



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
Controladoria-Geral do Distrito Federal
Subcontroladoria de Controle Interno

RELATÓRIO DE CONTAS Nº 62/2018 –DIGOV/COIPP/COGEI/SUBCI/CGDF

Unidade : CARTÃO BRB S/A
Assunto : Prestação de Contas Anual
Exercício : 2015

1 INTRODUÇÃO

Tendo em vista que a Subcontroladoria de Controle Interno da Controladoria-Geral do Distrito Federal realizou auditorias que envolveram a Unidade e o exercício sob análise, não foi necessária a realização de auditoria específica para compor as contas da Unidade.

Dessa forma, este relatório apresentará apenas a execução orçamentário-financeira da Unidade, a análise das peças processuais das Contas apresentadas pelos gestores, a consolidação dos pontos identificados nos outros relatórios elaborados para o período, os quais seguirão em anexo, e a avaliação de eficácia e eficiência por gestão.

Os documentos elaborados pela CGDF, e já publicados anteriormente, utilizados na composição desse Relatório de Contas foram os seguintes:

- Relatório de Inspeção nº 15/2018-DIGOV/COIPP/COGEI/SUBCI/CGDF.

2 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRA

Na tabela a seguir é apresentada a execução orçamentário-financeira da unidade para o período sob análise.



TABELA 1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA-FINANCEIRA 2016

TIPO PROGRAMA	ORÇADO (A)	REALIZADO (B)
1. MARGEM DE RESULTADO OPERACIONAL	(17.153)	(9.032)
1.1 RECEITA DE INTERCÂMBIO	35.351	33.965
1.2 RECEITA DE ANUIDADE	18.282	18.784
1.3 RECEITA COM TARIFAS	3.282	3.209
1.4 DESPESA COM TARIFAS	(16.302)	(17.531)
1.5 RESULTADO COM MILHAGEM	(12.439)	(6.422)
1.6 DESPESA COM PROCE5SAMENTO	(11.861)	(9.366)
1.7 DESPESA COM EMBOSSING E ENTREGA	(6.275)	(5.095)
1.8 DESPESA COM FRAUDE	(1.561)	(1.648)
1.9 OUTRAS DESPESAS/RECEITAS	(3.234)	(3.384)
1.10 DESPESAS COM MARKETING	(7.309)	(7.098)
1.11 RES. COMERCIALIZAÇÃO BRB	(2.095)	(2.114)
1.12 RES. COMERCIALIZAÇÃO GLOBAL PAYMENT	52	3
1.13 CALL CENTER (RECEPTIVO + COBRANÇA)	(13.017)	(12.112)
1.14 DESPESA DE RELACIONAMENTO C/ CLIENTES	(561)	(224)
2. MARGEM DE RESULTADO FINANCEIRO	130.542	130.810
2.1 RECEITA COM JUROS AO PORTADOR	187.463	177.209
2.2 DESPESA COM JUROS FINANCEIROS	(26.090)	(28.991)
2.3 RECEITA FINANCEIRA	22.604	28.121
2.4 INADIMPLENCIA/PROVISAO	(53.435)	(45.529)
3.CUSTO FIXO	(41.988)	(37.153)
4. IMPOSTO	(17.644)	(17.194)
5. RES. ADM. ANTES DOS IMP. S/RESULTADO	53.757	67.431
6. TRIBUTOS S/ LUCRO	(20.748)	(13.335)
7. RES. ADM APÓS IMPOSTOS S/ RESULTADO	33.009	54.095
8. PARTICIPAÇÃO NOS RESULTADOS	(3.683)	(3.581)
9. RES. ADM APÓS PART. NOS RESULTADOS	29.326	50.515
10. MARGEM SOCIETÁRIA	16.742	21.414
10.1. EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	29.507	35.818
10.2. AMORTIZAÇÃO DO USO BALCÃO BRB	(14.265)	(14.265)
10.3. PARTICIPAÇÃO SOCIETÁRIA	1.500	-
RESULTADO FINAL	46.069	71.929

FONTE: ECONTAS – EXTRAÍDO EM 01/09/2018

3 EXAME DAS PEÇAS PROCESSUAIS

Consta dos autos, processo n.º 410.000.462/2016, documentos e informações exigidas pelos 144, 146 e 148, do Regimento Interno do Tribunal de Contas do Distrito Federal, aprovado pela Resolução 38/90 – TCDF, vigente à época de realização dos trabalhos,



exceto: demonstração discriminada dos créditos vencidos; cópia da ata da assembleia geral dos acionistas e inventário físico dos bens móveis e imóveis.

3.1 PARECER DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Consta em anexo no Econtas a Manifestação do Conselho de Administração do Cartão BRB S/A, emitida em 07 de março de 2016, referente à Prestação de Contas do exercício de 2015:

O Conselho de Administração da Cartão BRB S/A., na Reunião Extraordinária nº 260, realizada em 07/03/2016, examinou o Relatório da Administração, o Balanço Patrimonial, as Demonstrações Contábeis e a Proposta de Destinação do Lucro Líquido referentes ao Exercício Social findo em 31/12/2015, e, com base na opinião constante do Relatório da Ernst & Young Auditores Independentes S.S., manifesta-se favorável à sua aprovação e pelo encaminhamento da matéria para apreciação da Assembleia Geral de Acionistas, em conformidade com o inciso IX do art. 28 do Estatuto Social da Companhia, combinado com o inciso V art. 142 da Lei 8.404/76.

3.2 PARECER DO CONSELHO FISCAL

Consta em anexo no Econtas a Manifestação do Conselho de Administração do Cartão BRB S/A, emitida em 07 de março de 2016 referente à Prestação de Contas do exercício de 2015:

O Conselho Ffiscal da Cartão BRB S/A, consoante os termos do art. 163, incisos II, III E VII da Lei 6,404/76, combinado com as disposições estatutárias da companhia, examinou o o Relatório da Administração, o Balanço Patrimonial, as Demonstrações Contábeis e a Proposta de Destinação do Lucro Líquido referentes ao Exercício Social findo em 31/12/2016, apreciados e aprovados pela Diretoria Colegiada na reunião extraordinária nº 342, de 04/03/2016, e pelo Conselho de Administração em sua Reunião Extraordinária nº 260, realizada em 07/03/2016. Com base nas análises efetuadas e no parecer constante do Relatório da Ernst & Young Auditores Independentes S.S, emitido em 04/03/2016, o Conselho é de opinião que esses documentos refletem adequadamente a situação econômica, financeira e patrimonial da sociedade e reúnem condições de serem submetidos à apreciação e aprovação pelos senhores acionistas, conforme os termos do disposto no art 14, incisos I e II, do Estatuto Scial da Cartão BRB S.A., combinado com o art, 132, incisos I e II da Lei 6.404/76.



4 CONSTATAÇÕES REFERENTES AO PERÍODO

Na tabela a seguir são apresentadas as constatações constantes de relatórios e inspeções que envolveram a unidade e o período sob análise. Os documentos citados seguem em anexo ao presente Relatório.

TABELA 2 – RESULTADOS DE AUDITORIAS E INSPEÇÕES

DOCUMENTO	CONSTATAÇÃO				CLASSIFICAÇÃO DA FALHA
	GESTÃO	SUBITEM	DESCRIÇÃO	RECOMENDAÇÕES	
RI 15/2018-DIGOV	FINANCEIRA	1.1	AUSÊNCIA DE TRÊS ORÇAMENTOS VÁLIDOS EM ESTIMATIVA DE PREÇOS	INSTITUIR CHECKLIST PARA VERIFICAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS REQUISITOS LEGAIS EXIGIDOS PARA A RENOVAÇÃO DE CONTRATOS.	MÉDIA

Verifica-se que foram apontados, para o período sob análise, 1 (uma) falha média.



5 EFICIÊNCIA E EFICÁCIA

Os exames foram realizados por meio de amostragem, com o julgamento fundamentado na documentação comprobatória dos atos e fatos praticados nas referidas gestões e pelas informações obtidas no Sistema Integrado de Gestão Governamental (SIGGo).

Conforme disposto, CGDF, é apresentado a seguir a aferição da eficiência e eficácia das gestões orçamentária, financeira, patrimonial e contábil referente à Prestação de Contas Anual do CARTÃO BRB S/A:

TABELA 3 – EFICIÊNCIA E EFICÁCIA POR GESTÃO

	GRAU DE EFICÁCIA	GRAU DE EFICIÊNCIA
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA	EFICAZ	EFICIENTE
GESTÃO FINANCEIRA	EFICAZ	EFICIENTE
GESTÃO PATRIMONIAL	EFICAZ	EFICIENTE
GESTÃO CONTÁBIL	EFICAZ	EFICIENTE

6 CONCLUSÃO

Em face dos exames realizados e considerando as demais informações, considera-se que o Relatório está apto para a certificação, em obediência ao Decreto nº 33.215/2012, alterado pelo Decreto nº 37.091/2016.

Brasília, 04 de Setembro de 2018.

CONTROLADORIA-GERAL DO DISTRITO FEDERAL.