

CAIXA DE ADMINISTRAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA ESTADUAL S/A – CADIP

Relatório circunstanciado de auditoria

Referente ao 4º trimestre 2021.



Aponte a câmera de seu celular para a imagem acima e preencha nossa pesquisa de satisfação. Caso não compatível, obtenha um leitor de *QR Code* para acessar o conteúdo da imagem.

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DE AUDITORIA – 4º TRIMESTRE 2021

São Paulo, 04 de janeiro de 2022.

RA 4943/2021

À
**Diretoria e aos acionistas da
CAIXA DE ADMINISTRAÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA ESTADUAL - S.A.
Porto Alegre – RS**

Servimo-nos da presente para encaminhar a V.Sa. nosso relatório circunstanciado de auditoria externa referente ao período findo em 31 de dezembro de 2021.

Nosso exame abrangeu a avaliação dos procedimentos contábeis, por amostragem, adotados na instituição, e realizados de acordo com as normas de auditoria, incluindo provas nos registros contábeis e exame da documentação comprobatória, na base de testes seletivos e na extensão que julgamos necessária segundo as circunstâncias.

Alguns aspectos que julgamos relevantes estão expostos neste Relatório, que é estritamente confidencial e tem como única finalidade sua apreciação e discussão com o destinatário, o que desautoriza e o torna ilegal, nos termos do Art. 410 do Código de Processo Civil (CPC), Lei 13.105/2015, seu uso para qualquer outro fim.

Ressaltamos que a auditoria foi realizada em contas específicas do plano de contas da Companhia envolvendo a parte contábil e de controles internos.

**RUSSELL BEDFORD GM
AUDITORES INDEPENDENTES S/S
2 CRC RS 5.460/O-0 “T” SP**

**JORGE LUIZ
MENEZES
CEREJA:360124400
49**

Assinado de forma digital por JORGE LUIZ MENEZES CEREJA:36012440049
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF A3, ou=(EM BRANCO), ou=01579286000174, ou=presencial, cn=JORGE LUIZ MENEZES CEREJA:36012440049
Dados: 2022.01.11 13:57:17 -03'00'

**Jorge Luiz Menezes Cereja
Contador 1 CRC RS 43.679/O
Sócio Responsável Técnico**



Russell Bedford

taking you further

SUMÁRIO

PARTE I - REGISTROS CONTÁBEIS	4
1. ATIVO	4
1.1. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4
1.2. TRIBUTOS DIFERIDOS	4
1.3. DEPÓSITOS JUDICIAIS	4
2. PASSIVO	5
2.1. FORNECEDORES	5
2.2. IMPOSTOS E TAXAS	5
2.3. PROVISÃO DE RISCOS FISCAIS	5
2.4. PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6
PARTE II – CONCLUSÃO	6

PARTE I - REGISTROS CONTÁBEIS

1. ATIVO

1.1. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Em 31 de dezembro de 2021, o grupo apresenta a seguinte composição:

		Valores em R\$
CONTA	Descrição	SALDO CONTÁBIL
1.1.1.2.01761	Banrisul-C/Pgto. Giro 09.236432.9-4	36.670,33
1.1.1.3.02348	SIAC – Giro	221.259.774,76
TOTAL		221.296.445,09

Fonte: Balancete Contábil e Extratos dezembro de 2021

Saldos analisados com extratos bancários na data-base não apresentando inconsistência. Também aplicamos o procedimento de circularização, não detectando divergências.

1.2. TRIBUTOS DIFERIDOS

Em 31 de dezembro de 2021, a rubrica apresenta a seguinte composição:

		Valores em R\$
CONTA	DESCRIÇÃO DA CONTA	SALDO CONTÁBIL
1.2.3.1.00411	IR e CSSL Diferidos	119.732,75
TOTAL		119.732,75

Fonte: Balancete Contábil e Relatório auxiliar dezembro de 2021

Saldo analisado com base no controle dos processos 189/2010, 50/2011, 487/2011, Despacho 029237745 e CVM 32/2017, na data-base não apresentando inconsistência.

1.3. DEPÓSITOS JUDICIAIS

Em 31 de dezembro de 2021, a rubrica apresenta a seguinte composição:

		Valores em R\$
CONTA	DESCRIÇÃO DA CONTA	SALDO CONTÁBIL
1.2.3.1.00019	Depósitos Judiciais	118.621,56
TOTAL		118.621,56

Fonte: Balancete Contábil e Relatório auxiliar dezembro de 2021

Saldo analisado com base no controle dos processos, na data-base não apresentando inconsistência.

2. PASSIVO

2.1. FORNECEDORES

Em 31 de dezembro de 2021, a rubrica apresenta a seguinte composição:

		Valores em R\$
CONTA	DESCRIÇÃO DA CONTA	SALDO CONTÁBIL
2.1.4.2.02000	MACIEL AUDITORES	2.358,16
2.1.4.2.02001	RECH INFORMATICA	875,94
TOTAL		3.234,10

Fonte: Balancete Contábil e documentos dezembro de 2021

Com base nas notas fiscais e comprovantes de liquidação subsequente dos registros contábeis de fornecedores, não identificamos inconsistências.

2.2. IMPOSTOS E TAXAS

Em 31 de dezembro de 2021, o grupo apresenta a seguinte composição:

		Valores em R\$
CONTA	DESCRIÇÃO DA CONTA	SALDO CONTÁBIL
2.1.4.1.00753	I.R.R. FONTE	51,69
2.1.4.1.02068	PIS/COFINS CSLL Ret	320,46
TOTAL		372,15

Fonte: Balancete Contábil e Relatório auxiliar dezembro de 2021

Com base no relatório de controle de Impostos e Taxas a Recolher na data base e as respectivas notas fiscais, não identificamos inconsistência.

2.3. PROVISÃO DE RISCOS FISCAIS

Em 31 de dezembro de 2021, a rubrica apresenta a seguinte composição:

		Valores em R\$
CONTAS	DESCRIÇÃO DA CONTA	SALDO CONTÁBIL
2.2.3.3.00951	Provisão para Riscos Fiscais	352.154,00
TOTAL		352.154,00

Fonte: Balancete Contábil e Relatório auxiliar dezembro de 2021

Com base no relatório de controle de Provisão para Riscos Fiscais e no controle dos processos 189/2010, 50/2011, 487/2011, Despacho 029237745 e CVM 32/2017, na data-base, não identificamos inconsistência. Também aplicamos o procedimento de circularização de advogados, não detectando divergências.

2.4. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31 de dezembro de 2021, o grupo apresenta a seguinte composição:

		Valores em R\$
CONTAS	DESCRIÇÃO DA CONTA	SALDO CONTÁBIL
2.4.1.1.01043	Capital Integralizado	210.200.000,00
2.4.4.1.03772	Reserva Legal	2.040.000,00
2.4.4.1.00004	Reserva de Retenção de Lucros	8.939.039,15
TOTAL		221.179.039,15

Fonte: Balancete Contábil e Relatório auxiliar dezembro de 2021

Realizamos a validação do patrimônio líquido da Companhia e não identificamos inconsistência com relação aos relatórios auxiliares disponibilizados.

PARTE II – CONCLUSÃO

Nossos trabalhos foram planejados e executados de forma a obter suporte para certificar a consistência e adequação dos saldos contábeis apresentados nos balancetes, cumprimento de normas e procedimentos internos, formalidades e eficiência nos controles da documentação comprobatória. E foram consubstanciados nas Normas Brasileiras de Contabilidade e Lei 6.404/76 e alterações posteriores.

No decorrer do relatório demonstramos nossas análises e realizamos recomendações quando julgamos necessário, com o intuito de identificar as fragilidades e atentar a auditada para possíveis melhorias em seus controles gerenciais que suportam os saldos contábeis apresentados em suas demonstrações. Os testes realizados pela auditoria demonstraram-se satisfatórios para fundamentarmos nossa opinião.