

RELATÓRIO DE VISITA AO CONSELHO REGIONAL DE PSICOLOGIA DA 23ª REGIÃO – TOCANTINS

À Diretoria do Conselho Federal de Psicologia

Atendendo a solicitação da Diretoria do CFP, esta equipe técnica, formada por José Eli de Vasconcelos Filho, Contador, e Antônio José Rodrigues Neto, Gerente Administrativo e Financeiro, apresenta o relatório das atividades desenvolvidas e assuntos tratados na visita realizada ao Conselho Regional de Psicologia da 23ª região, no dia 16/05/2017.

A visita desta equipe ao CRP-23 visou à obtenção de maiores informações sobre a situação financeira do Regional, considerando os elementos do Ofício CRP-23 Nº 006/2017 e da Proposta de Auxílio Financeiro apresentado à Diretoria do CFP, em reunião realizada no dia 06/05/2017, em Palmas - TO.

Pela manhã fomos recepcionados pelos senhores/as Jaciane Lima, Coordenadora Geral, Renata Gomes, Gerente Administrativa e Financeira, e Valdeis Ribeiro, Assessor Contábil. Nesse momento a equipe do Regional fez uma contextualização da situação financeira e operacional do CRP, onde foi evidenciada a preocupação com a execução orçamentária e financeira da Entidade, tendo em vista que no atual cenário, suas receitas não comportam suas despesas.

O Regional apresentou um fluxo de caixa projetado para o final do exercício 2017, demonstrando um déficit financeiro de R\$ 234.221,75. No entanto, observamos que nessa projeção existiam despesas duplicadas e receitas não consideradas, conforme abaixo:

- ✓ Duplicado as despesas com Assessoria Contábil e Serviços de Informáticas;
- ✓ Não considerado a expectativa de recebimento de anuidades até o final do exercício;

Diante das constatações, passamos a construir juntos com os técnicos do Regional, um novo fluxo de caixa considerando os recursos financeiros em conta bancária, a expectativa de receitas até o final do ano e as despesas mínimas para funcionamento do Regional.

ESTIMATIVA DE DESPESA MENSAL

Descrição da Despesa	VALOR R\$
Folha de Pagamento	R\$ 23.000,00
Aluguel	R\$ 2.700,00

E-mail e Site	R\$ 225,71
Postagens (Correios)	R\$ 300,00
Energia Elétrica	R\$ 600,00
Material de Escritório	R\$ 200,00
Serviços Contábeis	R\$ 2.164,80
Sistemas - Implanta	R\$ 3.845,22
Despesas Miúdas (Suprimento de Fundos)	R\$ 1.000,00
Serviços de Informática	R\$ 650,00
Telefone/Internet	R\$ 380,00
Limpeza Predial	R\$ 625,00
Locação de Automóvel	R\$ 2.200,00
TOTAL	R\$ 37.890,73

O novo fluxo de caixa, considerando as despesas mínimas para funcionamento, demonstrou uma projeção de déficit financeiro próximo de R\$ 50.000,00 ao final do exercício de 2017.

Na parte da tarde, o Presidente do Regional, Sr. Rodrigo Monteiro, se juntou a nós para traçarmos medidas para equilibrar as receitas com as despesas, de modo que o Regional consiga manter suas atividades mínimas operacionais.

Entre as possibilidades levantadas, chegamos ao consenso que neste primeiro momento o CRP deveria tomar algumas providências, a saber:

- ✓ Fazer um esforço concentrado nas cobranças de anuidades dos profissionais inadimplentes. Nesse processo, o CFP vai colaborar fornecendo endereços atualizados dos profissionais com cadastros antigos;
- ✓ Solicitar ao CFP o custeio das despesas de todos os participantes das APAF's de 2017;
- ✓ Propor ao Plenário do CFP reformulação do orçamento 2017, ajustando receitas e despesa superestimada, e os remanejamentos necessários;
- ✓ Fazer o acompanhamento simultâneo dos ingressos e dispêndios financeiros a partir de um fluxo de caixa, como forma de controle financeiro;

As ações mencionadas acima visam exclusivamente ao equilíbrio financeiro neste exercício, o que não garante eficiência na atuação finalística do Regional, que é orientar, disciplinar e fiscalizar o exercício da profissão de psicólogo.

Destacamos, ainda, que neste exercício o Regional ainda é beneficiário dos recursos do Fundo de Seções, o que permite, mesmo com todas as

dificuldades, projetar um equilíbrio de suas contas neste momento. Caso o Regional perda a qualidade de beneficiário do Fundo, não havendo novos aportes financeiros na Entidade, seu funcionamento "básico" será prejudicado.

Por fim, observamos que a dificuldade financeira do Regional está relacionada, principalmente, à baixa arrecadação. O Regional conta atualmente com uma base pequena de profissionais inscritos, próximo de mil e duzentos psicólogos, que juntada ao alto índice de inadimplência se traduz em poucos ingressos de recursos.

Brasília, 9 de junho de 2017.

José Eli de Vasconcelos Filho
Gerente Contábil

Antônio José Rodrigues Neto
Gerente Administrativo e Financeiro