

## 30º Memória da Auditoria Fiscal Nacional do SINPAF

Aos nove dias do mês de fevereiro de dois mil e quize, reuniu-se na Sede do **SINDICATO NACIONAL DOS TRABALHADORES DE PESQUISA E DESENVOLVIMENTO AGROPECUÁRIO – SINPAF**, situada no Setor de Diversões Sul, Centro Comercial Boulevard Center, Bloco “J”, Sobrelojas 12 a 15, em Brasília, Distrito Federal, a **AUDITORIA FISCAL NACIONAL DO SINPAF – AFN**, em sua primeira Reunião Ordinária de 2015. Onde estiveram presentes os membros titulares: **CARLOS ANTONIO DA SILVA, LENY MACHADO NASCIMENTO e THIAGO CEDRAZ DE ALMEIDA**; e os membros suplentes: **PAULO PASSOS SILVA, EDVALDO AMÂNCIO DE LIRA e AILSON LUIS SUDAN MADRUGA**. Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas da Diretoria Nacional e Seções Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação:

### Pendências das Seções Sindicais apuradas no período findo.

#### Região Centro-oeste

##### SEÇÃO SINDICAL EMBRAPA SEDE

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas da Seção Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que **“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”**. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO e INVENTÁRIO PATRIMONIAL**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: **“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”**. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que **“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro”** da DN.

Constatamos a existência de **AR nº 020/2014** no valor de **R\$ 16,18** (dezesseis reais e dezoito centavos) emitida em 26 de novembro de 2014, referente a devolução de fundo fixo do mês de dezembro de 2013. **Recomendamos que o referido documento seja anexado ao fundo fixo mencionado e uma cópia seja anexada a este movimento contábil.**

Constatamos que na **AP nº 028/2014** no valor de **R\$ 1.000,00** (mil reais) emitida em 11 de novembro de 2014, em nome de Roberto Henrique Mendes Parker, não existe assinaturas nem carimbo nos formulários AP e cópia de cheque. ***Que seja apresentado os documento originais devidamente assinados.***

Constatamos a existências de várias **AR's nº's: 060 a 066/2014** todas emitidas em 02 de dezembro de 2014, nos valores de **R\$ 29,11** (vinte e nove reais e onze centavos), **R\$ 96,08** (noventa e seis reais e oito centavos), **R\$ 126,75** (cento e vinte seis reais e setenta centavos), **R\$ 10,42** (dez reais e quarenta e dois reais), **R\$ 123,38** (cento e vinte e três reais e trinta e oito centavos), **R\$ 380,00** (trezentos e oitenta reais), **R\$ 16.500,00** (dezesesseis mil e quinhentos reais). Estes documentos não detalham com rigor os motivos dos créditos os quais deveriam vir acompanhados das cópias dos documentos que originou AP, AS, BFF ou PCS. ***AFN recomenda que seja apresentados os documentos conforme discrição acima.***

Constatamos que o **BFF nº 004/2014** no valor de **R\$ 1.000,00** (mil reais), emitido em 02 de maio de 2014, não detalha o período correto que seria 01/05/2014 a 09/06/2014, e não como está apresentado (01/05/2014 a 09/04/2014). ***Recomendamos que esse documento seja refeito e mediante apresentação dos documentos originais que originou os mesmo.***

Constatamos que na **Nota Fiscal nº 352** no valor de **R\$ 5.823,90** (cinco mil e oitocentos e vinte e três reais e noventa centavos) emitida em 26 de novembro de 2014 apresenta uma descrição de serviços prestados de assessoria advocatícias no período de fevereiro a outubro de 2014. Não detalha como foi realizado o pagamento, não existe nenhum **contrato ou procuração** que sedimente os serviços advocatícios, e não consta nenhum documento de pagamento da citada nota fiscal. ***Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil.***

Constatamos na **AP nº 019/2014** referente ao **BFF nº 01/2014** no valor de **R\$ 1.500,00** (mil e quinhentos reais), a ausência de recibo das despesas advocatícias, considerando que na **Nota Fiscal nº 352**, é no valor total de **R\$ 5.823,90** (cinco mil oitocentos e vinte e três reais e noventa centavos), não está descrito no corpo dela as **parcelas negociadas**, as condições de pagamento nem tão pouco a existência de cópia de contrato e/ou procuração do escritório de advocacia. ***Recomendamos que seja apresentado o contrato da prestação de serviço, bem como, as condições de pagamento e por se trata de uma despesas parcela e com data fixa para o pagamento não deve ser utilizado BFF para pagamento da mesma.***

Constatamos que na **AP nº 028/2014** no valor de **R\$ 1.000,00** (mil reais) emitida em 11 de agosto de 2014, não consta recibo referente a pagamento de Rodrigues Pinheiro Advocacia S.S, no valor de **R\$ 647,10** (seiscentos e quarenta e sete reais e dez centavos), ao qual corresponde a nota fiscal no valor total de **R\$ 5.823,90** (cinco mil oitocentos e vinte e três reais e noventa centavos). Em momento algum foi mencionado de que forma está citada nota seria paga, em quantas parcelas e os valores de cada parcelas e que estas deveriam ser pagas através de recibos avulsos. ***Recomendamos apresentação dos documentos hábil que comprove tais pagamentos.***

Constatamos a existência de uma **AR nº 018/2014** no valor de **R\$ 15.000,00** (quinze mil reais) sem identificar o motivo do empréstimo realizado na Crediembrapa, e o porquê a Seção Sindical precisa deste empréstimo. Acreditamos que deve ter uma justificativa justa, pois ao nosso ver empréstimos, e outros benefícios deste tipo não devem ser praticados no SINPAF. **Recomendamos que seja apresentado o documentos hábil visto que esse empréstimo foi repassado ao AEE assim como outros.**

Constatamos a existência de solicitação de **DOAÇÃO** da Associação dos Empregados da Embrapa do Distrito Federal - AEE/DF, no valor de **R\$ 5.000,00** (cinco mil reais) para pagamento de aluguel de mesas e cadeiras para festa de 41º aniversário da Embrapa, com assinaturas sem carimbos que identifique os diretores e sem a devida comprovação de recebimento. **Recomendamos que sejam apresentados em todos os movimentos contábeis, cópia dos cartões de autógrafos dos responsáveis pela seção sindical.**

Constatamos que no extrato bancário impresso no período de 31/10/2014 a 28/11/2014, existem vários débitos e estornos referentes ao mesmo lançamento, **Documento nº 00522904**, inicialmente debitado em 31/10, no valor de **R\$ 5.583,39** (cinco mil quinhentos e oitenta e três e trinta e nove centavos) e sucessivos débitos e estornos até o final do período sem a devida compensação. Identificamos que este valor está sendo debitado desde o mês passado, sem ao menos sabermos o motivo do débito, a que ele se origina. Identificamos ainda que o extrato demonstra saldo negativo em 31/10/2014 no valor de **R\$ 3.189,27** (três mil cento e oitenta e nove reais e vinte sete centavos). Como a Seção Sindical pode ter seu saldo negativo e mesmo assim negociando cheques e documentos a serem compensados. **Recomendamos que seja averiguada esta situação para que possamos nos posicionar a respeito do assunto e tomarmos as devidas providências no sentido de regularizar estas pendências, inclusive regularizar o ressarcimento dos juros bancários deverão ser recolhidos aos cofres do SINPAF.**

Constatamos a existência de uma **AP nº 003/2014**, no valor de **R\$ 5.000,00** (cinco mil reais) emitida em 09 de janeiro de 2014, em nome de Roberto Henrique Mendes Parker, sem a BFF com seus devidos comprovantes de despesas. **Recomendamos que seja apresentado a documentação pertinente a comprovação dos gasto gerando por essa AP.**

Constatamos que a **AP nº 007/2014** no valor de **R\$ 2.000,00** (dois mil reais), foi emitida duas vezes na mesma data com os mesmos valores. **Recomendamos que seja apresentado e justificado o porquê desta pratica de reapresentar no mês subsequente a mesma documentação.**

Constatamos a existência de **AR nº 002/2014**, no valor de **R\$ 2,77** (dois reais e setenta e sete centavos), emitida em 16 de janeiro de 2014, referente a devolução de saldo de fundo fixo de novembro de 2013. **Recomenda-se que seja anexado cópia dos documentos a que está citada AR se refere.**

Constatamos que os extratos de repasses da feitos pela Diretoria Nacional estão com

rasuras nas prestações de contas da Seção Sindical. ***Recomenda-se evitar rasurar os documentos apresentados.***

Constatamos ainda na **AP nº 019/2014**, referente ao **BFF nº 01/2014** no valor de **R\$ 1.500,00** (mil e quinhentos reais), período de 01 a 03 de março de 2014, a ausência de justificativa na compra de tintas, lixas, adaptador de filtro, massa corrida, (onde foram aplicados tais materiais). Ausência também de justificativa de compra de refeições nos dias 01 a 03/03/2014 (aplicar em que evento). ***Recomendamos que seja apresentado o documentos hábil e em que foi utilizada já que não existe previsão orçamentária para serviço.***

Constatamos a existência de cópias das **Notas Fiscais nºs: 0141** - GENIUS BUFFET no valor de **R\$ 1.260,00** (mil e duzentos e sessenta reais) emitida em 12 de fevereiro de 2014, 09905 - RICHOUX Restaurante, no valor de **R\$ 75,11** (setenta e cinco reais e onze centavos) emitida em 21 de fevereiro de 2014, ambas sem documento que comprovem a aplicação das citadas despesas (notas fiscais soltas no movimento contábil do mês) sem a devida identificação. ***Recomendamos que seja apresentado o documentos hábil.***

Constatamos comprovante de depósito no valor de **R\$ 69,96** (sessenta e nove reais e noventa e seis centavos) realizado em 26 de novembro de 2014, sem **AR** e a que se refere este crédito. ***Recomendamos que seja apresentado o documentos hábil e em que justifique a que se refere esse recebimento.***

Constatamos a existência de **AR's nºs: 020 a 051/2014**, emitidas em 26 de novembro de 2014, todos objeto de devolução de valores não utilizados em **BFF's** do ano de 2013, totalizando no valor de **R\$ 399,77** (trezentos e noventa e nove reais e setenta e sete centavos). Necessário que estes documentos estejam acompanhados do comprovante de depósito a que eles se originam, para controle do acompanhamento contábil do Sinpaf. ***Recomendamos que seja apresentado o documentos hábil.***

Constatamos que o **BFF nº 001/2014**, no valor de **R\$ 1.500,00** (mil e quinhentos reais) emitida em 08 de agosto de 2014, a existência de uma nota de bens móveis nº 0311080 no valor de **R\$ 110,00** (cento e dez reais) com data lançada no BFF em 31 de março de 2014, que consta como se fosse paga. Acontece que está despesa não foi paga, considerando que a Seção Sindical está com restrições no SPC/SERASA referente a esta despesa não paga no valor de **R\$ 110,00** (cento e dez reais). ***Recomendamos que seja paga e apresentado o documento de comprovação do pagamento.***

Constatamos durante a análise dos movimentos contábeis no período findo, a existência de sucessivos empréstimos no Crediembrapa e existências sucessivas **DOAÇÕES** em favor da **AEE - Associação dos Empregados da Embrapa do Distrito Federal**, sem o devido controle de créditos, débitos e ressarcimentos. No sentido de podermos identificar desde quando estes empréstimos e doações estão sendo aplicados. ***Recomendamos que seja feito um levantamento dos empréstimo feitos e conciliação com as doações e empréstimo concedidos a AEE nos últimos três anos.***

Constatamos no **BFF nº 01/2014** emitido em 04 de dezembro de 2014, mais uma vez

a ausência de recibo de pagamento no valor de **R\$ 647,10** (seiscentos e quarenta e sete reais e dez centavos) em nome do Escritório de Advocacia Rodrigues Pinheiro S.S, e ausência no **BFF** de **AR** no valor de **R\$ 4,02** (quatro reais e dois centavos) com o devido comprovante de depósito. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos a existência de **AR nº 053/2014** no valor de **R\$ 0,23** (vinte e três centavos), emitida em 02 de dezembro de 2014, sem identificar a que **AP** e **BFF** se refere. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

### **SEÇÃO SINDICAL GOIÂNIA**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas da Seção Sindicais referente ao período de **janeiro** a **outubro** de 2014 e constatou-se a seguinte situação: *Não foram prestadas as prestações de contas dos meses de novembro e dezembro de 2014 e as dos meses anteriores foram apresentados os BOLETINS DE CAIXA E BANCOS ZERADOS em função do bloqueio do repasse. **Motivo:** Prestação de conta em atraso **Julho/2013** conforme **C.SINPAF 046/13.***

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que **“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”**. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO, PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA e INVENTÁRIO PATRIMONIAL**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: **“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”**. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que **“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro”** da DN.

### **SEÇÃO SINDICAL CAMPO GRANDE**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas da Seção Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação: *Não foram prestadas as prestações de contas dos meses de setembro a dezembro de 2014.*

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que **“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”**. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso



Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: “**Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório**”. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que “**A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro**” da DN.

Constatamos que as AVs nº 08 a 09/2014, emitidas em nome de: Vanderlei Severino da Silva, Sandra Helena Ratier, Quitinino Izidio dos Santos Neto, Amancio Geovane Vaccari, respectivamente, todas elas emitidas no valor de R\$ 300,00 (trezentos reais), não constam as devidas PCV's acompanhadas dos comprovantes de realização das viagens. ***A AFN recomenda que sejam apresentados os documentos hábil que comprovem que as viagens foram realizadas conforme descritos nas AVs, caso esses não venham ser comprovados, que recolham os valores recebidos aos cofres da Seção Sindical.***

Constatamos que nas AR's nºs 33 a 36/2014 de 04, 27, 30 de agosto de 2014, nos valores de R\$ 259,69 (duzentos e cinquenta e nove reais e sessenta e nove centavos), R\$ 28,30 (vinte e oito reais e trinta centavos), para regularização das PCS's nºs 09 e 10/2014, não tem nenhum documento que comprove realmente a regularização das citadas das PCS's e AS's conforme descrito nas AR's. ***A AFN recomenda que seja apresentando os documentos que valide as AR's, caso contrário, que recolham os valores aos cofres da Seção Sindical.***

Constatamos que na AP - 44/2014 de 07 de março de 2014, no valor de R\$ 30,00 (trinta reais) liberada para pagamento de exame periódico da funcionária Patrícia Rodrigues, não consta a nota fiscal em nome do médico, Jorge Luiz Laporte. ***A AFN recomenda que seja apresentado o documento hábil que comprove a utilização dos serviços, (nota fiscal ou recibo). Caso contrário, que recolha o valor aos cofres da Seção Sindical.***

Constatamos na AS nº 10/2014 de 05 de agosto de 2014, no valor de R\$ 450,00 (quatrocentos e cinquenta reais), liberada para pagamento de contas diversas da Seção Sindical. A ausência do comprovante de devolução do valor de R\$ 28,30 (vinte reais e trinta centavos) acompanhado do formulário AR. ***A AFN recomenda que seja apresentando o documento AR com seu respectivo comprovante, caso contrário, que recolha o valor aos cofres da Seção Sindical.***

Constatamos na AS nº 09/2014 de 01 de julho de 2014, no valor de R\$ 500,00 (quinhentos reais) liberada para pagamento de contas diversas da Seção Sindical, que não consta assinatura do recebedor do valor como também não consta comprovante de devolução de valor igual a R\$ 259,69 (duzentos e cinquenta e nove reais e sessenta e nove centavos). ***A AFN recomenda que seja apresentando o documento AR com seu respectivo comprovante no valor acima citado, caso contrário, que recolha o valor aos cofres da Seção Sindical.***

Constatamos nas AR's nº 30 e 31/2014 de 02 e 31 de julho de 2014, no valor de R\$ 3.753,17 (três mil setecentos e cinquenta e três reais e dezessete centavos) referente



## SINDICATO NACIONAL DOS TRABALHADORES DE PESQUISA E DESENVOLVIMENTO AGROPECUÁRIO

a repasse arrecadação mensal e **R\$ 122,90** (cento e vinte dois reais e noventa centavo) referente a rendimento de aplicação financeira, de 02 e 31 de julho de 2014 respectivamente, a ausência de comprovantes de depósitos. ***A AFN recomenda que seja apresentando o documento de depósito nos valores acima citado.***

Constatamos na **AP nº 23/2014** de 09 de julho de 2014, no valor de **R\$ 60,00** (sessenta reais) não consta comprovante de devolução. ***A AFN recomenda que seja apresentando documento no valor acima citado.***

Constatamos que na cópia de **PCS nº 04/2014** de 01 de março de 2014, no valor de **R\$ 400,00** (quatrocentos reais) não existe os documentos das despesas, notas fiscais, extratos e cupons fiscais, constatamos ainda uma cópia de comprovante bancário no valor de **R\$ 60,00** sem a devida AR, e uma **AR nº 16/2014**, no valor de **R\$ 237,38** sem o comprovante de depósito. Documentos soltos dentro do movimento contábil de 07/2014. ***A AFN recomenda que identifique a origem de cada destes documentos e distribuam.***

Constatamos na **AS e PCS nº 08/2014** de 06 de maio de 2014, no valor de **R\$ 450,00** (quatrocentos reais) liberada para pagamento de contas diversas da Seção Sindical, a ausência de AR com comprovante de devolução do valor **R\$ 165,25** (cento e sessenta e cinco reais e vinte cinco centavos). ***A AFN recomenda que seja apresentando o documento AR com seu respectivo comprovante no valor acima citado.***

Constatamos na **AR nº 025/2014** de 03 de junho de 2014, no valor de **R\$ 3.666,64** (três mil seiscentos e sessenta e seis reais e sessenta e quatro centavos) e na **AR nº 06/2014** de 30 de junho de 2014 no valor de **R\$ 129,92** (cento e vinte nove reais e noventa e dois centavos), a ausência de comprovantes de depósitos dos repasses de arrecadação mensal e dos rendimentos dos juros de aplicação financeira RDC. ***A AFN recomenda que sejam apresentados os respectivos comprovantes dos valores acima citados.***

Constatamos na **AP nº 22/2014** de 09 de julho de 2014, no valor de **R\$ 416,30** (quatrocentos e dezesseis reais e trinta centavos) liberada para pagamento de passagens aéreas objeto das reuniões das seções sindicais, não consta a fatura da empresa que comprove a liquidação da AP, existe apenas uma cópia de cheque no valor especificado na AP. ***A AFN recomenda que seja apresentado a Nota Fiscal/Fatura da GOL Linhas Aéreas, caso contrário, que seja devolvido o valor aos cofres do SINPAF.***

Constatamos na **AS/PCS nº 06** de 06 de abril de 2014, no valor de **R\$ 400,00** (quatrocentos reais) a ausência de AR no valor de **R\$ 181,13** (cento e oitenta e um reais e treze centavos). ***A AFN recomenda que seja apresentado o comprovante de depósito na conta corrente da Seção Sindical.***

Constatamos na **AR nº 14/2014** de 17 de março de 2014, no valor de **R\$ 14,88** (quatorze reais e oitenta e oito centavos) a ausência do comprovante de depósito. ***A AFN recomenda que seja apresentado o comprovante do depósito.***



Constatamos na **AS/PCS nº 04/2014** de 08 de março de 2014, no valor de **R\$ 400,00** (quatrocentos reais), ausência de AR com comprovante de depósito, e de assinaturas com os respectivos carimbos. ***A AFN recomenda que seja apresentado o comprovante de depósito acompanhado do formulário AR com a devidas assinaturas e carimbos.***

Constatamos na **AS/PCS nº 05/2014** de 12 de março de 2014, no valor de **R\$ 1.000,00** (um mil reais), ausência de AR com comprovante de depósito no valor de **R\$ 185,83** (cento e oitenta e cinco reais e oitenta e três centavos) e assinaturas com os respectivos carimbos. ***A AFN recomenda que seja apresentado o comprovante de depósito acompanhado do formulário AR com a devidas assinaturas e carimbos***

Constatamos nas **AR's nº s 09 e 10/2014** ambas de 14 de fevereiro de 2014, e ambas no valor de **R\$ 62,20** (seiscentos e vinte reais e vinte centavos), ausência de comprovante de depósito. ***A AFN recomenda que seja apresentado o comprovante de depósito.***

Constatamos na **AV/PCV nº 02/2014** de 05 de fevereiro de 2014, no valor de **R\$ 375,00** (trezentos e setenta e cinco reais), ausência de AR com comprovante de depósito no valor de **R\$ 27,94** (vinte sete reais e noventa e quatro centavos). ***A AFN recomenda que seja apresentado o comprovante de depósito acompanhado do formulário AR com a devidas assinaturas e carimbos***

Constatamos na **AS/PCS nº 04/2014** de 08 de março de 2014, no valor de **R\$ 400,00** (quatrocentos reais), ausência de AR com comprovante de depósito, e de assinaturas com os respectivos carimbos. ***A AFN recomenda que seja apresentado o comprovante de depósito acompanhado do formulário AR com a devidas assinaturas e carimbos***

Constatamos na **AV/PCV nº 05/2014** de 16 de junho de 2014, no valor de **R\$ 75,00** (setenta e cinco reais), ausência de AR com comprovante de depósito no valor de **R\$ 33,00** (trinta e três reais). ***A AFN recomenda que seja apresentado o comprovante de depósito acompanhado do formulário AR com a devidas assinaturas e carimbos.***

Constatamos na **AV nº 15/2014**, de 17 de outubro de 2014, no valor de **R\$ 500,00** (quinhentos reais), em nome de Sandra Helena Ratier, a ausência de PCV, e ausência de comprovante de viagem. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos na **AP nº 42/2014**, no valor de **R\$ 117,50** (cento e deessete reais e cinquenta centavos), liberada para pagamento de 2 averbações em cartório. Acontece que o comprovante de saque referente a AP citada tem outro valor maior que o descrito na AP, no valor de **R\$ 197,30** (cento e noventa e sete reais e trinta centavos), necessário que seja devolvido os cofres da seção sindical a diferença recebida a mais, no valor de **R\$ 79,80** (setenta e nove reais e oitenta centavos). ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***



Constatamos uma **AS/PCS nº 11/2014**, de agosto de 2014, no valor de **R\$ 400,00** (quatrocentos reais), liberada em nome de Vanderley Severino da Silva, com ausência de nota fiscal do cartório, referente ao item 05 da **PCS**, no valor de **R\$ 93,44** (noventa e três reais e quarenta e quatro centavos), constatamos ainda a ausência do valor a ser devolvido da PCV igual a **R\$ 17,21** (dessete reais e vinte um centavos). **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

### **SEÇÃO SINDICAL HORTALIÇAS**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas da Seção Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que **“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”**. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO, PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA e INVENTÁRIO PATRIMONIAL**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: **“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”**. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que **“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro”** da DN.

Constatamos a existência de **AR's nºs 02 a 06/2014**, sem datas, sem assinaturas, sem comprovantes de depósitos, sem cópias das PCS ou BFF's. Todas as AR's foram emitidas em nome de Francisco Carvalho Filho, nos respectivos valores de: **R\$ 115,00** (cento e quinze reais), **R\$ 4,90** (quatro reais e noventa centavos), **R\$ 330,00** (trezentos e trinta reais), **R\$ 220,00** (duzentos e vinte reais), **R\$ 500,00** (quinhentos reais). **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos a existência de uma transferência no valor de **R\$ 876,80** (oitocentos e setenta e seis reais e oitenta centavos), realizada em 29 de julho de 2014, para conta de Francisco Carvalho Filho, sem a existência de AP, AS ou outros documentos de identifique o motivo da transferência citada. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos a existência de uma transferência no valor de **R\$ 450,00** (quatrocentos e cinquenta reais), realizada em 17 de julho de 2014, para a conta de Maria Lúcia Simões, sem a presença de AS, AP, PCS ou BFF, e sem as notas fiscais anexas. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos a existência de uma transferência no valor de **R\$ 450,00** (quatrocentos e

cinquenta reais), realizada em 03 de junho de 2014, em nome de Francisco Carvalho Filho, com ausência de AS, AP, PCS, BFF e das notas fiscais anexas. ***Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.***

Constatamos a existência de um extrato para pagamento no valor de **R\$ 54,00** (cinquenta e quatro reais), emitido em 17 de agosto de 2014, sem saber a que pagamento se refere. O extrato teve seu pagamento agendado, mais com a ausência de AP referindo-se a que despesa. ***Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.***

Constatamos a existência de transferências realizadas para empresas credoras nos valores de **R\$ 600,00** (seiscentos reais) e **R\$ 45,65** (quarenta e cinco reais e sessenta e cinco centavos) respectivamente, totalizando **R\$ 645,65** (seiscentos e quarenta e cinco reais e sessenta e cinco centavos), referente a pagamento as empresas REALSUL - Transportes e Turismo LTDA e MOIP LTDA, com ausência de APs, BFF's e PCS's, correspondentes aos pagamentos. ***Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.***

Constatamos a existência de transferências bancária realizadas em 08 de abril de 2014, para Manoel Lourenço V. Silva no valor de **R\$ 170,00** (cento e setenta reais), e existência de cupons fiscais nos valores de **R\$ 50,00** (cinquenta reais) e **R\$ 30,00** (trinta reais) além da Nota Fiscal nº 0313 no valor **R\$ 90,00** (noventa reais), com ausência de AP's, PCS, ou BFF. ***Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.***

Constatamos a existência de transferências realizadas para Francisco Carvalho Filho, no valor de **R\$ 149,00** (cento e quarenta e nove reais) e cupons fiscais nos valores de **R\$ 9,27** (nove reais e vinte e sete centavos) e **R\$ 59,80** (cinquenta e nove reais e oitenta centavos), além de recibo objeto da **NF 2307** no valor de **R\$ 80,00** (oitenta reais), totalizando o valor de **R\$ 298,07** (duzentos e noventa e oito reais e sete centavos), com ausência de AP's, BFF's e PCS's, correspondentes. ***Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.***

Constatamos a existência de **BFF nº 01/2014**, no valor de **R\$ 450,00** (quatrocentos e cinquenta reais), objeto da transferência do valor para Manoel Lourenço V. Silva, realizada em 06 de janeiro de 2014, com ausência de AP, AR no valor de **R\$ 19,92** (dezenove reais e noventa e dois centavos). ***Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.***

Constatamos a existência de cupom de pagamento de crédito para celular no valor de **R\$ 15,00** (quinze reais), com ausência de AP ou outro documento comprobatório. ***Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.***

Constatamos a existência de transferências e pagamentos de títulos: Título do Banco do Brasil no valor de **R\$ 45,65** (quarenta e cinco reais e sessenta e cinco centavos), transferência em nome de Manoel Lourenço V. Silva - **Nota Fiscal nº 1595** no valor de **R\$ 860,00** (oitocentos e sessenta reais), transferência em nome de Camila Danielle de



Souza no valor de **R\$ 400,00** (quatrocentos reais) e transferência em nome de Maria do Carmo P. Santos no valor de **R\$ 800,00** (oitocentos reais), com ausência de AP, BFF e outros documentos comprobatórios. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos a existência de cupons de crédito para celulares nos valores de **R\$ 13,00** (treze reais) e **R\$ 15,00** (quinze reais), com ausência de AP, PCS e ou BFF. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos a existência de transferência no valor de **R\$ 450,00** (quatrocentos e cinquenta reais) em nome de Manoel Lourenço V. Silva, e outra transferência no valor de **R\$ 210,00** (duzentos e dez reais) em nome também de Manoel Lourenço V. Silva, com ausência de APs, PCS's, e AR no valor de **R\$ 21,09** (vinte e um reais e nove centavos), objeto do **BFF nº 02/2014**. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos a existência de cupons fiscais nos valores de **R\$ 30,00** (trinta reais), **R\$ 30,00** (trinta reais), **R\$ 50,00** (cinquenta reais), **R\$ 50,00** (cinquenta reais), **R\$ 50,00** (cinquenta reais) ambos cupons de combustível, totalizando o valor de **R\$ 210,00** (duzentos e dez reais), **com ausência de AP, PCS ou BFF**. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos a existência de **BFF nº 03/2014**, no valor de **R\$ 450,00** (quatrocentos e cinquenta reais), emitida em 31 de março de 2014, com **ausência de AP, cópia de cheque e AR** no valor de **R\$ 81,55** (oitenta e um reais e cinquenta e cinco centavos). **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos a existência de pagamentos realizados a: empresa GOLD CARD no valor de **R\$ 675,00** (seiscentos e setenta e cinco reais), **Nota Fiscal nº 4745-AEE**, no valor de **R\$ 429,65** (quatrocentos e vinte e nove reais e sessenta e cinco centavos) e **Nota Fiscal nº 29293** no valor de **R\$ 10,00** (dez reais) ao Jornal Diários Associados, com ausência de APs, PCS's e outros documentos comprobatórios. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos o pagamento de cupons de créditos para celulares nos valores de: **R\$ 13,00** (treze reais), **R\$ 15,00** (quinze reais), **R\$ 13,00** (treze reais) e **R\$ 25,00** (vinte e cinco reais), em 03 de fevereiro de 2014, totalizando o valor de **R\$ 66,00** (sessenta e seis reais), com ausência de AP e PCS e outros documentos comprobatórios. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos a transferência no valor de **R\$ 450,00** (quatrocentos e cinquenta reais), realizado em 08 de abril de 2014, em nome de Francisco Carvalho Filho com ausência de AP, e AR no valor de **R\$ 37,98** (trinta e sete reais e noventa e oito centavos). **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos os pagamentos nos valores de **R\$ 105,85** (cento e cinco reais) referente ao seguro do veículo JKD 8623, o valor de **R\$ 675,00** (seiscentos e setenta cinco reais) a empresa Gold Card, com ausência de AP, PCS's e outros documentos comprobatórios. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos a existência de transferência no valor de **R\$ 380,00** (trezentos e oitenta reais), para pagamento da **Nota Fiscal nº 0017**, em nome da empresa Reis & Sá LTDA, com ausência de AP, AS e outros documentos comprobatórios. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos a existência de **BFF nº 09/2014** no valor de **R\$ 450,00** (quatrocentos e cinquenta reais), liberado em nome de Manoel Lourenço V. Silva, com ausência de AP. E AR/Comprovante de depósito no valor de **R\$ 159,48** (cento e cinquenta e nove reais e quarenta e oito centavos) referente ao saldo a devolver do BFF aos cofres da Seção Sindical. Existência também de **AV/PCV** no valor de **R\$ 529,02** (quinhentos e vinte nove reais e dois centavos), em nome de Felipe Galdino Machado, com ausência de AP no valor de **R\$ 3,42** (três reais e quarenta e dois centavos) a devolver ao Felipe conforme saldo da PCV. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos a existência de transferência no valor de **R\$ 500,00** (quinhentos reais) realizada em 11 de agosto de 2014, em nome de Francisco Carvalho Filho, com ausência de AP, BFF, AR e comprovantes de despesas. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos a existência de liberação de um de **DOAÇÃO/PATROCÍNIO** no valor **R\$ 1.000,00** (mil reais) em nome de Andrea Cristina de Souza para custear a SIPAT, sendo que não consta AP nem outros documentos que comprove tal doação. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos a existência de **CUPOM DE CRÉDITO** para celular no valor de R\$ 25,00, com ausência de AP para tal despesa. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos transferência no valor de **R\$ 500,00** (quinhentos reais) em nome de Francisco Carvalho Filho, com ausência de AP, PCS, BFF e outros documentos que comprove a despesa. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos a existência de **AV's/PCV's s/n**, em favor de **Vicente Eduardo S. Almeida, Francisco Carvalho Filho, José Pereira Costa e Francisco Fernandes Romero**, sendo o valor atribuído a cada é de **R\$ 400,00** (quatrocentos reais), constatou-se a ausência de AP's e comprovantes de viagem. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos a existência de transferência no valor de **R\$ 127,00** (cento e vinte e sete

reais) realizada no dia 07 de outubro de 2014, em favor de Andrea Cristina de Souza, com ausência de AP e outros documentos. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos a existência de pagamentos realizados nos valores de: **R\$ 127,69** (cento e vinte e sete reais e sessenta e nove centavos), **R\$ 68,10** (sessenta e oito reais e dez centavos), **R\$ 68,10** (sessenta e oito reais e dez centavos), cupom de crédito de celular **R\$ 27,00** (vinte e sete reais), totalizando o valor de **R\$ 290,89** (duzentos e noventa reais e oitenta e nove centavos), com ausência de AP, AS, **cópia de cheque, BFF ou PCS**, ou outros documentos comprobatórios. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos em 14 de outubro de 2014, uma transferências em favor das seguintes pessoas: Francisco Carvalho Filho [**R\$ 400,00** quatrocentos reais]], José Pereira Costa [**R\$ 400,00** quatrocentos reais]], Vicente Eduardo S. Almeida [**R\$ 400,00** quatrocentos reais]] e Francisco Fernandes Romero [**R\$ 400,00** quatrocentos reais]], totalizando **R\$ 1.600,00** (mil e seiscentos reais) ambos com ausência de AV's, PCV's, e comprovantes de viagem. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

#### **SEÇÃO SINDICAL CENARGEN**

Atendendo às determinações contidas no Art. 51 do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas da Seção Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação: **NADA CONSTA.**

#### **SEÇÃO SINDICAL CERRADOS**

Atendendo às determinações contidas no Art. 51 do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas da Seção Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação:

Constatamos a existência de depósito no valor de **R\$ 30,00** (trinta reais) realizada 06 de março de 2014, sem identificação (AR), documento em cópia, solto no movimento contábil de março de 2014. **Recomendamos que a Seção Sindical justifique a que se refere esse depósito e apresenta os documento hábil.**

Constatamos a existência de depósito no valor de **R\$ 132,97** (cento e trinta e dois reais) realizado em 31 de março de 2014, sem identificação (AR), em cópia, solto junto com comprovantes de devolução de **IMPOSTO SINDICAL** dos filiados, não foram lançados em histórico de BFF. **Recomendamos que a Seção Sindical justifique e apresente os documento hábil.**

Constatamos a existência de uma cópia de cheque no valor de **R\$ 4.621,40** (quatro mil seiscentos e vinte um reais e quarenta centavos), sem carimbos nas assinaturas, ausência de AP ou outro documento que comprovem o pagamento. **Recomendamos que a Seção Sindical justifique e que os documentos deve sempre vir assinado pelos ordenadores de despesas que seja apresentado os documento hábil.**

Constatamos a existência de cópia de cheque no valor de **R\$ 2.375,35** (dois mil e

trezentos e setenta e cinco reais e trinta e cinco centavos), referente ao **BFF nº 01/2014**, com assinaturas sem carimbos, e ausência de AP, documento apresentado em cópia. ***Recomendamos que a Seção Sindical justifique e que os documentos deve sempre vir assinado pelos ordenadores de despesas que seja apresentado os documento hábil.***

Constatamos um **BFF nº 02/2014**, no valor de **R\$ 19.422,50** (dezenove mil quatrocentos e vinte dois reais e cinquenta centavos), com ausência de comprovante de pagamento “**NOTA FISCAIS/CUPOM FISCAL/RECIBOS**”, apenas os valores foram lançado no histórico do BFF. Ausência também de comprovante de ressarcimento de valor, lançado errado no BFF em nome de Domingos V. Sales no valor igual a **R\$ 13,23** (treze reais e vinte e três centavos). ***Recomendamos que a Seção Sindical justifique e que os documentos deve sempre vir assinado pelos ordenadores de despesas que seja apresentado os documento hábil.***

Constatamos a existência de cópia de cheque no valor de **R\$ 694,47** (seiscentos reais e noventa e quatro reais e quarenta e sete centavos), referente ao **BFF nº 03/2014**, com ausência de AP. ***Recomendamos que a Seção Sindical justifique e porquê do não preenchimentos dos formulários obrigatórios para comprovação dos pagamentos a exemplo da “AP – Autorização de Pagamento” o qual deve vir assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas que os documento hábil sejam apresentados.***

Constatamos a existência de cópia de cheque no valor de **R\$ 826,31** (oitocentos e vinte e seis reais e trinta e um centavos), referente ao **BFF nº 04/2014**, com ausência de AP. ***Recomendamos que a Seção Sindical justifique e porquê do não preenchimentos dos formulários obrigatórios para comprovação dos pagamentos a exemplo da “AP – Autorização de Pagamento” o qual deve vir assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas que os documento hábil sejam apresentados.***

Constatamos a existência de cópia de cheque no valor de **R\$ 2.392,51** (dois mil e trezentos e noventa e dois reais e cinquenta e um centavo), referente ao **BFF nº 10/2014**, com ausência de AP. ***Recomendamos que a Seção Sindical justifique e porquê do não preenchimentos dos formulários obrigatórios para comprovação dos pagamentos a exemplo da “AP – Autorização de Pagamento” o qual deve vir assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas que os documento hábil sejam apresentados.***

Constatamos a existência de cópia de cheque no valor de **R\$ 3.310,39** (três mil trezentos e dez reais e trinta e nove centavos, referente ao **BFF nº 11/2014**, com ausência de AP. ***Recomendamos que a Seção Sindical justifique e porquê do não preenchimentos dos formulários obrigatórios para comprovação dos pagamentos a exemplo da “AP – Autorização de Pagamento” o qual deve vir assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas que os documento hábil sejam apresentados.***

Constatamos a existência de cópia de cheque no valor de **R\$ 2.408,55** (dois mil quatrocentos e oito reais e cinquenta e cinco centavos), referente ao **BFF nº 012/2014**,

com ausência de AP. ***Recomendamos que a Seção Sindical justifique e porquê do não preenchimentos dos formulários obrigatórios para comprovação dos pagamentos a exemplo da "AP - Autorização de Pagamento" o qual deve vir assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas que os documento hábil sejam apresentados.***

Constatamos a existência de cópia de cheque no valor de **R\$ 8.163,70** (oito mil cento e sessenta e três reais e setenta centavos, referente ao **BFF nº 14/2014**, com ausência de AP. ***Recomendamos que a Seção Sindical justifique e porquê do não preenchimentos dos formulários obrigatórios para comprovação dos pagamentos a exemplo da "AP - Autorização de Pagamento" o qual deve vir assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas que os documento hábil sejam apresentados.***

Constatamos a existência de **AV's nº's: 01 a 07/2014** no valor de **R\$ 750,00** (setecentos e cinquenta reais) cada uma, emitidas em 08 de agosto de 2014, em nome de: Marcos Antonio da Cruz Borba, Ironei Rodrigues de Souza, André de Barros, Ana Bolena Lima da Costa, Odilar Schreiber, Rodrigo Correa Serpa do Prado, Lucas Ednei Lima Santana respectivamente. Ausência de PCV's e comprovantes de viagem. ***Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.***

### **SEÇÃO SINDICAL CORUMBÁ**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas da Seção Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que ***"As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária"***. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO, PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA e INVENTÁRIO PATRIMONIAL**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: ***"Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório"***. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que ***"A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro"*** da DN.

Constatamos que foram emitidas **APs nºs 01, 05 e 03/2014** em 27 de novembro de 2014, no valor de **R\$ 100,00** (cem reais) cada uma, em nome de Marcio Alves Muniz, Maciel de Arruda Ferreira e Cátia Urbanetz respectivamente, estão se as devidas cópias das AV's, considerando que se trata de despesas para complemento de valores de diárias. ***Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil e a justificativa a da complementação das diárias fim de dá quitação a pendência.***

Constatamos que na **AP nº 03/2014** no valor de **R\$ 300,00** (trezentos reais), emitida em nome de Kennel B. Zuanazzi, com ausência dos documentos AV, PCV. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos que na **AP nº 01/05/2014** no valor de **R\$ 200,00** (duzentos reais), referente a **AV nº 01/2014**, emitida em nome de Aurélio Vinícius Barreto, a qual não consta em anexo os seguintes documentos AV, PCV e comprovante de viagens. **Recomendamos que seja apresentado os documentos hábil a fim de dá quitação a pendência.**

Constatamos a existência de xerox de um cheque nº **851.229** no valor de **R\$ 4,37** (quatro reais e trinta e sete centavos) do Banco do Brasil, sem identificação. **Recomendamos que a Seção Sindical justifique a que se refere esse documento e que apresente o documento que originou o mesmo.**

Constatamos que na **AP nº 01/2014** de 29 de setembro de 2014, no valor de **R\$ 500,00** (quinhentos reais), emitida para pagamento da **AV nº 01/2014** e **AV nº 02/2014** referente **AP nº 03/2014** no valor de **R\$ 870,00** (oitocentos e setenta reais) ambas em nome de Kennel B. Zuanazzi, ausência de assinaturas, carimbos, ausência de PCV e de comprovantes de viagens. **Recomendamos que a Seção Sindical justifique e porquê do não preenchimentos dos formulários obrigatórios para comprovação dos pagamentos a exemplo da "PCV" o qual deve vir assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas que os documentos hábil sejam apresentados.**

Constatamos na **AV nº 04/2014**, referente a **AP nº 05/2014** e **AV nº 03/2014** referente a **AP nº 04/2014** ambas no valor de **R\$ 200,00** (duzentos reais) em favor de Maciel de Arruda Ferreira e Márcio Alves Muniz respectivamente, que não existem assinaturas, carimbos, comprovantes de viagens. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos que na **PCV nº 01/2014** no valor de **R\$ 1.240,00** (mil e duzentos e quarenta reais) em nome de Cátia Urbanetz não existe cópia da AV nem comprovante de viagem. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos que na **AP nº 04/2014** no valor de **R\$ 400,00** (quatrocentos reais), emitida em 08 de agosto de 2014, para pagamento da **AV nº 03/2014** em nome de Maciel de Arruda Ferreira, a ausência de participação do evento que comprove a realização da viagem. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos que na **AP nº 02/2014** no valor de **R\$ 1.240,00** (mil duzentos e quarenta



reais) emitida em 06 de agosto de 2014, para pagamento da **AV nº 02/08/2014** em nome de Cátia Urbanetz, a ausência de carimbos nas assinaturas dos documentos, recibo ilegível e ausência de PCV com comprovação da viagem. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos na **AP nº 01/08/2014** no valor de **R\$ 400,00** (quatrocentos reais), para pagamento da **AV nº 01/08/2014** em nome de Márcio Alves Muniz, a comprovação de viagem. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos na **AP nº 05/08/2014** no valor de **R\$ 780,82** (setecentos e oitenta reais e oitenta e dois centavos), emitida em 10 de agosto de 2014, para pagamento da **AV nº 05/08/2014** em nome Aurélio Vinícius Borsato, ausência de carimbos nas assinaturas e comprovante de viagem. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

### **SEÇÃO SINDICAL DOURADOS**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas da Seção Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que **“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”**. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO** e **INVENTÁRIO PATRIMONIAL**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: **“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”**. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que **“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro”** da DN.

Constatamos que na **PCV nº 02** no valor de **R\$ 584,20** (quinhentos e oitenta e quatro reais e vinte centavos), emitida em nome de Rubens Rufino da Silva, não existe cópia de AV, assinaturas e carimbos. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos que na **PCS nº 07/2014** no valor de **R\$ 1.093,31** (mil e noventa e três reais e trinta e um centavos), não existe AS, AP, carimbos e assinaturas além do comprovante de devolução no valor de **R\$ 6,69** (seis reais e sessenta e nove centavos). Ausência também de cheque. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos**

***ordenadores de despesas.***

Constatamos que na **AP nº 10/2014** no valor de **R\$ 2.239,60** (dois mil duzentos e trinta e nove reais e sessenta centavos), não existem assinaturas nem carimbos na AP, nem comprovante de saída do valor (cópia de cheque), como também não existe comprovantes de despesas. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos que nas **AP's 02 e 08, 09/2014**, referentes a pagamento de **IMPOSTOS SINDICAIS**, estão sem carimbos e assinaturas nas **AP's** e sem recibos que comprovem o pagamento aos filiados. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos que na **PCV nº 01/2014**, no valor de **R\$ 554,70** (quinhentos e cinquenta e quatro reais e setenta centavos), não existe AV de Rubens Rufino da Silva. Ausência de comprovante de devolução do valor acima citado, ausência de cópia de cheque e de depósito bancário. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a existência de uma **nota fiscal nº 84704** - Extra Hiper, no valor de **R\$ 1.858,00** (mil oitocentos e cinquenta e oito centavos) emitida em 18 de maio de 2014, sem **AS/AP/PCS** e cópia de cheque que comprove o pagamento da compra. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos no **RPS** no valor de **R\$ 714,29** (setecentos e quatorze reais e vinte e nove centavos) emitido em 05 de junho de 2014, em nome de Jacques Cardoso da Cruz e Outros, mais detectamos a ausência de **AP, AS, PCS**, cópia de cheque, e ausência de assinaturas e carimbos. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente os documentos hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos no **PCS nº 06/2014** no valor de **R\$ 1.108,48** (mil cento e oito reais e quarenta e oito centavos) a ausência de **AS** e dos recibos nos valores descritos na **PCS** igual a: **R\$ 635,71** (seiscentos e trinta e cinco reais e setenta e um centavos), **R\$ 241,06** (duzentos e quarenta e um reais e seis centavos), **R\$ 25,00** (vinte e cinco reais) e **R\$ 6,71** (seis reais e setenta e um centavos). ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos na **PCS nº 05/2014** no valor de **R\$ 1.200,00** (mil e duzentos reais) a ausência de **AS** e de recibos descritos na **PCS**. Ausência também de **AR** no valor de **R\$ 6,71** (seis reais e setenta e um centavo) ou comprovante de depósito. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos cupons fiscais soltos no movimento contábil do período de 05 a 27 de junho de 2014, nos valores de: **R\$ 50,02** (cinquenta reais e dois centavos), **R\$ 100,02** (cem reais e dois centavos), **R\$ 58,00** (cinquenta e oito reais), **R\$ 33,02** (trinta e três reais e dois centavos) todos eles referente a Posto de Combustível, e **R\$ 25,00** (vinte e cinco reais) de recarga de telefone VIVO. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente os documentos hábeis e a que se refere e que os mesmos venham devidamente assinados e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a existência de **Recibo nº 1008** no valor de **R\$ 763,08** (setecentos e sessenta e três reais e oito centavos), emitido em 14 de junho de 2014, da empresa YANTUR Viagens, sem a AP e cópia de cheque que identifique o pagamento. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos que na **PCS nº 05/2014** no valor de **R\$ 1.200,00** (mil e duzentos reais) emitido em 12 de junho de 2014, a ausência de AS e de AR no valor de **R\$ 6,71** (seis reais e setenta e um centavo), além da ausência de documento da assessoria jurídica no valor de **R\$ 635,71** (seiscentos e trinta e cinco e setenta e um centavo). ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos na **PCS nº 04/2014** no valor de **R\$ 1.100,00** (mil e cem reais) e com a ausência de AS, cópia de cheque e assinaturas com carimbos na PCS. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos na AP s/n no valor de **R\$ 14.523,11** (quatorze mil quinhentos e vinte três reais e onze centavos) emitida em 14 de abril de 2014, ausência de número que a identifique, ausência de carimbos nas assinaturas e ausência de comprovante de pagamento do valor citado. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos na AP s/n no valor de **R\$ 2.500,00** (dois mil e quinhentos reais) emitida em 15 de abril de 2014, ausência de número que a identifique, ausência de carimbos nas assinaturas e ausência de comprovante de pagamento do valor citado. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos na **PCS nº 03/2014** no valor de **R\$ 1.200,00** (mil e duzentos reais) emitida em 08 de abril de 2014, ausência de AS, cópia de cheque, carimbos nas assinaturas. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos que a **DOAÇÃO** a Embrapa no valor de **R\$ 250,00** (duzentos e cinquenta reais) emitida em 21 de março de 2014, ausência de AP e valor transferido para o nome

de Namikp Aoki. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos que nas transferências de **R\$ 1.600,00** (mil e seiscentos reais) em 18 de março de 2014 e no valor de **R\$ 1.600,00** (mil e seiscentos reais) em 17 de março de 2014, sendo que essa transferência foi feita para pessoa física do Sr. Erick Capobiano, sem AP que identifique o motivo da transferência, no sentido de cobrir **NOTA FISCAL nº 001**, no valor de **R\$ 3.200,00** (três mil e duzentos reais). Sem identificar o motivo. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

### **SEÇÃO SINDICAL SINOP (MATO GROSSO)**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas da Seção Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação: **Os movimentos contábeis da Seção Sindical SINOP, desde outubro de 2013 não estão sendo enviadas.**

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que **“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”**. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO, PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA e INVENTÁRIO PATRIMONIAL**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: **“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”**. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que **“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro”** da DN.

### **SEÇÃO SINDICAL CODEVASF SEDE**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas da Seção Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação: **Não prestado conta dos meses de outubro e dezembro de 2014.**

Foi detectada no **BFF - Boletim de Fundo Fixo nº 02/2014**, de 14 de abril de 2014, que foi liberado um **cheque nº 000167**, no valor de **R\$ 300,00 (trezentos reais)** sendo que o BFF nº 02/2014, o total das despesas foi de R\$ 197,00 (cento e noventa e sete reais), a inexistência do comprovante de devolução do saldo recebido no valor de R\$ 103,00 (cento e três reais), considerando que as despesas foram com valor inferior ao liberado no citado cheque. **A AFN recomenda que seja apresentando a comprovação da devolução referente ao BFF citado, caso isto não ocorra, que o valor recebido conforme cópia de cheque apresentada, seja recolhido aos cofres da Seção Sindical.**

Constatamos que as **AVs nº 01 e 02/2014**, emitidas em nome de: Carlos Eduardo Gomes de Amaro e Alberto Ricardo Calderon Canessa, respectivamente, todas as duas emitidas no valor de **R\$ 500,00** (quinhentos reais), não constam as devidas PCV s acompanhadas dos comprovantes de realização das viagens. ***A AFN recomenda que sejam apresentados os documentos hábil que comprovem que as viagens foram realizadas conforme descritos nas AVs, caso esses não venham ser comprovados, que recolham os valores recebidos aos cofres da Seção Sindical.***

Foi detectada no **BFF - Boletim de Fundo Fixo nº 03/2014**, de 30 de setembro de 2014, que foi liberado um cheque no valor de **R\$ 302,00** (trezentos e dois reais) sendo que o **BFF nº 03/2014**, o total das despesas foi de **R\$ 259,48** (duzentos e cinquenta e nove reais e quarenta e oito centavos), a inexistência do comprovante de devolução do saldo recebido no valor de **R\$ 43,51** (quarenta e três reais e cinquenta e um centavos), considerando que as despesas foram com valor inferior ao liberado no citado cheque. Além disto, constatamos a inexistência de assinaturas na cópia de cheque e número do citado cheque está ilegível. ***A AFN recomenda que sejam corrigidas as distorções existentes na cópia de cheque e que apresente o comprovante de devolução referente ao BFF citado, caso isto não ocorra, que o valor a ser devolvido, seja recolhido aos cofres da Seção Sindical.***

Constatamos que na **AP – 07/2014** de 12 de agosto de 2014, no valor de **R\$ 1.134,00 (um mil, cento e trinta e quatro reais)** liberada para pagamento de diárias no Hotel Atlântico, não consta a nota fiscal do citado hotel, apenas um comprovante de depósito na conta da empresa. ***A AFN recomenda que seja apresentado o documento hábil que comprove legalmente a utilização dos serviços.***

Constatamos que a **AV nº 08** emitida em nome de Calor Germano dos Santos no valor de **R\$ 500,00** (quinhentos reais), não constam a devida PCV acompanhada dos comprovantes de realização da viagem. ***A AFN recomenda que sejam apresentados os documentos hábil que comprovem que a viagens foi realizada conforme descrito nas AV, caso contrário, que recolha o valor recebido aos cofres da Seção Sindical.***

## **Região Sudeste**

### **SEÇÃO SINDICAL PESAGRO NITERÓI**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período findo onde constatamos a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que ***“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”***. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO, PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA e INVENTÁRIO PATRIMONIAL**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF

que aprovou a recomendação da AFN que diz: **“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”**. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que **“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro”** da DN.

### **SEÇÃO SINDICAL PESAGRO CAMPOS**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período de **janeiro a agosto** de 2014 onde constatamos a seguinte situação:

Existem cheques não compensados n<sup>os</sup> **850392** no valor de **R\$ 445,00** (quatrocentos e quarenta e cinco reais) referente a **AP nº 06/2014** e **cheque nº 850394** no valor de **R\$ 300,00** (trezentos reais), referente a **AV nº 10/2014**. Constatamos ainda a ausência nos movimentos contábeis cópia dos documentos acima mencionados. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

### **SEÇÃO SINDICAL GADO DE LEITE**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período de **janeiro a Agosto** de 2014 onde constatamos a seguinte situação:

Constatamos uma viagem de **Juiz de Fora-MG/Campo Experimental de Coronel Pacheco-MG/Barrão de Juaparanã-RJ** e retorno, realizada por Neio Lúcio Ramos Silva (Presidente), no veículo **TRACKER 2.0** ano de **2008/2009**. **Objetivo da viagem:** Realizar assembleia do **ACT 2014-2015**, conforme **AV – 15/2014** de 07 de julho de 2014 no valor de **R\$ 281,20** (duzentos e oitenta e um reais e vinte centavos) em concordância com **PCV – 15/2015** de 07 de julho de 2014 com o mesmo valor. Sendo que foi apresentado um ***“Demonstrativo de quilometragem rodada – Sistema de Ressarcimento de Quilometro Rodada – SRQR”*** documento não utilizado pelo SINPAF mais que partir desse documento ele pede ressarcimento de **R\$ 223,70** (duzentos e vinte três reais e setenta centavos). ***Após análises da AFN constatamos não existir nota fiscal de locação do veículo nem de combustível. A AFN recomenda que seja apresentado documento hábil para que seja efetuado o ressarcimento, caso esse já tenha sido feito sem apresentação do documento hábil que seja recolhido aos cofres do SINPAF.***

Constatamos uma viagem de **Juiz de Fora-MG/Campo Experimental de Coronel Pacheco-MG** e retorno, realizada por Neio Lúcio Ramos Silva (Presidente) no veículo **TRACKER 2.0** ano de **2008/2009**. **Objetivo da viagem:** Visita ao CECP para prestar esclarecimento aos filiados, conforme **AP – 16/2014** de 15 de julho de 2014 no valor de **R\$ 100,24** (cem reais e vinte quatro centavos) em concordância com **PCV – 16/2015** de 15 de julho de 2014 com o mesmo valor. Sendo que foi apresentado um ***“Demonstrativo de quilometragem rodada – Sistema de Ressarcimento de***

**Quilometro Rodada – SRQR**” documento não utilizado pelo SINPAF mais que partir desse documento ele pede ressarcimento de **R\$ 55,24** (cinquenta e cinco reais e vinte e quatro centavos). Após análises da AFN constatamos não existir nota fiscal de locação do veículo nem de combustível. A AFN recomenda que seja apresentado documento hábil para que seja efetuado o ressarcimento, caso esse já tenha sido feito sem apresentação do documento hábil que seja recolhido aos cofres do SINPAF.

Constatamos que nos pagamentos da **AÇÃO DE INSALUBRIDADE** não consta os formulários descritivos usuais do SINPAF a exemplo de **AP, CÓPIA DE CHEQUES** e **AR** outros documentos ausentes são cópia da **AÇÃO JUDICIAL**, no valor global de **R\$ 545.973,29** (quinhentos e quarenta e cinco mil novecentos e setenta e três reais e vinte e nove centavos). Identificamos uma situação de duplicidade de pagamento ao **Tiago Teixeira de Resende**, sendo um através do cheque nº 850440 de 10 de julho de 2014 no valor de **R\$ 8.227,48** (oito mil duzentos e vinte e sete e quarenta e oito centavos) estão ausentes a este pagamento **recibo de depósito** ou de **acusação de recebimento** o outro pagamento no valor de **R\$ 8.340,05** (oito mil trezentos e quarenta reais e cinco centavos) através de depósito em cheque na Agência 4326-5, conta corrente 37914-X no dia 14 de julho de 2014. Para que seja feita uma análise mais detalhada solicitamos que seja enviada microfotografias de todos cheques pagos essas ações de insalubridades e a relação nominal dos beneficiários com a mesma. Recomendamos que seja apresentado o documento hábil, bem como, esclarecimento a respeito da duplicidade de pagamento com valores diferenciados.

Constatamos que houve duas despesas através do **BFF – Nº 06/2014** datado de 30 de junho de 2014, sendo uma dessas despesas referente Reconhecimento de firma para processos no valor de **R\$ 15,33** (quinze reais e trinta e três centavos) e outra referente a pagamento de estacionamento no valor de **R\$ 7,50** (sete reais e cinquenta centavos) ambos sem Nota Fiscal ou Recibo Eletrônico que comprove as despesas. Recomendamos que seja apresentado o documento hábil, caso não apresente o documento fiscal que recolha aos cofres da Seção Sindical.

Constatamos uma viagem de **Juiz de Fora-MG/Campo Experimental de Coronel Pacheco-MG/Barrão de Juaparanã-RJ** e retorno, realizada por Neio Lúcio Ramos Silva (Presidente), no veículo **TRACKER 2.0** ano de **2008/2009**. **Objetivo da viagem:** Assembleia Paralisação - **ACT 2014-2015**, conforme **AV – 13/2014** de 03 de junho de 2014 no valor de **R\$ 329,62** (trezentos e vinte nove reais e sessenta e dois centavos) em concordância com **PCV – 13/2015** de 03 de junho de 2014, com o mesmo valor. Sendo que foi apresentado um “**Demonstrativo de quilometragem rodada – Sistema de Ressarcimento de Quilometro Rodada – SRQR**” documento não utilizado pelo SINPAF mais que partir desse documento ele pede ressarcimento de **R\$ 272,12** (duzentos e setenta e dois reais e doze centavos). Após análises da AFN constatamos não existir nota fiscal de locação do veículo nem de combustível. A AFN recomenda que seja apresentado documento hábil para que seja efetuado o ressarcimento, caso esse já tenha sido feito sem apresentação do documento hábil que seja recolhido aos cofres do SINPAF.

Constatamos uma viagem de **Juiz de Fora-MG/Campo Experimental de Coronel Pacheco-MG/Barrão de Juaparanã-RJ** e retorno, realizada por Neio Lúcio Ramos

Silva (Presidente), no veículo **TRACKER 2.0** ano de **2008/2009**. **Objetivo da viagem:** Realizar assembleia PROPOSTA DA EMBRAPA-ACT **2014-2015**, conforme AV - **11/2014** de 09 de maio de 2014 no valor de **R\$ 328,03** (trezentos e vinte oito reais e três centavos) em concordância com PCV - **11/2015** de 09 de maio de 2014, com o mesmo valor. Sendo que foi apresentado um “*Demonstrativo de quilometragem rodada - Sistema de Ressarcimento de Quilometro Rodada - SRQR*” documento não utilizado pelo SINPAF mais que partir desse documento ele pede ressarcimento de **R\$ 283,03** (duzentos e oitenta e três reais e três centavos). Após análises da AFN constatamos não existir nota fiscal de locação do veículo nem de combustível. A AFN recomenda que seja apresentado documento hábil para que seja efetuado o ressarcimento, caso esse já tenha sido feito sem apresentação do documento hábil que seja recolhido aos cofres do SINPAF.

Constatamos uma viagem de **Juiz de Fora-MG/Campo Experimental de Coronel Pacheco-MG/Barrão de Juaparanã-RJ** e retorno, realizada por Neio Lúcio Ramos Silva (Presidente), no veículo **TRACKER 2.0** ano de **2008/2009**. **Objetivo da viagem:** Realizar Assembleia - **ACT 2014-2015** e escolha dos delegados para Plenária e Congresso, conforme AV - **12/2014** de 26 de maio de 2014 no valor de **R\$ 330,98** (trezentos e trinta reais e noventa e oito centavos) em concordância com PCV - **12/2015** de 26 de maio de 2014, com o mesmo valor. Sendo que foi apresentado um “*Demonstrativo de quilometragem rodada - Sistema de Ressarcimento de Quilometro Rodada - SRQR*” documento não utilizado pelo SINPAF mais que partir desse documento ele pede ressarcimento de **R\$ 273,48** (duzentos e setenta e três reais e quarenta e oito centavos). Após análises da AFN constatamos não existir nota fiscal de locação do veículo nem de combustível. A AFN recomenda que seja apresentado documento hábil para que seja efetuado o ressarcimento, caso esse já tenha sido feito sem apresentação do documento hábil que seja recolhido aos cofres do SINPAF.

Constatamos que todas as despesas pagas através do **BFF - Nº 05/2014**, datado de 31 de maio de 2014, não. **Recomendamos que seja apresentado o documento hábil, caso não apresente o documento fiscal que seja recolhido aos cofres da Seção Sindical.**

Constatamos uma viagem de **Juiz de Fora-MG/Campo Experimental de Coronel Pacheco-MG/Barrão de Juaparanã-RJ** e retorno, realizada por Neio Lúcio Ramos Silva (Presidente), no veículo **TRACKER 2.0** ano de **2008/2009**. **Objetivo da viagem:** Ministério do Trabalho e Emprego em Valença/RJ - Fiscalização, conforme AV - **09/2014** de 03 de abril de 2014 no valor de **R\$ 184,13** (cento e oitenta e quatro reais e treze centavos) em concordância com PCV - **09/2015** de 03 de abril de 2014, com o mesmo valor. Sendo que foi apresentado um “*Demonstrativo de quilometragem rodada - Sistema de Ressarcimento de Quilometro Rodada - SRQR*” documento não utilizado pelo SINPAF mais que partir desse documento ele pede ressarcimento de **R\$ 139,13** (cento e trinta e nove reais e treze centavos). Após análises da AFN constatamos não existir nota fiscal de locação do veículo nem de combustível. A AFN recomenda que seja apresentado documento hábil para que seja efetuado o ressarcimento, caso esse já tenha sido feito sem apresentação do documento hábil que seja recolhido aos cofres do SINPAF.





Constatamos uma viagem de **Juiz de Fora-MG/Campo Experimental de Coronel Pacheco-MG/Barrão de Juaparanã-RJ** e retorno, realizada por Neio Lúcio Ramos Silva (Presidente), no veículo **TRACKER 2.0** ano de **2008/2009**. **Objetivo da viagem:** Assembleia – ACT 2014-2015, conforme **AV – 10/2014** de 25 de abril de 2014 no valor de **R\$ 318,02** (trezentos e dezoito reais e dois centavos) em concordância com **PCV – 10/2015** de 25 de abril de 2014, com o mesmo valor. Sendo que foi apresentado um **“Demonstrativo de quilometragem rodada – Sistema de Ressarcimento de Quilometro Rodada – SRQR”** documento não utilizado pelo SINPAF mais que partir desse documento ele pede ressarcimento de **R\$ 260,52** (duzentos e sessenta reais e cinquenta e dois centavos). Após análises da AFN constatamos não existir nota fiscal de locação do veículo nem de combustível. A AFN recomenda que seja apresentado documento hábil para que seja efetuado o ressarcimento, caso esse já tenha sido feito sem apresentação do documento hábil que seja recolhido aos cofres do SINPAF.

Constatamos uma viagem de **Juiz de Fora-MG/Campo Experimental de Coronel Pacheco-MG/Barrão de Juaparanã-RJ** e retorno, realizada por Neio Lúcio Ramos Silva (Presidente), no veículo **TRACKER 2.0** ano de **2008/2009**. **Objetivo da viagem:** Assembleia – ACT 2014-2015, conforme **AV – 03/2014** de 17 de fevereiro de 2014 no valor de **R\$ 293,60** (duzentos e noventa e três reais sessenta centavos) em concordância com **PCV – 03/2015** de 17 de fevereiro de 2014, com o mesmo valor. Sendo que foi apresentado um **“Demonstrativo de quilometragem rodada – Sistema de Ressarcimento de Quilometro Rodada – SRQR”** documento não utilizado pelo SINPAF mais que partir desse documento ele pede ressarcimento de **R\$ 236,00** (duzentos e trinta e seis reais). Após análises da AFN constatamos não existir nota fiscal de locação do veículo nem de combustível. A AFN recomenda que seja apresentado documento hábil para que seja efetuado o ressarcimento, caso esse já tenha sido feito sem apresentação do documento hábil que seja recolhido aos cofres do SINPAF.

Constatamos uma viagem de **Juiz de Fora-MG/Campo Experimental de Coronel Pacheco-MG/Barrão de Juaparanã-RJ** e retorno, realizada por Neio Lúcio Ramos Silva (Presidente), no veículo **TRACKER 2.0** ano de **2008/2009**. **Objetivo da viagem:** Assembleia – ACT 2014-2015, conforme **AV – 04/2014** de 25 de fevereiro de 2014 no valor de **R\$ 311,48** (trezentos e onze reais e quarenta e oito centavos) em concordância com **PCV – 04/2015** de 25 de fevereiro de 2014, com o mesmo valor. Sendo que foi apresentado um **“Demonstrativo de quilometragem rodada – Sistema de Ressarcimento de Quilometro Rodada – SRQR”** documento não utilizado pelo SINPAF mais que partir desse documento ele pede ressarcimento de **R\$ 258,48** (duzentos e cinquenta e oito reais e quarenta e oito centavos). Após análises da AFN constatamos não existir nota fiscal de locação do veículo nem de combustível. A AFN recomenda que seja apresentado documento hábil para que seja efetuado o ressarcimento, caso esse já tenha sido feito sem apresentação do documento hábil que seja recolhido aos cofres do SINPAF.

Constatamos uma viagem de **Juiz de Fora-MG/Campo Experimental de Coronel Pacheco-MG/Barrão de Juaparanã-RJ** e retorno, realizada por Neio Lúcio Ramos Silva (Presidente), no veículo **TRACKER 2.0** ano de **2008/2009**. **Objetivo da viagem:**

Assembleia – ACT 2014-2015, conforme **AV – 01/2014** de 28 de janeiro de 2014 no valor de **R\$ 307,90** (trezentos e sete reais e noventa centavos) em concordância com **PCV – 01/2015** de 28 de janeiro de 2014, com o mesmo valor. Sendo que foi apresentado um **“Demonstrativo de quilometragem rodada – Sistema de Ressarcimento de Quilometro Rodada – SRQR”** documento não utilizado pelo SINPAF mais que partir desse documento ele pede ressarcimento de **R\$ 250,30** (duzentos e cinquenta reais e trinta centavos). Após análises da AFN constatamos não existir nota fiscal de locação do veículo nem de combustível. A AFN recomenda que seja apresentado documento hábil para que seja efetuado o ressarcimento, caso esse já tenha sido feito sem apresentação do documento hábil que seja recolhido aos cofres do SINPAF.

Constatamos a existência de árias **PCV's** com ausência de formulários de **AV's** e comprovantes de viagens: **PCV nº 17** em nome de Néio Lúcio Ramos Silva, **AV nº 18** - Sandra Mara dos Santos, **AV nº 19/2014** em nome de Selma Maria dos Santos, **AV nº 20/2014** em nome de Julio Tadeu Silva. Constatamos ainda a existência de valor a ser devolvido da PCV de Néio Lúcio Ramos Silva sem a comprovação de devolução, formulário de AR. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos a existência de duas AV's e PCV's com ausência de comprovante de viagens: **AV/PCV nº 29/2014** em nome de Néio Lúcio Ramos Silva e **AV/PCV nº 30/2014**, em nome de também de Néio Lúcio Ramos Silva. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos a existência de um **BFF nº 11/2014** no valor de **R\$ 800,23** (oitocentos reais e vinte três centavos), cm ausência de formulário de AP. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

### **SEÇÃO SINDICAL SETE LAGOAS**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período findo onde constatamos a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que **“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”**. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO e PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: **“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”**. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que **“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é**

**qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro**” da DN.

Constatamos que nas AVs nºs 05 a 07 e 10 a 12 emitidas em nome de: Antônio dos Reis Vieira de Souza, Dilherme Lúcio de Oliveira, Elísio Evangelista, Renato José Santos Maciel, João Batista de Souza, Pedro Paulo Cândido da Fonseca, Márcio Augusto Pereira do Nascimento, respectivamente, todas elas no valor de R\$ 200,00 (duzentos reais) cada uma, não constam a devida PCV acompanhadas dos comprovantes de realização da viagem. ***A AFN recomenda que sejam apresentados os documentos hábil que comprovem que a viagens foi realizada conforme descrito nas AV, caso contrário, que recolha o valor recebido aos cofres da Seção Sindical.***

Constatamos que na AP – 44/2014 de 07 de março de 2014, no valor de R\$ 30,00 (trinta reais) liberada para pagamento de exame periódico da funcionária Patrícia Rodrigues, não consta a nota fiscal em nome do médico, Jorge Luiz Laporte. ***A AFN recomenda que seja apresentado o documento hábil que comprove a utilização dos serviços, (nota fiscal ou recibo). Caso contrário, que recolha o valor aos cofres da Seção Sindical.***

### **SEÇÃO SINDICAL SOLOS**

Atendendo às determinações contidas no Art. 51 do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período findo onde constatamos a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o Art. 75 do Estatuto que diz que ***“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”***. Tal com o Art. 76, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO, PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA e INVENTÁRIO PATRIMONIAL**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: ***“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”***. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que ***“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro”*** da DN.

Foi detectada uma AS Nº 05/2014 de 15 de abril de 2014 no valor de R\$ 202,16 (duzentos e dois reais e dezesseis centavos), vinculada a PCS Nº 005/2014 em favor de **Enio Fraga** e não consta pagamentos referente a mesma. ***A AFN recomenda que seja apresentando a comprovação do pagamento referente à AS 05/2014 para que seja feito ressarcimento.***

Foi detectada uma AS Nº 01/2014 de 22 de abril de 2014 no valor de R\$ 450,00 (quatrocentos cinquenta reais), em favor de **Enio Fraga** e não consta pagamentos referente a mesma. ***A AFN recomenda que seja apresentando a comprovação do***

***pagamento referente à AS 05/2014 para que seja feito ressarcimento.***

Foi detectada uma **AS Nº 06/2014** de 26 de abril de 2014 no valor de **R\$ 20,00** (vinte reais), para pagamento da **Nota Fiscal 28** da **Scorpyon Team LTDA** sendo que o pagamento não foi efetuado. **A AFN recomenda que seja apresentando a comprovação do pagamento referente à AS 05/2014 para que seja feito ressarcimento.**

Foi constatada uma Nota Fiscal Nº **5043** do estabelecimento comercial **BAZAR GUINHO LTDA**, no valor de **R\$ 50,00** (cinquenta reais) em 23/04/2014, apesar da existência da nota fiscal não consta o pagamento. **A AFN recomenda que seja apresentando a comprovação do pagamento referente à AS 05/2014 para que seja feito ressarcimento.**

Constatamos uma **TRANSFERÊNCIA ONLINE** no valor de **R\$ 46,61** (quarenta e seis reais e sessenta e um centavo) em 01/10/2014, apesar da transferência não se sabe ao que se se refere esse pagamento por não existir AR. **A AFN recomenda que seja apresentando os documentos hábil referente a transferência.**

Constatamos uma **PRESTAÇÃO DE CONTA DE VIAGEM (PCV Nº 04/2014** de 12 de novembro de 2014) no valor de **R\$ 470,00** (quatrocentos e setenta reais) sendo que para isto não houve nenhum adiantamento de viagem que confere com essa PCV. **A AFN recomenda que seja apresentando os documentos hábil referente a transferência.**

Constatamos uma **DOAÇÃO** no valor de **R\$ 500,00** (quinhentos reais) deliberada no dia 29 de outubro de 2014, em favor da **AEESOLOs**, em comemoração ao dia das crianças, ficando em aberto uma vez que não consta a saída desse valor da conta da Seção Sindical. **A AFN recomenda que seja apresentando o documento hábil a saída deste recurso.**

### **SEÇÃO SINDICAL CAMPINAS**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período findo onde constatamos a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que **“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”**. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO** e **PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: **“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”**. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que **“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro”** da DN.

Foi detectado o pagamento de título conforme extrato no valor de **R\$ 318,06** (trezentos e dezoito reais e seis centavos), porém não sabemos ao que se refere por falta de documentos comprobatórios. **A AFN recomenda que seja apresentando os documentos hábeis do referido pagamento.**

### **SEÇÃO SINDICAL TECNOLOGIA DE ALIMENTOS**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período findo constatamos a seguinte situação:

Constatamos a ausência de comprovação de despesa do CD no valor de R\$ 189,97 (cento e oitenta e nove reais e noventa e sete centavos) e outro CD no valor de R\$ 200,00 (duzentos reais) ambos de 05 de fevereiro de 2014. **AFN recomenda que seja apresentado o documento hábil.**

Constatamos a ausência de **NOTA FISCAL** referente aquisição de diversos celulares adquiridos através da **AP 26/2014** de 09 de junho de 2014 e as demais AP's 01; 04; 05; 06; 08; 03; 02; 07; 09; 10 e 11. **AFN recomenda que seja apresentado o documento hábil.**

### **SEÇÃO SINDICAL AGROBIOLOGIA**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas da Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período de **janeiro a setembro** de 2014 onde constatamos a seguinte situação: **NADA CONSTA.**

### **SEÇÃO SINDICAL SÃO CARLOS**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período findo onde constatamos a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que "**As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária**". Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO, PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA e INVENTÁRIO PATRIMONIAL**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: "**Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório**". Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que "**A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro**" da DN.

Constatamos que na **AV-PCV – 135024/2014** de 21 a 25 de janeiro de 2014, no valor de **R\$ 1.000,00** (hum mil reais) está descrito na PCV a prestação de contas da viagem dos 05 dias correspondentes, mais não foi apresentada as comprovações de despesas do adiantamento no valor de **R\$ 500,00** (quinhentos reais), nem tampouco o comprovante de **DEVOLUÇÃO no valor acima referido**, tornando-se impossível a identificação da destinação destes recursos.

Constatamos que na **AP – 05/2014** emitida e com vencimento em 13 de março de 2014, no valor de **R\$ 100,00** (cem reais) com desconto descrito no valor de **R\$ 1,45** (um real e quarenta e cinco centavos). Acontece que a Nota Fiscal apresentada sob o número 000.011.577 consta o valor de **R\$ 101,45** (cento e um reais e quarenta e cinco centavos), ou seja sem o desconto apresentado na citada AP. Para fechar seu valor de **R\$ 101,45** (cento e um reais e quarenta e cinco centavos) falta apresentar a AP no valor de **R\$ 1,45** (um real e quarenta e cinco centavos).

Constatamos que duas **AV's nºs 01 e 02/2014**, emitidas em nome de: Terezinha Pinto de Arruda e Silas Augusto Gonçalves, respectivamente, não constam suas devidas **PCV's** acompanhadas dos comprovantes de realização das viagens. ***A AFN recomenda que seja apresentando os documentos hábil que comprovem que as viagens foram realizadas conforme descrito, caso esses não venham ser comprovados, que recolham aos cofres da Seção Sindical.***

Constatamos que na **AP – 02/2014** de 03 de janeiro de 2014, no valor de **R\$ 300,00** (trezentos reais) para pagamento de honorários advocatícios em nome de Carlos Roberto de Freitas, está acompanhada de uma RPS de pagamento referente a as despesas. Acontece que não tem nenhum documento que comprove realmente o recebimento do valor, considerando que a assinatura é ilegível, tornando-se impossível a identificação da destinação deste recurso. ***A AFN recomenda que seja apresentando o documento de identidade constante do CPF, para que valide a assinatura no RPS, caso esse não venha ser comprovado, que recolha o valor aos cofres da Seção Sindical.***

### **SEÇÃO SINDICAL CODEVASF MONTES CLAROS**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período findo onde constatamos a seguinte situação: **NADA CONSTA.**

## **Região Nordeste**

### **SEÇÃO SINDICAL EMEPA**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que ***“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão***

**Orçamentária**". Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO, PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA e INVENTÁRIO PATRIMONIAL**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: "**Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório**". Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que "**A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro**" da DN.

Constatamos que feito uma devolução referente ao **IMPOSTO SINDICAL** no dia 23 de janeiro de 2014 no valor de **R\$ 1.800,00** (um mil e oitocentos reais), sendo que, não consta nenhum comprovante de devolução que comprove a mesma. **A AFN recomenda que seja apresentando os documentos hábil referente a devolução do imposto sindical.**

#### **SEÇÃO SINDICAL EMBRAPA ALGODÃO**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação:

Constatamos a existência de **AP nº 01/2014**, no valor de **R\$ 1.835,66** (mil oitocentos e trinta e cinco reais e sessenta e seis centavos), emitida em 07 de janeiro de 2014, cópia de cheque em nome de Afonso Cardoso Andrade, valor liberado conforme citado, para pagamento de devolução de contribuição sindical aos filiados do Sinpaf, conforme relação anexa. Acontece que não consta nada que comprove o recebimento dos valores pelos filiados. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos a existência de **AS nº 02/2014**, no valor de **R\$ 1.000,00** (mil reais), emitida em 13 de março de 2014, com ausência de PCS ou BFF com os comprovantes de despesas. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos a existência de **AS nº 03/2014**, no valor de **R\$ 1.500,00** (mil e quinhentos reais), emitida em 02 de maio de 2014, com ausência de PCS ou BFF com seus devidos comprovantes de despesas. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos a existência de **PCS nº 03/2014**, no valor de **R\$ 70,00** (setenta reais), emitida em 30 de maio de 2014, para pagamento da fatura em nome de JF Soares e Cia LTDA, com ausência da fatura em questão que comprove o pagamento. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha**

*devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.*

Constatamos a existência de **AV's nºs 09 a 12/2014**, no valor de **R\$ 300,00** (trezentos reais), em nome de: Rogério Xavier Barros, Marco Aurélio Feitosa, Luíza Maria Queiroga Menezes Oliveira, Márcia Aparecida da Silva, com ausência de PCV's com comprovantes de viagens. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos a existência de **AV nº 08/2014**, no valor de **R\$ 600,00** (seiscentos reais), em nome de Rogério Xavier Barros, com ausência de PCV e comprovante de viagem. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos a existência de **AS nº 04/2014**, emitida em 11 de junho de 2014, com ausência de PCS's e comprovantes de despesas e outros documentos. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

### **SEÇÃO SINDICAL CAPRINOS**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação: **NADA CONSTA.**

### **SEÇÃO SINDICAL CRUZ DAS ALMAS**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que ***“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”***. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: ***“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”***. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que ***“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro”*** da DN.

Constatamos uma **AP 29/2014** de 13 de março de 2014 no valor de **R\$ 210,00** (duzentos e dez reais) referente a uma **DOAÇÃO** não consta na prestação de conta a quem se destina e não consta deliberação da Diretoria autorizado tão doação. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**



### **SEÇÃO SINDICAL EMBRAPA ARACAJU**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação: **NADA CONSTA**.

### **SEÇÃO SINDICAL FORTALEZA**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que ***“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”***. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: ***“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”***. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que ***“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro”*** da DN.

Constatamos documentos soltos (avulsos) no movimento contábil no mês 10/14. Cupom de 28 de agosto de 2014, no valor de **R\$ 50,00** (cinquenta reais) - Posto Cananeira, Cupom de 18 de setembro de 2014, no valor de **R\$ 50,00** (cinquenta reais) - Posto Sobral, Cupom de 10 de setembro de 2014, no valor de **R\$ 50,00** (cinquenta reais) - Posto Sobral, Cupom de 10 de setembro de 2014, no valor de **R\$ 50,00** (cinquenta reais) - Posto Fórmula, Cupom de 26 de setembro de 2014, no valor de **R\$ 23,14** (vinte e três reais e quatorze centavos) - Bom Distribuidora de Alimentos Ltda, Cupom de 24 de agosto de 2014, no valor de **R\$ 60,00** (sessenta reais) - Posto Câmara & Pessoa, Cupom de 17 de julho de 2014, no valor de **R\$ 50,00** (cinquenta reais) - Posto Pégaso, Recibo de 17 de julho de 2014, no valor de **R\$ 50,00** (cinquenta reais) - Ribas e Souza Ltda, Cupom de 17 de julho de 2014, no valor de **R\$ 142,00** (cento e quarenta e dois reais) (empresa com nome ilegível), Nota fiscal nº 686 de 06 de agosto de 2014, no valor de **R\$ 100,00** (cem reais) - Nagem, Cupom de 29 de agosto de 2014, no valor de **R\$ 29,90** (vinte nove reais e noventa centavos) - aquisição Pen Drive, Cupom fiscal de 04 de junho de 2014, no valor de **R\$ 23,76** (vinte e três reais e setenta e seis centavos), Cupom fiscal de 04 de junho de 2014, no valor de **R\$ 9,00** (nove reais), todos eles sem formulários de AP e PCS e alguns deles sem comprovação de pagamento dos citados documentos. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos uma fatura da OI de 14 de agosto de 2014, no valor de **R\$ 159,60** (cento e cinquenta e nove reais e sessenta centavos), onde diz ter sido paga em 21 de agosto

de 2014 (via Internet), mais não identificamos o pagamento “comprovante”. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a existência de um Recibo de 21 de agosto de 2014, no valor de **R\$ 510,00** (quinhentos e dez reais), onde encontra-se anexo a ele 05 bilhetes de passagens de ônibus do dia 28 de agosto de 2014, em nome de: Raimundo, Luiz Oliveira Neto, outro de Raimundo e outro de Luiz Oliveira Neto, e um de Valmir Costa. ***Recomendamos que a Seção Sindical justifique e apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a existência de várias AV's de 17 de outubro de 2014, no valor de **R\$ 500,00** (quinhentos reais) cada uma, com **ausência de formulários de PCV** e comprovantes de viagens: **AV nº 19/2014**, em nome de Luiz Oliveira Cavalcante Neto, **AV nº 20/2014**, em nome de Valmir do Socorro Alves Costa, e **AV nº 22/2014**, em nome de Raimundo Rodrigues da Rocha Filho. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos mais uma vez a existência de AV's com ausência de formulários PCV's, e comprovantes de viagens: **AV nº 09/2014**, de 23 de maio de 2014, no valor de **R\$ 1.924,92** (mil novecentos e vinte e quatro reais e noventa e dois centavos) em nome de Valmir do Socorro Alves Costa, **AV nº 14/2014** de 24 de agosto de 2014, no valor de **R\$ 500,00** (quinhentos reais), em nome de Raimundo Rodrigues Rocha Filho, **AV nº 15/2014**, de 24 de agosto de 2014, no valor de **R\$ 500,00** (quinhentos reais), em nome de Luiz Oliveira Cavalcanti Neto, **AV nº 17/2014**, de 24 de agosto de 2014, no valor de **R\$ 400,00** (quatrocentos reais), em nome de Cassiano César de Araújo Rego. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a existência de uma **AS nº 01/2014**, de 23 de julho de 2014, no valor de **R\$ 500,00** (quinhentos reais), solta sem nenhum documento anexo, apenas está descrito no seu histórico que foi emitida para pagamento de: serviço de manutenção do veículo placa ORQ 1181, pagamento de telefone fixo, água e energia, recarga de cartucho, material de manutenção hidráulica. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a existência de várias AV's de 30 de abril de 2014, no valor de **R\$ 300,00** (trezentos reais) cada, todas com ausência de formulários de PCV's, e comprovantes de viagem: **AV nº 07/2014** em nome de Luiz Oliveira Cavalcante Neto, **AV nº 08/2014** em nome de Raimundo Rodrigues da Rocha Filho, **AV nº 09/2014**, em nome de Valmir do Socorro Alves Costa. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

### **SEÇÃO SINDICAL EMBRAPA PETROLINA**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação: **NADA CONSTA.**

### **SEÇÃO SINDICAL EMBRAPA TERESINA**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação:

Constatamos que a **Nota Fiscal nº 001.797-** Sistema Meio Norte de Comunicação no valor de **R\$ 432,00** (quatrocentos e trinta e dois reais) emitida em 26 de agosto de 2015, para pagamento da assinatura do Jornal MN, existe a ausência do formulário de AP identificando o pagamento, ausência de cópia de cheque, apesar de estar descrito na Prestação de Contas referente ao mês em questão (agosto), na qual identifica a saída do valor. ***A AFN recomenda que sejam apresentados os documentos hábil que comprovem e identifiquem a origem do pagamento, seguindo os procedimentos de pagamento do SINPAF.***

Constatamos que na **AR – 001/2014** no valor de **R\$ 26,90** (vinte e seis reais e noventa centavos), não existe nenhum documento que comprovem que o depósito tenha sido realizado, ex: extrato bancário, comprovante de depósito. ***A AFN recomenda que seja apresentado o documento hábil que valide a existência da AR citada.***

Constatamos que no **BFF nº 05/2014** não identifica a AS ou AP e até mesmo AR que o referencie. O BFF não é suficiente numa prestação de contas, não identifica o valor recebido nem o valor a devolver ou a receber. ***A AFN recomenda que seja apresentando o documentos hábeis pertencentes ao citado BFF.***

Constatamos que nas **AS's nºs 04/2014** no valor de **R\$ 1.200,00** (mil e duzentos reais) emitida em 07 de abril de 2014, e **05/2014** no valor de **R\$ 2.000,00** (dois mil reais) emitida em 02 de maio de 2014, cópias de cheques nºs 850.382 e 850.384, ambos em nome de Maria Auxiliadora Silva Miranda, não existem PCS nem BFF com seus devidos comprovantes de despesas. ***A AFN recomenda que seja apresentando o documentos hábeis pertencentes as citadas AS's.***

Constatamos que nas **AS's nºs 06/2014** no valor de **R\$ 2.500,00** (dois mil e quinhentos reais) emitida em 12 de maio de 2014, **07/2014** no valor de **R\$ 2.500,00** (dois mil e quinhentos reais) emitida em 12 de maio de 2014, **08/2014** no valor de **R\$ 3.000,00** (três mil reais) emitida em 14 de maio de 2014, ambas pagas através dos cheques nºs 850.386, 850.385 e 850.390, todos em nome de Maria Auxiliadora Silva Miranda, não existem PCS nem BFF nem comprovantes de despesas correspondentes. ***A AFN recomenda que seja apresentando o documentos hábeis pertencentes as citadas AS's.***

Constatamos que na **AS nº 02/2014** no valor de **R\$ 1.400,00** (mil e quatrocentos reais) emitida em 11 de março de 2014 em nome de Maria Auxiliadora Silva Miranda, não existem PCS nem BFF acompanhados dos comprovantes de despesas correspondentes.

***A AFN recomenda que seja apresentando os documentos hábeis que validem os documentos constantes nos movimentos contábeis.***

Constatamos que na **AV nº 02/2014** emitida em nome de Maurício Castelo Branco, não existe a PCV nem comprovante de viagem, além da ausência de cupom de combustível no valor de **R\$ 50,00** (cinquenta reais) (ref. 388.751). ***A AFN recomenda que seja apresentando os documentos hábeis que validem os documentos constantes nos movimentos contábeis.***

Constatamos que na **AS nº 02/2014** no valor de **R\$ 1.000,00** (mil reais) emitida em 04 de fevereiro de 2014, em nome de Maria Auxiliadora, não existe PCS ou BFF com seus devidos comprovantes de despesas. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos que no **BFF nº 02/2014** no valor de **R\$ 797,76** (setecentos e noventa e sete e setenta reais e seis centavos) não existem AS, PCS nem cópia de cheque e comprovante de devolução de valor. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos que na **AV's nº 10/2014** e **AV nº 11/2014** de 29 de setembro de 2014, no valor de **R\$ 300,00** (trezentos reais) cada, emitida em nome de Antonio Carlos da Costa Araújo, não consta formulário de PCV, constando apenas os bilhetes de passagens anexos a AV. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a existência de duas AS's, uma nº 12/2014 de 31 de dezembro de 2014, no valor de **R\$ 1.000,00** (mil reais) e a outra de nº 13/2014 de 18 de dezembro de 2014, no valor de **R\$ 1.600,00** (mil e seiscentos reais) que somando as duas encontramos o valor total de **R\$ 2.600,00** (dois mil reais). Constatamos ainda a existência de um **BFF nº 12/2014** de 31 de dezembro de 2014, no valor de **R\$ 1.775,36** (mil setecentos e setenta e sete reais e trinta e seis centavos), que se deduzirmos este valor do BFF, do valor total das duas AS's, terá um saldo a devolver de **R\$ 824,64** (oitocentos e vinte e quatro reais e sessenta e quatro centavos). Ausência de AR devolvendo o valor citado. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

### **SEÇÃO SINDICAL PARNAÍBA**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação: **NADA CONSTA.**

### **SEÇÃO SINDICAL EMPARN**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que ***“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”***. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO e PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: ***“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”***. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que ***“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro”*** da DN.

Constatamos uma **AP 29/2014** de 13 de março de 2014 no valor de **R\$ 210,00** (duzentos e dez reais) referente a uma **DOAÇÃO** não consta na prestação de conta a quem se destina e não consta deliberação da Diretoria autorizado tão doação. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas***

### **SEÇÃO SINDICAL RECIFE**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação:

Constatamos a existência de lista de filiados que receberam a devolução do imposto sindical, com ausência de cópias de cheques, e/ou de recibos/comprovantes de depósitos, que comprovem o pagamento aos filiados listados. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a existência de cópias de cheques nos valores de **R\$ 600,00** (seiscentos reais), **R\$ 640,00** (seiscentos e quarenta reais), **R\$ 120,00** (cento e vinte reais), **R\$ 525,44** (quinhentos e vinte cinco reais e quarenta e quatro centavos), **R\$ 600,00** (seiscentos reais), todos liberados para fundo fixo, com ausências de carimbos nas assinaturas, ausências de AS's, AP's, PCS's e BFF's. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a existência de BFF s/n, no valor de **R\$ 1.016,75** (mil e dezesseis reais e setenta e cinco centavos), com ausência de AP, AS, cópia de cheques e outros documentos que o identifique. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a existência de BFF s/n, no valor de **R\$ 522,98** (quinhentos e vinte e dois reais e noventa e oito centavos), com ausência de AP, AS, cópia de cheque ou outros

documentos que o identifique. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

### **SEÇÃO SINDICAL BOM JESUS DA LAPA**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que **“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”**. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO, PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA e INVENTÁRIO PATRIMONIAL**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: **“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”**. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que **“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro”** da DN.

Sendo que o saldo da conta da Seção Sindical de Bom Jesus da Lapa, no último movimento contábil apresentado (julho de 2014) é de **R\$ 8.059,87** (oito mil, cinquenta e nove reais e oitenta e sete centavos). Como não houve repasse, este saldo é constante desde janeiro 2014, apenas acrescidos de juros da aplicação feita no Banco do Brasil. Diferença pouca em termos de valores.

Constatamos que a Seção Sindical enviou prestação de conta dos meses de **janeiro a julho** de 2014, com os lançamentos zerados em função dos seus repasses estarem suspensos por causa de contas em atraso (**outubro de 2012**), conforme **C.SINPAF 289/2013**. **Recomendamos que Diretoria Nacional através de seus funcionários do setor de contabilidade veja essa situação para sanar toda pendência ou desconformidade na forma de prestar conta.**

### **SEÇÃO SINDICAL CODEVASF PETROLINA**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação: **NADA CONSTA.**

### **SEÇÃO SINDICAL CODEVASF ARACAJU**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação: **NADA CONSTA.**

### **SEÇÃO SINDICAL CODEVASF PENEDO**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que ***“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”***. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO, PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA e INVENTÁRIO PATRIMONIAL**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: ***“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”***. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que ***“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro”*** da DN.

Constatamos a existência de **Nota Fiscal nº 13768** no valor de **R\$ 390,00** (trezentos e noventa reais) dois comprovantes bancário no valor de **R\$ 120,00** (cento e vinte reais) cada, avulsos, sem AP, CV, ou outros documentos que comprovem ou identifiquem o pagamento. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a existência de depósito no valor de **R\$ 14,80** (quatorze reais e oitenta centavos), sem AR nem outros documentos que identifiquem a origem do depósito. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a existência de **AV's nºs 01 e 02/2014**, nos valores de **R\$ 200,00** (duzentos reais) e **R\$ 300,00** (trezentos reais) respectivamente, ambas em nome de Jimmy Carter Lima Tavares, com ausência de comprovantes de despesas e comprovantes de viagem. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a existência de **AP nº 32/2014**, o valor de **R\$ 481,04** (quatrocentos e oitenta e um reais), com vários recibos, com ausência de BFF e PCS ou outros documentos comprobatórios. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

### **SEÇÃO SINDICAL CODEVASF JUAZEIRO**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que **“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”**. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO e PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: **“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”**. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que **“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro”** da DN.

Constatamos no movimento contábil de janeiro de 2014, a existência de **AP nº 01/2014**, no valor de **R\$ 1.200,00** (mil e duzentos reais), com ausência de formulário de BFF, apenas apresentou as notas fiscais correspondentes ao valor de **R\$ 1.096,26** (mil e noventa e seis reais e vinte seis centavos), sendo que falta recolher em formulário de AR e comprovante de depósito, o valor de **R\$ 103,74** (cento e três reais e setenta e quatro centavos) referente ao saldo da citada **AP nº 01/2014**. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos ainda nas despesas desta mesma **AP nº 01/2014**, a existência de uma **AV nº 01/2014**, no valor de **R\$ 150,00** (cento e cinquenta reais), em nome de Hercules Silva Miranda, com ausência de formulário de PCV, apenas apresentou as despesas de taxi no valor **R\$ 150,00** (cento e cinquenta reais) e os comprovantes da viagem. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos no mesmo movimento contábil de janeiro de 2014, a existência de **AP nº 02/2014**, no valor de **R\$ 700,00** (setecentos reais), com ausência de formulário de BFF, apenas apresentou as notas fiscais correspondentes ao valor liberado, sendo que falta recolher em formulário de AR e comprovante de depósito, o valor de **R\$ 426,00** (quatrocentos e vinte seis reais) referente ao saldo da citada AP. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos no contábil de fevereiro de 2014, a existência **AP nº 03/2014**, no valor de **R\$ 4.000,00** (quatro mil reais), outra **AP nº 04/2014**, no valor de **R\$ 700,00** (setecentos reais), e a última **AP nº 05/2014**, no valor de **R\$ 4.000,00** (quatro mil reais) totalizando o valor entre as três AP's igual a **R\$ 8.700,00** (oito mil e setecentos reais), sendo que foi apresentado um único BFF no mês **nº 02/2014**, no valor de **R\$ 5.378,37** (cinco mil, trezentos e setenta e oito reais e trinta e sete centavos), junto com as notas fiscais correspondentes aos valores liberados, sendo que falta recolher em formulário de AR e comprovante de depósito, o valor de **R\$ 3.321,63** (três mil, trezentos e vinte um reais e sessenta e três centavos), referente ao saldo das citadas



**AP's, nºs 03 - 04 e 05/2014. Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos ainda nas despesas destas mesmas AP's nºs 03 - 04 e 05/2014, a existência de três AVs nºs 03/2014, no valor de R\$ 420,00 (quatrocentos reais), AV nº 04/2014, o valor de R\$ 1.076,00 (mil e setenta e seis reais) e AV nº 05/2014 no valor de R\$ 150,00 (cento e cinquenta reais), todas elas em nome de João Coimbra Neto, com ausência de formulários de PCV's, apenas apresentou as despesas de taxi no valor total de R\$ 176,00 (cento e setenta e seis reais), e os comprovantes da viagem, sendo que os recibos de taxi não tem valor legal, considerando que os recibos estão se identificação devida: Assinatura e nome do motorista de forma legível com nº de CPF e placa do veículo, identificamos também a ausência do trajeto realizado pelo condutor. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos no movimento contábil de março de 2014 a existência de duas AP's, uma nº 06/2014, no valor de R\$ 4.000,00 (quatro mil reais) e a outra nº 07/2014 no valor de R\$ 1.500,00 (mil e quinhentos reais), totalizando entre as duas o valor de R\$ 5.500,00 (cinco mil e quinhentos reais). Sendo que foi apresentado um único BFF no mês, nº 03/2014, no valor de R\$ 7.960,28 (sete mil, novecentos e sessenta reais e vinte oito centavos), junto com as notas fiscais correspondentes aos valores liberados, sendo que **falta receber em formulário de AP e comprovante de pagamento**, o valor de R\$ 2.460,28 (dois mil, quatrocentos e sessenta reais e vinte oito centavos), referente ao saldo a receber das citadas APs, nºs 06 e 07/2014. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos no BFF nº 03/2014 acima citado a **ausência de uma nota fiscal** no valor de R\$ 628,86 (seiscentos e vinte oito reais e oitenta e seis centavos), e a existência de um cupom fiscal no valor de R\$ 62,27 (sessenta e dois reais e vinte sete centavos), (em cópia xerox), ausência do original. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos ainda neste mesmo movimento contábil (março de 2014) a existência de **notas fiscais s cupons fiscais avulsos, soltos, sem nenhum formulário de BFF ou PCS** que os acompanhe: R\$ 16,20 (dezesseis reais e vinte centavos) - Atacadista ASSAÍ, R\$ 200,00 (duzentos reais) - SOLINEIDE, R\$ 102,11 (cento e dois reais e onze centavos) - Atacadista ASSAÍ, R\$ 529,80 (quinhentos e vinte nove reais e oitenta centavos) - Atacadista ASSAÍ, R\$ 152,00 (cento e cinquenta e dois reais) - CASA NOBRE, R\$ 500,00 - INGRID, R\$ 125,80 (cento e vinte cinco reais e oitenta centavos) - Atacadista MERCANTIL Rodrigues, R\$ 503,00 (quinhentos e três reais) - SOLINEIDE, totalizando o valor de R\$ 2.128,91 (dois mil, cento e vinte oito reais e noventa e um centavos). **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos no movimento contábil de abril de 2014, a existência de uma **AP nº 08/2014**, no valor de **R\$ 1.100,00** (um mil e cem reais), referente ao única BFF no mês **nº 04/2014** no valor de **R\$ 888,33** (oitocentos e oitenta e oito reais e trinta e três centavos), junto com as notas fiscais correspondente ao valor liberado, sendo que falta recolher em formulário de AR e comprovante de depósito, o valor de R\$ 211,67 (duzentos e onze reais e sessenta e sete centavos), referente ao saldo da citada AP, nº 08/2014. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos no movimento contábil de maio de 2014, a existência de uma **AP nº 09/2014**, no valor de **R\$ 1.000,00** (mil reais), com ausência de formulário de BFF, apenas apresentou as notas fiscais correspondentes ao valor de **R\$ 361,85** (trezentos e sessenta e um reais e oitenta e cinco centavos), sendo que falta recolher em formulário de AR e comprovante de depósito, o valor de **R\$ 638,15** (seiscentos e trinta e oito reais e quinze centavos) referente ao saldo da citada **AP nº 09/2014**. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos no movimento contábil de junho de 2014, a existência de duas APs, uma **nº 10/2014**, no valor de **R\$ 1.000,00** (mil reais) e a outra **nº 11/2014**, no valor de **R\$ 2.000,00** (dois mil reais), totalizando entre as duas APs o valor de **R\$ 3.000,00** (três mil reais), referente ao única BFF no mês **nº 06/2014** no valor de **R\$ 2.755,33** (um mil setecentos e cinquenta e cinco reais e trinta e três centavos), junto com as notas fiscais correspondentes aos valores liberados, sendo que falta recolher em formulário de AR e comprovante de depósito, o valor de **R\$ 1.244,67** (mil duzentos e quarenta e quatro reais e sessenta e sete centavos), referente ao saldo a devolver, das citadas **APs, nºs 10 e 11/2014**. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos no **BFF nº 06/2014** acima citado a ausência de uma nota fiscal/Recibo no valor de **R\$ 1.000,11** (mil reais e onze centavos), e a existência de um valor de **R\$ 16,00** (dezesesseis reais) apresentado no histórico do BFF, sendo que o valor dos dois recibos correspondentes a este item, somam um total de **R\$ 20,00** (vinte reais). ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos ainda nas despesas destas mesmas **APs nºs 10 e 11/2014**, a existência de duas AVs, uma **nº 06/2014**, no valor de **R\$ 300,00** (trezentos reais) e a outra **nº 07/2014**, no valor de **R\$ 1.172,00** (mil cento e setenta e dois reais), ambas em nome de João Coimbra Neto, com ausência de formulários de PCV's, apenas apresentou os comprovantes da viagens. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos no movimento contábil de julho de 2014, a existência de duas APs, uma **nº 11/2014**, no valor de **R\$ 3.000,00** (três mil reais) e a outra **nº 12/2014**, no valor

de **R\$ 1.800,00** (mil e oitocentos reais), totalizando entre as duas APs o valor de **R\$ 4.800,00** (quatro mil e oitocentos reais), referentes ao único BFF no mês **nº 07/2014** no valor de **R\$ 4.272,39** (quatro mil, duzentos e setenta e dois reais e trinta e nove centavos), junto com as notas fiscais correspondentes aos valores liberados, sendo que falta recolher em formulário de AR e comprovante de depósito, o valor de **R\$ 527,61** (quinhentos e vinte sete reais e sessenta e um centavos), referente ao saldo a devolver, das citadas APs, **nºs 11 e 12/2014**. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos ainda nas despesas destas mesmas **APs nºs 11 e 12/2014**, a existência de quatro AVs, uma **nº 09/2014**, no valor de **R\$ 260,00** (duzentos e sessenta reais) outra **nº 08/2014**, no valor de **R\$ 145,00**, (cento e quarenta e cinco reais), uma terceira **nº10/2014**, no valor de **R\$ 1.129,00** (um mil cento e vinte nove reais) todas estas três em nome de João Coimbra Neto e a última **nº 11/2014**, no valor de **R\$ 400,00** (quatrocentos reais) em nome de Hercules Silva de Moraes, todas as quatro com ausência de formulários de PCV's, apenas apresentaram os comprovantes da viagens. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos no movimento contábil de agosto de 2014, a existência de duas AP's, uma **nº 13/2014**, no valor de **R\$ 4.000,00** (quatro mil reais) e a outra **nº 14/2014**, no valor de **R\$ 2.000,00** (dois mil reais), totalizando entre as duas APs o valor de **R\$ 6.000,00** (seis mil reais), referentes ao único BFF no mês **nº 08/2014** no valor de **R\$ 3.761,32** (três mil setecentos e sessenta e um reais e trinta e dois centavos), junto com as notas fiscais correspondentes aos valores liberados, sendo que falta recolher em formulário de AR e comprovante de depósito, o valor de **R\$ 2.238,68** (dois mil, duzentos e trinta e oito reais e sessenta e oito centavos), referente ao saldo a devolver, das citadas AP's, **nºs 13 e 14/2014**. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos no **BFF nº 08/2014** acima citado a existência de um item discriminado no histórico do BFF no valor de **R\$ 605,01** (seiscentos e cinco reais e um centavos), sendo que foi apresentada uma nota fiscal/recibo, no formato de extrato, com valor em "dolar", ou seja o recibo não discrimina o valor em real, sendo assim, o recibo deverá ser substituído por valores da moeda corrente do nosso país. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos ainda nas despesas destas mesmas **APs nºs 13 e 14/2014**, a existência de quatro AVs, uma **nº 14/2014**, no valor de **R\$ 300,00** (trezentos sessenta reais) em nome de Otávio Augusto de Souza Bastos, outra **nº 15/2014**, no valor de **R\$ 300,00**, (trezentos reais), em nome de Daniel do Nascimento Santo, uma terceira **nº12/2014**, no valor de **R\$ 628,00** (seiscentos e vinte oito reais), em nome de Hercules Silva de Moraes e a última **nº 13/2014**, no mesmo valor de **R\$ 628,00** (seiscentos e vinte oito reais) em nome de Jean Cordeiro dos Santos, todas as quatro com ausência de formulários de PCV's, apenas apresentaram os comprovantes da viagens.

***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos no movimento contábil de setembro de 2014, a existência de uma AP nº 15/2014, no valor de R\$ 200,00 (duzentos reais), referentes ao único BFF no mês nº 09/2014 no valor de R\$ 2.313,55 (dois mil trezentos e treze reais e cinquenta e cinco centavos), junto com as notas fiscais correspondentes ao valor liberado, sendo que falta receber em formulário de AP e comprovante de pagamento, o valor de R\$ 2.113,55 (dois mil, cento e treze reais e cinquenta e cinco centavos), referente ao saldo a receber, da citada AP, nº 15/2014. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos ainda nas despesas desta mesma AP nº 15/2014, a existência de uma AV/nº 16/2014, no valor de R\$ 1.100,00 (um mil e cem reais) em nome de João Coimbra Neto, com ausência de formulário de PCV, e ausência também de comprovantes da viagens. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos ainda neste mesmo movimento contábil (setembro de 2014) a existência de bilhetes de passagens de ônibus, soltos, avulsos, sem nenhum formulário de AV, PCV ou até mesmo BFF ou PCS que os acompanhe: R\$ 81,30 (oitenta e um reais e trinta centavos) - Falcão Real, R\$ 81,70 (oitenta e um reais e setenta centavos) - Falcão Real, totalizando o valor de R\$ 163,00 (cento e sessenta e três reais). ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos no movimento contábil de outubro de 2014, a existência de duas APs nºs 16/2014, no valor de R\$ 1.000,00 (mil reais), e a outra nº 17/2014, no valor de R\$ 1.500,00 (mil e quinhentos reais), totalizando entre as duas APs o valor de R\$ 2.500,00 (dois mil e quinhentos reais), referentes ao único BFF no mês nº 10/2014 no valor de R\$ 2.615,95 (dois mil seiscentos e quinze reais e noventa e cinco centavos), junto com as notas fiscais correspondentes aos valores liberados, sendo que falta receber em formulário de AP e comprovante de pagamento, o valor de R\$ 115,95 (cento e quinze reais e noventa e cinco centavos), referente ao saldo a receber, das citadas APs nºs 16 e 17/2014. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos no movimento contábil de novembro de 2014, a existência de duas APs nºs 18/2014, no valor de R\$ 1.200,00 (mil e duzentos reais) e a outra nº 19/2014, no valor de R\$ 1.500,00 (mil e quinhentos reais), totalizando entre as duas APs o valor de R\$ 2.700,00 (dois mil e setecentos reais), referentes ao único BFF no mês nº 11/2014 no valor de R\$ 2.332,45 (dois mil trezentos e trinta e dois reais e quarenta e cinco centavos), junto com as notas fiscais correspondentes ao valores liberados, sendo que falta devolver em formulário de AR e comprovante de depósito, o valor de R\$ 367,55 (trezentos e sessenta e sete reais e cinquenta e cinco centavos), referente ao

saldo a devolver, das citadas APs, nºs 18 e 19/2014. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos ainda nas despesas destas mesmas APs nºs 18 e 19/2014, a existência de uma AV nº 22/2014, no valor de R\$ 1.888,88 (mil oitocentos e oitenta e oito reais e oitenta e oito centavos) em nome de João Coimbra Neto, com ausência de formulário de PCV. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos no movimento contábil de dezembro de 2014, a existência de três APs nºs 20/2014, no valor de R\$ 900,00 (novecentos reais), AP nº 21/2014, no valor de R\$ 2.300,00 (dois mil e trezentos reais), AP nº 22/2014, no valor de R\$ 1.000,00 (mil reais), totalizando entre as três APs o valor de R\$ 4.200,00 (quatro mil e duzentos reais), referentes ao único BFF no mês nº 12/2014 no valor de R\$ 3.718,69 (três mil setecentos e dezoito reais e sessenta e nove centavos), junto com as notas fiscais correspondentes aos valores liberados, sendo que falta devolver em formulário de AR e comprovante de depósito, o valor de R\$ 481,31 (quatrocentos e oitenta e oito reais e trinta e um centavos), referente ao saldo a devolver, das citadas APs, nºs 20, 21 e 22/2014. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos ainda nas despesas destas mesmas APs nºs 20, 21 e 22/2014, a existência de uma AV nº 23/2014, no valor de R\$ 600,00 (seiscentos reais), em nome de João Coimbra Neto, com ausência de formulário de PCV. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

**Finalizando, face ao que foi constatado no período de janeiro a dezembro de 2014, temos a informar que:**

<b>Discrição</b>	<b>Valores (R\$)</b>
O valor a recolher correspondente aos saldos dos BFF's seria de	9.561,01
O valor a receber correspondente aos débitos dos BFF's seria de	4.689,78
O valor total de notas fiscais avulsas encontradas no período	2.291,91
<b>O valor total a recolher aos cofres do Sinpaf é de</b>	<b>2.579,32</b>

### **SEÇÃO SINDICAL CODEVASF TERESINA**

Atendendo às determinações contidas no Art. 51 do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o Art. 75 do Estatuto que diz que **“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”**. Tal com o Art. 76, que diz que após apreciação da Assembleia Geral

será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO, PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA e INVENTÁRIO PATRIMONIAL**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: **“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”**. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que **“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro”** da DN.

Constatamos que no movimento contábil **08/2014**, a ausência de formulário de AP no pagamento de aluguel de campo de futebol no valor de **R\$ 220,00** (duzentos e vinte reais). ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a existência de uma **PCS nº 02/2014** em 09 de julho de 2014, no valor de **R\$ 220,00** (duzentos e vinte reais), referente à **AS nº 02/2014** de 09 de julho de 2014, no valor de **R\$ 3.000,00** (três mil reais), onde identificamos a ausência de formulário de AR e ausência de comprovante de depósito no valor de **R\$ 2.780,00** (dois mil setecentos e oitenta reais), correspondente ao saldo a devolver da PCS. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

### **SEÇÃO SINDICAL MARANHÃO**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que ***“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”***. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO, PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA e INVENTÁRIO PATRIMONIAL**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: **“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”**. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que **“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro”** da DN.

## **Região Sul**

### **SEÇÃO SINDICAL CONCÓRDIA**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para

analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período de **janeiro** a **Julho** e **dezembro** de 2014 onde constatamos a seguinte situação: **NADA CONSTA.**

### SEÇÃO SINDICAL PASSO FUNDO

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período findo onde constatamos a seguinte situação: **NADA CONSTA.**

### SEÇÃO SINDICAL PELOTAS

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período de **janeiro** a **Setembro** e **dezembro** de 2014 onde constatamos a seguinte situação: **NADA CONSTA.**

### SEÇÃO SINDICAL FLORESTAS

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período de **janeiro** a **Julho** de 2014 onde constatamos a seguinte situação: **NADA CONSTA.**

### SEÇÃO SINDICAL BENTO GONÇALVES

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período findo onde constatamos a seguinte situação: **NADA CONSTA.**

### SEÇÃO SINDICAL BAGÉ

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período findo onde constatamos a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que ***“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”***. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO, PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA e INVENTÁRIO PATRIMONIAL**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: ***“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”***. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que ***“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro”*** da DN.

Constatamos que a Seção Sindical não prestou conta dos seus gastos do ano de 2014, lembrando que esse caso é recorrente desde 2011. ***A AFN recomenda a intervenção da referida Seção Sindical até sua situação administrativa, financeira e contábil sejam restabelecidas e que novas eleições sejam realizadas.***

### **SEÇÃO SINDICAL LONDRINA**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período findo e constatou-se a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que ***“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”***. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO, PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA e INVENTÁRIO PATRIMONIAL**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: ***“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”***. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que ***“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro”*** da DN.

Constatamos uma **AP - 02/2014** de 25 de março de 2014 no valor de **R\$ 570,00** (quinhentos e setenta reais), que **R\$ 410,00** (quatrocentos e dez reais) foi a título de adiantamento para outros gastos eventuais, ausente a essa despesa os seguinte documentos comprovação das despesas com **R\$ 410,00** (quatrocentos e dez reais), bem como, prestação de contas das despesas. ***Recomendamos que seja apresentado o documento hábil referente as despesas. Casos essas despesas não sejam comprovadas que seja recolhido aos cofres da Seção Sindical o valor pago.***

## **Região Norte**

### **SEÇÃO SINDICAL PARÁ**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período findo constatou-se a seguinte situação:

Constatamos a existência de várias AV's, todas elas no valor de **R\$ 560,00** (quinhentos e sessenta reais) com ausência de formulários de PCV's e comprovantes de viagens, estas AV's foram liberadas para os delegados participarem da Plenária Regional Norte: **AV nº 01/2014** em nome de Helena Joseane Raiol Souza, **AV nº 02/2014**, em nome de Eraldo Ferreira Rodrigues, **AV nº 03/2014** em nome de Adalberto Pinheiro Nery, **AV nº 04/2014** em nome de Maria do Perpetuo Socorro Moraes Tavares, **AV nº 05/2014** em nome de Leonardo de Amorim Leandro, **AV nº 06/2014** em nome de Edson Ferreira Amaral, **AV nº 07/2014** em nome de Geraldo Antonio da Silva, **AV nº 08** em



nome de Jean Kleber de Sousa Silva e **AV nº 09/2014**, em nome de Elanderson Soares de Lima. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos a existências de mais duas AV's com ausência de formulários de PCV's e comprovantes de viagens: **AV nº 01/2014** em nome de Leonardo de Amorim Leandro, **AV nº 02/2014** em nome de Eraldo Ferreira Rodrigues. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos a existência de **BFF nº 09/2014**, de 30 de setembro de 2014, no valor gasto igual a **R\$ 703,17** (setecentos e três reais e dezessete centavos), referente a AP nº 02/2014, a de 01 de setembro de 2014 a qual foi emitida no valor de **R\$ 700,00** (setecentos reais), de 30 de setembro de 2014, liberada em nome de Adalberto Pinheiro Nery, necessário o ressarcimento, AR no valor de **R\$ 3,17** (três reais e dezessete centavos). **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos a existência de uma **PCS nº 09/2014** de 23 de setembro de 2014, no valor de **R\$ 500,00** (quinhentos reais), referente a **AP nº 09/2014** liberada em nome de Adalberto Pinheiro Nery, onde o valor da PCS é maior que o valor liberado na AP, igual a **R\$ 517,72** (quinhentos e dezessete reais e setenta e dois centavos), portanto, necessário ressarcir (AR) no valor de **R\$ 17,72** (dezessete reais e setenta e dois centavos). **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos a existência de várias AV's, todas no valor de **R\$ 425,00** (quatrocentos e vinte e cinco reais), com ausência de formulários PCV e comprovantes de viagens: **AV nº 01/2014** em nome de Eraldo Ferreira Rodrigues, **AV nº 02/2014** em nome de Adalberto Pinheiro Nery, **AV nº 03/2014** em nome de Francisco Gomes da Silva Frota, e **AV nº 04/2014** em nome de João Batista de Souza Ferreira. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

### **SEÇÃO SINDICAL AMAZONAS**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período de **janeiro a agosto** de 2014 e constatamos a seguinte situação:

Constatamos uma **CD** - no valor de **R\$ 19,50** (dezenove reais e cinquenta centavos) sendo que o valor lançado na **PCS 01/2014** de 31 de janeiro de 2014, foi de **R\$ 10,50** (dez reais e cinquenta centavos). **Recomendamos que seja apresentado o documento hábil referente as despesas para que seja feito o ressarcimento a quem de direito no valor R\$ 9,00 (nove reais).**



Constatamos uma **AS - 01/2014** de 10 de janeiro de 2014 no valor de **R\$ 16.000,00** (dezesesse mil reais) sendo que o valor lançado na **PCS 01/2014** de 31 de janeiro de 2014, foi de **R\$ 5.000,00** (cinco mil reais), referente ao cheque de nº **0850381** de **R\$ 5.000,00** (cinco mil reais) descontado 10 de janeiro de 2014. O valor da AS não corresponde ao valor da **PCS/CHEQUE**. **A AFN solicita que seja refeita a prestação de contas.**

Constatamos uma **DOAÇÃO** no valor de **R\$ 240,00** (duzentos e quarenta reais) solicitada conforme memorando **SGP Nº 46/2014**, 24 de fevereiro de 2014. Não consta recibo que comprove a doação. **Recomendamos que seja apresentado o documento hábil referente a doação.**

Constatamos uma **NOTA FISCAL** emitida pela Prefeitura no valor de **R\$ 76,43** (setenta e seis reais e quarenta e três centavos) acrescido de **R\$ 2,16** (dois reais e dezesseis centavos) de multas e **R\$ 0,76** (setenta e seis centavos) de juros perfazendo um total de **R\$ 79,35** lançada na **PCS 05/2014** de 31/03/2014. **Recomendamos que seja recolhido aos cofres da Seção Sindical os valores referente a multa e ao juro.**

Constatamos na **PCS 05/2014** de 31/03/2014, um pagamento feito aos Correios no valor de **R\$ 49,00** (quarenta e nove reais). Sendo que a nota apresentado referente a tal pagamento está ilegível. **Recomendamos que seja enviada a nota legível "original" recomendamos que todas as notas seja enviada as originais.**

Constatamos uma **DOAÇÃO** no valor de **R\$ 200,00** (duzentos reais) solicitada por Maria Augusta A. Brito de Souza, em carta enviada na data de 03 de março de 2014. Não consta recibo que comprove a doação. **Recomendamos que seja apresentado o documento hábil referente a doação.**

Constatamos uma **AS 05/2014** de 04 de março de 2014, no valor de **R\$ 5.000,00** (cinco mil reais), **PCS 05/2014** de 31 de março de 2014 no valor de **R\$ 6.000,00** (seis mil reais) e cheque nº **0850385** de 14 de março de 2014 no valor de **R\$ 6.000,00** (seis mil reais). Valor total pago pela **PCS 05/2014** foi de **R\$ 934,50** (novecentos e trinta e quatro reais e cinquenta centavos). Não foi constada a prestação de conta do Suprimento no valor de **R\$ 5.065,00** (cinco mil e sessenta e cinco reais). **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos uma **AS 04/2014** de 03 de fevereiro de 2014, no valor de **R\$ 5.000,00** (cinco mil reais), **PCS 04/2014** de 28 de fevereiro de 2014 no valor de **R\$ 4.343,48** (seis mil reais) e **cheque nº 0850384** de 03 de fevereiro de 2014 no valor de **R\$ 5.000,00** (cinco mil reais). Não foi constada a prestação de conta do Suprimento no valor de **R\$ 656,52** (seiscentos e cinquenta e seis e cinquenta e dois centavos). **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos uma **AV - 02/2014** de 25 de maio de 2014, no valor de **R\$ 500,00** (quinhentos reais), não consta a **PCV** referente a esta AV. Constando apenas um recibo de taxi no valor de **R\$ 26,00** (vinte seis reais) o taxi de **JJL 0898** no 27 de maio de 2014.

***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos uma **AV - 05/2014** de 25 de junho de 2014, no valor de **R\$ 500,00**, (quinhentos reais) não consta a PCV referente a esta AV. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos na **PCS 09/2014** de 30 de junho de 2014, de um pagamento feito aos Correios no valor de **R\$ 2,70** (quarenta e nove reais), sendo que o valor pago de fato foi de **R\$ 47,30** (quarenta e sete reais e trinta centavos). ***Recomendamos que seja recolhido ao cofres da Seção Sindical o valor pago a maior aos correios.***

Constatamos uma **AS 12/2014** de 12 de agosto de 2014, no valor de **R\$ 7.000,00** (sete mil reais), sendo que as despesas para este suprimento conforme a **PCS 12/2014** de 31 de agosto de 2014, foram de **R\$ 1.826,23** (um mil oitocentos e vinte seis reais e vinte três centavos). Sendo que o mesmo deveria ter devolvido a Seção Sindical a título de fechamento de suprimento **R\$ 5.173,77**(cinco mil cento e setenta e três reais e setenta e sete centavos) o que não foram constatados extratos bancários. **A AFN constatou que essa é uma pratica adota pelos ordenadores de despesas da Seção Sindical desde de 2013. A AFN recomenda que seja prestado conta do suprimento dentro do mesmo mês.**

Constatamos uma **AS 03/2014** de 03 de fevereiro de 2014, no valor de **R\$ 5.000,00** (cinco mil reais), **PCS 03/2014** de 28 de fevereiro de 2014 no valor de **R\$ 4.343,48** (seis mil reais) e **cheque nº 0850384** de 03 de fevereiro de 2014 no valor de **R\$ 5.000,00** (cinco mil reais). Valor total pago pela **PCS 03/2014** foi de **R\$ 934,50** (novecentos e trinta e quatro reais e cinquenta centavos). ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a existência de um comprovante de depósito no valor de **R\$ 46,55** (quarenta e seis reais e cinquenta e cinco centavos), sem formulário de AR que o identifique, apenas listado no Boletim de Caixa como se fosse da **AR nº 07/2014**. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a existência de uma **PCS nº 14/2014** de 31 de outubro de 2014, no valor de **R\$ 7.000,00** (sete mil reais), referente à **AS nº 14/2014** de 10 de outubro de 2014, onde um cupom fiscal com valor apresentado no histórico da PCS no valor de **R\$ 189,00** (cento e oitenta reais) está ilegível. Necessário que o mesmo seja substituído por uma cópia mais nítida. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a existência de algumas AV's emitidas em 31 de novembro de 2014, com a ausência de formulário de PCV's: **Av nº 21/2014**, no valor de **R\$ 900,00** (novecentos reais) em nome de Simone Alves de Souza, **AV nº 22/2014** no valor de **R\$ 100,00** (cem

reais) em nome de Jasiel Nunes Sousa, **AV nº 23/2014** no valor de **R\$ 100,00** (cem reais) em nome de Simone Alves de Sousa, e **AV nº 24/2014** no valor de **R\$ 100,00** (cem reais) em nome de Simone Alves de Sousa. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos a existência de **PCS nº 16/2014** de 31 de dezembro de 2014, no valor de **R\$ 4.000,00** (quatro mil reais), referente à **AS nº 16/2014**, onde não identificamos o formulário de AR, devolvendo o valor de **R\$ 3.482,19** (três mil quatrocentos e oitenta e dois reais e dezenove centavos), correspondente ao saldo da PCS. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

### **SEÇÃO SINDICAL ACRE**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período findo constatou-se a seguinte situação: **NADA CONSTA.**

### **SEÇÃO SINDICAL AMAPÁ**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período de **janeiro a agosto** de 2014 onde constatamos a seguinte situação:

Constatamos um pagamento aos Correios no valor de **R\$ 55,00** (cinquenta e cinco reais) conforme registro SF699487675BR de 19 de agosto de 2014. Estando ausente a este pagamento a AP.

Constatamos a ausência de **AP** referente a **DEVOLUÇÃO DO IMPOSTO SINDICAL**, conforme recibo de 02 de julho de 2014 no valor de **R\$ 280,87** (duzentos e oitenta reais e oitenta e sete centavos). **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatou-se uma **DOAÇÃO** no valor de **R\$ 1.500,00** (um mil e quinhentos reais) em favor da AEEÁMAPA solicitada de Ofício 14/2014 de 09 de junho de 2014, sendo que tal deliberação foi tomada em reunião extraordinária da Diretoria da Seção Sindical que aconteceu em 12 junho de 2014. Não consta o quórum mínimo para deliberação, visto que primeiro a assinatura do Sr. Marcelo Luiz de Oliveira – Dir. Administrativo Financeiro e representante dos campos experimentais suprime a do Sr. Raimundo Nonato Teixeira Moura que é suplente do mesmo. Segundo entre as linhas 12 e 16 da ata da reunião extraordinária consta que o presidente da Seção Sindical Sr. Felipe Galdino Machado se encontrava em Brasília exercendo suas funções de diretor nacional do SINPAF o que descaracteriza sua assinatura na lista de presença da reunião, restando assim duas assinaturas válidas para tal deliberação. A saber: A do Sr. Delso Santana Nobre – Sec. Geral e do Sr. Marcelo Luiz de Oliveira – Dir. Administrativo Financeiro e representante dos campos experimentais. **Recomendamos que a Seção**



***Sindical justifique o porquê da liberação do recursos sem cumprir o que determina o Estatuto e o Regimento Interno da Seção Sindical que a mesma apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos um pagamento aos Correios no valor de **R\$ 55,00** (cinquenta e cinco reais) conforme **registro nº SF699487401BR** de 11 de julho de 2014. Estando ausente a este pagamento a AP. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos um pagamento aos Correios no valor de **R\$ 52,27** (cinquenta e dois reais e vinte sete centavos) de 04 de junho de 2014. Estando ausente a este pagamento a AP. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos um pagamento aos Correios no valor de **R\$ 55,00** (cinquenta e cinco reais) conforme **registro nº SF699486905BR** de 12 de junho de 2014. Estando ausente a este pagamento a AP. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos um pagamento aos Correios no valor de **R\$ 55,00** (cinquenta e cinco reais) conforme **registro nº SA321758797BR** de 19 de maio de 2014. Estando ausente a este pagamento a AP. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos um pagamento aos Correios no valor de **R\$ 48,20** (quarenta e oito reais e vinte centavos) conforme registro nº SA542752591BR de 20 de março de 2014. Estando ausente a este pagamento a AP. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a ausência de **AP** referente a **pedido nº 0020089** do Cartório de 2º Ofício de Nota e Anexos no valor de **R\$ 60,30** (sessenta reais e trinta centavos) de 10 de julho de 2014. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a ausência de AP referente à **DEVOLUÇÃO DE IMPOSTO SINDICAL: R\$ 172,03** (cento e setenta e dois reais e três centavos) conforme recibo de 10 de junho de 2014; **R\$ 105,26** (cento e cinco reais e vinte e seis centavos) de 15 de maio de 2014; **R\$ 66,62** (sessenta e seis reais e sessenta e dois centavos) de 12 de maio de 2014. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a ausência de **AS, AP e PCS** referente a todas as **DEVOLUÇÕES DE IMPOSTO SINDICAL** realizadas em 27 de março de 2014. ***Recomendamos que a Seção***



***Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a ausência de **AV** no valor de **R\$ 300,00** (trezentos reais) na **AP - 02/2014** de 09 de abril de 2014. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a ausência de **AS** no valor de **R\$ 1.702,52** (um mil setecentos e dois reais e cinquenta e dois centavos) referente a **AP - 03/2014** de 29 de abril de 2014. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a ausência de **AS** e **AP** para as despesas para o cheque nº 000506 de 03 de abril de 2014 no valor de **R\$ 2.356,99** (dois mil trezentos e cinquenta e seis reais e noventa e nove centavos), sacado para devolução de **IMPOSTO SINDICAL**. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a ausência de **AS** nº **000501** de 05 de março de 2014 no valor de **R\$ 1500,00** (um mil quinhentos reais). ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a ausência de **AS** e **AP** para o cheque nº **000502** de 05 de março de 2014 no valor de **R\$ 3.910,30** (três mil novecentos e dez reais e trinta centavos). ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a ausência de **AR** para **GRU** no valor de **R\$ 109,06** (cento e nove reais e seis centavos), nº de recolhimento 288020-0 de 10 de março de 2014. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a ausência de **AP** para **NF** emitida pelo Posto Rafael Oliveira em 17 de março de 2014, no valor de **R\$ 60,00** (sessenta reais). ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatou-se uma **DOAÇÃO** no valor de **R\$ 200,00** (duzentos reais) em favor da Embrapa conforme M.NCO/Embrapa Amapá - 004/2014, sendo que na ata consta apenas 04 (quatro) assinatura sendo dois suplentes e dois titulares. Por tanto não atende o quórum mínimo para deliberação, considerando também que apenas as assinaturas dos titulares deve ser consideradas para efeito de quórum. ***Recomendamos que a Seção Sindical justifique o porquê da liberação do recursos sem cumprir o que determina o Estatuto e o Regimento Interno da Seção Sindical que a mesma apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos a ausência de **AP** para **GRU** no valor de **R\$ 109,06** (cento e nove reais e seis centavos), nº de recolhimento 28802-0 de 07 de fevereiro de 2014. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos a ausência de **AP** para **GRU** no valor de **R\$ 109,06** (cento e nove reais e seis centavos), nº de recolhimento 28802-0 de 08 de janeiro de 2014. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos a ausência de **AP** referente a **pedido nº 0007309** de 11 de fevereiro de 2014 ao Cartório Jucá Cruz no valor de **R\$ 64,62** (sessenta e quatro reais e sessenta e dois centavos). **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos a presença de uma **AP nº 15/2014** no valor de **R\$ 400,00** (quatrocentos reais) em nome de Felipe Galdino Machado, liberada para pagamento de viagem, com ausência de formulários de AV e PCV, contando apenas os bilhetes de passagens anexos a AP. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.** Constatamos a existência de duas despesas com Correios, uma no valor de **R\$ 55,00**, de 03 de setembro de 2014, e a outra no valor de **R\$ 56,61** (cinquenta e seis reais e sessenta e um centavo), ambas sem nenhum formulário de identificação. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos a existência de **AP nº 21/2014** em nome de **R\$ 500,00** (quinhentos reais), outra **AP nº 22/2014**, no valor de **R\$ 500,00** (quinhentos reais), em nome de Paulo Silva Nascimento, e mais uma outra **AP nº 23/2014**, no valor de **R\$ 500,00** (quinhentos reais), em nome de Raimundo Nonato Teixeira, todas as três referentes ao **cheque nº 000510**, no valor de **R\$ 1.500,00** (mil e quinhentos reais), com ausência de formulários de AV e PCS e de comprovantes de viagens. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos a existência de um **cheque nº 000511** no valor de **R\$ 1.096,93** (mil e noventa e seis reais e noventa e três centavos), emitido em nome de Marcelo Luiz de Oliveira, com ausência de formulários de AP. Constatamos ainda a ausência de AV e PCV em nome de Adjard Lourero Dias, pois consta apenas os comprovantes de passagens dele, anexo ao cheque citado. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

### **SEÇÃO SINDICAL RONDÔNIA**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de



contabilidade referente ao período findo onde constatamos a seguinte situação:

**NADA CONSTA.**

### **SEÇÃO SINDICAL RORAIMA**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período de **janeiro** a **setembro** de 2014 onde constatamos a seguinte situação:

Constatamos que a Seção Sindical não cumpriu o que determina o **Art. 75** do Estatuto que diz que **“As SEÇÕES SINDICAIS apresentarão no início de cada ano, para aprovação em Assembleia Geral, seu Plano de Ação Sindical e Previsão Orçamentária”**. Tal com o **Art. 76**, que diz que após apreciação da Assembleia Geral será encaminhado à DIRETORIA NACIONAL, até o final do mês de fevereiro de cada ano. O que segue é que a referida Seção Sindical não enviou a Diretoria Nacional o **PLANO DE AÇÃO, PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA** e **INVENTÁRIO PATRIMONIAL**. A AFN entende que o descumprimento as Resoluções do 10º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou a recomendação da AFN que diz: **“Recomendamos o bloqueio dos repasses de todas as Seções Sindicais que estejam irregulares, conforme apontadas neste relatório”**. Já o 11º Congresso Nacional do SINPAF que aprovou que **“A AFN recomenda o bloqueio dos repasses é qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro”** da DN.

Constatamos a ausência de todos os recibos referente a **DEVOLUÇÃO DO IMPOSTO SINDICAL**. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos três AV's – **02[R\$ 660,00 (seiscentos e sessenta reais)], 03[R\$ 660,00 (seiscentos e sessenta reais)] e 04/2014[R\$ 660,00 (seiscentos e sessenta reais)]** de 08 de setembro de 2014, não consta a prestação de conta totalizando **R\$ 1.980,00** (um mil novecentos e oitenta reais). **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

AV – **01/2014** de 04 de fevereiro de 2014, no valor de **R\$ 176,16** (cento e setenta e seis reais e dezesseis centavos), falta: **PCV** e **AP** da compra das passagens “bilhetes aéreos”. **Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.**

Constatamos que em três AV's existente está ausente o formulário de **PCV**, ausência de despesas de taxi. **AV nº 05/2014** de 20 de outubro de 2014, no valor de **R\$ 570,00** (quinhentos e setenta reais), em nome de José Alves Oliveira, **AV nº 06/2014** de 20 de outubro de 2014, no valor de **R\$ 570,00** (quinhentos e setenta reais), em nome de Giovane Ribeiro de Souza e **AV nº 07/2014** de 20 de outubro de 2014 no valor de **R\$ 570,00** (quinhentos e setenta reais), em nome de Luzia Doraci Barbosa.





***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

Constatamos que existem valores compensados no extrato bancário sem nenhum formulário que o referencie: **R\$ 10.343,72** (dez mil trezentos e quarenta e três reais e setenta e dois centavos) de dezembro de 2013, **R\$ 2.141,16** (dois mil cento e quarenta um reais e dezesseis reais) de janeiro de 2014, **R\$ 152,06** (cento e cinquenta reais e seis centavos) de maio de 2014, além de transferência para Artelma Macuxi de Oliveira no valor de **R\$ 138,01** (cento e trinta e oito reais e um centavo), transferência para José Gilmar dos Santos Lucas **R\$ 137,71** (cento e trinta e sete reais e setenta e um centavo), transferência para Paulo Sérgio Ribeiro de Matos **R\$ 334,94** (trezentos e trinta e quatro reais e noventa e quatro centavos) . Necessário apresentar AR's e comprovantes de depósitos. ***Recomendamos que a Seção Sindical apresente o documento hábil e que o mesmo venha devidamente assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas.***

### **SEÇÃO SINDICAL TOCANTINS**

Atendendo às determinações contidas no **Art. 51** do Estatuto do SINPAF, para analisarem as prestações de contas das Seções Sindicais disponível pelo escritório de contabilidade referente ao período de **janeiro a setembro** de 2014 onde constatamos a seguinte situação: **NADA CONSTA.**

## **Diretoria Nacional**

Não evidenciamos nenhum indicio de irregularidade, discrepância nas prestações de conta da Diretoria Nacional salvo alguns **AP's** sem assinatura desconformidade sanável sem nenhum prejuízo de valores SINPAF.

Os pagamentos estão todos devidamente comprovados, acompanhados dos devidos formulários padrões do SINPAF e em conformidade com as Resoluções deliberadas e aprovadas no âmbito da Diretoria Nacional e Instâncias deliberativa do SINPAF.

## **Análises de Balanço**

### **Liquidez Corrente:**

Analisando o balanço patrimonial da **Diretoria Nacional**, a **Auditoria Fiscal Nacional** calculou o índice de liquidez corrente a partir da razão entre os direitos a curto prazo (**caixa, bancos, estoque e clientes**), excluindo-se do índice a conta estoque por não fazer parte das contas do **SINPAF**, e as dívidas a curto prazo (empréstimos, financiamentos, impostos e fornecedores).

No balanço, essas informações são evidenciadas, respectivamente, como ativo circulante e passivo circulante. Diante disto, a análise revela que para cada **R\$ 1,00** (um real) que a Diretoria Nacional deve, ela dispõe de **R\$ 1,55** (um real e cinquenta e cinco centavos), que significa dizer que o resultado da liquidez corrente, ou seja, resultado que demonstra, de certa maneira, folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações. Não obstante está folga, fazendo uma comparação com o Balanço de 2013,

constata-se que houve um decréscimo na ordem de **45,81%** onde se tinha **R\$ 2,26** (dois reais e vinte seis centavos) para cada real devido.

### **Liquidez Imediata:**

A **Auditoria Fiscal Nacional** também analisou o índice de liquidez imediata. Índice este de grande importância para análises da situação a curto prazo da instituição. O índice considera apenas caixa, saldo bancário e operações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações.

No balanço, esses dados são evidenciados com Disponível e passivo circulante. Dito isto, constatamos que para cada **R\$ 1,00** (um real) que a **Diretoria Nacional** deve, ela dispõe de **R\$ 1,36** (três reais e vinte seis centavo), significando dizer que a liquidez imediata da Diretoria Nacional está favorável. Fazendo uma comparação do resultado do balanço de 2013, houve um pequeno decréscimo na sua liquidez imediata em torno de **22,80%** que disponibilizava **R\$ 1,67** (um real e setenta e sete centavos) para cada real que devia.

A **Auditoria Fiscal Nacional** ao verificar o balanço patrimonial, as demonstrações contábeis e o plano de contas do SINPAF, constatou que as imperfeições e lançamentos equivocados apontados no Relatório de 2013 continuam. Entretanto, entende a AFN que só após a reformulação do Plano de Contas essas imperfeições serão sanadas.

Finalmente, no Balanço Patrimonial de 2014 da Diretoria Nacional do Sinpaf, a AFN constatou que houve um déficit contábil na ordem de **R\$ 318.688,12** (trezentos e dezoito mil seiscentos oitenta e oito reais e doze centavos). Em relação ao ano de 2013 houve um decréscimo de **742,47035**.

## **Recomendações as Seções Sindicais e Diretoria Nacional**

1. Recomendamos que os pagamentos de **DESPESAS FIXAS** e aqueles pré-estabelecidas através de parcelamento com data fixada não seja utilizado **BOLETINS DE FUNDO FIXO** para quitação da mesma.
2. Recomendamos que os **BOLETINS DE FUNDO FIXO** sejam encerrados dentro do período de utilização, bem como a devolução do **SALDO DE CAIXA** aos cofres da Seção Sindical seja efetuados através de depósito bancário e não transferido para o mês subsequente como vem sendo praticado. A mesma regra se aplica as **AUTORIZAÇÕES DE SUPRIMENTOS**.
3. Recomendamos que as Seções Sindicais façam o preenchimentos “uso” dos formulários obrigatórios e padrão do SINPAF nas suas operações administrativa e financeira a exemplo da “**AP – Autorização de Pagamento, AR – Autorização de Recebimento, AV – Autorização de Viagem, PCV – Prestação de Conta de Viagem, AS – Autorização de Suprimento, PCS – Prestação de Conta de Suprimentos, BCB – Boletim de Caixa e Bancos, BFF – Boletim de Fundo Fixo, CC – Cópia de Cheque,**

- CD – Comprovante de Despesas e RPS – Recibo de Prestação de Serviço*** o qual deve vir assinado e carimbados pelos ordenadores de despesas. Que setor contábil não admita nenhum outro formulário que não os padrões do SINPAF.
4. Recomendamos a normatização do uso e aplicação do **FUNDO DE RESERVA**, bem como sua destinação (**10% Congresso; 10% Plenária Nacional; 30% Campanha Salarial e 50% a título CAPITAL de risco**).
  5. Recomendamos que as notas fiscais venham acompanhadas do ateste da execução e do recebimento do serviço ou aquisição de materiais.
  6. Recomendamos que no de termino de mandato, seja feita uma **PERICIA CONTÁBIL FINANCEIRA INDEPENDENTE “EXTERNA”** para analisar as contas do SINPAF, onde a mesma emitirá parecer sobre as demonstrações financeiras, balanço patrimonial e sugerir medidas de controle para preservar o patrimônio da instituição.
  7. Recomendamos que as despesas realizadas pela **DN e Seções Sindicais** sejam organizadas em processos de pagamento separados e organizados de maneira contínua para permitir a identificação de todo o histórico da despesa. Exemplo (**Viagem = AV + AP + AS + PCV**). Desta forma felicitará o rastreamento das despesas e destinação dos recursos.
  8. Recomendamos que despesas realizadas em determinado mês fiscal, os referidos documentos para prestação de contas devem ser apresentadas no setor financeiro do SINPAF até o **10º dia útil** do mês subsequente a despesas, a fim de promover a organização das contas e o fechamento dos balancetes mês a mês.
  9. Recomendamos que seja observado as assinaturas de todos os integrantes da DN e Seções Sindicais, bem como, a devida identificação das assinaturas constantes dos documentos a serem analisados pela AFN em suas auditorias trimestrais. Casos os documentos não conste as assinaturas exigidas em cada formulario que as prestação de contas sejam estornada a sua origem para os devidos procedimentos só após as correções das imperfeições é que serão analisadas pelo setor financeiro.
  10. A **AFN** recomenda o bloqueio dos repasses e qualquer outro benefício que essas Seções Sindicais detenham ou possa vir a ter, até serem sanadas todas as pendências junto ao setor financeiro da **DN**. Caso a Seção Sindical passe 03 (três) meses sem fazer a prestação de conta que a Diretoria Nacional designe uma pessoa do setor contábil para que veja em loco o problema e possam ser sanados.
  11. Recomendamos que a DN crie o sistema de SAC para receber os E-mails, bem como, responder a todas Seções Sindicais e filiados dentro de um tempo hábil os questionamento pertinentes a categoria.

12. Recomendamos que todas as **SEÇÕES SINDICAIS** envie e mantenha atualizados **CARTÃO DE AUTOGRAFO** a junto a Seção Sindical e a Diretoria Nacional para que identificar as assinaturas dos diretores e ordenadores de despesas.

## **Parecer da Auditoria Fiscal Nacional**


Examinando o Balanço Patrimonial da Diretoria Nacional e as Prestações de Contas das Seções Sindicais do SINPAF levantados no **período findo**, e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio líquido de recursos correspondentes, ao exercício findo naquela data, relativos à gestão dos responsáveis relacionados.

Nossos exames foram efetuados por amostragem e conduzidos de acordo com as normas de auditoria. Nas demonstrações apresentadas nas prestações de contas examinadas representam, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira das entidades o resultado de suas operações, as mutações de seus patrimônios líquidos e as origens e aplicações de recursos referentes ao exercício findo, de acordo com os princípios fundamentais de contabilidade.

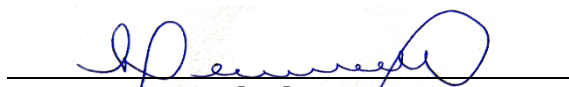
Com base nos documentos, a AFN considera que não há indícios que indicam a possibilidade de ocorrência de fraude e/ou lesão ao patrimônio do SINPAF no período findo. Diante disto, a **AFN recomenda APROVAÇÃO das contas da DN do ano de 2014**. Da mesma forma recomendamos **APROVOVAÇÃO** das prestações de contas das Seções Sindicais no período findo com a **RESSALVA** referente as irregularidades apontadas no corpo da **30ª Memória da Auditoria Fiscal Nacional**, entregue uma cópia a todos os Presidente de Seções Sindicais, que deverão ser sanadas pelos ordenadores de despesas no período de 60 dias a contar da data de aprovação deste parecer.



**Carlos Antonio da Silva**  
Presidente da Auditoria Fiscal



**Thiago Cedraz de Almeida**  
Membro Titular da Auditoria Fiscal



**Lany Machado Nascimento**  
Membro Titular da Auditoria Fiscal



**Ailson Luiz Sudan Madruga**  
Membro Suplente da Auditoria Fiscal