

**ATA DA 73ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA COMPANHIA DOCAS DE SANTANA-CONFIS**

Data: 26/09/2012

Horário: 08 horas

Local: Sala da Presidência da Companhia Docas de Santana

**1. Expediente****1.1 - Assinatura da lista de presença.**

Conforme registrado na lista de presença, a qual é parte integrante da ata, compareceram: **Clélia Jeane da Silva Reis Gondim, Rita de Cássia Nascimento Seabra, Eurico Araújo Vasques Junior** e como convidado **Priscila Antunes da Cunha e Gilmar Targino de Oliveira de Diniz**;

**1.2 – Aprovação da 72ª ata da reunião ordinária.**

Não havendo nenhuma manifestação contrária, foi aprovada a Ata da 72ª Reunião Ordinária do CONFIS.

**2- Ordem do Dia****2.1- Apreciação e Deliberação sobre a Execução Orçamentária, Financeira e Operacional da Companhia Docas de Santana referente aos meses de Julho e agosto de 2012.**

A Chefe da Divisão Financeira da CDSA Priscila Antunes da Cunha, por solicitação da presidente do CONFIS, discorreu sobre o demonstrativo da Execução Orçamentária e Financeira dos meses de julho e agosto de 2012. Conforme relatório abaixo descrito;

A receita total arrecadada neste quarto bimestre de 2012 foi de **R\$ 1.777.392,85 (Um milhão, setecentos e setenta e sete mil, trezentos e noventa e dois reais e oitenta e cinco centavos)**, valor este que ficou 19,73% abaixo da previsão de arrecadação da CDSA, conforme quadro demonstrativo abaixo:

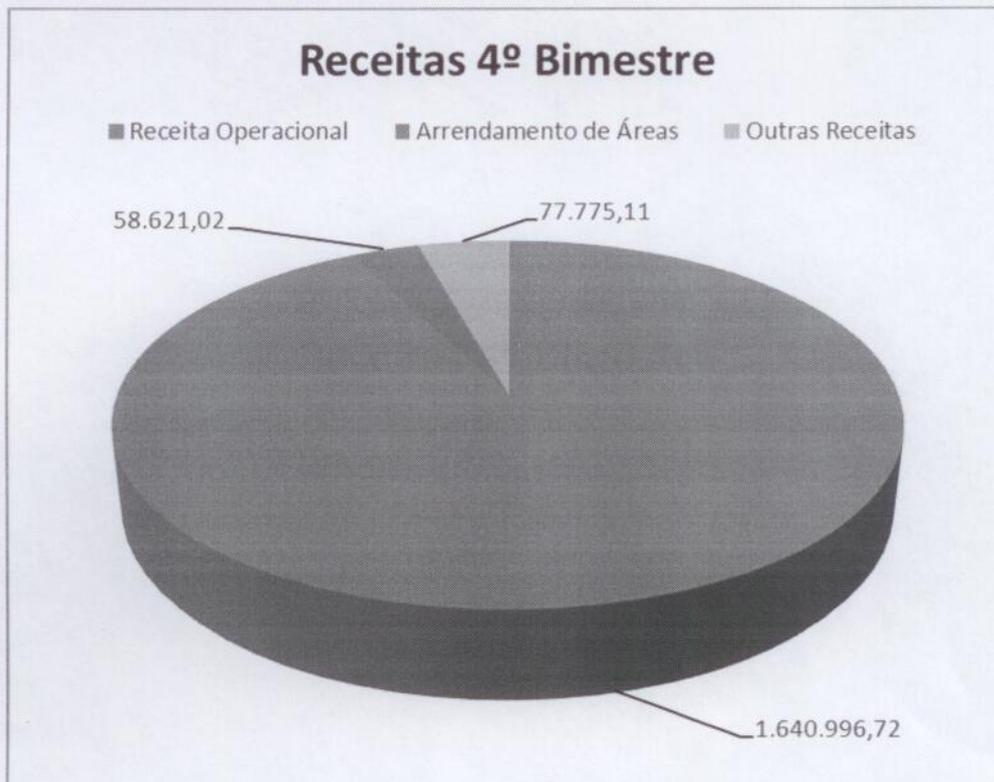
MÊS	RECEITA PREVISTA	RECEITA REALIZADA	PERCENTUAL
JULHO	1.107.149,58	779.876,69	70,44 %
AGOSTO	1.107.149,58	997.516,16	90,10 %
<b>NO BIMESTRE</b>	<b>2.214.299,16</b>	<b>1.777.392,85</b>	<b>80,27 %</b>



A Receita Operacional da Companhia no 4º bimestre aumentou em 13,21% comparado ao 4º bimestre do exercício de 2011, o que poderá ser entendido no decorrer deste relatório bimestral. Do montante da Receita Operacional do 4º bimestre de 2012, 38,85% corresponde às faturas da empresa Anglo Ferrous Amapá Mineração Ltda, 14,31% da empresa Amcel – Amapá Florestal e Celulose S.A. e 8,10% da empresa Zamapá Mineração S.A., nossos principais clientes atualmente, sendo que o restante da receita advém do somatório de nossos outros clientes. Vale ressaltar que 12 navios da empresa Anglo Ferrous, que totalizam em torno de R\$ 529.503,61, deveriam ter sido faturados em Agosto de 2012 e isto ainda não ocorreu. Tal fato está sendo, segundo informações da Diretoria Administrativa-Financeira da CDSA, tratado pela Presidência da Companhia com a empresa Anglo Ferrous, conforme já relatado na última reunião do CONSAD ocorrida no dia 20 de setembro de 2012. Quanto à Receita Patrimonial, composta principalmente pelo arrendamento de área, não ocorreram situações inusitadas, visto que a cobrança dos meses de Julho e Agosto foram regularmente emitidas e quitadas dentro dos seus respectivos meses. Quanto ao item Outras Receitas, houve um aumento de 189,13% em relação ao mesmo período do exercício anterior, pois no mês de Julho de 2012 foram bloqueados e desbloqueados valores relativos a uma ação trabalhista impetrada por um ex-colaborador, assim como algumas empresas adiantaram o valor dos serviços.

RECEITAS	JULHO	AGOSTO	TOTAL
Receita Operacional	684.891,35	956.105,37	1.640.996,72
Arrendamento de Áreas	29.310,51	29.310,51	58.621,02
Outras Receitas	65.674,83	12.100,28	77.775,11
<b>Total</b>	<b>779.876,69</b>	<b>997.516,16</b>	<b>1.777.392,85</b>

Bedna



## DESPESAS

As despesas neste 4º bimestre totalizaram **R\$ 2.303.830,65 (Dois milhões, trezentos e três mil, oitocentos e trinta reais e sessenta e cinco centavos)**. No entanto, a despesa bimestral ultrapassou a despesa estimada em 4,04%. As principais despesas neste bimestre, com valores significativos para o orçamento desta empresa, foram as seguintes: pagamento do IRPJ e da CSLL referente ao 2º trimestre de 2012; pagamento da aquisição de peças para o guindaste groove.

MÊS	DESPEZA PREVISTA	DESPEZA REALIZADA	PERCENTUAL
JULHO	1.107.149,58	1.271.098,02	114,81 %
AGOSTO	1.107.149,58	1.032.732,63	93,28 %
<b>NO BIMESTRE</b>	<b>2.214.299,16</b>	<b>2.303.830,65</b>	<b>104,04 %</b>

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

**PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS:**

Com relação a este elemento de despesa, podemos destacar que houve um aumento de 101,55% em relação ao mesmo período de 2011 e um aumento de 209,11% em relação a 2010, visto que no decorrer destes anos anteriores ocorreram diversos fatores e mudanças na parte de pessoal desta companhia, tais como: contratação de mais colaboradores em cargos comissionados para atender à reestruturação interna do organograma da CDSA, férias e rescisões de outros colaboradores efetivos e comissionados, assim como o aumento da Guarda Portuária e de Inspetores Portuários. Quanto às despesas com pessoal no bimestre em relação à receita, foram os seguintes, seguidos de seus respectivos meses: 55,41% no mês de julho e 60,19% em agosto de 2012, totalizando no bimestre 58,09% do percentual da receita desta empresa. Destarte, verifica-se que fora ultrapassado 8,09% do limite legal permitido pelo Estatuto Social desta Companhia, consoante o Artigo 39 que fixa o limite máximo de 50% (cinquenta por cento) para gastos com pessoal e encargos sociais. Vale ressaltar que a despesa com pessoal e encargos no período de Janeiro a Agosto de 2012 representa, em relação à receita deste mesmo período, 35,62%.

MÊS	RECEITA	DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	PERCENTUAL
JULHO	779.876,69	432.117,29	55,41%
AGOSTO	997.516,16	600.384,43	60,19%
NO BIMESTRE	1.777.392,85	1.032.501,72	58,09%

**TRIBUTÁRIA**

Houve um aumento na despesa tributária de 73,85% comparado ao mesmo período do ano anterior. Tal aumento se deu pelo fato de ter sido recolhido o IRPJ (Imposto de Renda sobre o Lucro) e a CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido) no mês de Julho/2012 referente ao 3º trimestre de 2012. **MATERIAL DE CONSUMO** Confrontando-se com o mesmo período do ano anterior, esta natureza de despesa sofreu um aumento de 62,66%, visto que, com o aumento do número de colaboradores já citado acima, acarretou em um aumento também do consumo mensal de cada colaborador.

**SERVIÇOS DE TERCEIROS**

Comparado ao mesmo período do exercício anterior, houve um aumento de 42,88, aumento este justificado pelo fato de ter aumentado o quadro de pessoal da CDSA, ou seja, com este aumento, todas as despesas aumentam também, como é o caso do vale alimentação, plano de saúde, energia elétrica, fornecimento de alimentação para os guardas portuários, serviços de passagem aérea, telefonia fixa e telefonia móvel, pagamento de diárias aos empregados; bem como, aumento de dois conselheiros no CONSAD, um representando os colaboradores da CDSA através do Sindicato e o outro representando a classe dos empresários. **DESPESAS SOCIAIS** Quanto a esta natureza de despesa, ocorreu uma diminuição de 50,02% em relação às despesas sociais, visto que no 4º bimestre de 2011 fora implantado o Projeto Social "CDSA: de mãos dadas com o esporte e a educação", destacando que ocorreram despesas imprescindíveis ao início do projeto social, tais como: aquisição de materiais desportivos, materiais odontológicos, gêneros alimentícios dentre outros. **OUTRAS DESPESAS** Com relação a este elemento de despesa houve uma redução de 49,11% em relação ao mesmo período do ano anterior, fato justificado face à reestruturação do orçamento da CDSA com base na Portaria nº 448 da Secretaria do Tesouro Nacional. Ressalta-se que as únicas despesas que foram enquadradas neste item no 4º bimestre de 2012 são as mensalidades pagas ao OGMO.

**INVESTIMENTOS**

Comparado ao mesmo período do exercício anterior, vislumbramos que ocorreu uma redução de 58,49% nos investimentos realizados pela Companhia.

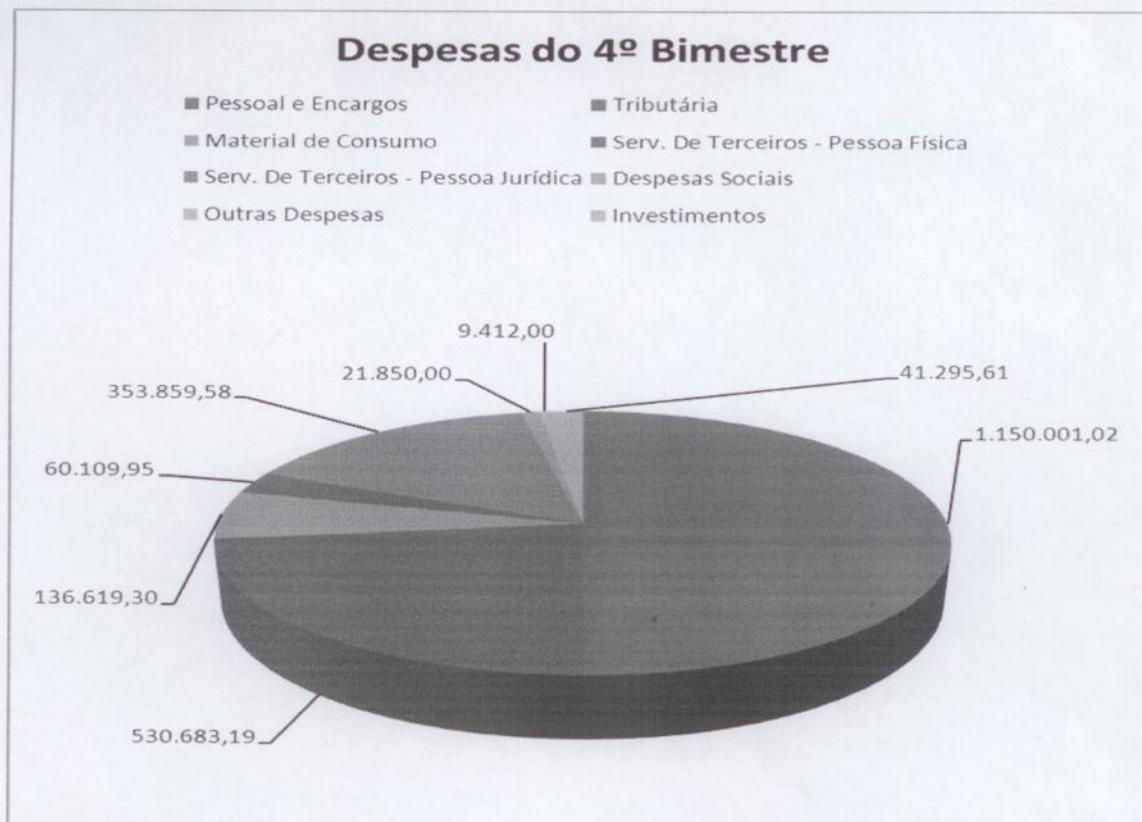
A seguir, quadro com a receita arrecadada e a despesa realizada, bem como quadro com detalhamento das despesas do quarto bimestre:

MÊS	RECEITA REALIZADA	DESPESA REALIZADA	PERCENTUAL
JULHO	779.876,69	1.271.098,02	162,99 %
AGOSTO	997.516,16	1.032.732,63	103,53 %
<b>NO BIMESTRE</b>	<b>1.777.392,85</b>	<b>2.303.830,65</b>	<b>129,62 %</b>



DESPESAS	JULHO	AGOSTO	TOTAL
Pessoal e Encargos	549.616,59	600.384,43	1.150.001,02
Tributária	476.160,94	54.522,25	530.683,19
Material de Consumo	35.253,30	101.366,00	136.619,30
Serv. De Terceiros - Pessoa Física	28.053,22	32.056,73	60.109,95
Serv. De Terceiros - Pessoa Jurídica	140.204,45	213.655,13	353.859,58
Despesas Sociais	13.450,00	8.400,00	21.850,00
Outras Despesas	0,00	9.412,00	9.412,00
Investimentos	28.359,52	12.936,09	41.295,61
<b>TOTAL</b>	<b>1.271.098,02</b>	<b>1.032.732,63</b>	<b>2.303.830,65</b>

### Despesas do 4º Bimestre





No que concerne ao elemento de despesa "*Pessoal e Encargos Sociais*", observando o binômio *necessidade x realidade*, bem como o *princípio da razoabilidade* – posto que nem sempre o que necessitamos nos é possível realizar –, recomenda-se especial atenção ao momento inadequado para promover novas contratações (quer de comissionados, quer de efetivos), em face da realidade financeira apresentada nesta Cia. Ademais o limite legal autorizado para gastos com pessoal deve servir de orientação ao seu gestor, sendo indesejado o seu esgotamento e terminantemente vedado ultrapassá-lo, como o ocorrido no bimestre em análise.

Considerando o notável aumento do quadro de colaboradores da CDSA, conseqüentemente se observa o majoramento das despesas com *material de consumo* e *serviços de terceiros*, sendo esse acréscimo justificado no Relatório Bimestral pelo aumento dos gastos com pessoal e encargos sociais (argumento este refutado com veemência pelo CONFIS). Mais uma razão pela qual se deve elaborar um estudo para adequação financeira da receita e despesas desta CDSA. Em especial, atentando para o fato de que faltam apenas dois bimestres para encerrar o exercício de 2012 e, portanto, para recuperar o equilíbrio entre a receita e a despesa que está em desconformidade desde o 2º bimestre deste ano.

Se referindo ao elemento de despesa "*Serviços de Terceiros*" verificou-se a necessidade de um olhar especial para a Gestão Administrativa e Financeira da CDSA. Isto em virtude de que é imprescindível considerar o binômio acima suscitado (*necessidade x realidade*) e o *princípio da razoabilidade* para a gerência de todos os atos e decisões administrativas. Ponderou-se ainda que os gastos vem ultrapassando a receita desde o 2º bimestre do ano em curso, de modo que não há como a Presidência continuar autorizando novas despesas com serviços de passagens aéreas, telefonia e pagamento de diárias, por exemplo. Por fim, considerando os extratos apresentados nesta reunião que apontam o montante de R\$ 1.627.941,44 (hum milhão, seiscentos e vinte e sete mil, novecentos e quarenta e um reais e quarenta e quatro centavos) em contas da CDSA e com o intuito único de auxiliar esta CDSA.



**RECOMENDA-SE, EM CARATER DE URGENCIA-URGENTÍSSIMA** *Que* a Diretoria Administrativo-Financeira da Companhia providencie a abertura de contas específicas para aplicação do capital social da empresa bem como para a aplicação da Reserva Legal, conforme explanado em reunião, ainda no 1º semestre, pelo Diretor Administrativo e Financeiro, senhor ROBERTO LUCAS DE ANDRADE. *Que* a Diretoria Executiva, em curto prazo, elabore uma proposta de resgate da CDSA ante a situação de risco financeiro em que a mesma se encontra e que seja o capital social da Companhia preservado em sua totalidade. *Que* a Diretoria da Companhia apresente o instrumento legal que tem fundamentado o não faturamento dos navios da empresa Anglo Ferrous referente aos meses de agosto até os dias atuais. *Que* a Diretoria Administrativa Financeira da Companhia justifique os mecanismos empregados para a cobertura das despesas considerando que já há alguns meses estas são superiores à arrecadação. *Que* a Diretoria Administrativa-Financeira da Companhia apresente, conforme solicitado na ata do mês de março o estudo de Impacto Orçamentário e Financeiro realizado quando da necessidade de reestruturação do quadro de colaboradores desta companhia, acompanhado das necessárias justificativas. *Que* a Diretoria Administrativo-Financeira da Companhia nos apresente conforme solicitado também na ata do mês de março, minuciosa análise das despesas e investimentos da companhia para o exercício em curso. *Que* a Presidência da CDSA elabore um estudo visando retomar o equilíbrio econômico-financeiro da Companhia uma vez que desde o segundo bimestre deste ano as despesas mensais, reiteradamente, têm sido maior que as receitas. *Que* a Diretoria Administrativa Financeira da Companhia apresente o real orçamento para o exercício 2012 com todos os ajustes necessários tratados na última reunião conjunta do CONFIS e CONSAD, especificadamente. *Que* a Diretoria Administrativa Financeira da Companhia apresente conforme solicitado na ata de maio de 2012, e reiterado nesta ocasião, o rol de documentos e demonstrativos enumerados alhures, tais como: 1) cópia do TAC firmado com o Ministério do Trabalho; 2) Organograma aprovado pelo CONSAD com a inserção de nomes de seus respectivos ocupantes; 3) Quadro completo dos cargos comissionados considerando o novo organograma, a descrição dos cargos, o atendimento a requisitos técnicos mínimos para essa ocupação; 4) Demonstrativo dos cursos, palestras e capacitações ofertadas aos



empregados da CDSA seja qual o vínculo; 5) O Fluxograma utilizado para a tramitação de processos na Companhia Docas de Santana.

### 3. Assuntos Gerais

#### 3.1- O Que Ocorrer

A Presidente do CONFIS solicitou cópias dos extratos das contas bancárias da CDSA. Sendo entregues pela Chefe da Divisão Financeira.

Esgotada a pauta eu, Derlane de Nazaré Santiago Pereira, lavrei a presente ata que após lida e aprovada será assinada por mim, pelo Senhor Presidente e pelos demais presentes.

Santana-AP, 26 de setembro de 2012.

**CLELIA JEANE DA SILVA REIS GONDIM**  
Presidente do CONFIS/CDSA

**EURICO ARAÚJO VASQUES JUNIOR**  
Conselheiro do CONFINS/CDSA

**RITA DE CÁSSIA NASCIMENTO SEABRA**  
Conselheira do CONFINS/CDSA

**PRISCILA ANTUNES DA CUNHA**  
Chefe da Divisão Financeira  
(Convidada)

**GILMAR TARGINO DE OLIVEIRA DE DINIZ**  
Chefe da Seção de Faturamento  
(Convidado)

**DERLANE DE N. SANTIAGO PEREIRA**  
Secretária do CONFIS/CDSA