



Condomínio
Ville de Montagne

ASSOCIAÇÃO DOS MORADORES DO CONDOMÍNIO VILLE DE
MONTAGNE

CONSELHO CONSULTIVO

Gestão 2022 - 2024

SOLICITAÇÃO DE ESCLARECIMENTOS À GESTÃO ACERCA DO BALANCETE DE MARÇO/2023 PARA AUXILIAR O JULGAMENTO DAS CONTAS APRESENTADAS

- 1) Relatório consolidado de **despesas executadas** frente ao **orçamento previsto** (fls. 18/19)
 - a) esclarecer despesas altas com manutenção de veículos (R\$23.211,20). *OK*
 - b) esclarecer despesas com uniformes e calçados (R\$25.359,63) acima do previsto no orçamento; se há obrigatoriedade, pela Lei nº 1.851-DF, de 24/12/1997, de concessão gratuita de uniformes aos funcionários a cada 12 meses, deveria haver previsão do aumento dessa despesa no mês de execução ou então explicitar as verbas do ano utilizadas para cobrir essa despesa sazonal. *OK*
 - c) esclarecer despesa com INSS com valor zerado; *OK*
 - d) esclarecer ajuda de custo presidente com valor previsto (R\$1.150,00) abaixo do realizado; *OK*
 - e) esclarecer despesas com tarifas financeiras (R\$9.226,11) acima do previsto. *OK*
- 2) Esclarecer a razão de alguns moradores (fl. 61) recolherem valor de mensalidade inferior a R\$ 479,46 (valor de referência da mensalidade com desconto). *OK*
- 3) Falta a assinatura da Diretora Financeira, Ana Karina, na fls. 239, referente à execução de projeto de 250 metros de drenagem de águas pluviais. Além disso, não encontramos o parecer jurídico referente às propostas das empresas, especialmente o porquê de a empresa Thiago Amaral Engenharia, cujo orçamento foi o menor de todos, ter sido reprovada nessa análise jurídica. *OK*
- 4) No contrato com a DIVS Segurança e Tecnologia, houve a emissão de nota fiscal eletrônica (fl. 345) no valor de R\$5.100 e uma NOTA DE COBRANÇA (fl. 344) no valor de R\$13.600, totalizando o valor do contrato que é de R\$18.700. Por que não houve a emissão da nota fiscal eletrônica para todo valor do contrato? Não houve sequer recibo com assinatura, conforme consta no livro do mês de abril de 2023. *OK*
- 5) Verificar a consistência dos relatórios de controle constantes das fls. 360/361, tendo em vista problemas nas fórmulas que totalizam as despesas (coluna "média"). *OK*
- 6) Atentar para a observância da necessidade de mínimo três orçamentos às fls. 661. Esclarecer a ausência do procedimento. *OK*

RECOMENDAÇÕES:

- 1) Tendo em vista a impropriedade de custeio das rescisões trabalhistas com recursos do "fundo de reserva" (apesar de autorizado em assembleia pretérita), recomenda-se que faça constar tal rubrica na proposta orçamentária a ser apresentada em assembleia para o período 2023/2024. *OK*



Condomínio
Ville de Montagne

ASSOCIAÇÃO DOS MORADORES DO CONDOMÍNIO VILLE DE
MONTAGNE

CONSELHO CONSULTIVO

Gestão 2022 - 2024

- 2) Tendo em vista o laudo apresentado pela Defesa Civil (fl.234; Termo de Comparecimento nº 745/2023), elaborar relatório com histórico e esclarecimentos a ser apresentado ao conjunto de associados em assembleia oportuna. Informar as medidas administrativas adotadas pela diretoria em razão das orientações repassadas. *OK*
- 3) Rever a operacionalização do pagamento de empréstimos consignados dos funcionários, estabelecendo diretrizes administrativas para novas contratações.
 - a) Promover mecanismos automáticos de repasse dos valores dos empréstimos consignados às instituições financeiras cadastradas.
 - b) Houve diferença de centavos no recolhimento e pagamento do empréstimo constante das fls. 285 e 287 e das fls. 315 e 317. *OK*
- 4) Elaborar relatório com histórico e esclarecimentos a ser apresentado ao conjunto de associados em assembleia oportuna, acerca de novo processo judicial indicado na fl. 326. *OK*
- 5) Para fins de clareza do balancete, apresentar o conjunto de despesas com concessionárias de serviços (CEB, CAESB, VIVO) todas na mesma seção. É recorrente o fracionamento da apresentação de despesas de mesma categoria em diferentes seções dos balancetes (fls. 267, 451, 565). *OK*
- 6) Apresentar relatório do conjunto de despesas decorrentes do evento indicado na fl.541, juntamente com parecer jurídico acerca dos possíveis ressarcimentos e ações reversíveis para recuperar recursos da associação. *OK*
- 7) Procurar alternativas para serviço de gerenciamento de frota com aparelhos GPS menos onerosos (fl. 594). O atual contrato inclui 3 bastões no valor de R\$210,00 cada, totalizando R\$630,00, ainda com possibilidade de expansão para mais 2 bastões (ônibus). *OK*