

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

Relatório circunstanciado de auditoria

**Referente ao 1º trimestre 2022.**



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 – 1º TRIMESTRE 2022**

São Paulo, 6 de abril de 2022.

RA 5832/2022

**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 março de 2022.

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  
Contador 1 CRC RS 43679/O  
Sócio Responsável Técnico



**Russell Bedford**

*taking you further*

## SUMÁRIO

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

## PARTE I - REGISTROS CONTÁBEIS

### 1. ATIVO

#### 1.1. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Em 31 de março de 2022, 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	52.406,83
1.1.1.3.02348	SIAC – Giro	221.179.774,76
<b>TOTAL</b>		<b>221.232.181,59</b>

Fonte: Balancete Contábil e Extratos março de 2022.

Saldos analisados com extratos bancários na data-base não apresentando inconsistência.

#### 1.2. TRIBUTOS DIFERIDOS

Em 31 de março de 2022, a rubrica apresenta a seguinte composição:

		Valores em R\$
CONTA	DESCRIÇÃO DA CONTA	SALDO CONTÁBIL
1.2.3.1.00411	IR e CSSL Diferidos	120.757,53
<b>TOTAL</b>		<b>120.757,53</b>

Fonte: Balancete Contábil e Relatório auxiliar março de 2022.

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 março de 2022, 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
<b>TOTAL</b>		<b>118.621,56</b>

Fonte: Balancete Contábil e Relatório auxiliar março de 2022.

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

## 2. PASSIVO

### 2.1. FORNECEDORES

Em 31 de março de 2022, a rubrica apresenta a seguinte composição:

		Valores em R\$
<b>CONTA</b>	<b>DESCRIÇÃO DA CONTA</b>	<b>SALDO CONTÁBIL</b>
2.1.4.2.02000	MACIEL AUDITORES	2.268,06
2.1.4.2.02001	RECH INFORMATICA	875,94
<b>TOTAL</b>		<b>3.144,00</b>

Fonte: Balancete Contábil e documentos março de 2022.

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 março de 2022, o grupo apresenta a seguinte composição:

		Valores em R\$
<b>CONTA</b>	<b>DESCRIÇÃO DA CONTA</b>	<b>SALDO CONTÁBIL</b>
2.1.4.1.00753	I.R.R. FONTE	50,25
2.1.4.1.02068	PIS/COFINS CSLL Ret	311,52
<b>TOTAL</b>		<b>361,77</b>

Fonte: Balancete Contábil e Relatório auxiliar março de 2022.

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 março de 2022, a rubrica apresenta a seguinte composição:

		Valores em R\$
<b>CONTAS</b>	<b>DESCRIÇÃO DA CONTA</b>	<b>SALDO CONTÁBIL</b>
2.2.3.3.00951	Provisão para Riscos Fiscais	355.168,09
<b>TOTAL</b>		<b>355.168,09</b>

Fonte: Balancete Contábil e Relatório auxiliar março de 2022.

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.

## 2.4. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31 de março de 2022, o grupo apresenta a seguinte composição:

		Valores em R\$
<b>CONTAS</b>	<b>DESCRIÇÃO DA CONTA</b>	<b>SALDO CONTÁBIL</b>
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
2.4.6.1.03836	Prejuízos Acumulados	66.152,33
<b>TOTAL</b>		<b>221.112.886,82</b>

Fonte: Balancete Contábil e Relatório auxiliar março de 2022.

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 substanciados 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.