



ASSOCIAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DOS CORREIOS

Ao Conselho Fiscal Nacional.

Em atenção ao relatório desse agosto Conselho, abaixo relatamos, em verde, os posicionamentos da Diretoria Executiva.

À Diretoria da ADCAP Nacional

Encaminhamos relatório deste Conselho Fiscal referente ao mês de dezembro de 2022, com os devidos apontamentos feitos por esse CF.

O objetivo deste relatório também é fechar o período de 2022, olhando as receitas e despesas de todo o ano.

Estiveram presentes os conselheiros Sandra Moreira, Reinaldo A. Castro, Gilberto Matos Sobrinho e Jayme Aranha Chacon Jr. O Conselheiro Luís Tadeu dos Santos compareceu no sábado e tomou ciência das deliberações.

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.

1.3 – Esse relatório se refere, especificamente, ao mês de dezembro/2022, podendo ser observadas também, as informações do período de janeiro até dezembro/2022.

POSICIONAMENTO DA DIRETORIA EXECUTIVA: *Ciente.*

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.

POSICIONAMENTO DA DIRETORIA EXECUTIVA: *Ciente.*

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

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

adcap@adcap.org.br



ASSOCIAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DOS CORREIOS

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 05.09.2023;
- b) Certidão Negativa de débitos referentes aos tributos e dívida ativa do GDF até 07.07.2023;
- c) Certidão Negativa de débitos relativos aos tributos e dívida ativa da União até 05.09.2023.
- d) Certificado de Regularidade do FGTS – CRF até 22.03.2023

3.2 – Quantidade de Associados: total: 12.006 associados

Ativos: 6.400 - (53,30%) – Inativos (aposentados): 5.606 - (46,69%)

POSICIONAMENTO DA DIRETORIA EXECUTIVA: Ciente.

4 – DAS RECEITAS

4.1 - Foi previsto no orçamento para o ano de 2022 o valor de R\$ 2.612.100,00 e executados até dezembro/22 o valor de R\$ 2.857.518,45, correspondendo a 109,40% do previsto. Isto é, 9,40% superior à previsão.

4.2 - As **Contribuições** no ano de 2022 foram previstas no montante de R\$1.427.800,00. Foram realizadas até dezembro de 2022, o total de R\$ 1.773.991,72. Assim, as receitas representam 124,25 % da previsão. Isto é, 24,25% superior ao planejado.

4.3 - Já as **Outras Fontes de Recursos** (receitas advindas das rendas de aplicações, seguros e outras) tiveram como previsão R\$ 804.300,00 e realizado R\$ 1.083.526,73, representando 134,72% de sua execução. Ou seja, 34,72% superior á previsão.

4.4. - Já a rubrica **Outras Fontes de Reserva** com R\$ 380.000,00 previstos não registrou nenhum gasto, ou seja, 0%. Ou seja, 100% sem execução.

POSICIONAMENTO DA DIRETORIA EXECUTIVA: Ciente.

5 – DAS DESPESAS

5.1 - Com relação ao orçamento **executado** no período de janeiro a dezembro de 2022 temos os principais grupos de despesas de custeio:



ASSOCIAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DOS CORREIOS

- (1) **PESSOAL, ENCARGOS E BENEFÍCIOS** – Previsto para 2022: R\$ 850.869,25
Executado de janeiro a dezembro: R\$ 687.774,68 correspondendo a 80,83% do previsto
- (2) **DESPESAS ADMINISTRATIVAS** – Previsto para o ano de 2022: R\$ 282.550,35
Executadas de janeiro a dezembro: R\$ 210.167,21 correspondendo a 74,38% do previsto.
- (3) **UTILIDADES E SERVIÇOS** – Previsto para o ano de 2022: R\$ 1.444.577,40
Executadas de janeiro a dezembro: R\$ 1.146.267,88 correspondendo a 79,35% da previsão.
- (4) **INVESTIMENTOS** – Previsto para o ano de 2022: R\$ 19.825,00
Executado: R\$ 0,00, correspondendo a 0,00% da previsão.
- (5) **RESERVA DE CONTINGENCIA** – Previsto para o ano de 2022: R\$ 14.278,00
Executado: R\$ 14.278,00, ou seja, 100,00 % do previsto.

A totalidade das contas de Despesas + Investimentos + Reserva previstas para o ano de 2022 de R\$ 2.612.100,00, executou o valor de R\$ 2.058.487,77, correspondendo um percentual de 78,81%, desse total. |Ou seja, menor 21,81% da previsão.

Se detalharmos as contas de despesa, veremos o seguinte:

1- Dentro da rubrica “**PESSOAL, ENCARGOS E BENEFÍCIOS**”:

- a conta **Salários e Benefícios**, com previsão de R\$ 745.764,25 consumiu R\$ 580.747,75 sendo nesse caso 77,87 % desse total, ou seja, execução menor em 22,13% da previsão.
- a conta **Encargos Sociais**, com previsão de R\$ 105.105,00 gastou R\$ 107.026,93, ou 101,83% dessa previsão, ou seja, execução maior em 1,83%.

2 – Já dentro da rubrica “**DESPESAS ADMINISTRATIVAS**”

- a conta **Administrativas**, com previsão de R\$ 271.577,85 consumiu R\$ 206.321,94, ou o percentual de 75,97 % da previsão. Dessa forma, execução menor em 24,03%.
- a conta **Despesas Financeiras** com R\$ 10.972,50 previstos, consumiu R\$ 3.845,27 ou o percentual de 35,04% da previsão. Ou seja, menor a execução em 64,96%.

3 – Dentro da rubrica “**UTILIDADES E SERVIÇOS**”

- a conta **Utilidades**, com R\$ 58.855,50 de previsão, atingiu 90,61%, ou R\$53.330,75. Ou seja, menor 9,39% em relação à previsão.
- a conta **Despesas Gerais**, com R\$ 35.585,00 atingiu R\$ 30.398,00 ou 85,42% d previsão. Ou seja, menor 14,58% em relação à previsão.
- as conta **Impostos e Tributos** com previsão de R\$ 5.500,00 consumiu R\$ 4.748,54, ou 86,34%. Ou seja, menor 13,66% em relação à previsão.



ASSOCIAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DOS CORREIOS

- a conta **Eventos Sociais**, consumiu R\$ 45.436,03, sendo que estava previsto somente R\$7.045,50 - isto é, tivemos 644,89% da previsão. Ou seja, maior a execução em 544,89% do que a previsão, situação essa ocasionada pela posse da Diretoria Executiva e Conselho Fiscal.
- a conta **Publicações** com previsão de R\$ 1.155,00 - teve 301,01% executados ou R\$3.476,66 da previsão. Ou seja, maior a execução em 201,01% do que a previsão.
- a conta **Prestação de Serviços (Advogados/Contador/etc.)**, com previsão anual de R\$ 1.210.211,00, consumiu R\$ 1.008.877,90 ou 83,36% da previsão. Ou seja, menor 16,64% do que a previsão.
- as contas de **Encontros Regionais, Encontros Nacionais e Patrocínios** não houve gastos. Razão pela qual não influem nesta análise.

POSICIONAMENTO DA DIRETORIA EXECUTIVA: Ciente.

6 – DO EXAME DOS DOCUMENTOS COMPROBATÓRIOS

- 6.1. Atesto: a documentação está em ordem cronológica, com os devidos atestos e as devidas autorizações de desembolso, bem como a assinatura do contador, nos meses de janeiro a dezembro/22.
- 6.2. As pastas apresentadas com os respectivos documentos pertinentes estão cronologicamente ordenadas e sequenciadas.

POSICIONAMENTO DA DIRETORIA EXECUTIVA: Ciente.

7 – DA SITUAÇÃO FINANCEIRA DA ASSOCIAÇÃO

7.1 - A ADCAP apresenta a seguinte situação financeira em dezembro de 2022:

Saldo de conta corrente: R\$ 129.473,27
Aplicações Financeiras: R\$ 2.065.130,30
Reserva de Contingência: R\$ 119.211,76

O índice de liquidez é 1,56

Fonte: balancete gerencial dezembro de 2022

POSICIONAMENTO DA DIRETORIA EXECUTIVA: Ciente.



ASSOCIAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DOS CORREIOS

8 – DAS RECEITAS E DAS DESPESAS

8.1 – Observando a execução orçamentária, constatamos os seguintes valores/resultados das contas de despesas e receitas da Associação:

Contas de receita: R\$ 2.288.595,27

Contas de despesas: R\$ 1.489.276,73

Resultado Acumulado: R\$ 799.318,54 (Sup.)

Fonte: *balancete analítico de dezembro de 2022*

POSICIONAMENTO DA DIRETORIA EXECUTIVA: Ciente.

9 – DAS CONSTATAÇÕES:

No presente relatório não há comentários a realizar.

POSICIONAMENTO DA DIRETORIA EXECUTIVA: Ciente.

10 – DAS RECOMENDAÇÕES:

Não há comentários a realizar. No entanto, entende-se que, nos aspectos orçamentários há possibilidades de se realizar um melhor dimensionamento das Receitas/Despesas de maneira que não extrapolem os percentuais de suas respectivas rubricas a patamares superiores a 10% entre previsão e sua execução.

POSICIONAMENTO DA DIRETORIA EXECUTIVA: Ciente.

11 – DA CONCLUSÃO

As contas de despesa estão com os percentuais adequados às boas práticas de Administração.

A Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido de 2022 nos mostra que houve crescimento do Patrimônio Líquido da Associação.

O Balanço Anual e o Resultado do Exercício de 2022 nos mostram que os recursos da ADCAP estão bem dimensionados.

Dessa forma, consideramos aprovadas as contas do período verificado de 2022 (janeiro a dezembro).

Também aprovamos a proposta de remanejamento das contas de 2022 enviada ao CF para análise.



ASSOCIAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DOS CORREIOS

POSICIONAMENTO DA DIRETORIA EXECUTIVA: *Ciente.*

Brasília-DF, 10 de março de 2023

Atenciosamente,

Sandra Moreira
Presidente do Conselho Fiscal

Gilberto Matos Sobrinho
Vice-Presidente do Conselho Fiscal

Reinaldo Antônio Castro
Secretário do Conselho Fiscal

Jayme Aranha Chacon Jr.
Membro Titular do Conselho Fiscal

Luiz Tadeu dos Santos
Membro Titular do Conselho Fiscal

Sendo o que se apresenta para o momento, ao tempo em que agradecemos a atenção, o zelo e o profissionalismo de sempre, informamos que continuaremos seguindo a recomendação apresentada.

Atenciosamente,

Brasília-DF., 09 de março de 2023

ROBERVAL BORGES CORREA
Presidente

LUIZ ALBERTO MENEZES BARRETO
Diretor Administrativo e Financeiro