



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA  
SOCIAL DE JALES**

# **Relatório de Controle Interno**

## **Março 2021**



**IMPS JALES**

CNPJ: 65.711.129/0001-53

**Relatório Mensal  
de  
Controle Interno**

**Março de 2021**



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA  
SOCIAL DE JALES**

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906  
EMAIL: [contato@impsiales.com.br](mailto:contato@impsiales.com.br) – SITE: [www.impsiales.com.br](http://www.impsiales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

## **Relatório Mensal de Controle Interno Março/ 2021**

1 – INTRODUÇÃO .....	3
2 – ÁREA DE BENEFÍCIOS.....	3
3– FOLHA DE PAGAMENTO.....	4
3.1 – Folha de Pagamento Aposentados / Pensionistas .....	4
3.2 – Folha de Pagamento de Ativos.....	4
3.3 – AUDESP Fase III Atos de Pessoal (Informações Mensais) .....	5
4 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV .....	5
5 – RECADASTRAMENTO.....	5
6 - SETOR DE OUVIDORIA.....	6
7 - PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES .....	6
8 - INVESTIMENTOS.....	7
9 – CREDENCIAMENTOS.....	7
10 – CONTABILIDADE .....	7
10.1 – AUDESP.....	7
10.2 – Orçamento .....	8
11 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS .....	8
11.1 – QUADRO ARRECADACAO MENSAL.....	10
11.2 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS / DESPESAS.....	10
12 – AVALIAÇÃO ATUARIAL - Exercício 2020 .....	12
13 - CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP) .....	13
14 – PRÓ-GESTÃO .....	13
15 - CONSELHOCONSULTIVO, DELIBERATIVO E FISCAL .....	13
16 - COMITÊ DE INVESTIMENTOS.....	14
17 - CONCLUSÃO .....	14



## INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906  
EMAIL: [contato@impsjales.com.br](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

### 1 - INTRODUÇÃO

O presente relatório apresenta uma análise do Instituto de Previdência do Município de Jales, criado pela Lei n.º 017/93, de 31 de maio de 1993.

As análises refletem os acontecimentos do mês de março de 2021 e abrangem as áreas de benefícios, folha de pagamento, COMPREV, recadastramento, setor de ouvidoria, processos de compras e licitações, investimentos, credenciamentos, contabilidade, repasses previdenciários, Avaliação Atuarial exercício 2020, Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP), Pró-Gestão, Comitê de Investimentos, Conselho Consultivo, Deliberativo e Fiscal.

### 2 - ÁREA DE BENEFÍCIOS

Na Área de Benefícios, foi concedida pensão por morte para Josue Soares Junior (instituidor servidora aposentada: Iraci Preto Soares).

Em análise, os processos de concessão dos benefícios do mês de março estão devidamente montados com capa, contendo certidões e documentos comprobatórios para a concessão, não sendo encontradas irregularidades.

Na Área de Benefícios foram finalizados os seguinte processos:

Benefícios	Modalidade	Qte	Nome do Segurado	ATO DO BENEFÍCIO	ADMISSÃO
Pensionistas	Josue Soares Junior	1	Iraci Preto Soares		
Total Pensões		1			
Total Geral		1			

Não houve revisão de proventos no mês de março.



3





## INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906  
EMAIL: [contato@impsjales.com.br](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

### 3- FOLHA DE PAGAMENTO

#### 3.1 – Folha de Pagamento Aposentados / Pensionistas

A folha de pagamento dos aposentados e pensionistas do Instituto de Previdência de Jales – IMPSJ conta neste mês de março com 603 beneficiários, sendo 468 aposentados e 135 pensionistas, totalizando o valor bruto de R\$ 1.905.848,79 (Um milhão, novecentos e cinco mil, oitocentos e quarenta e oito reais e setenta e nove centavos) e o valor líquido de R\$ 1.670.137,48 (Um milhão, seiscentos e setenta mil, cento e trinta e sete reais e quarenta e oito centavos).

A folha de pagamento dos aposentados e pensionistas do Instituto de Previdência de Jales – IMPSJ, no mês de março/2021, consta com seguintes números:

Beneficiários	Qte.
Aposentados	468
Pensionistas	135
<b>Total</b>	<b>603</b>
Total Folha Bruta	R\$ 1.905.848,79
Total folha Livre	R\$ 1.670.137,48

#### 3.2 – Folha de Pagamento de Ativos

Sobre os servidores da autarquia, 03 (três) servidores são cedidos pelo município, 03(três) são servidores efetivos do próprio instituto e 02(dois) estagiários, gerando folha de pagamento total da autarquia de valor bruto de R\$ 8.996,88 (Oito mil, novecentos e noventa e seis reais e oitenta e oito centavos e o valor líquido de R\$ 8.356,21(Oito mil, trezentos e cinquenta e seis reais e vinte e um centavos) - incluindo férias).

Servidores	Qte.
Cedidos	03
Efetivos	03
Estagiários	02
<b>Total</b>	<b>08</b>
Total Folha Bruta	R\$ 8.996,88
Total folha Livre	R\$ 8.356,21



4



## INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906  
EMAIL: [contato@impsiales.com.br](mailto:contato@impsiales.com.br) – SITE: [www.impsiales.com.br](http://www.impsiales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

### 3.3 – AUDESP Fase III Atos de Pessoal (Informações Mensais)

Referente ao “AUDESP fase III atos de pessoal” foram enviados os arquivos mensais obrigatórios, a saber: folha ordinária, resumo da folha, pagamento da folha ordinária. Foram, ainda, enviados declaração de negativa de Atos Normativos, cargos, lotação de agente.

### 4 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

No mês de março, não foram enviados novos requerimentos, para análise do INSS e não foram aprovados novos requerimentos no fluxo de pagamento.

O Valor do RI nesta competência é de R\$ 668,40.

O valor a ser creditado na conta corrente do IMPSJ será de R\$ 69.242,13 (Sessenta e nove mil, duzentos e quarenta e dois reais e treze centavos).

### 5 – RECADASTRAMENTO

Com referência ao Recadastramento, apresentamos a seguinte posição:

Mês 03/2021	Aniversa rantes do mês	Não compareceram	Faremos contato ainda em Abril	Bloqueado	Realizaram prova de vida	Observação
<b>Aposentados</b>	41	19	19		32	
<b>Pensionistas</b>	6	01	05		12	
<b>Total de beneficiários</b>					44	

De acordo com a Portaria n° 10 de 25 de fevereiro de 2021, que prorroga prazo de suspensão de atividades deste Instituto, descritas na Portaria 10, de 18 de março de 2020

**RESOLVE:**



## INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906  
EMAIL: [contato@impsjales.com.br](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

Art. 1º - Fica prorrogado para até o dia 30 de abril de 2021, a suspensão de atividades deste instituto elencadas na Portaria n.º 10, de 18 de março de 2020.

### 6 - SETOR DE OUVIDORIA

A ouvidoria do IMPS JALES foi criada e regulamentada pela Portaria n.º 60, de 21 de outubro de 2016, tendo como atribuições receber e apurar denúncias, reclamações e representações sobre atos considerados ilegais, arbitrários e lesivos ao interesse ou patrimônio da autarquia, através das seguintes fontes de registros: diretamente na sede do IMPSJALES, pelo telefone (0xx17) 9090.3632.6906 ou mesmo através do *link* Ouvidoria no site do Instituto, qual seja: [www.impsjales.com.br/ouvidoria](http://www.impsjales.com.br/ouvidoria).

Comunicamos que durante o mês de março/2021, não houve atendimento ou registro na ouvidoria.

### 7 - PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

Referente aos Processos de Compras e Licitações, no mês de março, temos a seguinte posição a relatar:

Foi publicado no Diário Oficial do município de Jales  
Quinta-feira, 04 de março de 2021.

- EXTRATO DE CONTRATO FIRMADO  
CONTRATO N° 04/2021.  
CONTRATANTE: IMPS – Instituto Municipal de Previdência Social de Jales.  
CONTRATADA: **ENZO MASSAHARU NAGATA** - 36820591802.  
OBJETO: Prestação de Serviços na Elaboração, Atualização e Manutenção de um Website Informativo deste Instituto.  
VALOR DO CONTRATO: R\$ 2.400,00 (Dois mil e quatrocentos reais).  
DATA: 01/03/2021.  
PRAZO: 12 Meses.
- Referente ao envio de informações ao AUDESP Fase IV foram informadas as execuções ocorridas no mês (Execução, documentos fiscais e pagamentos) dentro do prazo;
- Durante o mês de março/2020, não houve abertura de processo licitatório.



## INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906  
EMAIL: [contato@impsjales.com.br](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

### 8 - INVESTIMENTOS

O Relatório Analítico dos Investimentos em março e 1º trimestre de 2021 está disponível no link abaixo:

<http://www.impsjales.com.br/files/finances/16183132666075803218bae.pdf>

### 9 – CREDENCIAMENTOS

Informamos que durante no mês, foram aprovados os credenciamentos das instituições financeiras BRAM-Bradesco Assement Mangagement S.A. Distribuidora de valores e Títulos Mobiliários e da BEM-Distribuidora de valores e Títulos Mobiliários em reunião ordinária do Comitê de investimentos no dia 16/03 e em reunião ordinária do conselho Consultivo no dia 31/03.

### 10 – CONTABILIDADE

#### 10.1 – AUDESP

As prestações de contas enviadas ao TCE-SP de março, conforme calendário abaixo disponível no Audesp em 31/03/2021:

Entidade	Tipo de Documento	Referência	Ano	Dt. Prazo de Entrega	Entregue	Entregue no Prazo	Dt. de Entrega
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	BALANCETE-ISOLADO- CONTA-CONTABIL	1	2021	22/03/2021	Sim	Sim	10/03/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	BALANCETE-ISOLADO- CONTA-CORRENTE	1	2021	22/03/2021	Sim	Sim	10/03/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	Relatório de Atividades	12	2020	05/03/2021	Sim	Sim	05/03/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	Fixação da Remuneração de Agentes Políticos	12	2020	31/03/2021	Sim	Não	05/04/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	Concessão de Reajuste de Agentes Políticos	12	2020	31/03/2021	Sim	Não	05/04/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	Dados de Balanços Isolados	12	2020	31/03/2021	Sim	Sim	08/03/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	Conciliações Bancárias Mensais	12	2020	01/03/2021	Sim	Sim	01/03/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	iEG-Prev	12	2020	31/03/2021	Sim	Sim	29/03/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	2	2021	10/03/2021	Sim	Sim	08/03/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	Fundos de Investimento	1	2021	10/03/2021	Sim	Sim	08/03/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	1	2021	10/03/2021	Sim	Sim	10/03/2021





## **INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES**

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906  
EMAIL: [contato@impsiales.com.br](mailto:contato@impsiales.com.br) – SITE: [www.impsiales.com.br](http://www.impsiales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

### **10.2 – Orçamento**

Durante o mês não houve alteração na legislação orçamentaria deste instituto.

### **11 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS**

O relatório de movimentações em relação às Receitas, como são demonstradas por Regime de Caixa, no mês de março/2021:



8



# INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906  
EMAIL: [contato@impsjales.com.br](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

BALANCETE RECEITA		TIPO/FONTE	
CORRENTES LIQUIDAS	CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR	Ativos Prefeitura	R\$ 354.208,85
		Multas Juros	R\$ 0,00
		Ativos Camara Municipal	R\$ 6.524,47
		Ativos IMPS	R\$ 744,64
		Inativos	R\$ 40.524,42
		Pensionistas	R\$ 632,36
		<b>SUB TOTAL I</b>	<b>R\$ 402.634,74</b>
		Servidor -Auxilio Doença	R\$ 598,88
		Servidor -Outras contribuições	R\$ 2.008,77
		<b>Total</b>	<b>R\$ 2.607,65</b>
		<b>SUB TOTAL II</b>	<b>R\$ 405.242,39</b>
			Juros e Correções Monetárias
Receita Patrimonial	Remunerações Depósitos Especiais	R\$ 0,00	
Receitas de Serviços	Serviços Administrativos	R\$ 0,00	
	Alugueis e arrendamentos	R\$ 0,00	
Outras R. Correntes	Comprev	R\$ 69.910,53	
	Restituição de Benefícios	R\$ 4.798,79	
	Alienações de Bens	R\$ 0,00	
RECEITAS CORRENTES	CONTRIBUIÇÕES PATRONAL	Prefeitura	R\$ 588.640,15
		Ativos Camara Municipal	R\$ 11.364,03
		Ativos IMPS	R\$ 1.208,48
		Ativo - Afastado	R\$ 1.985,30
		Prefeitura - Juros e Multas	R\$ 0,00
		Parcelamentos	R\$ 227.203,22
		Aportes -Prefeitura	R\$ 0,00
		Aportes - Parc. PM	R\$ 154.111,26
		Aportes -Câmara	R\$ 0,00
		Aportes - IMPS	R\$ 15.216,73
		<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.074.438,49</b>
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>R\$ 1.479.680,88</b>	



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA  
SOCIAL DE JALES**

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906  
EMAIL: [contato@impsiales.com.br](mailto:contato@impsiales.com.br) – SITE: [www.impsiales.com.br](http://www.impsiales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

**11.1 - QUADRO ARRECADAÇÃO MENSAL**

**QUADRO DE ARRECADAÇÃO MENSAL**

Receitas	Tipo	mar/20
Contribuição Servidor	11% Servidor	405.242,39
Comprev		69.910,53
Contribuição Patronal	18,03% Patronal	603.197,96
Aportes		169.327,99
Parcelamentos		227.203,22
Investimentos(juros)		0,00
Outras Receitas		4.798,79
<b><u>Total</u></b>	-	<b><u>1.479.680,88</u></b>

**11.2 - REPASSES PREVIDENCIÁRIOS / DESPESAS**

Quanto aos repasses previdenciários, segue o quadro de despesas orçamentárias.



10





**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA  
SOCIAL DE JALES**

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906  
EMAIL: [contato@impsiales.com.br](mailto:contato@impsiales.com.br) – SITE: [www.impsiales.com.br](http://www.impsiales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

*Quadro de despesas orçamentárias*

<b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS- Março/2021 -Pago no mês</b>		
Aposentadorias		R\$ 1.524.229,51
Proventos - Pessoal Civil		R\$ 48.777,02
Pensões		R\$ 346.973,86
Auxilio Doença Judicial		R\$ 0,00
Servidores IMPS		R\$ 11.978,70
Contribuição Patronal - IMPS		R\$ 1.208,48
Contribuição (Inativos+)		R\$ 0,00
Material de Expediente		R\$ 396,70
Material de Processamento de dados		R\$ 486,00
Outros Materiais de Consumo		R\$ 0,00
Outras Despesas Decorrentes		R\$ 1.600,00
Estagiários		R\$ 1.681,32
Jetons Conselheiros		R\$ 1.951,74
Energia Elétrica		R\$ 1.251,08
Água e Esgoto		R\$ 98,32
Serviços Perícias		R\$ 3.500,00
Serviços Bancários		R\$ 51,16
Serviços decorrentes decisão judicial		R\$ 174,57
Outros Serv. P.J.		R\$ 10.191,95
Locação de Software		R\$ 3.738,36
Manutenção Conserv. Equip.		R\$ 520,00
Telefonia Fixa e Móvel		R\$ 488,23
Serv. Tecnologia Informação		R\$ 2.540,00
Contribuições para PIS/PASEP		R\$ 0,00
Outras Contribuições Previdenciárias		R\$ 0,00
Aporte cobert. Déficit Atuarial		R\$ 15.216,73
Equipamentos e material permanente		R\$ 0,00
Sentenças Judiciais		R\$ 5.207,77
Sentenças Judiciais Pequeno Valor		R\$ 0,00
Indenizações e Restituições		R\$ 4.571,23
Sentenças Judiciais Intra Orçamentárias		R\$ 0,00
<b>Total</b>		<b>R\$ 1.986.832,73</b>



## INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906  
EMAIL: [contato@impsjales.com.br](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

Quanto aos repasses previdenciários, conforme quadro acima, verificamos que os repasses foram quitados com exceção do aporte para cobertura do déficit atuarial, devido pela Câmara Municipal e pela Prefeitura Municipal de Jales, que conforme a lei complementar municipal nº 329, de 15 de julho de 2020, os valores devidos referentes ao aporte poderão ser quitados em parcela única anual ou mensalmente dentro do exercício.

### 12 – AVALIAÇÃO ATUARIAL - Exercício 2020

Neste mês de março tivemos a divulgação dos resultados da Avaliação Atuarial do IMPSJ, pela empresa EC2G Consultoria, referente à 31 de dezembro de 2020.

Aos dez dias do mês de março do ano de dois mil e vinte e um, atendendo convocação para reunião extraordinária pelo superintendente deste instituto Sr. Claudir Balestreiro, reuniram-se pelo aplicativo google meet, os membros do Conselho Consultivo e a convite do superintendente participaram também o secretário municipal da fazenda Sr. Ademir Mashio, a vice-prefeita do nosso município Sra. Marynilda Cavenaghi Nacca e o Sr. Eduardo Pereira dos Santos diretor da empresa EC2G ASSESSORIA E CONSULTORIA LTDA ME.

O superintendente tomou a palavra, e antes de entrar na apresentação do cálculo atuarial, relatou que é do conhecimento de todos os membros, que o nosso município terá dificuldade na renovação do se C.R.P. que expira no próximo 16/04, pois conforme relatório CADPREV a situação é irregular no critério “observância dos limites de contribuições dos segurados e pensionistas”. A irregularidade refere-se a lei complementar aprovada em nosso município que regulamenta a majoração da alíquota previdenciária, não atende ao disposto na emenda constitucional nº103/2019, que já alertou o prefeito municipal sobre a situação, pois além do problema com o possível bloqueio do C.R.P., tem a questão que será apresentada, pois a falta desta regulamentação, influenciou diretamente na evolução do nosso déficit.

O representante da empresa Dr. Eduardo disse que realizou o cálculo dentro dos parâmetros e regulamentações legais, que o sistema previdenciário brasileiro vem sofrendo várias alterações, principalmente com edição de diversas portarias e atos normativos, alterando por exemplo a meta atuarial, forma de computar compensação previdenciária, tábua de mortalidade, fatores estes que impactam diretamente no resultado do cálculo atuarial. A apresentação foi dividida em duas partes, sendo a primeira sobre o cálculo atuarial, e posteriormente apresentação do relatório de impacto da emenda constitucional nº103/2019 perante ao cálculo atuarial.

Na segunda parte da apresentação sobre a reforma da previdência de acordo com a EC 103/2019, foram apresentadas simulações de acordo com as bases atuariais, onde se incorpora nas bases as novas regras apresentadas na emenda, apresentando alguns cenários que poderá ser aplicado em nosso município, de acordo com a pretensão de déficit pretendido.





## INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906  
EMAIL: [contato@impsjales.com.br](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

A avaliação completa pode ser analisada no site do IMPSJ através do link <http://www.impsjales.com.br/files/finances/1618937817607f07d9dbd55.pdf>

### **13 - CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)**

O Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) que é certificado, na forma do disposto no Art. 9º da Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, no Decreto nº 3.788, de 11 de abril de 2001, e na Portaria nº 204, de 10 de julho de 2008, que o município está em situação regular em relação a Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998.

Foi emitido administrativamente sob n.º 986597-195892, em 31/03/2021, com validade até 27/09/2021.

### **14 - PRÓ-GESTÃO**

Em 25/07/2018, o Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPSJ fez o termo de Adesão no Pró-Gestão RPPS, e aguarda a contratação da empresa certificadora e adequação na lei vigente.

### **15 - CONSELHOCONSULTIVO, DELIBERATIVO E FISCAL**

No dia 05 de março de 2021, o INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES – IMPSJALES, realizou o Chamamento público Nº 01/2021, comunicando aos seus segurados e pensionistas interessados em candidatar-se ao processo eleitoral para membro dos Conselhos Deliberativo e Fiscal deste instituto.

Informamos que mandado dos membros do Conselho Consultivo, Deliberativo e Fiscal do IMPSJ é 01/04/2017 à 31/03/2021. A relação dos membros encontra-se disponível no site do IMPSJ. (<http://impsjales.com.br/conselho>). Durante este mês houve reunião extraordinária do conselho no dia: 10/03 conforme Ata n. 05/2021, reunião ordinária no dia: 17/03 conforme Ata n. 06/2021 e reunião ordinária no dia: 31/03 conforme Ata n. 07/2021



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA  
SOCIAL DE JALES**

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906  
EMAIL: [contato@impsjales.com.br](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

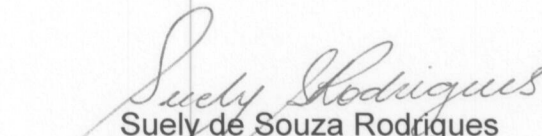
## **16 - COMITÊ DE INVESTIMENTOS.**

O Comitê de Investimentos é o órgão colegiado responsável pelos atos de gestão de investimentos, tendo como objetivo de procurar, buscar, propor, modificar e recomendar as melhores alternativas nas diversas opções investimentos financeiros entre as existentes, de modo a atingir as metas instituídas na Política de Investimentos, zelando primordialmente pela proteção do patrimônio do IMPSJ dentro dos riscos admitidos na forma da Lei e da Política de Investimentos.

Durante este mês houve reunião do comitê de investimentos no dia: 16/03/2021 conforme ata: 03/2021.

## **17 - CONCLUSÃO**

À vista desse relatório da Controladoria Interna do Instituto de Previdência do Município de Jales não foram encontradas irregularidades.

  
Suely de Souza Rodrigues  
Controle Interno  
IMPSJ – SP



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA  
SOCIAL DE JALES**

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906  
EMAIL: [contato@impsiales.com.br](mailto:contato@impsiales.com.br) – SITE: [www.impsiales.com.br](http://www.impsiales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

**ANEXOS**

**ANEXO I ANEXO I**

MARÇO / 2021	Quantidade requerimentos incluídos: 00	RO → R\$ 69.910,53 RI → R\$ 668,40 GLOSA → R\$ 0,00 VALOR A RECEBER: R\$ 69.242,13
--------------	--	--



15



**Jales**  
IMPS JALES  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

# **Relatório de Controle Interno Março de 2021**

**Jales, 01 de Junho de 2021.**

---

## **Apresentação**

Esta entidade, esta sujeita ao regime de fiscalização contábil, financeira, orçamentária e patrimonial e controle externo, a cargo do Poder Legislativo com apoio técnico do Tribunal de Contas, em cumprimento ao que dispõe nos artigos 70 e 74 da Constituição Federal; artigos 75 a 80 da Lei 4.320/64; art. 59 da Lei Complementar 101/00 entre outras normativas, passa a apresentar o Relatório do Controle Interno.

Este relatório contém informações dos resultados obtidos na gestão administrativa, orçamentária e financeira abordando os seguintes itens:

- 1. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - PLANEJADO**
- 2. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO**
- 3. ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS**
- 4. EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS**
- 5. EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR**
- 6. LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL**
- 7. DÍVIDA CONSOLIDADA**
- 8. OPERAÇÕES DE CRÉDITO, AVAIS E GARANTIAS**
- 9. ARRECADAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA**
- 10. DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS**
- 11. REPASSES AO TERCEIRO SETOR**
- 12. INVESTIMENTOS**
- 13. LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES**
- 14. DESPESAS COM ADIANTAMENTO**



## GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - PLANEJADO

O Orçamento Público do município para o exercício financeiro de 2020, foi elaborado atendendo às disposições contidas na Lei nº 4.320/64, na Lei de Responsabilidade Fiscal (LC 101/2000), demais legislações pertinentes e em especial a Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 4.883 de 10/07/2019, tendo sido aprovada por meio da Lei Orçamentária Anual nº 4.961 de 30/12/2019.

A Lei Orçamentária Anual nº 4.961 de 30/12/2019, estimou a receita no valor de **R\$ 32.171.300,00** e fixou as despesas no valor de **R\$ 30.999.300,00**, evidenciando que há um **superávit no montante de R\$ 1.172.000,00**, conforme apresentado no quadro abaixo.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - PLANEJADO						
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	%	PREVISÃO ADICIONAL	%	PREVISÃO ATUALIZADA	%
REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO	32.171.300,00	100,00	15.600.496,50	100,00	32.171.300,00	100,00
<b>TOTAL DE RECEITAS</b>	<b>32.171.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.600.496,50</b>	<b>0,00</b>	<b>32.171.300,00</b>	<b>0,00</b>
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	%	CRÉDITOS ADICIONAIS	%	DOTAÇÃO ATUALIZADA	%
DESPESAS CORRENTES	29.390.000,00	94,81	0,00	0,00	29.390.000,00	94,81
DESPESAS DE CAPITAL	100.000,00	0,32	0,00	0,00	100.000,00	0,32
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	1.509.300,00	4,87	0,00	0,00	1.509.300,00	4,87
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>30.999.300,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.999.300,00</b>	<b>100,00</b>
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>1.172.000,00</b>	<b>3,64</b>			<b>1.172.000,00</b>	<b>3,64</b>

Verifica-se que este Superávit Orçamentário se dá em relação a comparação das receitas orçamentárias (previsão inicial) no valor de **R\$ 32.171.300,00** com as despesas orçamentárias (dotação Inicial) no valor de **R\$ 30.999.300,00**, onde observa-se a ocorrência do superávit orçamentário em torno de **3,64%**, ou seja, as receitas orçamentárias apresentam um valor maior do que as despesas orçamentárias já na fase do planejamento.

Na composição desses valores do Orçamento Público pode-se observar que as Receitas Correntes apresentam o valor de **R\$ 0,00** representando **0,00%** das Receitas Previstas Totais e as Receitas de Capital o valor de **R\$ 0,00**, representando **0,00%** sobre o mesmo total. Já as Despesas Correntes apresentam o valor de **R\$ 29.390.000,00** representando **94,81%** da Despesa Orçada Total e as Despesas de Capital o valor de **R\$ 100.000,00** representando **0,32%** sobre o mesmo total. A diferença de % corresponde aos valores da Reserva de Contingência - **R\$ 0,00** e da Reserva do RPPS - **R\$ 1.509.300,00**.

Em relação a abertura de Créditos Adicionais apurou-se até o momento o montante de **R\$ 0,00**, representando **0,00%** sobre a Dotação Inicial total, sendo que **0,00%** correspondem as alterações orçamentárias ocorridas em relação as Despesas Correntes e **0,00%** em relação as Despesas de Capital.

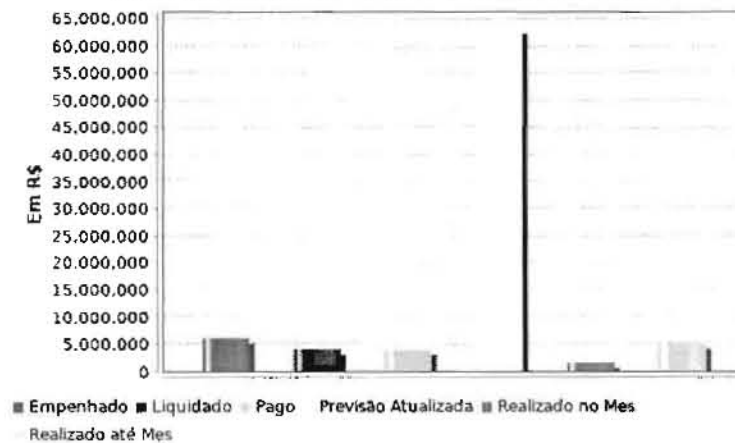
Verificou-se ainda que o resultado orçamentário atualizado em relação aos valores planejados até o momento apresentam **Superávit de 3,64%**.

## GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO

Na análise da execução orçamentária será observada a capacidade de planejamento da entidade, uma vez que será possível realizar o confronto entre as receitas previstas e as receitas arrecadadas, bem como verificar, numa visão global, o desempenho que a entidade está obtendo na aplicação destes recursos arrecadados.

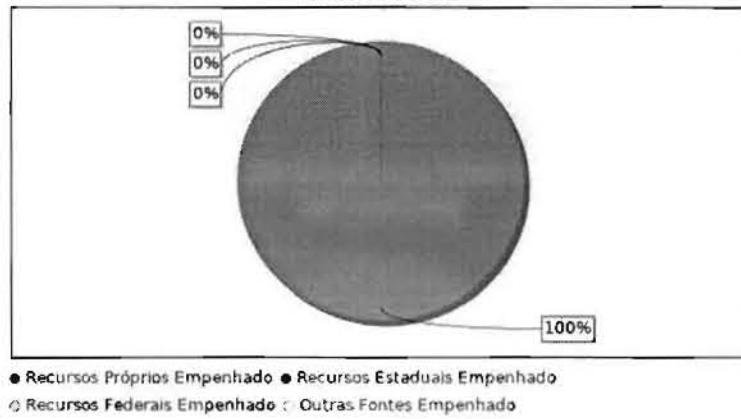
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO						
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	%	REALIZADO NO MÊS	%	REALIZADO ATÉ O MÊS	%
REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO	32.171.300,00	50,93	83.635,19	5,35	242.976,96	0,76
<b>TOTAL DE RECEITAS</b>	<b>63.170.600,00</b>	<b>100,00</b>	<b>1.563.316,07</b>	<b>100,00</b>	<b>5.031.195,72</b>	<b>7,96</b>
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS CORRENTES	6.022.142,68	119,70	4.013.298,69	79,77	4.007.480,33	79,65
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>6.022.142,68</b>	<b>119,70</b>	<b>4.013.298,69</b>	<b>79,77</b>	<b>4.007.480,33</b>	<b>79,65</b>
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>(990.946,96)</b>	<b>(19,70)</b>	<b>1.017.897,03</b>	<b>20,23</b>	<b>1.023.715,39</b>	<b>20,35</b>
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO - POR FONTE DE RECURSOS						
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO ATÉ O MÊS	%	EMPENHADO	%	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	5.031.195,72	100,00	6.022.142,68	100,00	(990.946,96)	(19,70)
RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS FEDERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAIS</b>	<b>5.031.195,72</b>	<b>100,00</b>	<b>6.022.142,68</b>	<b>100,00</b>	<b>(990.946,96)</b>	<b>(19,70)</b>

### ANÁLISE GRÁFICA DOS RESULTADOS



*[Assinatura]*

## EXECUÇÃO DA DESPESA POR FONTES DE RECURSOS



Conforme o quadro apresentado acima, verifica-se que o valor da Previsão Atualizada até o momento é de **R\$ 63.170.600,00** e o valor da Receita Realizada até o mês é de **R\$ 5.031.195,72**, evidenciando que **7,96%** das receitas previstas já foram arrecadadas e que há uma diferença de **R\$ 58.139.404,28** de receitas que ainda precisam ser arrecadadas.

Já em relação ao Resultado Orçamentário do período verificou-se um **Déficit Orçamentário**, pois o valor da receita realizada até o mês está **menor** que a despesa empenhada em **(19,70)%**, representando o valor de **R\$ (990.946,96)**, conforme evidenciado no quadro acima.

Este resultado orçamentário sob a ótica da origem e destinação por fonte de recursos, evidencia: **Déficit Orçamentário em (19,70)%** para a fonte de Recursos Próprios (1); **0,00%** para a fonte Recursos Estaduais (2); **0,00%** para a fonte de Recursos Federais (3) e **0,00%** para a fonte Outras Fontes (4).

## ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

As informações abaixo apresentadas evidenciam o montante correspondente as alterações orçamentárias decorrentes da abertura de créditos adicionais, tanto os autorizados pela lei orçamentária anual como por leis específicas.

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS									
LEGISLAÇÃO		Suplementação			Especial/Extraordinário			Outros	TOTAL
Especificação	Data	Anulação	Superávit	Excesso	Anulação	Superávit	Excesso		
SOMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
DOTAÇÃO INICIAL		30.999.300,00	%						
CRÉDITOS ADICIONAIS		0,00	0,00						

Pode-se perceber pelas informações apresentadas acima que o montante de Crédito Adicional Aberto é de **R\$ 0,00** representando **0,00%** em relação ao valor do dotação Inicial aprovada pela lei orçamentária anual.

## EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS

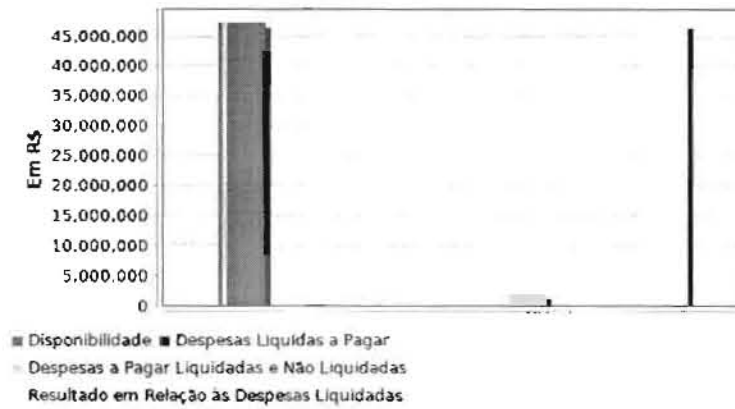
Para a evidenciação do Resultado Financeiro no período será verificada a disponibilidade financeira através dos saldos bancários.

EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS		
RESULTADO FINANCEIRO	VALOR	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (SALDOS BANCÁRIOS DISPONÍVEIS)	47.340.548,47	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (SALDOS BANCÁRIOS APLICADOS)	47.016.307,03	
DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS (ORÇ/RESTOS)	5.818,36	
TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS E NÃO LIQUIDADAS (ORÇ/RESTOS)	2.014.662,35	
		%
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO ÀS DESPESAS LIQUIDADAS	47.334.730,11	99,99
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO AO TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR	45.325.886,12	95,74

EXECUÇÃO FINANCEIRA - POR FONTE DE RECURSOS					
Especificação	RESTOS A PAGAR			DESPESAS DO EXERCÍCIO	
	PROCESSADOS A PAGAR (a)	NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR (b)	NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR E EM LIQUIDAÇÃO (c)	LIQUIDADAS A PAGAR (d)	EMPENHADAS A LIQUIDAR E EM LIQUIDAÇÃO (e)
RECURSOS PRÓPRIOS	0,00	0,00	0,00	5.818,36	2.008.843,99
RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS FEDERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FONTES NÃO IDENTIFICADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SOMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.818,36</b>	<b>2.008.843,99</b>

EXECUÇÃO FINANCEIRA - POR FONTE DE RECURSOS							
Especificação	BANCO/CAIXA (f)	DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS g = (a + b + d)	RESULTADO EM RELAÇÃO ÀS DESPESAS LIQUIDADAS h = (f - g)	% (h / f)	TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR i = (g + c + e)	RESULTADO EM RELAÇÃO AO TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR (j)	% (j / i)
RECURSOS PRÓPRIOS	47.340.548,47	5.818,36	47.334.730,11	99,99	2.014.662,35	45.325.886,12	95,74
RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS FEDERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>47.340.548,47</b>	<b>5.818,36</b>	<b>47.334.730,11</b>	<b>99,99</b>	<b>2.014.662,35</b>	<b>45.325.886,12</b>	<b>95,74</b>

## EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS

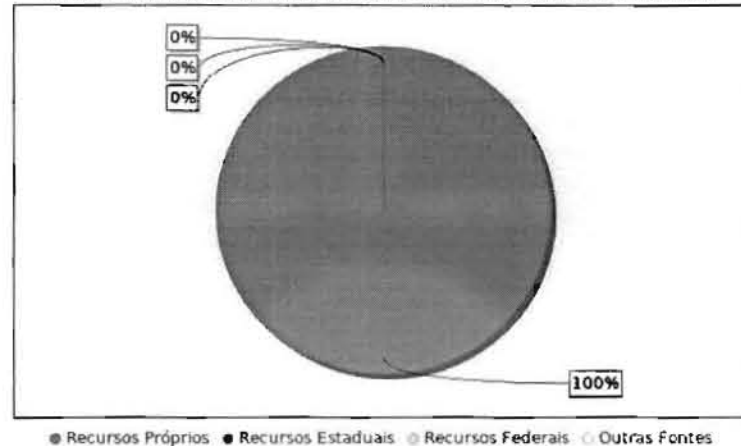


■ Disponibilidade ■ Despesas Liquidadas a Pagar

■ Despesas a Pagar Liquidadas e Não Liquidadas

Resultado em Relação às Despesas Liquidadas

## DISPONIBILIDADE POR FONTES DE RECURSO



● Recursos Próprios ● Recursos Estaduais ● Recursos Federais ● Outras Fontes

Os saldos bancários no período apresentam um montante de **R\$ 47.340.548,47** e as despesas a pagar liquidadas apresentam um montante de **R\$ 5.818,36** e considerando todas as despesas a pagar, inclusive as que ainda não foram liquidadas, é apresentado o montante de **R\$ 2.014.662,35**.

Desta forma o quadro acima aponta uma situação **favorável**, pois para cada R\$ 1,00 de recursos disponíveis a entidade possui uma dívida a curto prazo de **R\$ 0,04**. Diante deste quadro, conclui-se que a entidade tende a fechar o exercício com **Superávit Financeiro**, cumprindo com o estabelecido no artigo 48, alínea "b" da Lei 43 20/64 e o Artigo 1º, § 1º, da Lei Complementar nº 101/2000.

## EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

No quadro abaixo é evidenciado como está a execução de Restos a Pagar com a visão detalhada por fonte de recursos.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR						
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	SALDOS INICIAIS		PAGAMENTOS	CANCELAMENTOS	SALDO	%
RECURSOS PRÓPRIOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ESTADUAIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS FEDERAIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS FONTES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FONTES NÃO IDENTIFICADAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SALDOS INICIAIS	LIQUIDADOS	PAGAMENTOS	CANCELAMENTOS	SALDO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS FEDERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FONTES NÃO IDENTIFICADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Pode-se observar que houve uma diminuição do montante a pagar correspondente aos Restos a Pagar Processados em torno de 0,00% e em relação aos Restos a Pagar Não Processados em torno de 0,00%



## LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL

O limite de gastos com pessoal está determinado na Lei Complementar 101/2000, em seu art. 19. É importante para a entidade monitorar tanto os limites de alerta e prudencial como o limite efetivamente apurado no período. Para evidenciar o comportamento destes limites no município é apresentado o quadro abaixo:

LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	144.516.904,40	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL (DTP)	144.871,48	
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL	0,10	
LIMITES DA LRF	VALOR	%
Límite Máximo (art. 20 - LRF)	78.039.128,38	54,00
Límite Prudencial 95% (par. único art. 22 - LRF)	74.137.171,96	95,00
Límite de Alerta 90%	70.235.215,54	90,00
Excesso a Regularizar	0,00	

Pode-se verificar que a apuração do limite de Gastos com Despesas de Pessoal é de **0,10%** em relação a Receita Corrente Líquida apurada até o momento.

## DÍVIDA CONSOLIDADA

As informações abaixo evidenciadas apresentam a movimentação da Dívida Fundada até a presente data.

DÍVIDA CONSOLIDADA						
APURAÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR					
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	144.516.904,40					
Dívida Consolidada	0,00					
% da Dívida Consolidada sobre a RCL	0,00					
DÍVIDA	SALDO EM 31/12 - EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO	% Por Dívida	% Evolução	
DÍVIDA MOBILIÁRIA (I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CONTRATUAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Parcelamentos de Dívidas	0,00	0,00	0,00		0,00	
De Tributos	0,00	0,00	0,00		0,00	
De Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00		0,00	
Previdenciárias	0,00	0,00	0,00		0,00	
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00		0,00	
Do FGTS	0,00	0,00	0,00		0,00	
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00		0,00	
PRECATÓRIOS POSTERIORES a 5.5.2000 (inclusive) (III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS DÍVIDAS (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA (V) = I + II + III + IV</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	

### DÍVIDA CONSOLIDADA



Através dos dados evidenciados no quadro acima, constata-se que a Dívida Consolidada, em relação aos saldos iniciais deste ano, aumentou em **0,00%**.

Na comparação com a Receita Corrente Líquida do Município a dívida fundada representa **0,00%**.

## OPERAÇÕES DE CRÉDITO, AVAIS E GARANTIAS

A movimentação com Operações de Crédito, Garantias e Antecipação de Receitas (ARO) são apresentadas no quadro abaixo:

OPERAÇÕES DE CRÉDITOS, AVAIS E GARANTIAS		
OPERAÇÕES DE CRÉDITOS, AVAIS E GARANTIAS	VALOR	%
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	144.516.904,40	
<b>CONCESSÕES DE GARANTIAS</b>		
Montante	0,00	0,00
Limite Legal (art. 9º Resolução 43, Senado)	31.793.718,97	22%
Excesso a Regularizar	0,00	
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)</b>		
Realizadas no período	0,00	0,00
Limite Legal (art. 7º, Inciso I Resolução 43, Senado)	23.122.704,70	16%
Excesso a Regularizar	0,00	
<b>ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (ARO)</b>		
Saldo Devedor	0,00	0,00
Limite Legal (art. 10º Resolução 43, Senado)	10.116.183,31	7%
Excesso a Regularizar	0,00	

Com as informações apresentadas acima é possível perceber se houveram ocorrências de operações de créditos, concessões de garantias e antecipação de receitas orçamentárias e se estas estão dentro dos limites permitidos pela legislação, bem como nos permite constatar se existem excessos que precisam ser regularizados.

## ARRECADAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA

Em relação ao comportamento sobre a arrecadação da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária abaixo é apresentado a movimentação ocorrida no período.

ARRECADAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA			
ARRECADAÇÃO DA DÍVIDA ATIVA	PREVISTO	ARRECADADO	%
RECEITA DA DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	0,00	0,00	0,00
RECEITA DA DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Pode-se verificar que até o momento houve uma arrecadação de valores correspondente a cobrança da Dívida Ativa Tributária e Não tributária no montante de **R\$ 0,00**, representando **0,00%** do valor previsto atualizado.



## DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS

As despesas com Encargos Sociais são monitoradas com a finalidade de se verificar a tendência do cumprimento ou não desta obrigação.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS					
DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS	NO MÊS		ATÉ O MÊS		%
	LIQUIDADO	PAGO	LIQUIDADO	PAGO	
3.1.90.13.08 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO	1.208,48	1.208,48	2.387,55	2.387,55	100,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.208,48</b>	<b>1.208,48</b>	<b>2.387,55</b>	<b>2.387,55</b>	<b>100,00</b>

Observando as informações apresentadas acima, constata-se que dos valores liquidados para cada detalhamento do elemento 13 - Obrigações Sociais, é apresentado o percentual que já foi pago. A diferença desse percentual representa o que falta a ser pago, evidenciando assim a tendência de cumprimento ou não desta obrigação até o momento.



## REPASSES AO TERCEIRO SETOR

Na análise a seguir são apresentados os montantes que estão sendo movimentados em relação aos recursos repassados ao Terceiro Setor.

REPASSES AO TERCEIRO SETOR					
DESPESAS COM REPASSES AO TERCEIRO SETOR	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
41 - CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - AUXÍLIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - SUBVENÇÕES SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	145.417.073,66	0,00			

No acompanhamento dos Repasses ao Terceiro Setor está sendo monitorado o quanto já foi empenhado em relação aos valores autorizados na LOA e o quanto já foi liquidado em relação ao valor empenhado, evidenciando a tendência de realização destas despesas no exercício em curso.



## INVESTIMENTOS

As despesas com Investimentos são monitoradas com a finalidade de se verificar a tendência de realização desta em relação aos valores autorizados na LOA.

INVESTIMENTOS						
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LÍQUIDADO	%	
51 - OBRAS E INSTALAÇÕES	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
52 - EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
61 - AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>145.417.073,66</b>	<b>0,07</b>				

Ao observar os valores acima apresentados percebe-se o quanto já foi empenhado em relação aos valores autorizados na LOA e o quanto já foi liquidado em relação ao valor empenhado, evidenciando a tendência destas despesas no decorrer do exercício.





## LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES

Em decorrência da execução orçamentária é possível verificar os montantes que estão sendo realizados por tipo de licitação, considerando os valores empenhados até o momento, conforme segue:

LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES		
LICITAÇÕES	VALOR EMPENHADO	%
Concurso	0,00	0,00
Convite	21.000,00	41,03
Tomada de Preços	0,00	0,00
Concorrência	0,00	0,00
Pregão Presencial	30.183,60	58,97
Pregão Eletrônico	0,00	0,00
RDC	0,00	0,00
<b>Soma</b>	<b>51.183,60</b>	<b>100,00</b>

SEM LICITAÇÕES	VALOR EMPENHADO	%
Dispensa de Licitação	54.876,06	0,92
Inexigibilidade	329,75	0,01
Não Aplicável	5.915.753,27	99,08
<b>Soma</b>	<b>5.970.959,08</b>	<b>100,01</b>

Total da Despesa Empenhada	6.022.142,68
Total da Despesa Empenhada sem licitação	5.970.959,08
% da Despesa sem Licitação	99,15

Nesta verificação pode-se constatar que até o período em questão foram executados **R\$ 51.183,60** em despesas orçamentárias decorrentes de processos licitatórios. Já o valor de **R\$ 5.970.959,08** foram aplicados em despesas orçamentárias que não exigem a realização de processo licitatório, como os repasses ao terceiro setor, ou ainda, são despesas onde se dá a dispensa ou a inexigibilidade da licitação.


## DESPESAS COM ADIANTAMENTO

As despesas orçamentárias em decorrência da realização de adiantamentos são evidenciadas no quadro abaixo:

DESPESAS COM ADIANTAMENTO					
Sitntético					
Adiantamentos	Concedido	Pendente	Utilizado	Devolvido	
Adiantamentos no Período	0,00	0,00	0,00	0,00	
Analítico					
Adiantamentos	Concedido	Pendente	Utilizado	Devolvido	Situação

Conforme os dados apresentados pode-se verificar que o montante de adiantamentos concedidos até o momento é de **R\$ 0,00**, sendo que destes **R\$ 0,00** efetivamente foram utilizados e **R\$ 0,00** foram recursos devolvidos. Já em relação aos valores pendentes de prestação de contas, estes podem ser analisados individualmente se estão dentro ou fora do prazo de utilização dos recursos.

Jales, 01 de Junho de 2021.

  
**Suely de Souza Rodrigues**  
**Controladora Interna**