

RELATÓRIO DE AUDITORIA

CLUBE DE ENGENHARIA E ARQUITETURA DE LONDRINA

JULHO / 2025

1 – Introdução

A auditoria contínua espalha a carga de auditorias ao longo do ano. Além disso, o monitoramento mais frequente dos controles, é um benefício que ajuda a impedir qualquer quebra de controle durante o ano, que não é detectado até a auditoria anual, gerando maior tranquilidade e segurança aos administradores.

A auditoria contínua é um método de auditoria que avalia constantemente os controles e riscos, trazendo vários benefícios, como:

A auditoria contínua é um método de auditoria que avalia constantemente os controles e riscos de uma empresa. Ela pode trazer vários benefícios, como:

- Identificação de riscos: Com a ajuda de diversas ferramentas de trabalho, é possível identificar riscos em áreas como finanças, contabilidade e compras.
- Redução de custos: O monitoramento pode auxiliar no processo de redução de custos
- Melhoria da tomada de decisão: As informações coletadas pela auditoria podem ajudar a gestão a tomar decisões mais assertivas.
- Conformidade com regulamentos: A auditoria contínua ajuda a garantir que a entidade esteja em conformidade com as normas e regulamentos.
- Transparência: O monitoramento constante dos dados permite processos de prestação de contas de forma rápida e organizada.
- Fortalecimento da governança: A auditoria contínua fortalece as ações de governança.

2 – Objeto

Realizar as conferências e verificações necessárias em relação aos fatos ocorridos, prática de gastos e despesas, respeito a normas internas, organização, questões fiscais e legais.

3 – Considerações

Foram analisados 60% dos documentos que originaram o arquivo de documentos contábeis, inseridos nestes, os relatórios da administração, com a consideração e conferência dos saldos do balancete anterior.

Foram conferidas as folhas de pagamento e o cálculo de provisões, realizada a checagem das conciliações.

Não foram conferidos os processos de compras regulamentares, os quais são arquivados na administração, sobre os quais, houve questionamento no decorrer do mês anterior, entendo esta auditora que:

- . Tratando-se de projetos de fomento junto ao Crea, o DRI daquele órgão, criterioso como é, é o responsável pelas aprovações, bem como são os projetos auditados pelo próprio Crea/Pr

- . Tratando-se de questões de ordem administrativa, patrimonial e social, que necessitam de cotações de preços por regulamentação interna, a diretoria executiva aprova referidas compras.

- . Querendo o conselho fiscal que esta auditora passe a fazer julgamento e conferências de todos os processos de compras, favor manifestar-se neste sentido, bem como cientificar a diretoria executiva e administração sobre tal decisão.

Os resultados serão transcritos com a abertura das contas providenciada pela auditoria. Com a reclassificação das contas abertas nos casos em que solicitado pelo Conselho Fiscal.

Fato relevante levado a comentários por algumas vezes anteriormente, a situação de horas extras das colaboradoras voltou a ser tratada na

formatação jurídica correta, vindo a ser paga com a nomenclatura Horas Extras e, figurando como premiações, apenas os valores advindos de trabalho junto aos cursos dos projetos de fomento.

Tem-se denotado nos últimos meses que, aparentemente, as contas de Serviços de Terceiros a Pagar e Outras Contas a Pagar, vem acumulando saldos que passam de um mês para outro sem que ocorram os pagamentos, razão pela qual, será providenciada conciliação de 100% de seus lançamentos desde o início do presente exercício. Tal feito não ocorrerá neste momento devido ao fato de os documentos contábeis não estarem em nosso poder. Serão solicitados para as devidas conferências, conciliações e vistas.

4 – Resultados

BALANCETE DE VERIFICAÇÃO EM 31/07/2025

ATIVO

Circulante

Disponibilidades

Caixa	110,50	110,50
-------	--------	--------

Bancos

Sicredi

10,00

CEF - 401-7

11.654,92

Cred Crea - 30644-4

181.273,30

CEF 738980037-3 Crea

6.025,68

CEF 738963504-6 Crea

50,00

CEF 738946718-6 Crea

50,68

CEF 7389017142-2 Crea

50,68

CEF 738946717-8 Crea

50,68

CEF 738963505-4 Crea

50,00 199.215,94

Aplicações Financeiras

Sicredi - 75082-9

26.806,06

Sicredi Invest - Fundo de Reserva

101.945,40

Fundo de Investimento Credcrea

11.807,16

Aplicação Credcrea

629.735,64

Conta Capital Sicredi

18.308,72

Sicredi Invest - Exclusivo

96.787,66 885.390,64

Despesas Antecipadas

Prêmios de Seguros a Antecipar	665,76	665,76	
Tributos a Recuperar			
Cofins a Compensar	0,00	0,00	1.085.382,84
Não Circulante			
Imobilizado			
Móveis e Utensílios	212.672,42		
Construções e Edificações	1.140.776,33		
Computadores e Periféricos	27.146,65		
Equipamentos Eletrônicos	81.501,40		
Maquinas e Equipamentos	17.403,35		
Terrenos	430.000,00	1.909.500,15	1.909.500,15
			2.994.882,99
PASSIVO			
Circulante			
Fornecedores	2.280,57		
Obrigações Trabalhistas e Sociais	3.738,48		
Provisões Trabalhistas	18.672,42		
Outras Contas a Pagar	21.257,75	45.949,22	
Patrimonio Liquido			
Patrimonio Social	2.281.843,33		
Ajustes de Exercicios Anteriores	-513,03		
Superavit Exercicio	667.603,47	2.948.933,77	2.994.882,99

DEMONSTRAÇÃO DE SUPERAVID EM 31/07/2025

RECEITAS

Receita Operacional Bruta			
Rendas Ordinárias			
Anuidades Associados	944.430,09		
Casa Fácil	6.559,00		
Projeto Crea	6.277,72	957.266,81	
Promoções			
Patrocinios p Eventos			
Mutua	6.800,00		
Patrocinios p Eventos - anos anteriores	5.949,00		
Promoções Recebidas			
Buteco do Baiano	2.065,00		
Eventos			
Proec	9.768,73	24.582,73	981.849,54
Despesas Operacionais			

Salários e Ordenados	47.381,47	
Aviso Prévio	1.924,07	
13º Salário	4.399,19	
Férias	6.320,76	
INSS	11.419,04	
FGTS	5.025,53	
Pis Folha Pagto	538,82	
Vale Transporte	2.825,50	
Vale Alimentação	7.514,00	
Prov INSS Férias	1.588,24	
Prov INSS s/ 13º	1.102,41	
Estagiários	2.600,00	
Uniformes	1.460,00	
Assistência Social	112,88	
Plano de Saúde	3.684,40	
Auxilio Transporte	1.173,00	99.069,31
Despesas Gerais		
Eventos		
Ibape	4.190,00	
Posse Nova diretoria	12.381,07	
Jantar Aniversário Aplas	300,00	
Palestra Bim	730,00	
Fundação Araucária	516,80	
Expo Londrina	6.357,22	
Ceal Jovem	3.670,00	
AGO	185,00	
Smart City - Expo Curitiba	586,80	
Governança Crea	229,00	
Camisetas personalizadas	2.392,00	
Reuniões Internas	2.522,11	
Proec	18.852,79	
Reunião Confea	24,77	
Confraternizações	549,23	
Assembleias	185,00	
Distribuição de Mudar	670,00	
Semana Técnica	13.674,31	
Buteco do Baiano	7.232,07	
Honorários Profissionais	14.028,00	
Telefone	3.134,26	
Material de Consumo/Usos	3.315,84	
Manutenção e Assistência	9.766,27	
Estacionamentos	26,50	
Material de Escritório	767,80	
Homenagens	1.344,60	
Serviços Terceiros	80,00	

Prêmios de Seguro	516,51		
Condomínio Sede Ceal	36.837,40		
Publicidade e Propaganda	17.500,00		
Desenvolvimento Site	7.000,00		
Serviços de Engenharia e Arquitetura	3.375,00		
Assessoria de Comunicação/Imprensa	14.500,00		
Cartórios	857,85		
Serviços de Auditoria	4.155,59		
Sistema de Software	1.969,55		
Bens de Pequeno Valor	1.596,54		
Certificação Digital	185,00		
Energia Elétrica	3.384,31		
CIEE Pr	260,00		
Projeto Crea	5.266,00		
Projetos para 3º	14.000,00		
Anuidade Cartão de Crédito	73,12		
Doações e Patrocínios	11.700,80		
Pascoa	209,97		
Transportes	100,00		
Evento Ceal 71 anos	30,00		
Água e Esgoto	90,76		
Mídias Sociais	7.200,00		
Perícias, Laudos e Análises Técnicas	2.100,00		
Assinaturas de Impressos	420,00	241.039,84	
Despesas Financeiras			
Juros de Mora	8,84		
Multas	110,58		
Fundo Reserva Condominial	2.450,00		
IOF	96,70		
Tarifas Bancárias	6.823,36	9.489,48	
Despesas Tributárias			
Taxa Licença de Localização	153,12		
Taxa Licença Sanitária	136,15		
Taxa Negocial Patronal	256,37		
IPTU	16.323,74		
Cofins s/ Aplicações Financeiras	2.266,40		
Cofins s/ Promoções Recebidas	156,94		
Cofins s/ Receitas não Operacionais	77,02	19.369,74	368.968,37
Outras Despesas			
Despesas Não Operacionais			
Patrocínios a Terceiros	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Receitas Não Operacionais			
Receitas Financeiras			
Descontos Obtidos	0,00		
Créditos Bancários	0,00		

Rend Aplicações Financeiras	56.659,09		
Juros Recebidos	0,00		
Retorno de Sobras Partic em Coop	2.063,21	58.722,30	58.722,30
Superavit no Exercício			667.603,47

****** Balancete anexo**

5 – Parecer

Conferidos os atos, verificada sua transcrição e resultado expostos nos relatórios financeiros e contábeis, realizadas as explicações e aberturas consideradas necessárias e solicitadas pela instituição, nosso parecer sem ressalvas, considerando que a contabilidade reflete razoavelmente os resultados quando tomados sob o aspecto financeiro total.

Cambe-Pr., 03 de setembro de 2025.

Rosana Mara Trevisan
Auditora / Perita Contábil
CRC/PR 036678/O-0