

RELATÓRIO DO CONSELHO FISCAL – AJUDES

1º TRIMESTRE 2022

Associação dos Servidores Ativos e Inativos do Poder Judiciário e dos Servidores Ativos dos demais Órgãos Públicos Federais, Estaduais e Municipais no Estado do Espírito Santo

No dia 18/08/2022 os conselheiros Adriana Maria Miranda dos Santos, Néelson Lara Siqueira Júnior e Otávio Lopes Figueiredo, iniciaram os trabalhos deste Conselho Fiscal, após recebimento dos relatórios por e-mail, necessários para execução das análises no comportamento das contas da AJUDES no período de 01/01/2022 a 30/03/2022 1º Trimestre, relatórios de balanços, balancetes e demonstração de resultado, produzidos pela coordenadora do financeiro Jennifer Marques e assinados pelo presidente Umbelino Anderson de Oliveira.

Os seguintes questionamentos foram feitos em relação ao documento fiscal balancete analítico 1º Trimestre pelos três Conselheiros e respondidos pela coordenadora Jennifer:

O conselheiro Otávio Lopes iniciou os questionamentos referente ao documento Balancete Analítico – 1º Trimestre no qual argumentou qual foi o adiantamento feito à empresa Americanas e foi explicado que se tratava da aquisição de instrumentos musicais para a ação social da associação.

Seguindo nos questionamentos do conselheiro Otávio, ainda no campo dos adiantamentos a fornecedores foi perguntado sobre os adiantamentos o que foi adquirido/prestado junto a Adto Now Comunicação e a Ched Indústria e Serviços.

Obtendo como resposta que foi realizado o adiantamento do serviço de confecção de placa da sede da Ajudes e valor referente a aquisição de mochilas de brinde para os associados no final do ano de 2021.

O Conselheiro Otávio questionou também sobre o adiantamento feito para a empresa Fotus Energia Solar e Vix Energia Renovável. Foi indagado o que foi fornecido pelas empresas e se o valor dispendido seria o valor total ou referente a parcelamentos. A coordenadora do financeiro explicou que foi realizada a aquisição e serviço de instalação do painel fotovoltaico (Captação Energia Solar) e que os valores cobrados pelas duas empresas seria o valor total do projeto.

E, por fim, na parte referente aos adiantamentos restou a pergunta referente ao serviço prestado pela Fundação Getúlio Vargas que foi prontamente respondido que foram fornecidos cursos educacionais para a gerência da Ajudes.

Em relação ao tema móveis e equipamentos, o Conselheiro Otávio questionou se o valor debitado refere-se ao produto da empresa Fodus Energia Solar e a coordenadora afirmou positivamente.

Em relação aos fornecedores foram apontados os seguintes questionamentos e obtivemos as seguintes respostas:

1- Qual o serviço/produto prestado pela empresa Abs Comercio e Serviços?

Relacionado aos serviços de TI e aquisição de peças para os computadores da Ajudes.

2- Qual o serviço/produto prestado pela empresa Geovano Garajau da Silva?

Serviço de manutenção e troca de peças dos aparelhos de ar-condicionado.

3- Qual o serviço/produto prestado pela empresa HMZ Consultoria de Negócios e se o valor pago seria esporádico ou valor mensal de consultoria?

A empresa fornece serviços de auditoria e o valor é pago uma vez por ano.

4- Qual o serviço/produto prestado por Lidia Rafaela Nunes?

O valor é referente ao serviço de telessaúde disponibilizado pela Ajudes aos associados em relação a parte nutricional.

5- Qual o serviço/produto prestado pela Lrz Contabilidade e se o valor pago seria esporádico ou valor mensal de consultoria?

A empresa fornece serviços contábeis e que são realizados pagamentos mensais.

6- Qual o serviço/produto prestado pela Now Comunicação?

Trata-se da confecção da placa da sede da associação.

7- Qual o serviço/produto prestado pela Santos Dumont Investimento Imobiliário?

Relacionado ao serviço de hospedagem dos diretores em viagem ao Rio de Janeiro para reunião na WRX Corretora.

8- Qual o serviço/produto prestado por Wesley Neves Dutra?

O prestador realizou a manutenção do site e aplicativo da Ajudes.

No que tange aos serviços de terceiros foi questionado o que foi somado no valor lançado no balancete e foi explicado que foram realizados serviços de TI, serviços de manutenção do sistema ERP (Athenas), serviços de manutenção do site e App da Ajudes e renovação de licença de aplicativos.

No campo “outras despesas administrativas” foi questionado o valor subsidiado pela associação pelo serviço de telessaúde. A coordenadora do financeiro esclareceu que as consultas realizadas pelos psicólogos o associado paga R\$ 30,00 por

consulta e a Ajudes subsidia R\$ 45,00 sendo R\$ 75,00 o total de cada consulta. Já em relação à nutricionista a consulta tem um custo total de R\$ 56,25, sendo assim o associado paga R\$ 30,00 e a Ajudes subsidia R\$ 26,25.

No quesito “despesas com ação social” foi perguntado sobre o Projeto Ajudes no qual foi informado que foi adquirido instrumentos musicais e livros para a ação social da associação. E em relação às “despesas com patrocínio” foi esclarecido que foi efetivado um outdoor para campanha salarial do sindicato do Sindipúblicos.

A conselheira Adriana levantou questionamento sobre o valor da consulta prestada pela Psiconsult Salezze Queiroz e assim foi explicado que a Ajudes tem um gasto mensal de R\$ 15.000,00, sendo 200 atendimentos por mês com custo de R\$ 75,00 cada. O associado paga R\$ 30,00 por consulta e a Ajudes subsidia R\$ 45,00.

O conselheiro Nélon interpelou a respeito do DRE/Receitas que em comparação ao DRE do trimestre anterior houve uma redução de R\$ 676.888,48 em nossa receita. O que teria provocado essa redução e se houve algum impacto que pudesse acender algum alerta financeiro. A coordenadora do financeiro da Ajudes esclareceu que no 4º trimestre de 2021 foi realizado o reconhecimento do trabalho que seria pago aos membros dos órgãos da administração da AJUDES se os mesmos trabalhassem na iniciativa privada e esse valor entra no grupo de receitas em gratuidades. No ano de 2022 vamos realizar o reconhecimento também no último trimestre do ano, por isso a redução da receita no 1º trimestre de 2022 se comparado com o 4º trimestre de 2021. Segue abaixo a tabela do grupo de receita dos dois períodos com os valores do grupo de gratuidades para efeitos de comparação:

Referência: 01/OUT/2021 até 31/DEZ/2021

RECEITAS	3.230.227,21
CUSTEIO	1.897.389,20
DOAÇÕES	7.204,46
MENSALIDADES / CONTRIBUIÇÕES	707.449,48
CONVÊNIOS / CONTRATOS	1.182.735,26
RECEITAS COM EVENTOS	0,00
RECEITAS FINANCEIRAS	440.355,47
GRATUIDADES	844.675,00
OUTRAS RECEITAS	242,19
RECEITAS EXTRAORDINARIAS	47.565,35

Referência: 01/JAN/2022 até 31/MAR/2022

RECEITAS	2.553.338,73
CUSTEIO	1.971.485,24
DOAÇÕES	0,00
MENSALIDADES / CONTRIBUIÇÕES	729.891,69
CONVÊNIOS / CONTRATOS	1.239.773,54
RECEITAS COM EVENTOS	1.820,01
RECEITAS FINANCEIRAS	564.605,98
GRATUIDADES	0,00
OUTRAS RECEITAS	120,24
RECEITAS EXTRAORDINARIAS	17.127,27

Ainda no relatório DRE / Despesas / Despesas operacionais e Administrativas / Despesas Tributárias foi feita a indagação do que teria provocado o aumento significativo em relação ao último trimestre. Segundo a coordenadora, o 1º trimestre de 2022 houve o aumento do rendimento em aplicação se comparado ao último trimestre de 2021 consequentemente a COFINS que incide sobre o rendimento também aumenta. E, no 1º Trimestre de 2022 temos também o pagamento do IPTU que ocorre uma vez ao ano.

Em relação aos “desembolsos” que obtiveram um crescimento considerável foi esclarecido que alguns valores recebidos no final do mês em débito automático demoram dois dias para entrar no banco e isso faz com que o recebimento ocorra no início do mês seguinte. Foi percebido também no 1º Trimestre que houve contabilização em duplicidade do valor de comissão da Unimed Vitória, dessa forma gerou um aumento de “contas a receber”. O ajuste será efetuado no segundo trimestre de 2022.

Concluindo o trabalho desse conselho, exercendo suas atribuições legais e estatutárias, analisando o comportamento das contas financeiras da AJUDES, através de relatórios contábeis no período que compreende de 01/01/2022 a 30/03/2022, primeiro trimestre do exercício de 2022, conclui que há uma boa gestão com os recursos da AJUDES pelos seus gestores.

Adriana Maria Miranda dos Santos

Membro do Conselho Fiscal

Nélson Lara Siqueira Júnior

Membro do Conselho Fiscal

Otávio Lopes Figueiredo

Membro do Conselho Fiscal