

ASSOCIAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DOS CORREIOS

À Diretoria da ADCAP Nacional

Encaminhamos relatório deste Conselho Fiscal referente aos meses de janeiro a Dezembro (exercício de 2019) com os devidos apontamentos feitos por esse CF.

Estiveram presentes os conselheiros Sandra Moreira, Milton Lucas Mendes, Reinaldo A. Castro, Gilberto Matos e Dilson Levi Madeira.

1 – DA INTRODUÇÃO

1.1 - Examinados os documentos financeiros, contábeis, orçamentários e patrimoniais da associação, relativos ao citado período, elaborados sob a responsabilidade da Diretoria Executiva, este Conselho Fiscal vem expressar por meio deste relatório, seu parecer sobre os registros demonstrativos e citados documentos comprobatórios, para cumprir o disposto nas alíneas de I a III do Art. 51 do Estatuto da ADCAP e do Inciso III do Regulamento Interno Administrativo e Financeiro da ADCAP.

1.2 - Os exames foram elaborados de acordo com a avaliação comparativa entre informações obtidas junto à equipe administrativa e os dados contidos nos arquivos de documentos geradores de receitas e despesas, suas aplicações e resultados, observando-se a fidelidade, a adequação e a relevância quanto aos fins legais e estatutários preestabelecidos.

2 – DA ANÁLISE DAS CONTAS

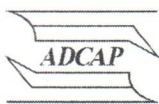
Foram analisados os Balancetes Analíticos Mensais, observando peculiaridades, grupos de contas e rubricas específicas, bem como a execução orçamentária mês a mês.

3 - DAS CONSTATAÇÕES

3.1 – Regularidade Fiscal da Associação

As certidões negativas e demais documentos da Adcap estão válidos, conforme se segue:

- a) Certidão Negativa de débitos trabalhistas até 29.08.2020;
- b) Certidão Negativa de débitos referentes aos tributos e dívida ativa do GDF até 02.04.2020;
- c) Certidão Negativa de débitos relativos aos tributos e dívida ativa da União até 30.08.2020.



ASSOCIAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DOS CORREIOS

d) Certificado de Regularidade do FGTS – CRF até 19.03.2020

4 – DAS RECEITAS

4.1 - Foi previsto no orçamento do ano/2019 o valor de R\$ 1.688.000,00 e realizado o valor de R\$ 1.320.894,17, significando 78,25% do previsto.

4.2 - As contribuições (realizado) no exercício de 2019 (Janeiro a Dezembro) foram da ordem de R\$ 1.029.919,83. Conseqüentemente as receitas representam 90,09% arrecadado da previsão.

4.3 - Já as “Outras Fontes de Recursos” (receitas advindas das rendas de aplicações, seguros e outras) que tinham como previsão no ano todo R\$ 555.000,00 foi realizado 52,42%, ou seja, R\$ 291.604,34.

Em virtude da não entrada de algumas ações judiciais, conseqüentemente a previsão de receitas nestes dois campos ficou aquém.

4.4 – Assim, as receitas totais previstas eram de R\$ 1.688.000,00 anuais (100%) e arrecadamos no exercício 2019 R\$ 1.320.894,17 (78,25%). Em relação à previsão das receitas totais, observamos uma redução da ordem de 21,75% no período, demonstrando dessa forma que a previsão inicial não foi alcançada.

5 – DAS DESPESAS

5.1 - Com relação ao orçamento executado no exercício de 2019, temos os principais grupos de despesas de custeio (em relação ao previsto nos últimos doze meses, dentro da sua rubrica):

(1) PESSOAL, ENCARGOS E BENEFÍCIOS – 97,26%

Previsto R\$ 477.135,75 – Executado: R\$ 464.050,90

(2) DESPESAS ADMINISTRATIVAS – 78,90%

Previstas: R\$ 255.020,00 - Executadas: R\$ 201.209,83

(3) UTILIDADES E SERVIÇOS – 70,18%

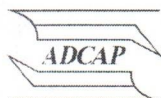
Previstas: R\$ 928.764,25 – Executadas: R\$ 651.807,22

(4) INVESTIMENTOS – 18,28%

SCN QD. 01 BL. "E" S/1901-1913 - ED. CENTRAL PARK - BRASÍLIA-DF - 70711-903

FONE: (061) 3327-3109 FAX: (061) 3327-2102

adcap@adcap.org.br



ASSOCIAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DOS CORREIOS

Previsto: R\$ 15.750,00 – Executado: R\$ 2.879,00

(5) RESERVA DE POUPANÇA – 90,26%

Previstas: R\$ 11.330,00– Executado: R\$ 10.226,59

5.2 - A despesa com PESSOAL, ENCARGOS E BENEFÍCIOS prevista para o ano de 2019 foi de R\$ 477.135,75. A ADCAP gastou no exercício R\$ 464.050,90 ou seja 2,74% menor que a previsão.

Em relação à execução das despesas de Custeio (geral), essa rubrica representou 35,23%.

5.3 - A despesa ADMINISTRATIVA prevista para o ano foi de R\$ 247.120,00. Foi executado R\$ 192.889,77 de janeiro a Dezembro/19, correspondendo a 78,06% da programação.

Em relação à execução das despesas de Custeio (geral) essa rubrica representou 15,27% da execução.

5.4 - Já na conta UTILIDADES E SERVIÇOS, o projetado para o período de 12 meses foi de R\$ 928.764,25, sendo o realizado R\$ 651.807,22, o que representa uma redução de 29,82% do previsto.

Em relação à execução das despesas de Custeio (geral), essa rubrica representou 49,49%.

5.5 - No geral, a despesa prevista para 2019 no valor de R\$1.688.000,00, atingiu o patamar executado, no valor de R\$ 1.330.173,54, no período de Janeiro a Dezembro 2019, correspondendo a 78,80% da previsão.

6. DO EXAME DOS DOCUMENTOS COMPROBATÓRIOS

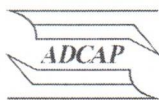
6.1. Atestos: estão em consonância com as boas práticas previstas.

6.2. As pastas apresentadas com os respectivos documentos pertinentes estão cronologicamente ordenadas e sequenciadas.

7 - DA SITUAÇÃO FINANCEIRA DA ASSOCIAÇÃO

7.1 - A ADCAP apresenta a seguinte situação financeira ao final de Dezembro /19:

SCN QD. 01 BL. "E" S/1901-1913 - ED. CENTRAL PARK - BRASÍLIA-DF - 70711-903
FONE: (061) 3327-3109 FAX: (061) 3327-2102
adcap@adcap.org.br



ASSOCIAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DOS CORREIOS

Numerário e Banco conta Movimento: R\$ 29.408,77

Aplicações Financeiras: R\$ 636.060,45

Saldo de conta corrente: R\$ 29.408,77

Fundo de Reserva: R\$ 70.096,02

Perfazendo um total acumulado de R\$ 735.566,24

Fonte: balancete gerencial Dezembro de 2019

8 – DAS RECEITAS E DAS DESPESAS

8.1 – Considerando os números de receita mensal da ADCAP Nacional, apresentamos o seguinte quadro em relação aos números de associados (dados de Dezembro de 2019):

ASSOCIADOS	QTDE/2018	QTDE/2019	VALOR ANUAL /2018	VALOR ANUAL /2019
ATIVOS ECT	6013	6298	R\$ 884.748,95	R\$ 881.890,56
CARNÊ	679	652	R\$ 42.271,85	R\$ 39.976,50
POSTALIS	1351	1970	R\$ 101.546,85	R\$ 148.029,62
APOSENTADOS	2030	2622	R\$ 143.818,70	R\$ 188.006,12
TOTAL ASSOCIADOS	8043	8920	R\$ 1.028.567,65	R\$ 1.069.896,68

Observamos que o valor da arrecadação com associados (maior fatia da ADCAP) vem caindo, uma vez que, quando o associado está na ativa o valor pago é maior.

8.2 – Observando o Balancete analítico dos meses elencados (Janeiro a Dezembro 2019), constatamos os seguintes valores/resultados das contas de despesas e receitas da Associação:

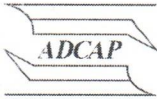
Contas de receita: R\$ 1.167.214,25
Contas de despesas: R\$ 1.332.067,14
Resultado Acumulado: (- R\$ 164.852,89) - DEFICIT

8.3 - Observamos que boa parte das despesas vem sendo pagas com a utilização da reserva financeira, tendo consumido de Janeiro a Dezembro.

SCN QD. 01 BL. "E" S/1901-1913 - ED. CENTRAL PARK - BRASÍLIA-DF - 70711-903

FONE: (061) 3327-3109 FAX: (061) 3327-2102

adcap@adcap.org.br



ASSOCIAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DOS CORREIOS

Conforme previsto nos relatórios anteriores, a tendência de queda vem se confirmando.

Em 2018 a reserva era de R\$ 735.624,38. Em 2019 a reserva foi de R\$ 706.156,47. Ou seja foram usados R\$ 29.467,91 (4%)

9. DAS RECOMENDAÇÕES:

Diante do acima apontado, o CF entende que é necessário ou recomendável a manutenção de medidas de racionalização de algumas despesas, entre as quais citamos:

1 – Considerando a necessidade de enxugamento das despesas com reuniões, diárias e hotéis, recomendamos avaliar a necessidade da assinatura de celulares, utilizando as tecnologias de comunicação audiovisual (telefonia via WhatsApp, videoconferência, etc)

2 – Considerando a queda na arrecadação dos associados, em que pese o aumento do número deles, temos recomendado que a ADCAP Nacional adote medidas para que os Núcleos angariem novos filiados, bem como mantenham aqueles que estão saindo da empresa (via PDVs) como associados.

3 - Em relação às despesas, tendo em vista que existe um déficit acumulado, citado acima, recomendamos que haja um estudo imediato visando o necessário ajuste, a fim de que seja compatibilizado com as receitas executadas. Precisamos minimizar o uso das reservas financeiras, adequando as despesas às receitas auferidas.

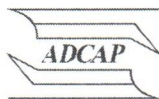
Em relação às futuras campanhas eleitorais, onde serão gastos recursos mais vultuosos, entendemos que a Diretoria deve ensejar esforços para arrecadar esses valores antecipadamente. Com isso não será necessário utilizar a reserva financeira.

As contas que mais geram impacto no resultado continuam sendo Despesas Administrativas (Diárias, Hospedagem e transporte), Utilidades e Serviços, Prestação de Serviços Advocatícios e campanhas diversas.

4 – Envidar estudos no sentido de provisionar recursos para a possibilidade de demissão, caso ocorra alguma mudança de rumo no cenário da própria empresa de Correios.

10 – DAS SOLICITAÇÕES

Pedimos que a planilha de controle dos aposentados pagantes (ou seja, aqueles que permaneceram na ADCAP), traga o valor da mensalidade cobrada por cada Núcleo).



ASSOCIAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DOS CORREIOS

Solicitamos que no Balancete Analítico conste discriminadamente a receita relativa à arrecadação por meio de carnê, haja vista que observamos que no balancete contábil de Dezembro de 2019, o valor de R\$ 216.668,82 e no controle auxiliar o valor de R\$ 133.254,99, indicando que há alguma receita não contabilizada ou outro problema.

11 – DA CONCLUSÃO

O CF entende que os trabalhos analisados estão de acordo com os critérios contábeis utilizados, estando dentro da normalidade.

Dessa forma, consideramos aprovadas as contas do período verificado de 2019.

Em relação ao remanejamento de 2019 das contas apresentadas, somos de parecer favorável.

Em relação ao ano de 2020 notamos que a nova proposta de ajuste chega a um montante de receita de R\$ 1.968.000,00, todavia em 2019 a receita realizada foi de R\$ 1.320.894,17.

Solicitamos que a diretoria avalie e justifique de onde sairá a diferença de R\$ 647.105,83

Sobre a despesa tivemos R\$ 1.317.067,95 (em 2019). A nova proposta é de R\$ 1.940.970,00. Acréscimo de R\$ 623.902,05.

Da mesma forma, solicitamos maiores estudos sobre a fonte de recursos para essa proposição de ajuste.

Sobre a proposta para a previsão orçamentária de 2021 não opinaremos nesse momento, até que a questão do ajuste da previsão orçamentária de 2020 seja melhor esclarecida.


Brasília-DF, 06 de Março de 2020.


Atenciosamente,

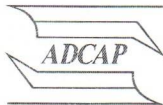

Reinaldo Antônio Castro
Presidente do Conselho Fiscal


Sandra Moreira
Secretária do Conselho Fiscal


Gilberto Matos Sobrinho
Membro Titular do Conselho Fiscal


Milton Lucas Mendes
Vice-Presidente do Conselho Fiscal


Dilson Levi Madeira
Membro Titular do Conselho Fiscal



ASSOCIAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DOS CORREIOS

CT/ADCAP- 0476/2019

Brasília-DF, 31 de dezembro de 2019

Ao
Conselho Fiscal da ADCAP Nacional
Nesta.

Prezados Senhores,

Visando a finalização da execução do orçamento de 2019, encaminhamos para conhecimento e aprovação desse Conselho Fiscal o remanejamento anual das contas de 2019, para análise e aprovação dos Senhores.

CONTAS A SEREM ACRESCIDAS	Valor
• Aux. Saúde	-6.419,16
• Férias	-13.612,81
• 13º salario	-7.335,66
• Previdência social	-651,67
• FGTS	-39,31
• Condomínio	-7.442,71
• Serviços bancários	-970,06
• Manut., Maquinas e Equipamentos	-2.717,31
• Manut. Software/Internet/Página WEB	-26.595,98
• Fretes e Encomendas	-178,00
• Seguro de Vida	-7.953,76
• Assinatura e Publicações	-58,05
• Confraternização e Comemorações	-43.394,04
• Serv. Contábeis/Auditoria	-517,00
• Serv. Administrativos	-1.550,00
• Serv. Advocaticios	-13.580,61
• Campanhas Diversas (C.Adm./Postalis/P.Saúde/PRIVATIZAÇÃO)	-37.728,51
• Patrocinios	-2.900,00
TOTAL	-173.644,64

Diretoria

Em relação ao
remanejamento
dos contos de
2019 sem
de parecer fe-
vorável.

D.:

Spina

Paulo

D.:

M. M.

CONTAS A SEREM REDUZIDAS	Valor
• Folha de salários	28.058,61
• Telefone Celular	10.491,54
• Diarias/Hospedagens/transportes (Administrativos)	26.773,98
• Cursos/Seminarios/Congressos	8.011,81
• Conservação e Higiene	3.449,49
• Custeio de veículos	650,00
• Seguro Imóvel Próprio (Salas)	1.500,00
• Uniformes e outros	600,00
• Gastos Alimentícios	3.107,07
• IPTU/IPVA/Emolumentos	126,03
• Criação Sindicato	25.000,00
• Publicidade e Propaganda	200,00
• Gastos com Brindes e Eventos	8.400,00
• Serv. Jornalísticos	2.900,00
• Encontros Nacionais (passagens/diárias/hospedagens/transporte/despesas evento)	16.805,25
• Encontros Regionais (passagens/diárias/hospedagens/transporte/despesas evento)	37.570,86
TOTAL	173.644,64

Atenciosamente,


JORGE LUIZ GONZAGA RIBEIRO
 Diretor Administrativo e Financeiro