



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

RELATÓRIO DE CONTAS Nº 53/2018 –DIGOV/COIPP/COGEI/SUBCI/CGDF

Unidade : CARTÃO BRB S/A
Assunto : Prestação de Contas Anual
Exercício : 2016

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)	B-A	%(B-A)
1.1 RECEITA DE INTERCÂMBIO	3.779	3.499	(280)	-7%
1.2 RECEITA DE ANUIDADE	1.533	1.715	181	12%
1.3 RECEITA COM TARIFAS	316	280	(36)	-11%
2.4 DESPESA COM TARIFAS	(1.755)	(1.560)	195	-11
1.5 RESULTADO COM MILHAGEM	(622)	(853)	(231)	37%
1.6 DESPESA COM PROCESSAMENTO	(1.395)	(763)	632	-45%
1.7 DESPESA COM EMBOSSE E ENTREGA	(607)	(479)	127	-21
1.8 DESPESA COM FRAUDE	(29)	(12)	17	-59
1.9 OUTRAS DESPESAS/RECEITAS	(182)	(611)	429	235%
2.20 DESPESAS COM MARKETING	(860)	(330)	530	-62%
1.11 RES. COMERCIALIZAÇÃO BRB	(266)	(216)	50	-19%
1.12 RES. COMERCIALIZAÇÃO GLOBAL PAYMENT	----	325	325	100%
1.13 CALL CENTER (RECEPTIVO + COBRANÇA)	(1.339)	(1.221)	118	-9%
1.14 DESPESA DE RELACIONAMENTO C/ CLIENTES	(122)	(132)	(10)	8%
2.1 RECEITA COM JUROS AO PORTADOR	17.453	17.532	79	0%
2.2 DESPESA COM JUROS FINANCEIROS	(3.263)	(3.018)	245	-8%
2.3 RECEITA FINANCEIRA	2.325	3.747	1.422	61%
2.4 INADIMPLÊNCIA/PROVISÃO	(6.053)	(692)	5.361	89%
3.CUSTO FIXO	5.225	4.023	1.202	-23%
4. IMPOSTO	(2.709)	(1.4690)	1.241	-46%
5. RES. ADM. ANTES DOS IMP. S/RESULTADO	979	11.719	10.740	1.097%
6. TRIBUTOS S/ LUCRO	(34)	(4.664)	(4.630)	13.545%
7. RES. ADM APÓS IMPOSTOS S/ RESULTADO	945	7.055	6.10	647%
8. PARTICIPAÇÃO NOS RESULTADOS	-	-	-	0%
9. RES. ADM APÓS PART. NOS RESULTADOS	945	7.055	6.10	647%
10. MARGEM SOCIETÁRIA	1.732	1.176	556	-32
RESULTADO FINAL	2.677	8.231	5.554	207%

FONTE: ECONTAS – EXTRAÍDO EM 01/09/2018

3 EXAME DAS PEÇAS PROCESSUAIS

Constam no Sistema e-Contas os documentos e informações exigidas pelo art. 10 da Instrução Normativa n.º 02/2016 do Tribunal de Contas do Distrito Federal.



3.1 PARECER DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Consta em anexo no e-Contas a Manifestação do Conselho de Administração do Cartão BRB S/A, emitida em 08 de março de 2017, referente à Prestação de Contas do exercício de 2016:

O Conselho de Administração da Cartão BRB S/A., na Reunião Extraordinária nº 231, realizada em 08/03/2017, 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 31/12/2016, e, com base na opinião constante do Relatório da Ernst & Young Auditores Independentes S.S., manifestou-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 e-Contas a Manifestação do Conselho de Administração do Cartão BRB S/A, emitida em 08 de março de 2017 referente à Prestação de Contas do exercício de 2016:

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 398, de 03/03/2017. com base nas análises efetuadas e no parecer constante do relatório da ernst & young auditores independentes s.s, 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	1.2	ACEITE DE BDI COM ALÍQUOTA A MAIOR DE IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS - ISSQN	CONCILIAR TODOS OS PAGAMENTOS JÁ REALIZADOS AO CREDOR CNPJ Nº 10.275.026/0001-04 DURANTE A EXECUÇÃO DO CONTRATO Nº 0884/2016, PROCEDENDO EM SEGUIDA À GLOSA DE VALORES PAGOS INDEVIDAMENTE, PELA DIFERENÇA DE ALÍQUOTA DE ISS APLICADA NA FORMAÇÃO DE BDI.	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 no Anexo I da Portaria nº 226/2015 - 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, 05 de Setembro de 2018.

CONTROLADORIA-GERAL DO DISTRITO FEDERAL.