

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 Outubro/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
4.665 de 31/10/2023	24.000,00	588	579
4.665 de 31/10/2023	800.000,00	598	602
4.665 de 31/10/2023	160.000,00	599	602

O Decreto para crédito suplementar se deu por necessidade de reforço de dotação conforme classificação: 04.004.001.0009.0122.3.001.06001 – Manutenção dos serviços administrativos do Previlam – 3.3.9.0.39.00- Outros serviços de terceiros Pessoa Jurídica (24.000,00). E 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 (800.000,00) e 3.3.1.9.0.03.01 – Pensões custeadas pelo RPPS (160.000,00).

II – SALDO FINANCEIRO PARA PRÓXIMO EXERCÍCIO

SALDO INICIAL	R\$ 32.045.378,85
(+) RECEITA ORÇAMENTÁRIAS (III) *	R\$ 411.894,43
(+) OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS (ADM)	R\$ 35.000,00
(+) RECEITAS EXTRA ORÇAMENTÁRIA (IV)	R\$ 150.448,97
(+) RENDIMENTOS INVESTIMENTOS (V)	R\$ 0,00
(+) OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	R\$ 153.650,52
(+) PARCELAMENTO (VI)	R\$ 85.694,31
(+) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	R\$ 0,00
(-) DESPESA ORÇAM. PAGAS (VI)	R\$ 716.241,69
(-) OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	R\$ 26.819,19
(-) DESP. EXTRA PAGA (VII)	R\$ 150.407,78

(-) RESTOS A PAGAR PAGOS (VIII)	R\$ 1.875,45
(-) OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	R\$ 281.244,00
SALDO EXERC. SEGUINTE	R\$ 31.705.478,97

*Servidor, Patronal e Custo suplementar

III – BALANCETA DA RECEITA

DESCRIÇÃO	VALOR ARRECADADO
CONTRIBUIÇÕES	R\$ 156.191,07
RENDIMENTOS	R\$ 0,00
COMPREV	R\$ 0,00
PATRONAL E SUPLEMENTAR	R\$ 290.703,36
PARCELAMENTO	R\$ 85.694,31
DEDUÇÕES	R\$ 0,00
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 532.588,74

Observou-se no mês em análise o não pagamento do valor de repasse correspondente ao custo suplementar da competência setembro/2023 referente à folha da Prefeitura, bem como as competências junho, julho e agosto se encontram em atraso. Apurou-se um saldo devedor até momento de **R\$ 1.875.832,35**. O Diretor presidente do Previlam re-reiterou as notificações de cobranças extrajudiciais, bem notificou a última vencida e já acionou a assessoria jurídica do Previlam para dar início ao processo de ajuizamento da cobrança conforme deliberação do Conselho.

IV – BALANCETA DA RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA

ARRECADADO NO MÊS	ARRECADADO NO ANO
R\$ 150.448,97	R\$ 1.393.584,34

*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\$ 1.015.000,00	R\$ 0,00	R\$ 745.536,12	R\$ 743.060,88	R\$ 984.000,00
------------------	----------	----------------	----------------	----------------

VII – DESPESA EXTRA ORÇAMENTÁRIA

PAGO NO MÊS

PAGO NO ANO

R\$ 150.407,78

R\$ 1.393.567,40

**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\$ 60.744,43
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).

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
PREFEITURA	R\$ 136.364,46	R\$ 213.802,23
PENSIONISTA (Prefeitura)	246,25	R\$ 0,00
SAAE	R\$ 8.373,70	R\$ 40.277,43
SAAE (inativo)	R\$ 803,70	R\$ 0,00
CÂMARA	R\$ 7.198,67	R\$ 36.623,70
PREVILAM INATIVOS	R\$ 3.204,29	R\$ 0,00
PREVILAM (GRATIFICAÇÕES)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
CORREÇÕES	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 156.191,07	R\$ 290.703,36

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 outubro/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 novembro de 2023.


Letícia Maria Aparecida Barros Silva
CPF N° 032.690.996-65