



Ordem dos Advogados do Brasil
Conselho Federal
Brasília - D. F.

Anexo único

“TERMO DE DECLARAÇÃO DE AUTO AUDITORIA”

“TERMO DE DECLARAÇÃO DE AUTO AUDITORIA”, que o **Conselho Seccional da Ordem dos Advogados do Brasil do Estado d**_____ CNPJ n._____, representado pelo Seu Presidente _____ OAB_____/_____, CPF _____ e pelo seu Diretor-Tesoureiro _____ OAB_____/_____, com a participação do responsável técnico Sr^a _____ CRC/____ n. _____ CPF n. _____, que assinam no final, informam e assumem, sob as penas da Lei, junto à **Terceira Câmara do Conselho Federal da Ordem dos Advogados do Brasil**, com a finalidade exclusiva de substituição do Relatório e Certificado de Auditoria, nos termos dos itens 16 e 17 do artigo 4º do Provimento n. 101/03, as informações a seguir relacionadas:

- 1) O processamento dos registros contábeis é realizado nas instalações da Seccional?
Sim (____) Não....(____)
- 2) Se não, a prestadora do serviço mantém funcionário/equipe nas instalações do Conselho Seccional? Sim....(____) Não....(____)
- 3) A escrituração contábil é processada na contabilidade comercial?
Sim....(____) Não....(____)
- 4) Se não, a contabilização das receitas do exercício obedece ao princípio de:
Caixa....(____) Competência....(____)
- 5) Adotando-se o “princípio da competência”, informar o valor total das “anuidades do exercício” e o valor das anuidades, do exercício, que não foram realizadas:

Receita de Anuidades contabilizada do Exercício: R\$ _____

Receita de Anuidades não Recebidas do Exercício: R\$ _____
- 6) Informar o valor a receber das anuidades de exercícios anteriores, em valores históricos, INDIVIDUALIZADOS nos últimos cinco exercícios: R\$ _____
- 7) O software financeiro/cadastral utilizado para emissão dos boletos de cobrança das anuidades permite a individualização/identificação do responsável pelo pagamento? Permite a correta identificação do “arquivo retorno”? adota procedimento de auto atualização dos valores a receber? Permite a individualização dos exercícios em aberto?



Ordem dos Advogados do Brasil

Conselho Federal

Brasília - D. F.

Informar de forma bem sintética e técnica: _____

8) As subseções enviam, MENSALMENTE, as prestações de contas dos repasses para manutenção enviados? Sim....(____) Não....(____)

9) Se existirem pendências nas prestações de contas de Subseções, informar quais as Subseções que se encontravam em “aberto” no encerramento do exercício:

a) _____
b) _____

10) Existem pendências em relação à prestação de contas de adiantamentos de numerários a funcionários, dirigentes, fornecedores? Sim....(____) Não (____)

11) Se existir, relacionar nomes e valores:

a) _____ RS _____
b) _____ R\$ _____

12) Em relação ao “Ativo Não Circulante” ou “Ativo Não Financeiro”, informar:

a) Foi realizado inventário físico dos bens patrimoniais, inclusive, das Subseções? Sim (____) Não....(____) se não, qual o último exercício em que se processou o inventário físico dos bens patrimoniais.

b) Os registros de “obras em andamento” estão atualizados? Sim.... (____) Não....(____) Se não, existem “construções concluídas” para as quais não se obteve/retirou o “habite-se”? Sim....(____) Não....(____)

13) Os registros de atualização monetária e depreciação estão atualizados:

Sim (____) Não....(____)

14) Em relação ao “Passivo Circulante” ou “Passivo Financeiro”, TODAS as obrigações (competência, óbvio), estão registradas:

Sim....(____) Não....(____)

15) As Obrigações são registradas, inicialmente, pela contratação/origem (apropriação) ou somente quando do pagamento/quitação?

Apropriação....(____) Pagamento/quitação....(____)

16) Existem pendências de recolhimento de obrigações tributárias/fiscais/sociais?

Sim....(____) Não....(____)

17) Se sim, informar detalhadamente quais e a quais períodos se referem.

a) _____ Período: _____ Valor R\$ _____



Ordem dos Advogados do Brasil

Conselho Federal

Brasília - D. F.

- b) _____ Período: _____ Valor R\$ _____
- 18) Relacionar as cotas estatutárias em aberto, valor por exercício e por credor (CFOAB, FIDA e CAA):
- a) _____
- 19) Existem “Outras Obrigações” vencidas? Sim....(____) Não....(____)
- 20) Se sim, informar o valor total, no encerramento do exercício: R\$ _____
- 21) Se existente, informar os valores de “Passivo Não Circulante” ou “Passivo Não Financeiro” de:
- a) “contrapartida de anuidades a receber”: R\$ _____
- b) Receita a Realizar, individualizando, “créditos não identificados” e “Antecipação de Receitas de Anuidades”, por exercício, R\$ _____
- 22) Individualizar, no “Patrimônio Social/Líquido”, pelo menos, as seguintes contas:
- a) Ajustes de Exercícios Anteriores: R\$ _____
- b) Resultado do Exercício: R\$ _____
- 23) Em relação às RECEITAS informar, INDIVIDUALIZADAMENTE, se houver:
- a) Receitas de Anuidades de Exercícios Anteriores, CONTABILIZADAS DIRETAMENTE NO PATRIMÔNIO SOCIAL: R\$ _____
- b) Receitas do Exercício, recebidas via “Cartão de Crédito”: R\$ _____
- c) Receitas de Exercício Anteriores, via “Cartão de Crédito” R\$: _____
- d) Receitas de Atualização Monetária de Anuidades: R\$ _____
- e) Receitas de Multas de Anuidades: R\$ _____
- f) Receitas de Juros e Multas de Anuidades: R\$ _____
- g) Receitas de Multas e Juros (se não estiver separado): R\$ _____
- h) Receitas, POR FONTE, de “Auxílios Financeiros”: R\$ _____
- i) Principais Receitas, POR FONTE, de Patrocínios: R\$ _____
- j) Principais Receitas ESA: R\$ _____
- k) Principais Receitas, com identificação, EVENTOS: R\$ _____
- l) Principais Receitas e “Recuperação de Despesas”: R\$ _____
- m) Receitas de Aplicações Financeiras: R\$ _____
- 24) Em relação às DESPESAS informar, INDIVIDUALIZADAMENTE:
- a) Despesas de manutenção das Subseções: R\$ _____
- b) Despesas com contratos de assessoria de imprensa: R\$ _____
- c) Despesas com Eventos: R\$ _____
- d) Despesas financeiras com antecipação de cartão de crédito: R\$ _____
- e) Valores EFETIVAMENTE repassados à Caixa de Assistência: R\$ _____



Ordem dos Advogados do Brasil
Conselho Federal
Brasília - D. F.

- 25) As despesas das SUBSEÇÕES são registradas de forma UNIFICADA, nas contas contábeis do Conselho Seccional? Sim....(____) Não....(____)
- 26) As despesas das Subseções são contabilizadas pelo envio dos recursos?
Sim....(____) Não....(____)
- 27) Existem Despesas que foram apresentadas posteriormente ao encerramento do exercício? Sim....(____) Não....(____)
- 28) Se Sim, relacionar as principais despesas, informando o credor, valor e mês de realização.
- 29) Existe (m) débito (s) em conta (s) corrente (s) que não foi (ram) identificado (s)?
Sim....(____) Não....(____)
- 30) Se sim, informar, individualizadamente, valores e datas dos lançamentos.

- 31) Informar de cotas estatutárias valor efetivamente transferido para a ESA (Fundo Cultural): R\$:_____
- 32) Informar valor gasto na rubrica “Eventos e Comemorações”:
R\$_____
- 33) Informar valor gasto na rubrica “Assessoria de Imprensa/Comunicação”:
R\$_____
- 34) Informar valor bruto da folha de pagamento de salários em 31.12.X: R\$_____
- 35) Informar valor bruto da folha de pagamento de salários das Subseções em 31.12.X: R\$_____
- 36) Informar quantidade de funcionários existentes em 31.12.X, na sede/salas
_____ nas Subseções:_____
- 37) Informar quantidade, em 31.12.X de estagiários ____Menores aprendizes_____



Ordem dos Advogados do Brasil

Conselho Federal

Brasília - D. F.

38) Informar, se existente, contratos de trabalhos Pessoa Jurídica “PJ” em 31.12.X:
Quantidade _____ Valor mensal R\$ _____

39) Informar os principais contratos de prestação serviços com pessoa física e jurídica, existentes em 31.12.X _____ contratado _____
Objeto do contrato: _____ início ____/____/____ Término: ____/____/____
Valor mensal: R\$ _____

40) Informar se existe “Termo de Ajuste de Cotas Estatutárias com a Caixa de Assistência” (art. 57 RG): Sim _____ Não: _____; anexar cópia;

41) Informar se existe ato/fato que venha ou possa vir a afetar a situação patrimonial/econômico ou financeira da entidade (Evento Subsequente), tais como ações judiciais em andamento (tanto a favor quanto contra a Seccional)?
Sim: _____ Não: _____

42) Se existente (s), relacionar tais atos/fatos administrativos e valores estimados:

- a. _____
b. _____

43) Informar se existem gestões/adaptações necessárias ao cumprimento das exigências das “Regras de Gestão” (Prov. n. 185/18): Sim: _____ Não: _____

44) Se existentes, quais as principais ações já implementadas e quais estão programadas para o exercício subsequente:

- a) _____
b) _____

45) CUMPRIMENTO DO PROVIMENTO N. 185/18

Em aderência ao disposto no art. 20 do Prov. n. 185/18, quanto à observância do equilíbrio financeiro da entidade (Cap. I), trazemos as seguintes informações pertinentes à aplicação do art. 2º do citado provimento:

45.1) O valor anuidade compatível com os serviços disponibilizados?
() Sim () não.

Qual o valor da anuidade, com a aplicação do maior desconto de antecipação:
R\$ _____ (Valor mínimo – médio – R\$ _____)

45.2) Houve desmembramento da anuidade? () Sim () Não

45.3) Houve redução do valor da anuidade? () Sim () Não

45.4) Houve comprometimento de eventual antecipação de receita?



Ordem dos Advogados do Brasil

Conselho Federal

Brasília - D. F.

() Sim () Não

Informar valor ref. antecipação de anuidade de exercício subsequente (conta de anuidade a realizar/recebidas antecipadamente) R\$ _____

Informar Valor Aplicações Financeiras em 31.12.2021
R\$ _____

- 45.5) Consta qualquer obrigação financeira, cuja quitação recaia no exercício subsequente? () Sim () Não

Se sim, qual o valor R\$ _____ Vencimento até ____/____

- 45.6) O índice de participação de capitais de terceiros estava, em 31.12.2021, superior a 50%?

() Sim () Não

Valor do Passivo Exigível/Financeiro (+) Passivo Não Exigível/Não Financeiro : Passivo Total X 100 = _____%

46. A Seccional enviou TRIMESTRALMENTE e, tempestivamente o balancete contábil analítico (Inciso II art. 2º Prov. n. 185/18) A Caixa de Assistência para possibilitar à Caixa os ajustes necessários, tanto de receitas quanto de cotas estatutárias?

Sim: _____

Não: _____

47. Informar se existe (m) pendência (s) com prestação de contas da Caixa de Assistência, que impediu (ram) a apreciação pela Conselho Pleno:

Sim _____ Não: _____; se existente, quais:

47.1: _____

47.2: _____

48. Informar possível (is) fato (s) a ser (em) considerado (s) na “base de opinião”, necessário (s) para validação das demonstrações contábeis do exercício.

Sim: _____

Não: _____

Qual(is):_

49. O CONTABILISTA (responsável técnico pela contabilidade), informar (arts. 1177 e 1178 Lei n. 10.406/02 e art. 342 Lei n.10.268/01 e normativos CRC e CFC), se “Em sua opinião, exceto quanto aos fatos constatados, as



Ordem dos Advogados do Brasil

Conselho Federal

Brasília - D. F.

Demonstrações Contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial, financeira e os resultados econômicos apontados do **Conselho Seccional da OAB/___**, em 31 de dezembro de 2021 e o desempenho de suas operações para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e observância da legislação pertinente ao Sistema OAB.

Sim:_____

Não:_____

Por ser o presente, a expressão da verdade, firmamos o Termo de Auto Declaração de Auditoria” acima, para os fins a que se destinam.

Local e data_____/___/___/___

Presidente OAB/___
OAB/___

Diretor-Tesoureiro OAB/___
OAB/___

Responsável Técnico

CRC/___nº_____

CPF:_____