



APA/FAPES – BNDES

Associação dos empregados e empregados-aposentados dos patrocinadores e/ou dos participantes da FAPES

ATA DA REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DA APA-FAPES/BNDES
EM 22 DE NOVEMBRO DE 2021

Aos vinte e dois dias do mês de novembro de dois mil e vinte e um, às quinze horas, via Internet, portanto, de forma não presencial, reuniu-se o Conselho Fiscal da APA-FAPES/BNDES, representado pelos seus membros Orlando Zeferino de Oliveira e Amélia Maria dos Santos Ribeiro e tendo como participante convidado o Diretor Financeiro João Furtado de Aquino. A convocação obedeceu aos termos do Estatuto da associação e apresentou a seguinte ordem do dia: I – Apreciação e análise das demonstrações contábeis da APA-FAPES/BNDES que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2020/2019 acompanhado das respectivas demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa, das correspondentes notas explicativas e do resumo das principais políticas contábeis, tudo referente ao período supracitado. II – Assuntos gerais. Iniciada a reunião, com a abordagem do item I, coube registrar a existência do relatório de auditoria apresentado pela FCAI Francisco Carvalho Auditores Independentes que contempla parecer declarando *que as referidas demonstrações contábeis apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da APA-FAPES/BNDES em 31 de dezembro de 2020/2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa, tudo de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.* No relatório a FCAI evidencia que o controle da assistência financeira é realizado através da planilha EXCEL que apresenta, constantemente, ajustes de lançamentos inexatos e inconsistentes. Em resposta ao questionamento do Conselho Fiscal, o Diretor Aquino informou que foi implantado, recentemente, um programa específico de controle financeiro com vistas a adequar os controles internos existentes e a sua apropriação às particularidades da APA. A FCAI registrou ainda que a conta Seguro Empréstimos entre 2019 e 2020 não apresentou qualquer ajuste proveniente das mortes de associados assistidos ou de recuperação de valores junto aos respectivos espólios e recomendou a implementação de rotina de análise e acompanhamento dos eventos que



APA/FAPES - BNDDES

Associação dos empregados e empregados-aposentados dos patrocinadores e/ou dos participantes da FAPES

- 2 -

se sucedem a partir da cobrança do seguro empréstimo. A análise permite avaliar a necessidade de promover a reversão da provisão efetuada ao final de cada exercício social. O Diretor Aquino informou que o assunto será tratado junto à contadora que assumirá os trabalhos de escrituração contábil da APA. A conselheira Amélia Maria dos Santos Ribeiro, após a análise das demonstrações financeiras, que representam adequadamente as transações realizadas pela APA, durante o exercício findo em 31/12/2020, solicitou que constassem em ata as suas considerações que a leitura em conjunto com os esclarecimentos fornecidos pelo Diretor Financeiro, João Aquino, proporcionou-lhe, ou seja, emitir a sua opinião sobre as referidas demonstrações, que valem como ressalvas, a saber: 1) que os gastos de alimentação com a Diretoria se apresentaram em nível elevado, considerando que o ano de 2020 foi marcado pela "Pandemia do COVID 19" e que as atividades presenciais foram suspensas e até reduzidas em várias empresas. A explicação de que cada diretor tem direito a um gasto diário com alimentação no valor de R\$ 70,00 (setenta reais) não condiz com o período que atravessamos, como também a APA deve implantar uma política clara para definir as condições em que serão acatados os gastos com representação e demais atividades da Diretoria. Cabe salientar que os "cargos diretivos" são eletivos e que em princípio são "voluntários", não se adequando a apresentação desse tipo de gasto; 2) quanto aos gastos com "publicação e remessa do jornal A Palavra", verificou-se que o volume de despesas com este meio de comunicação defasado deverá ser revisado em todas as suas fases, visto que o custo não é pequeno, cabendo registrar que além dela, Conselheira, outros aposentados não recebem os jornais e que, quando os recebem, ocorre uma defasagem de mais de 4 meses entre a data de publicação e a efetiva entrega em seus respectivos domicílios. A alegação de que há idosos que preferem receber o jornal em papel, não se pode mais levar em consideração, uma vez que a própria APA organizou vários cursos online de aprendizado na utilização dos celulares e suas ferramentas, como o



APA/FAPES – BNDES

Associação dos empregados e empregados-aposentados dos patrocinadores e/ou dos participantes da FAPES

- 3 -

Whatzaap; 3) para melhorar a política de Recursos Humanos, a Diretoria deve formular política que estabeleça claramente as regras para concessão dos benefícios tais como: alimentação, educação e saúde, definindo quem terá direito, o valor, a periodicidade de revisão de valores e etc. Além disso, a Diretoria deve revisar os atuais benefícios em curso, de forma a adequá-los ao porte da APA; 4) o Diretor Financeiro, João Aquino, informou que o contador Luiz Carlos de Oliveira Gonçalves, responsável pela escrituração contábil da APA, será substituído por uma contadora. Da mesma forma a empresa de auditoria externa FCAI deve ser substituída, *a fim de que se tenha uma nova visão na revisão das Demonstrações Financeiras*. O Conselho Fiscal constatou no ativo da APA, em 31/12/2020, a conta Custas Judiciais a Receber no montante de R\$ 319.028,70. Este assunto está sendo objeto de tratativas do Conselho Deliberativo que busca solução para o ressarcimento do valor do crédito. Não houve considerações a respeito do item Assuntos Gerais. Nada mais havendo a tratar, elaborou-se a presente ata que vai assinada pelos conselheiros presentes e deverá ser encaminhada à Diretoria e ao Conselho Deliberativo, juntamente com o parecer sobre as demonstrações financeiras.


Amélia Maria dos Santos Ribeiro
Conselheira


Orlando Zeferino de Oliveira
Conselheiro-Presidente



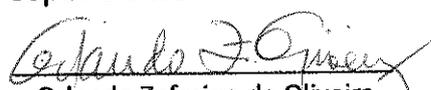
APA/FAPES – BNDES

Associação dos empregados e empregados-aposentados dos patrocinadores e/ou dos participantes da FAPES

PARECER DO CONSELHO FISCAL DA APA-FAPES/BNDES DE 22 DE
NOVEMBRO DE 2021

Reunido na data de 22 de novembro de 2021, via Internet, ou seja, de forma não presencial, o Conselho Fiscal, representado pelos seus membros Orlando Zeferino de Oliveira e Amélia Maria dos Santos Ribeiro, após apreciação e análise, vem manifestar sua opinião sobre as demonstrações contábeis da Associação dos Empregados e Empregados Aposentados dos Patrocinadores e/ou dos Participantes da FAPES/BNDES – APA-FAPES/BNDES, compreendendo o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2020/2019 e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa, das correspondentes notas explicativas, do resumo das principais práticas contábeis adotadas no Brasil e do resumo das principais políticas contábeis, tudo relativo ao período supracitado, as quais foram auditadas pela FCAI Francisco Carvalho Auditores, cujo parecer consta do relatório dessa empresa de auditoria independente. O Conselho Fiscal, após a conclusão da análise das referidas demonstrações contábeis, exara sua opinião declarando que a documentação expressa adequadamente, em todos os seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da APA-FAPES/BNDES em 31 de dezembro de 2020/2019, acrescentando que este parecer tem em conta as ressalvas constantes da ata correspondente.


Amélia Maria dos Santos Ribeiro
Conselheira


Orlando Zeferino de Oliveira
Conselheiro-Presidente