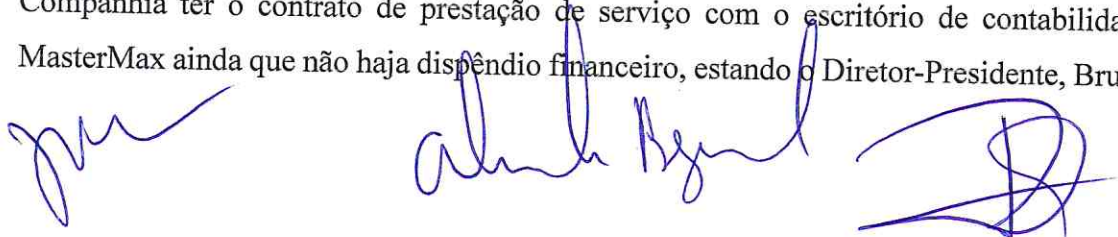



**Ata da 2ª Reunião do Conselho Fiscal da Companhia de Desenvolvimento de
Barra Mansa – CDBM**

Aos dez dias do mês de janeiro de dois mil e vinte e quatro, às 17 horas e dez minutos, no 1º andar, na sala de reuniões da Associação Comercial Industrial e Agro Pastoril de Barra Mansa – ACIAP-BM, cito à Av. Domingos Mariano, 196 - Centro, Barra Mansa – RJ, reuniram-se os membros do Conselho Fiscal, estando presente Alexandre Cosendey Rezende e participando remotamente através da plataforma Google Meet Leonardo Ramos de Oliveira e Rodrigo Amorim Camargo. Participaram como ouvintes os senhores Bruno Paciello Sobrinho, Diretor Presidente; Luiz Batista, Diretor Administrativo e Financeiro; José Alencar de Ávila, Conselheiro Suplente; Silvio Monteiro Fernandes, Assessor Contábil na CDBM; Ana Paula Corrêa, assistente administrativo na CDBM e Fabiana Pereira da Silva, assistente administrativo na Controladoria Geral do Município. Pauta: 1. Aprovação de contas mensal/dezembro 2023. 2. Aprovação de contas anual/2023. 3. Contratação de Sistema Financeiro. Leonardo Ramos de Oliveira, Presidente do Conselho, iniciou a reunião falando da necessidade de contratação do sistema financeiro até o dia doze de janeiro de dois mil e vinte e quatro, e que é importante ter cotações com 03 (três) empresas, respeitando o princípio da vantajosidade. Disponibilizou-se a conversar com a pessoa designada a elaborar o “dashboard” da Companhia, a fim de padronizar as apresentações sucessivas. O conselho deliberou como responsáveis pelas cotações e contratação do software Bruno Paciello Sobrinho, Diretor-Presidente e Luiz Batista, Diretor Administrativo e Financeiro. Silvio M. Fernandes, consultor contábil explanou sobre as planilhas de controle financeiro que a Companhia utiliza e apresentou o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado do Exercício, fornecido pelo escritório de contabilidade MasterMax, em versão simplificada e o Relatório de Auditoria Interna, conforme em anexo. Rodrigo Amorim Camargo fala sobre a letra “e” evidenciada no Relatório de Auditoria Interna, onde há a necessidade de a Companhia ter o contrato de prestação de serviço com o escritório de contabilidade MasterMax ainda que não haja dispêndio financeiro, estando o Diretor-Presidente, Bruno

 1 



Paciello Sobrinho responsável pelas tratativas. Prosseguiu falando sobre o histórico financeiro simples, em decorrência da Companhia não estar com suas atividades fim iniciadas, encontrando-se em fase pré-operacional. Leonardo Ramos de Oliveira ressalta que havia feito uma observação similar a do conselheiro Rodrigo Amorim Camargo em relação a atividade fim, por estar em fase inicial, com um retroativo pequeno e analisa que a Companhia está caminhando paralelo as linhas das melhores práticas de demonstração e com o tempo estará aprimorado quanto as ferramentas e apresentações, colocando-se novamente a disposição quanto ao treinamento do “dashboard”, por possuir vivência em outros Conselhos Municipais. Analisados o Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado do Exercício e Parecer de Auditoria Interno, o Conselho Fiscal aprovou por unanimidade o resultado da Companhia. Nada mais havendo a tratar, às dezessete horas e trinta e seis minutos, Rodrigo Amorim Camargo encerrou a reunião. Eu, Ana Paula Corrêa, lavrei a presente ata que após lida e aprovada será por todos os membros presentes assinada. Barra Mansa, 10 de janeiro de 2024.

Leonardo Ramos de Oliveira
Presidente

Alexandre Cosendey Resende
Conselheiro

Rodrigo Amorim Camargo
Conselheiro

Ana Paula Corrêa
Secretária

PARECER DE AUDITORIA INTERNA
(Inciso XV, art. 21 do estatuto Social e art. 53)

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DE BARRA MANSA-CDBM

Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2023

ATIVO

Ativo Circulante

Disponível

Caixa	R\$	1.110,50		
Bancos C/Movimento	R\$	68.511,09		
Aplicação Financeira CDB DI	R\$	11.195,80	R\$	80.817,39
Total do Ativo			R\$	80.817,39

PASSIVO

Passivo Circulante

Fornecedores	R\$	105,00		
Obrigações Tributárias IRRF	R\$	1.836,41		
Obrigações Sociais FGTS/INSS	R\$	5.942,78		
Salários a Pagar	R\$	7.989,65		
Gratificações a Pagar	R\$	1.470,60	R\$	17.344,44

Patrimônio Líquido

Capital Social	R\$	1.000.000,00		
Capital Social a Integralizar	R\$	798.500,00		
Capital Social Integralizado	R\$	201.500,00		
Déficit Acumulado	-R\$	138.027,05	R\$	63.472,95
Total do Passivo			R\$	80.817,39



PARECER DE AUDITORIA INTERNA
(inciso XV, art. 21 do Estatuto Social e art. 53)

DRE - DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

PERÍODO: 31/07 a 31/12/2023

Custos e Despesas

Recursos Humanos

Remuneração de Pessoal

Salários	R\$	81.545,47		
13º Salário	R\$	791,00	R\$	82.336,47
Vale transporte			R\$	302,40
Exames demissionais			R\$	105,00
Gratificações			R\$	11.764,80

Encargos Sociais

INSS	R\$	17.154,12		
FGTS	R\$	704,51	R\$	17.858,63
			R\$	112.367,30

Despesas Administrativas

Alugueis	R\$	7.890,60		
Condomínio	R\$	518,17		
Material de Escritório	R\$	72,00		
Confraternização	R\$	97,50	R\$	8.578,27

Captação de Recursos

Publicidades			R\$	13.790,00
			R\$	22.368,27

Despesas Tributárias

R\$ 2.622,81

Despesas Financeiras

Multas pagtº atrasad	R\$	665,94		
Tarifas Bancárias	R\$	724,60		
IOF	R\$	18,54		
Despesas IR Fonte	R\$	151,85	R\$	1.560,93

Receitas Financeiras

Renda de Aplicações			-R\$	892,26
			R\$	668,67
			R\$	138.027,05

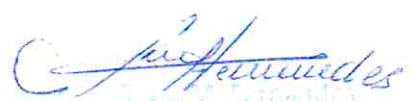


PARECER DE AUDITORIA INTERNA
(Inciso XV, art. 21 e art. 53 do Estatuto Social)

- a) O Balanço Patrimonial em 31/12/2023, com base nos números da contabilidade demonstra a situação patrimonial da entidade com um Deficit acumulado de R\$ 138.027,05, decorrente das suas despesas pré-operacionais (as despesas são contabilizadas considerando a data de emissão de seus comprovantes).
- b) O disponível financeiro da sociedade apresenta um saldo positivo de R\$ 79.206,89, cuja composição é decorrente da integralização do capital social derivado das doações pagas.
- c) Ocorre uma defasagem financeira da sociedade devido ao atraso da integralização da terceira parcela do capital social vencida em 29/12/2023 por parte do acionista majoritário.
- d) O passivo circulante registra uma conta em nome do Conselheiro Carlos Magno Araújo, que devidu receber sua gratificação somente quando a Sociedade apresentar receita operacional.
- e) A sociedade não realizou contrato de prestação de serviços com o escritório de contabilidade e não possui notação de firma no Conselho Administrativo de Recursos Fiscais por conta da transparência exigida para sociedades de economia mista.
- f) O fluxo financeiro da CDBM é composto por dois controles que atendem plenamente as necessidades da sociedade.
- g) A sociedade faz uma aplicação financeira denominada BB CDB DI, cujo rendimento líquido diminui as despesas financeiras geradas pelo banco em torno de cinquenta por cento.
- h) O saldo apresentado pelo banco em 31/12 não foi aplicado porque estava aguardando se haveria movimentação neste dia (resposta ao questionamento feito pela assessoria contábil).

Ante o acima exposto, a Auditoria Interna opina que a Prestação de Contas Anual da CDBM está dentro do permitido por lei e foi lícito ao exercício de 2023 e, em razão disso, será submetida a apreciação dos Conselhos de Administração e Conselho Fiscal.

Em parecer da auditoria interna de 31/12/2023.


Carlos Magno Araújo

Auditor Interno
Contador CRF nº 032.842/0