

RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO

O presente relatório é extraído das demonstrações contábeis mensais apresentadas pela contabilidade: Balancete da Receita, Balancete da Despesa, Balancete Contábil e Balanço Financeiro, do mês Novembro/2023. Em análise às demonstrações contábeis averigui o seguinte:

A Lei Orçamentária 2.157 de 07 de dezembro de 2022, fixa em 29% (vinte e nove por cento) o limite para suplementação (Art. 2º, I)

Nº DECRETO E DATA	VALOR	DOTAÇÃO A SUPLEMENTAR	DOTAÇÃO A REDUZIR
4.672 de 30/11/2023	1.380.000,00	598	Superávit Financeiro

O Decreto para credito suplementar se deu por necessidade de reforço de dotação conforme classificação: **04.004.001.0009.0122.3.001.06002 – Pagamento de Aposentados e pensionista Previlam. 3.3.1.9.0.01.01 – Aposentadorias custeadas pelo RPPS (1380.000,00)**

II – SALDO FINANCEIRO PARA PRÓXIMO EXERCÍCIO

SALDO INICIAL	R\$ 31.705.478,97
(+) RECEITA ORÇAMENTÁRIAS (III) *	R\$ 405.944,33
(+) OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS (ADM)	R\$ 35.000,00
(+) RECEITAS EXTRA ORÇAMENTÁRIA (IV)	R\$ 151.040,89
(+) RENDIMENTOS INVESTIMENTOS (V)	R\$ 0,00
(+) OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	R\$ 944.023,71
(+) PARCELAMENTO (VI)	R\$ 86.660,10
(+) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	R\$ 0,00
(-) DESPESA ORÇAM. PAGAS (VI)	R\$ 721.660,47
(-) OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	R\$ 23.521,94
(-) DESP. EXTRA PAGA (VII)	R\$ 151.004,89
(-) RESTOS A PAGAR PAGOS (VIII)	R\$ 1.875,45
(-) OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	R\$ 0,00

SALDO EXERC. SEGUINTE	R\$ 32.430.085,25
------------------------------	--------------------------

*Servidor, Patronal e Custo suplementar

III – BALANCETA DA RECEITA

DESCRIÇÃO	VALOR ARRECADADO
CONTRIBUIÇÕES	R\$ 155.775,95
RENDIMENTOS	R\$ 0,00
COMPREV	R\$ 0,00
PATRONAL E SUPLEMENTAR	R\$ 285.168,38
PARCELAMENTO	R\$ 86.660,10
DEDUÇÕES	R\$ 0,00
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 527.604,43

Observou-se no mês em análise o não pagamento do valor de repasse correspondente ao custo suplementar da competência outubro/2023 referente à folha da Prefeitura, bem como as competências junho, julho, agosto e setembro se encontram em atraso. Apurou-se um saldo devedor até momento de **R\$ 2.351.374,03**. O Diretor presidente do Previlam informou que a assessoria jurídica do Previlam já está em preparação da documentação para ajuizamento da cobrança conforme deliberação do Conselho.

IV – BALANCETA DA RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA

ARRECADADO NO MÊS	ARRECADADO NO ANO
R\$ 151.040,89	R\$ 1.544.625,23

*Receitas Extras orçamentárias: IRRF, INSS, Empréstimo consignado, Unimed, Sindicato.

V – RENDIMENTOS DE INVESTIMENTO

ARRECADADO NO MÊS	ACUMULADO NO ANO
--------------------------	-------------------------

R\$ 0,00

R\$ 385.457,91

VI – BALANCETE DA DESPESA

EMPENHADO NO MÊS	ANULADO NO MÊS	LIQUIDADADO NO MÊS	PAGO NO MÊS	SUPLEMENTA ÇÃO
R\$ 1.439.746,54	R\$ 40.814,54	R\$ 750.272,10	R\$ 745.182,41	R\$ 1.380.000,00

VII – DESPESA EXTRA ORÇAMENTÁRIA

PAGO NO MÊS

PAGO NO ANO

R\$ 151.004,89

R\$ 1.544.572,29

**Despesas Extras orçamentárias: IRRF, INSS, Empréstimo consignado, Unimed, Sindicato.*

VIII – RESTOS A PAGAR – Fonte

INSCRITO	Fonte de Custeio	CANCE LADO	NÃO PROCES SADO	PROCES SADO	PROCESSA DO NO MÊS	PAGO NO MÊS	PAGO NO ANO
R\$ 62.620,18	105/802	R\$ 0,00	R\$ 57.414,94	R\$ 5.205,24	R\$ 1.875,45	R\$ 1.875,45	R\$ 62.620,18
R\$ 638.918,82	103/800	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 638.918,82	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 638.918,82

Dos restos a pagar/2022 inscritos por fonte de recursos, apurou-se um total de R\$ 701.539,00 (Setecentos e um mil, quinhentos e trinta e nove reais). O pagamento no mês em análise foi de R\$1.875,45 (Um mil, oitocentos e setenta e cinco reais e quarenta e cinco centavos). Quitando os restos a pagar 2022 no mês em análise.

IX – DEDUÇÕES



DEDUÇÕES NO MÊS

ACUMULADO NO ANO

R\$ 0,00

R\$ 0,00

X – COMPREV

ARRECADADO NO MÊS

ACUMULADO NO ANO

R\$ 0,00

R\$ 132.378,67

XI – RECEITA POR ENTE

ENTE	SERVIDOR	PATRONAL+SUPLEMENTAR
<i>PREFEITURA</i>	R\$ 136.479,66	R\$ 214.814,25
<i>PENSIONISTA (Prefeitura)</i>	246,25	R\$ 0,00
<i>SAAE</i>	R\$ 8.350,37	R\$ 40.165,21
<i>SAAE (inativo)</i>	R\$ 803,70	R\$ 0,00
<i>CÂMARA</i>	R\$ 6.691,68	R\$ 30.188,92
<i>PREVILAM INATIVOS</i>	R\$ 3.204,29	R\$ 0,00
<i>PREVILAM (GRATIFICAÇÕES)</i>	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<i>CORREÇÕES</i>	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 155.775,95	R\$ 285.168,38

XII – PATRIMÔNIO

Não houve incorporações neste mês.

XIII – ALMOXARIFADO

Não houve aquisição neste mês.

EMPENHADO NO MÊS

ACUMULADO NO ANO

R\$ 0,00

R\$ 2.389,68

XIV – EMPENHOS

Todos os empenhos do mês de novembro/2023 foram feitos respeitando as legislações vigentes.

XV – TESOURARIA

Os pagamentos neste mês, foram realizados conforme o caso, por débito direto em conta e transferências bancárias, respeitando as fontes de recursos. E observou-se ainda a realização da conciliação, a fim de que os saldos apresentados nos extratos bancários e no demonstrativo de numerários ao final do período, sejam expressão da verdade. Observou-se também que os pagamentos realizados obedeceram a ordem cronológica.

XVI - PUBLICIDADE

As demonstrações contábeis foram devidamente publicadas no site oficial do Instituto (<https://www.previlam.mg.gov.br/>) e observou-se a publicação do Balanço Financeiro nos murais dos órgãos vinculados a este Instituto, bem como em seu próprio mural.

XVII - CONCLUSÃO

Por tanto, baseado nas informações acima, esta Controladora conclui que os demonstrativos contábeis deste Instituto guardam sintonia com a Legislação contábil e expressam com exatidão seus lançamentos contábeis.

Lambari, 27 de dezembro de 2023.


Leticia Maria Aparecida Barros Silva
CPF Nº 032.690.996-65