

CONSELHO FISCAL PREVIDENCIÁRIO – CFP

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE GOIÂNIA
– GOIANIAPREV**

RELATÓRIO DE ANÁLISE DO BALANCETE MENSAL – FUNPREV

MÊS DE REFERÊNCIA: Julho/2021

PROCESSO Nº: 87829260/2021

VOLUMES: 01

RELATORES: José Augusto da Silva e Napoleão Batista Ferreira da Costa.

Versam os autos sobre a prestação de contas (balancete) referente ao mês de Julho de 2021, do **FUNDO PREVIDENCIÁRIO – FUNPREV, CNPJ (MF) nº 31.711.157/0001-59**, elaborado sob a égide da Lei Federal nº 4.320/64 e Resoluções Normativas – RN do TCM – Tribunal de Contas dos Municípios do Estado de Goiás.

I – A prestação de Contas está representada pelas seguintes peças:

1. BALANCETE

- a. Nota Explicativa: pág. 03 e Recibo de Análise e envio ao TCM, pág.173, do vol. I/I;
- b. Balancete Financeiro: pág. 06 a 09, do Volume I/I;
- c. Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada: pág. 10 a 12, do Volume I/I;
- d. Quadro da Despesa autorizada com a realizada, pág. 14 e 15, do vol. I/I;
- e. Quadro das Rendas Locais, pág. 13 do vol. I/I;
- f. Comparativo da Despesa autorizada com a realizada – Por Fonte: págs. 16 e 17, do vol. I/I;
- g. Comparativo da despesa autorizada com a realizada – Por Função/Sub-Função: pág. 18, do vol I/I;
- h. Comparativo da despesa autorizada com a realizada - Por Elemento de Despesa: pág, 19 e 20 do vol. I/I;
- i. Despesas a pagar do exercício, págs. 21 a 23, do vol. I/I;
- j. Restos a pagar, págs. 24 e 25, do vol. I/I;
- k. Balancete de Verificação: pág. 26 a 39, do vol. I/I;
- l. Termo declaratório de disponibilidade: pág. 04, do vol. I/I.



2. RELATÓRIOS

- a. Despacho nº 2.525/2021 – GERCON/DIRCON/SEFIN: pág. 170, do Vol. I/I;
- b. Instrução Normativa nº 13/2018 págs. 216 a 225, do vol. I/I;
- c. Ata do CMP, que aprova a política de investimento para 2021, págs. 214 e 215, do vol. I/I;
- d. Relatório de Investimentos: págs. 176 a 211 do vol. I/I;
- e. Demonstrativos das Receitas e Despesas CADPREV – Julho/2021, pág. 171, vol. I/I;
- f. Demonstrativo das Receitas Correntes Julho/2021, pág. 172, do vol. I/I;
- g. Resolução nº 016/2020 do CMP, que aprova a Política de Investimentos para o exercício 2021, págs. 212 e 213, do vol. I/I;
- h. Certificado de Verificação de Contas nº 253/2021 – GABSEC, pág. 175, do vol. I/I.

II – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1. DAS RECEITAS

1. RECEITAS ORDINÁRIAS	DO MÊS (R\$)	ACUMULADO (R\$)
A. Receita de Contribuição	20.463.070,16	86.477.707,16
B. Receitas Patrimoniais	0,00	388.754,74
C. Outras Receitas Correntes	51.358,59	338.207,76
2. RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIA		
1.2.A. Receitas de Aporte p/amortização do deficit atuarial	34.831.886,69	121.808.174,49
3. (-) Deduções da Receita	0,00	0,00
TOTAL DA RECEITA DO MÊS	55.346.315,44	209.012.844,15

2. DAS DESPESAS

HISTÓRICO	DO MÊS (R\$)	ACUMULADO (R\$)
1. Despesa Empenhada	38.614.627,53	267.549.230,05
2. Despesas Pagas	38.614.627,53	265.524.600,13
3. Despesas Liquidadas	38.614.627,53	267.549.230,05

4. RESTOS A PAGAR	(R\$)	SALDO (R\$)
-------------------	-------	-------------

	0,00	2.024.629,92
--	------	--------------



3. DOS SALDOS BANCÁRIOS CONCILIADOS

BANCO	C/C	DÉBITO NÃO LANÇADO PELO BANCO	CRÉDITOS NÃO LANÇADOS PELO BANCO	CRÉDITOS NÃO CONTABILIZ ADO	DÉBITOS NÃO CONTABILI ZADO	SALDOS CONCILIADOS
CEF	0712725	0,00	0,0	0,00	0,00	681.808,34
BRDESCO	162043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CEF	712776	0,00	0,00	0,00	0,00	880,00
SANTANDER	450000079	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITAÚ	285217	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BB	196150	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONTA BANCÁRIA						682.688,34
TOTAL EM DISPONIBILIDADE						682.688,34

II – CONSIDERAÇÕES FINAIS

Verificamos que o Balancete do Fundo Previdenciário – FUNPREV, referente ao mês de Julho de 2021, refletido nas peças que o integram, foi elaborado sob a égide da Lei Federal nº 4.320/64, e procedeu-se a análise dos autos, sendo constatado o seguinte:

1 – Concernente às contribuições previdenciárias atinentes ao Fundo Previdenciário, até o exercício de 2021, constam nos autos documentos exigidos pelo TCM/GO, por meio do Anexo III, da Instrução Normativa nº 13/2018, evidenciando as contribuições devidas e os

valores efetivamente recebidos do referido Fundo, conforme se observa no Demonstrativo das Receitas e Despesas para Cadprev, do mês de Julho de 2021, anexo às pág. 171 e 172, do Vol. I/I;

2 – Consta no Termo Declaratório da Disponibilidade, anexo às pág. 04, do Vol. I/I, o valor de R\$ 682.688,34 (Seiscentos e oitenta e dois mil seiscentos e oitenta e oito reais e trinta e quatro centavos);

3 – Quanto aos saldos bancários conciliados (aplicações), não foram lançados as receitas e rendimentos aferidos sobre os investimentos. Conforme consta no boletim de aplicações um total de 37 aplicações, total de créditos de R\$ 816.943.902,34 (oitocentos e dezesseis milhões, novecentos e quarenta e três mil, novecentos e dois reais e trinta e quatro centavos), total de débitos de R\$ 34.539.756,75 (Trinta e quatro milhões, quinhentos e trinta e nove mil, setecentos e cinquenta e seis reais e setenta e cinco centavos), e um saldo total de aplicações de R\$ 782.404.145,59 (setecentos e oitenta e dois milhões, quatrocentos e quatro mil, cento e quarenta e cinco reais e cinquenta e nove centavos), conforme verificado nas pág. 109 e 110, do vol. I/I. De acordo com justificativa da GERFIN, foi por determinação da Superintendência de Contabilidade da Secretaria Municipal de Finanças, para que fossem lançadas (conciliadas) somente na conclusão das aplicações;

4 – Relatório de Investimentos do mês de julho de 2021, pág. 176 a 211, do vol. I/I;

5 – Ressaltamos por oportuno, a contabilização nas Receitas Patrimoniais, das áreas aportadas pelo Município de Goiânia ao FUNPREV, como forma de pagamento de dívidas, realizado através da Lei Complementar nº 312, de 28 de setembro de 2018, conforme art. 61, nominadas no Anexo V, quanto à falta da escrituração dessas áreas, já que o Conselho Municipal de Previdência – CMP acatou as áreas através da Resolução CMP nº 005, de 08 de maio de 2019, e ratificada pela Resolução nº 14, de 21 de outubro de 2020, que aprovou o Relatório da Comissão Especial Permanente, criada para fazer acompanhamento e análise das áreas aportadas pelo Município de Goiânia ao FUNPREV.

Considerando que, até o momento esses imóveis não foram contabilizados como ativo patrimonial do FUNPREV, trazendo prejuízo financeiro ao fundo, somos por apresentar ressalva a tal ponto, sugerindo recomendações ao Senhor Presidente do GOIANIAPREV, para que tome medidas urgentes, objetivando que as áreas sejam transferidas e escrituradas em

nome do GOIANIAPREV. Caso, tais medidas não sejam adotadas, representam ilegalidade e descumprimento às determinações apontadas na Lei 312/2018 e Resoluções aprovadas pelo CMP.

6 - O recibo de análise e envio ao TCM, foi enviado em 09/05/2022, observando que o prazo de envio foi encerrado em 14/09/2021, portanto foi enviado FORA DO PRAZO, págs. 173, do vol. I/I.

7 - Consta à pág. 175 o Certificado de Verificação de Contas nº 0253/2021 - GABSEC, instruído pela Controladoria Geral do Município, após atender as pendências relatadas no Despacho nº 2525/2021, pág. 170, do Vol. I/I, que aponta para a regularidade formal das contas apresentadas, com ressalva das contas analisadas.

IV - CONCLUSÃO


Face ao exame realizado nos Autos e ressalvada a pendência apontada no presente relatório, representada pelo item 5, opinamos pela regularidade da presente prestação de contas, com ressalva.

Evidencia-se que ao analisar os autos em questão, este conselho considerou os documentos e as informações prestadas apenas sob o aspecto da veracidade ideológica presumida.

Destaca-se finalmente, que as conclusões registradas neste relatório não elidem responsabilidades por atos não alcançados pelo conteúdo da prestação de contas e por constatações de procedimentos fiscalizatórios diferenciados, tais como, inspeções, denúncias ou tomada de contas.

Solicitamos que o presente relatório seja anexado ao Balancete original do FUNPREV, **Processo nº 87829260/2021**, e após, encaminhe-se para apreciação do Conselho Municipal de Previdência - CMP, e providências cabíveis.

CONSELHO FISCAL PREVIDENCIÁRIO DO GOIANIAPREV, aos 24 dias do mês de janeiro de 2023.


Jose Augusto da Silva
Conselheiro


Napoleão Batista Ferreira da Costa
Conselheiro

Resolução nº 03, de 24 de janeiro de 2023.

Aprova, com ressalva, o Processo nº 87829260/2021, do Balancete de julho de 2021, do Fundo Previdenciário - FUNPREV, do Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Goiânia.

O Conselho Fiscal do Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Goiânia, no uso de suas atribuições legais,

RESOLVE:



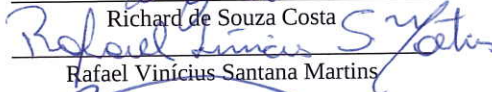
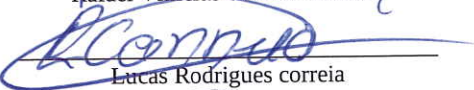


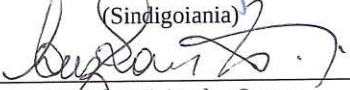

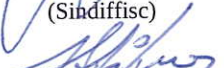
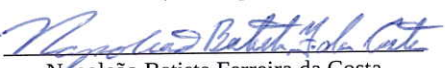
Art. 1º – Aprovar, com ressalva, o Balancete do mês de julho de 2021, do Fundo Previdenciário - FUNPREV, do Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Goiânia, na forma do relatório que integra esta Resolução, conforme deliberado nesta sessão ordinária.

Art. 2º - Esta Resolução entra em vigor na data de sua assinatura.

Art. 3º - Revogam-se as disposições em contrário.

Sala de Sessões do Conselho Fiscal do GOIANIAPREV, em 24 de janeiro de 2023.

Conselheiros:

Titular	Suplente
 Raysa de Souza Melo	Valter Ferraz Sanches
 Richard de Souza Costa	
 Rafael Vinicius Santana Martins	
 Lucas Rodrigues correia	
 Danilo Belo Honorio (Câmara Municipal de Goiânia)	
 Weltes Bezerra de Medeiros (Sindigoiania)	
 Luzineia Vieira dos Santos (Sindsaúde)	Wilton Alves de Brito (Sindsaúde)
 Gustavo Pinto Silva (Sindiffisc)	Frederico Inácio e Silva (Sindiffisc)
 José Augusto da Silva (Sindflego)	Aparecida Mármara Costa (Sindflego)
 Napoleão Batista Ferreira da Costa (Sintego)	Elisabeth Machado de Moraes (Sintego)