021)	7º Trimestre (Nov 2021 a Jan 2022)	Total Acumulado
(+) Valor recebido da Fundação Renova	1.806.947,84	1.196.323,53	22.397,98	1.422.706,07	0,00	2.747.908,36	0,00	<b>7.196.283,78</b>
(-) Despesas realizadas	921.018,14	693.955,16	925.598,59	747.022,78	822.192,12	785.064,80	918.176,74	<b>5.813.028,33</b>
(-) Despesas com imposto sobre investimento	0,00	16,69	122,62	158,59	R\$124,30	317,87	301,18	<b>1.041,25</b>
(-) Despesas não aprovadas	0,00	0,00	0,00	0,00	R\$0,00	3.107,34	0,00	<b>3.107,34</b>
(+) Outras entradas <sup>1</sup>	174,82	2.756,02	3.422,62	3.204,33	5.152,92	10.297,98	29.847,67	<b>54.856,36</b>
Saldo em conta	886.104,52	1.391.212,22	491.311,61	1.170.040,64	352.877,14	2.322.593,47	1.433.963,22	<b>1.433.963,22</b>

<sup>1</sup>Outras entradas fazem referência aos rendimentos líquidos do investimento bancário (CDB de liquidez imediata e baixo risco) e aos estornos de compras realizadas.

# Do detalhamento das despesas por categoria 5º trimestre

"De" - Plano de Trabalho	"Para" – Auditoria financeira		Valor total do trimestre	
Descrição - Plano de trabalho	Categorias auditoria financeira	Subcategorias auditoria financeira	Orçado (R\$)	Realizado (R\$)
Orçamento de atividades	Despesas com eventos	Não aplicável	181.605,00	11.465,16
Apoio e custeio das ativid.	Despesas administrativas	Manutenção de veículos, Manutenção da sede, Manutenção de equipamentos e Compra de materiais Serviços terceiros – Empresa de transporte	105.857,34	48.017,91
Custos com aquis. de equip.	Aquisição de equipamentos	Não aplicável	22.890,90	4.806,29
Custo com comum. e eventos	Despesas administrativas	Serviços terceiros – Empresa de comunicação	36.000,00	36.000,00
Contratação e pagamento pessoal do quadro permanente	Despesas com pessoal	Não aplicável	783.535,50	707.415,05
Taxa Administrativa	Taxas Administrativas	Não aplicável	0,00	0,00
Produtos de desembolso mensal	Despesas administrativas	Serviços terceiros - Produtos	32.857,14	14.612,01
Produtos de desembolso sob demanda	Despesas administrativas	Serviços terceiros - Produtos	184.285,82	0,00
<b>Total Trimestre 05</b>			<b>1.347.031,70</b>	<b>822.316,42</b>

# Do detalhamento das despesas por categoria 6º trimestre

"De" - Plano de Trabalho	"Para" – Auditoria financeira		Valor total do trimestre	
Descrição - Plano de trabalho	Categorias auditoria financeira	Subcategorias auditoria financeira	Orçado (R\$)	Realizado (R\$)
Orçamento de atividades	Despesas com eventos	Não aplicável	193.880,05	20.477,83
Apoio e custeio das ativid.	Despesas administrativas	Manutenção de veículos, Manutenção da sede, Manutenção de equipamentos e Compra de materiais Serviços terceiros – Empresa de transporte	113.012,45	64.242,69
Custos com aquis. de equip.	Aquisição de equipamentos	Não aplicável	0,00	3.103,82
Custo com comum. e eventos	Despesas administrativas	Serviços terceiros – Empresa de comunicação	38.433,31	40.000,00
Contratação e pagamento pessoal do quadro permanente	Despesas com pessoal	Não aplicável	836.496,23	651.495,02
Taxa Administrativa	Taxas Administrativas	Não aplicável	0,00	0,00
Produtos de desembolso mensal	Despesas administrativas	Serviços terceiros - Produtos	35.078,02	9.170,65
Produtos de desembolso sob demanda	Despesas administrativas	Serviços terceiros - Produtos	138.304,97	0,00
<b>Total Trimestre 05</b>			<b>1.355.205,03</b>	<b>788.490,01</b>

# Do detalhamento das despesas por categoria 7º trimestre

"De" - Plano de Trabalho	"Para" – Auditoria financeira		Valor total do trimestre	
	Descrição - Plano de trabalho	Categorias auditoria financeira	Subcategorias auditoria financeira	Orçado (R\$)
Orçamento de atividades	Despesas com eventos	Não aplicável	193.880,05	29.872,04
Apoio e custeio das ativid.	Despesas administrativas	Manutenção de veículos, Manutenção da sede, Manutenção de equipamentos e Compra de materiais Serviços terceiros – Empresa de transporte	113.012,45	57.756,68
Custos com aquis. de equip.	Aquisição de equipamentos	Não aplicável	0,00	2.857,00
Custo com comum. e eventos	Despesas administrativas	Serviços terceiros – Empresa de comunicação	38.433,31	15.000,00
Contratação e pagamento pessoal do quadro permanente	Despesas com pessoal	Não aplicável	836.496,36	803.444,97
Taxa Administrativa	Taxas Administrativas	Não aplicável	0,00	0,00
Produtos de desembolso mensal	Despesas administrativas	Serviços terceiros – Produtos	35.078,02	9.547,23
Produtos de desembolso sob demanda	Despesas administrativas	Serviços terceiros - Produtos	96.813,48	0,00
<b>Total Trimestre 07</b>			<b>1.313.713,67</b>	<b>918.477,92</b>

# Despesa de pessoal

## Mês de Novembro / Dezembro e Janeiro

- ❖ Iniciamos o quadro permanente no mês de novembro com **27 colaboradores**.
- ❖ Edital para contratação de auxiliar de serviços gerais – Suprir o afastamento devido licença maternidade .
- ❖ Contratação do colaborador **Damiani Paolo Gomes – Assessor nível médio superior- Janeiro**.
- ❖ Desligamento da colaboradora **Tais Pereira Santos - 08/12/2021**
- ❖ Desligamento do colaborador **Jose leite Costa - 13/01/22**
- ❖ Finalizamos o mês de janeiro com **27 colaboradores**.
- ❖ Durante este período também houve gastos com 6 ( seis ) colaboradores que gozaram férias.

# Despesas administrativas

- ❖ Valor Orçado 193.880,05 houve um gasto de 29.872,04
- ❖ Despesas com eventos
- ❖ Encontro temático
- ❖ Grupo de trabalho
- ❖ Oficinas com os atingidos
- ❖ Viagens de assessoramento técnico

# Da movimentações bancarias



A ASPERQD-AT está aplicando em um CDB de liquidez diária de baixo risco, e desde agosto de 2020 até o final de janeiro de 2022 obteve um rendimento bruto de R\$ 54.661,78.

## Conclusão

- ❖ O abastecimento dos veículos sejam realizados no pontal do Ipiranga.
- ❖ Abastecimentos realizados pelos coordenadores
- ❖ Política de abastecimento.
- ❖ Diálogo com a fundação renova com o objetivo de acorda um encaminhamento para a situação de contas não aprovadas.
- ❖ Redistribuição Orçamentaria.
- ❖ Horas Extras : recomendação de compensação de horas trabalhadas.