

ASSOCIAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DOS CORREIOS

À Diretoria da ADCAP Nacional

Encaminhamos relatório deste Conselho Fiscal referente ao período de novembro e dezembro de 2023, com os devidos apontamentos feitos por esse CF.

Estiveram presentes os conselheiros Reinaldo A. Castro, Gilberto Matos Sobrinho, Luiz Tadeu dos Santos e Jayme Aranha Chacon Jr. A sra. Sandra Moreira não pode comparecer.

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:

- Certidão Negativa de débitos trabalhistas até 14.10.2024;
- Certidão Negativa de débitos referentes aos tributos e dívida ativa do GDF até 16.07.2024.
- Certidão Negativa de débitos relativos aos tributos e dívida ativa da União até 14.10.2024.
- Certificado de Regularidade do FGTS – CRF até 14.05.2024

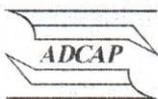
3.2 – Quantidade de Associados: total: 13.472 associados.

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

Handwritten signatures and initials in blue ink.



ASSOCIAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DOS CORREIOS

Ativos: 7.221- (53,60 %) – Inativos (aposentados): 5.843 - (43,37%)

4 – DAS RECEITAS

4.1 - Foi previsto no orçamento para o ano de 2023 o valor de R\$ 3.030.500,00 e executados até dezembro/2023 o valor de R\$ 2.970.790,19 correspondendo a 98,03% do previsto.

4.2 - As **Contribuições** no ano de 2022 foram previstas no montante de R\$ 1.864.701,79. Foi realizada até dezembro de 2023, o total de R\$ 1.825.855,80. Assim, as receitas representam 97,92% da previsão.

4.3 - Já as **Outras Fontes de Recursos** (receitas advindas das rendas de aplicações, seguros e outras) tiveram como previsão R\$ 1.165.798,21 e realizado R\$ 1.144.934,39, representando 98,21% de sua execução.

5 – DAS DESPESAS

5.1 - Com relação ao orçamento executado no período de janeiro a dezembro de 2023 temos os principais grupos de despesas de custeio:

(1) **PESSOAL, ENCARGOS E BENEFÍCIOS** – Previsto para o ano: R\$ 658.750,00
Executado de janeiro a dezembro/23: R\$ 782.859,69 correspondendo a 118,84% do previsto

(2) **DESPESAS ADMINISTRATIVAS** – Previsto para o ano de 2022: R\$ 286.201,83
Executadas de janeiro a dezembro: R\$ 347.846,53 correspondendo a 121,54% do previsto.

(3) **UTILIDADES E SERVIÇOS** – Previsto para o ano de 2023: R\$ 1.421.501,16
Executadas de janeiro a dezembro: R\$ 1.369.668,83 correspondendo a 96,35% da previsão.

(4) **INVESTIMENTOS** – Previsto para o ano de 2023: R\$ 45.400,00
Executado: R\$ 17.234,58, correspondendo a 37,96% da previsão.

(5) **RESERVA DE CONTINGENCIA** – Previsto para o ano de 2023: R\$ 18.647,01
Executado: R\$ 18.566,99, ou seja, 99,57 % do previsto.

A totalidade das contas de Despesas + Investimentos + Provisões + Reserva previstas para o ano de 2023 de R\$ 3.030.500,00, executou o valor de R\$ 2.609.288,60, correspondendo um percentual de 86,10%, desse total.

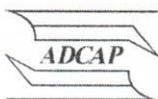
Se detalharmos as contas de despesa, veremos o seguinte:

Dentro da rubrica "**PESSOAL, ENCARGOS E BENEFÍCIOS**":

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

- a conta **Salários e Benefícios**, com previsão de R\$ 553.430,00 consumiu R\$ 660.378,28 sendo nesse caso 119,32% desse total.

- a conta **Encargos Sociais**, com previsão de R\$ 105.320,00 gastou R\$ 122.481,41, ou 116,29% dessa previsão.

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

- a conta **Administrativas**, com previsão de R\$ 275.229,83 consumiu R\$ 339.680,86 ou o percentual de 123,42 % da previsão.

- a conta **Despesas Financeiras** com R\$ 10.972,00 previstos, consumiu R\$ 8.165,67 ou o percentual de 74,42% da previsão.

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

- a conta **Utilidades**, com R\$ 81.245,00 de previsão, atingiu 185,48%, ou R\$ 150.693,34

- a conta **Despesas Gerais**, com R\$ 38.075,00 atingiu R\$ 37.654,24 ou 98,89% da previsão.

- as conta **Impostos e Tributos** com previsão de R\$ 5.500,00, consumiu R\$ 5.032,02 ou 91,49% do previsto.

- a conta **Eventos Sociais**, consumiu R\$ 10.621,22, sendo que estava previsto R\$ 51.815,00 - isto é, tivemos 20,50% da previsão.

- a conta **Publicações** com previsão de R\$ 4.480,00 - teve 36,23% executados ou R\$ 1.623,16 da previsão.

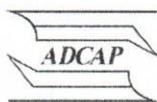
- a conta **Prestação de Serviços (Advogados/Contador/etc.)**, com previsão anual de R\$ 1.022.266,92, consumiu R\$ 858.243,34 ou 83,95% da previsão.

- as contas de **Encontros nacionais**, com previsão de R\$ 108.119,24, consumiu 215,20%, ou seja R\$ 232.668,76.

- a conta Encontro Regionais, com previsão de R\$ 77.000,00 consumiu R\$ 73.132,75 ou 94,98%

- a conta Investimentos, com previsão anual de R\$ 45.400,00 consumiu R\$ 17.234,58, ou seja, 37,96% do previsto.

- a conta Patrocínios, com previsão anual de \$ 33.000,00 não gastou nada.



ASSOCIAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DOS CORREIOS

- a conta **Provisões** com previsão de R\$ 600.000,00 consumiu R\$ 73.111,98, ou seja, 12,19%
- em relação à conta Reserva de Contingência com previsão de R\$ 18.647,01 gastou-se R\$ 18.566,99 ou 99,57%

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 de 2023.

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 em dezembro de 2023:

Saldo de conta corrente: R\$ 37.300,00
Aplicações Financeiras: R\$ 2.788.488,22
Reserva Própria e de terceiros: R\$ 1.023.173,63

O índice de liquidez é 2,03

Fonte: balancete gerencial de dezembro de 2023

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 (no período):

Contas de receita: R\$ 2.361.345,15 (acumulado)
Contas de despesas: R\$ 1.810.804,15 (acumulado)
Resultado Acumulado: R\$ 550.541,00 (positiva)

Fonte: balancete analítico de dezembro de 2023

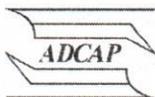
9 – DAS CONSTATAÇÕES:

9.1 – Foi constatado que a situação do Núcleo do ES ainda permanece. Pergunta: existe uma previsão de quando a situação será regularizada?

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

9.2 – A filiação ao INSTITUTO SERVIR BRASIL, serve exatamente para quê? Nota-se que há despesas realizadas mensalmente. Em visita ao site dessa associação não vimos quais são os objetivos dela. Também não se visualiza um estatuto. Não houve o detalhamento do alcance e benefícios de se ter uma filiação permanente a essa entidade.

10 – DAS RECOMENDAÇÕES:

10.1 – Solicitamos nos reunir presencialmente (membros da Diretoria e Conselho Fiscal) em data futura próxima, para entender melhor o sistema TOTVS e suas funcionalidades e os ganhos previstos para a Associação, haja vista que os valores de investimento e manutenção, já executados, no período de junho a dezembro/2023 estão com media mensal bastante considerável.

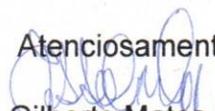
10.2 - Solicitamos saber mais sobre o INSTITUTO SERVIR BRASIL e qual a diferença em relação ao INSTITUTO CONECTA OBSERVATÓRIO. Prende-se ao fato de que ambos possuem valores mensais contratados bastante consideráveis. Ao que parece, em nossos entendimentos, tais entidades possuem finalidades semelhantes.

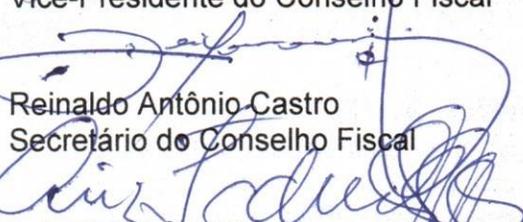
11 – DA CONCLUSÃO

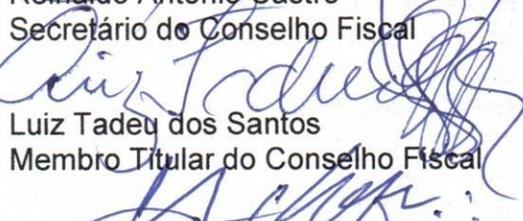
Dessa forma, consideramos **aprovadas** as contas do período verificado (janeiro a dezembro de 2023).

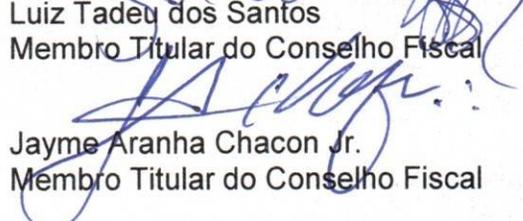
Brasília (DF), 19 de abril de 2024

Atenciosamente,


Gilberto Matos Sobrinho
Vice-Presidente do Conselho Fiscal


Reinaldo Antônio Castro
Secretário do Conselho Fiscal


Luiz Tadeu dos Santos
Membro Titular do Conselho Fiscal


Jayme Aranha Chacon Jr.
Membro Titular do Conselho Fiscal