

**PARECER DO CONSELHO**  
**FISCAL – 2023**

O Conselho Fiscal da **COOPERATIVA DE CRÉDITO MÚTUO DOS SERVIDORES DO MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO EM SÃO PAULO – SICOOB COOPEMESP**, pelos seus membros representantes, abaixo identificados, tendo em vista os resultados das reuniões de verificações realizadas no decorrer do exercício de 2023, para os fins previstos no artigo 87 e incisos do Estatuto Social e, após examinar Balanço Geral encerrado em 31 de dezembro de 2023, bem como da Demonstração de “SOBRAS OU PERDAS”, constatou-se que:

- 1) Quanto aos aspectos fiscais e contábeis, os indicadores de desempenho encontram-se dentro dos parâmetros.
- 2) A cooperativa não tem questões financeiras a resolver com as autoridades do Cooperativismo;
- 3) O saldo do dinheiro em caixa foi conferido por este Conselho em colaboração com a gerência e a Tesouraria, e constatado que sempre esteve em conformidade com o saldo apontado no controle de caixa;
- 4) Os valores utilizados pela Cooperativa através do Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social – FATES, foram analisados e aprovados por este Conselho em virtude de estarem devidamente documentados. E das análises realizadas, este Conselho sugeriu medidas de aperfeiçoamento quanto à assistência social, técnica e educacional. Sugere-se aprimoramento nos procedimentos de aquisições de equipamentos, mobiliário, softwares relacionados à contabilização do ativo imobilizado.
- 5) Os empréstimos foram concedidos de acordo com regras estabelecidas ou aprovadas pela Diretoria Executiva, Comitê de Crédito ou Conselho de Administração e na oportunidade, foram sugeridas medidas de aperfeiçoamento da Política de Crédito com base em política de risco e de relatórios de auditoria externa e controle de riscos do SICOOB Central Cecresp;
- 6) Os créditos em atraso, estão sendo cobrados corretamente;
- 7) Os apontamentos realizados pela auditoria externa da empresa D'Agostini Consultoria e Auditoria S/S foram respondidos e tomadas as devidas providências para regularização.
- 8) Os apontamentos realizados pela auditoria de controles internos do SICOOB Central Cecresp foram respondidos e tomadas as devidas providências para regularização.

Várias questões de ordem administrativa e fiscal foram tratadas por nós juntamente com a Administração (Diretoria Executiva, Conselho de Administração e Gerência) e conforme o caso, foram tomadas as devidas providências recomendadas para a melhor solução ou implantação de melhorias nos procedimentos administrativos.

Dado o exposto, recomendamos a aprovação do Balanço Geral e Demonstrações de Resultado de Sobras ou Perdas do exercício findo de 2023 pela Assembleia Geral Ordinária (AGO) no ano de 2024.

São Paulo, 14 de março de 2024.

***(Assinado eletronicamente)***

Ronaldo Tadashi Yonamini  
Conselheiro efetivo – Coordenador

Natanael Benedito Amaro  
Conselheiro Efetivo

Simone Azevedo Jamalaro  
Conselheira efetiva - Secretária