

Plano de trabalho do Conselho Fiscal

Reunião	Atividade	Periodicidade	Responsável	Observação
01ROCF janeiro	Verificar os demonstrativos contábeis, econômicos e financeiros mensais, com acompanhamento das despesas de pessoal e saúde	mensal	DIEFI	
	Examinar a execução do orçamento de investimentos e do Programa de Dispêndios Globais, bem como as razões dos principais desvios dos valores realizados frente aos projetados	mensal	DIEFI	
	Verificar as certidões negativas de débito junto à Receita Federal (inclusive INSS), dívida ativa da União, FGTS e a existência de débitos inscritos no Cadin	trimestral	DIEFI	
	Acompanhar o planejamento financeiro da empresa (fluxo de caixa projetado)	mensal	DIEFI	
	Verificar os demonstrativos contábeis, econômicos e financeiros mensais, com acompanhamento das despesas de pessoal e saúde	mensal	DIEFI	
02ROCF fevereiro	Examinar a execução do orçamento de investimentos e do Programa de Dispêndios Globais, bem como as razões dos principais desvios dos valores realizados frente aos projetados	mensal	DIEFI	
	Analisar os demonstrativos contábeis e financeiros trimestrais comparando-os com os resultados do mesmo trimestre do ano anterior	trimestral	DIEFI	
	Acompanhar a evolução dos benefícios pós-emprego (CPC 33), principalmente quanto à situação do plano de saúde e situação atuarial do fundo de pensão dos empregados com foco em prováveis impactos contábeis e financeiros nas demonstrações da empresa	trimestral	DIEFI	
	Examinar os indicadores econômicos, financeiros, operacionais, as metas da empresa, inclusive o resultado da política de universalização dos serviços postais	quadrimestral	DIEFI	
	Acompanhar o planejamento financeiro da empresa (fluxo de caixa projetado)	mensal	DIEFI	
03ROCF março	Verificar os demonstrativos contábeis, econômicos e financeiros mensais, com acompanhamento das despesas de pessoal e saúde	mensal	DIEFI	
	Examinar a execução do orçamento de investimentos e do Programa de Dispêndios Globais, bem como as razões dos principais desvios dos valores realizados frente aos projetados	mensal	DIEFI	
	Acompanhar o planejamento financeiro da empresa (fluxo de caixa projetado)	mensal	DIEFI	
	Analisar e emitir parecer sobre o Relatório Anual de Administração e sobre as demonstrações contábeis do exercício social do ano anterior	anual	DIGOV/DIEFI	
01RECF março	Examinar planos de investimento ou orçamento de capital	anual	DIEFI	
	Examinar a proposta de distribuição de dividendos (se houver)	anual	DIEFI	
	Verificar se as contribuições da empresa aos planos de previdência complementar de seus empregados obedecem ao regime de paridade especificado na legislação em vigor e se há débitos em atrasos	anual	DIGOV	
	Verificar a evolução do passivo atuarial dos planos de previdência complementar dos empregados da empresa e analisar o parecer da auditoria independente sobre as demonstrações do exercício anterior da Postalis	anual	DIGOV	
	Opinar sobre a destinação do lucro líquido do exercício;	anual	DIEFI	

04ROCF abril	Verificar os demonstrativos contábeis, econômicos e financeiros mensais, com acompanhamento das despesas de pessoal e saúde	mensal	DIEFI	
	Examinar a execução do orçamento de investimentos e do Programa de Dispêndios Globais, bem como as razões dos principais desvios dos valores realizados frente aos projetados;	mensal	DIEFI	
	Verificar as certidões negativas de débito junto à Receita Federal (inclusive INSS), dívida ativa da União, FGTS e a existência de débitos inscritos no Cadin	trimestral	DIEFI	
	Acompanhar o planejamento financeiro da empresa (fluxo de caixa projetado)	mensal	DIEFI	
	Acompanhar o planejamento financeiro da empresa (fluxo de caixa projetado)	mensal	DIEFI	
05ROCF maio	Verificar os demonstrativos contábeis, econômicos e financeiros mensais, com acompanhamento das despesas de pessoal e saúde	mensal	DIEFI	
	Examinar a execução do orçamento de investimentos e do Programa de Dispêndios Globais, bem como as razões dos principais desvios dos valores realizados frente aos projetados;	mensal	DIEFI	
	Analisar os demonstrativos contábeis e financeiros trimestrais comparando-os com os resultados do mesmo trimestre do ano anterior	trimestral	DIEFI	
	Acompanhar a evolução dos benefícios pós-emprego (CPC 33), principalmente quanto à situação do plano de saúde e situação atuarial do fundo de pensão dos empregados com foco em prováveis impactos contábeis e financeiros nas demonstrações da empresa	trimestral	DIEFI	
06ROCF junho	Acompanhar o planejamento financeiro da empresa (fluxo de caixa projetado)	mensal	DIEFI	
	Verificar os demonstrativos contábeis, econômicos e financeiros mensais, com acompanhamento das despesas de pessoal e saúde	mensal	DIEFI	
	Examinar a execução do orçamento de investimentos e do Programa de Dispêndios Globais, bem como as razões dos principais desvios dos valores realizados frente aos projetados;	mensal	DIEFI	
	Examinar os indicadores econômicos, financeiros, operacionais, as metas da empresa, inclusive o resultado da política de universalização dos serviços postais	quadrimestral	DIEFI	
	Acompanhar o planejamento financeiro da empresa (fluxo de caixa projetado)	mensal	DIEFI	
07ROCF julho	Verificar os demonstrativos contábeis, econômicos e financeiros mensais, com acompanhamento das despesas de pessoal e saúde	mensal	DIEFI	
	Examinar a execução do orçamento de investimentos e do Programa de Dispêndios Globais, bem como as razões dos principais desvios dos valores realizados frente aos projetados	mensal	DIEFI	
	Verificar as certidões negativas de débito junto à Receita Federal (inclusive INSS), dívida ativa da União, FGTS e a existência de débitos inscritos no Cadin	trimestral	DIEFI	
	Acompanhar o planejamento financeiro da empresa (fluxo de caixa projetado)	mensal	DIEFI	
	Verificar os demonstrativos contábeis, econômicos e financeiros mensais, com acompanhamento das despesas de pessoal e saúde	mensal	DIEFI	
08ROCF agosto	Examinar a execução do orçamento de investimentos e do Programa de Dispêndios Globais, bem como as razões dos principais desvios dos valores realizados frente aos projetados	mensal	DIEFI	
	Analisar os demonstrativos contábeis e financeiros trimestrais comparando-os com os resultados do mesmo trimestre do ano anterior	trimestral	DIEFI	
	Acompanhar a evolução dos benefícios pós-emprego (CPC 33), principalmente quanto à situação do plano de saúde e situação atuarial do fundo de pensão dos empregados com foco em prováveis impactos contábeis e financeiros nas demonstrações da empresa	trimestral	DIEFI	
	Acompanhar o planejamento financeiro da empresa (fluxo de caixa projetado)	mensal	DIEFI	
09ROCF setembro	Verificar os demonstrativos contábeis, econômicos e financeiros mensais, com acompanhamento das despesas de pessoal e saúde	mensal	DIEFI	
	Examinar a execução do orçamento de investimentos e do Programa de Dispêndios Globais, bem como as razões dos principais desvios dos valores realizados frente aos projetados	mensal	DIEFI	
	Acompanhar o planejamento financeiro da empresa (fluxo de caixa projetado)	mensal	DIEFI	

10ROCF outubro	Verificar os demonstrativos contábeis, econômicos e financeiros mensais, com acompanhamento das despesas de pessoal e saúde	mensal	DIEFI	
	Examinar a execução do orçamento de investimentos e do Programa de Dispêndios Globais, bem como as razões dos principais desvios dos valores realizados frente aos projetados	mensal	DIEFI	
	Verificar as certidões negativas de débito junto à Receita Federal (inclusive INSS), dívida ativa da União, FGTS e a existência de débitos inscritos no Cadin	trimestral	DIEFI	
	Acompanhar o planejamento financeiro da empresa (fluxo de caixa projetado)	trimestral	DIEFI	
	Examinar os indicadores econômicos, financeiros, operacionais, as metas da empresa, inclusive o resultado da política de universalização dos serviços postais	quadrimestral	DIEFI	
11ROCF novembro	Acompanhar o planejamento financeiro da empresa (fluxo de caixa projetado)	mensal	DIEFI	
	Verificar os demonstrativos contábeis, econômicos e financeiros mensais, com acompanhamento das despesas de pessoal e saúde	mensal	DIEFI	
	Examinar a execução do orçamento de investimentos e do Programa de Dispêndios Globais, bem como as razões dos principais desvios dos valores realizados frente aos projetados	mensal	DIEFI	
	Analisar os demonstrativos contábeis e financeiros trimestrais comparando-os com os resultados do mesmo trimestre do ano anterior	trimestral	DIEFI	
	Acompanhar o planejamento financeiro da empresa (fluxo de caixa projetado)	mensal	DIEFI	
12ROCF dezembro	Acompanhar a evolução dos benefícios pós-emprego (CPC 33), principalmente quanto à situação do plano de saúde e situação atuarial do fundo de pensão dos empregados com foco em prováveis impactos contábeis e financeiros nas demonstrações da empresa	trimestral	DIEFI	
	Verificar os demonstrativos contábeis, econômicos e financeiros mensais, com acompanhamento das despesas de pessoal e saúde	mensal	DIEFI	
	Examinar a execução do orçamento de investimentos e do Programa de Dispêndios Globais, bem como as razões dos principais desvios dos valores realizados frente aos projetados;	mensal	DIEFI	
a definir	Acompanhar o planejamento financeiro da empresa (fluxo de caixa projetado)	mensal	DIEFI	
a definir	Examinar os planos de equacionamento de déficits dos planos de previdência complementar de seus empregados, verificando o cumprimento do regime da paridade constante da legislação em vigor	eventual	DIGOV	
a definir	Verificar a legalidade do reconhecimento, pela ECT, de dívidas perante os planos de previdência complementar dos seus empregados	eventual	DIGOV	
a definir	Examinar propostas de modificação do capital social (aumento, redução ou alteração do capital)	eventual	DIEFI	
a definir	Acompanhar o pagamento de dividendos	eventual	CEFIN/DIRAD	