



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA
SOCIAL DE JALES**

**Relatório de Controle Interno
Abril 2021**



IMPS JALES

CNPJ: 65.711.129/0001-53

**Relatório Mensal
de
Controle Interno**

Abril de 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 – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

Relatório Mensal de Controle Interno Abril/ 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
No mês de abril, não foram enviados novos requerimentos, para análise do INSS	5
5 – RECADASTRAMENTO.....	5
6 - SETOR DE OUVIDORIA.....	6
7 - PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES	6
8 - INVESTIMENTOS.....	7
9 – CREDENCIAMENTOS.....	7
10 – CONTABILIDADE	8
10.1 – AUDESP.....	8
10.2 – Orçamento	8
11 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS	9
11.1 – QUADRO ARRECADACAO MENSAL.....	10
11.2 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS / DESPESAS.....	11
12 - CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)	12
13 – PRÓ-GESTÃO	12
14 – CONSELHO DELIBERATIVO E CONSELHO FISCAL.....	12
14.1 - Conselho Deliberativo.....	12
14.2 - Conselho Deliberativo.....	13
15 - COMITÊ DE INVESTIMENTOS	14
16 - CONCLUSÃO	14



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 – SITE: www.impsiales.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 abril de 2021 e abrangem as áreas de benefícios, folha de pagamento, COMPREV, cadastramento, setor de ouvidoria, processos de compras e licitações, investimentos, credenciamentos, contabilidade, repasses previdenciários, Certificado de Regularidade Previdenciária(CRP), Pró-Gestão, Comitê de Investimentos, Conselho Deliberativo e Conselho Fiscal.

2 – ÁREA DE BENEFÍCIOS

Na Área de Benefícios, foi concedida 1 nova aposentadoria por idade ao senhor João Alves Ferreira Filho.

Em análise, o processo de concessão do benefício está devidamente montado 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
Aposentadorias	Por Idade	1	João Alves Ferreira Filho	20/04/2021	22/04/2021
Total Aposentadorias		1			
Pensionistas		0			
Total Pensões		0			
Total Geral		1			



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 – SITE: 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 601 beneficiários, sendo 466 aposentados e 135 pensionistas, totalizando o valor bruto de R\$ 1.913.939,17 (Um milhão, novecentos e treze mil, novecentos e trinta e nove reais e dezessete centavos) e o valor líquido de R\$ 1.677.243,79 (Um milhão, seiscentos e setenta e sete mil, duzentos e quarenta e três reais e setenta e nove centavos).

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

Beneficiários	Qte.
Aposentados	466
Pensionistas	135
Total	601
Total Folha Bruta	R\$ 1.913.939,17
Total folha Livre	R\$ 1.677.243,79

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 totalizando valor bruto de R\$ 11.052,27 (Onze mil, cinquenta e dois reais e vinte e sete centavos e o valor líquido de R\$ 10.035,52 (Dez mil, trinta e cinco reais e cinquenta e dois centavos) - incluindo férias).

Servidores	Qte.
Cedidos	03
Efetivos	03
Estagiários	02
Total	08
Total Folha Bruta	R\$ 11.052,27
Total folha Livre	R\$ 10.035,52



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 – SITE: 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 e lotação de agente públicos.

4 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

No mês de abril, não foram enviados novos requerimentos, para análise do INSS

O INSS não aprovou e não incluiu novos requerimentos no fluxo de pagamento.

O Valor do RI nesta competência é de R\$ 688,40.

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

O resumo da compensação previdenciária do mês consta no anexo I deste relatório.

5 – RECADASTRAMENTO

Com referência ao Recadastramento, apresentamos a seguinte posição:

Mês 04/2021	Aniversa riantes do mês	Não compareceram	Faremos contato ainda em Maio	Bloqueado	Realizaram prova de vida	Observação
Aposentados	35	02	02		56	
Pensionistas	11	01	01		12	
Total de beneficiários	46	03	03		68	





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 – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

De acordo com a Portaria n.º 19 de 26 de abril de 2021, que prorroga prazo de suspensão de atividades deste Instituto, descritas na Portaria 10, de 18 de março de 2020

RESOLVE:

Art. 1º - Fica prorrogado para até o dia 30 de junho 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.

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

7 - PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

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

- O 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 abril/2021, 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 – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

8 - INVESTIMENTOS

O relatório de investimentos de abril de 2021 está disponível no link abaixo:

<http://www.impsjales.com.br/files/finances/1620902333609d01bdb5b1f.pdf>

Resumo da carteira do mês consta no anexo II deste relatório.

9 - CREDENCIAMENTOS

Informamos que durante o mês, não houve solicitações de credenciamentos de instituições financeiras (administradoras ou gestoras).

As instituições atualmente credenciadas estão regulares e dentro dos prazos vigentes.



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 – SITE: www.impsiales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

10 – CONTABILIDADE

10.1 – AUDESP

As prestações de contas enviadas ao TCE-SP de Abril, conforme calendário abaixo disponível no Audesp em 30/04/2021:

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	2	2021	06/04/2021	Sim	Sim	30/03/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	3	2021	26/04/2021	Sim	Sim	22/04/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	2	2021	06/04/2021	Sim	Sim	30/03/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	3	2021	26/04/2021	Sim	Sim	22/04/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	3	2021	12/04/2021	Sim	Sim	12/04/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	Fundos de Investimento	2	2021	12/04/2021	Sim	Sim	12/04/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	2	2021	12/04/2021	Sim	Sim	12/04/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	Conciliações Bancárias Mensais	1	2021	05/04/2021	Sim	Sim	30/03/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	Conciliações Bancárias Mensais	2	2021	16/04/2021	Sim	Sim	13/04/2021

10.2 – Orçamento

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



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 – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

11 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS

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

BALANCETE RECEITA			abr/21
TIPO/FONTE			
CORRENTES LIQUIDAS	CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR	Ativos Prefeitura	R\$ 374.205,40
		Multas Juros	R\$ 0,00
		Ativos Câmara Municipal	R\$ 6.524,47
		Ativos IMPS	R\$ 744,64
		Inativos	R\$ 20.266,23
		Pensionistas	R\$ 632,36
		SUB TOTAL I	R\$ 402.373,10
		Servidor -Auxilio Doença	R\$ 598,88
		Servidor -Outras contribuições	R\$ 1.375,64
		Total	R\$ 1.974,52
		SUB TOTAL II	R\$ 404.347,62
			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\$ 0,00	
	Alienações de Bens	R\$ 0,00	
RECEITAS CORRENTES	CONTRIBUIÇÕES PATRONAL	Prefeitura	R\$ 586.100,17
		Ativos Câmara Municipal	R\$ 11.364,03
		Ativos IMPS	R\$ 1.167,48
		Ativo - Afastado	R\$ 3.426,73
		Prefeitura - Juros e Multas	R\$ 0,00
		Parcelamentos	R\$ 231.093,29
		Aportes -Prefeitura	R\$ 0,00
		Aportes - Parc. PM	R\$ 156.905,26
		Aportes -Câmara	R\$ 46.169,97
		Aportes - IMPS	R\$ 0,00
		TOTAL	R\$ 1.106.137,46
		TOTAL GERAL	R\$ 1.510.485,08



9



**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 – SITE: 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 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.

11.1 - QUADRO ARRECADAÇÃO MENSAL

QUADRO DE ARRECADAÇÃO MENSAL

Receitas	Tipo	abr/21
Contribuição Servidor	11% Servidor	404.347,62
Contribuição Patronal	18,03% Patronal	602.058,41
Aportes		46.169,97
Comprev		69.910,53
Parcelamentos		231.093,29
Parcelamentos - Aporte		156.905,26
<u>Total</u>	-	<u>1.510.485,08</u>

*Obs: * A receita proveniente de aporte para cobertura do déficit atuarial, refere-se ao repasse devido pela Câmara Municipal, de acordo com a Lei Complementar n.º 329/2020. Informamos que conforme acordo entre as partes, a câmara municipal vem efetuando repasses bimestrais e estão sendo repassados em dia. De acordo com a mesma legislação, neste ano ainda não tivemos repasse desta receita pela prefeitura municipal, ou seja, de R\$ 10.435.127,82, lembrando que a mesma legislação prevê que o valor devido poderá ser repassado em parcela única ou em mensais, dentro de cada exercício. Comunicamos por fim, que esta superintendência vem notificando a prefeitura, conforme ofício (anexo III), solicitando a informação sobre a forma de repasse e notificando sobre pagamento.*



10



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 – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

11.2 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS / DESPESAS

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

Quadro de despesas orçamentárias

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS abr/21	VALOR PAGO NO MÊS	VALOR EMPENHADO NO MÊS
Aposentadorias- PM	R\$ 1.522.057,67	R\$ 1.526.040,77
Aposentadorias- Câmara	R\$ 48.777,02	R\$ 48.777,02
Pensões	R\$ 333.062,36	R\$ 337.169,64
Auxílio Doença Judicial	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Servidores IMPS	R\$ 11.536,08	R\$ 9.490,95
Contribuição Patronal - IMPS	R\$ 1.167,48	R\$ 1.167,48
Contribuição (Inativos+)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Material de Expediente	R\$ 343,40	R\$ 630,57
Material de Processamento de dados	R\$ 0,00	R\$ 35,00
Outros Materiais de Consumo	R\$ 857,26	R\$ 857,26
Outras Despesas Decorrentes	R\$ 1.600,00	R\$ 14.400,00
Estagiários	R\$ 1.681,32	R\$ 1.681,32
Jetons Conselheiros	R\$ 1.951,74	R\$ 1.951,74
Energia Elétrica	R\$ 1.061,75	R\$ 838,36
Água e Esgoto	R\$ 0,00	R\$ 98,32
Serviços de comunicação em geral	R\$ 92,00	R\$ 0,00
Serviços Perícias	R\$ 3.500,00	R\$ 0,00
Serviços Bancários	R\$ 39,26	R\$ 174,57
Serviços decorrentes decisão judicial	R\$ 174,57	R\$ 1.200,00
Outros Serv. P.J.	R\$ 5.577,95	R\$ 0,00
Locação de Software	R\$ 3.738,36	R\$ 0,00
Manutenção Conserv. Equip.	R\$ 520,00	R\$ 0,00
Telefonia Fixa e Móvel	R\$ 499,71	R\$ 424,55
Serv. Tecnologia Informação	R\$ 1.830,00	R\$ 0,00
Contribuições para PIS/PASEP	R\$ 36.438,97	R\$ 36.438,97
Outras Contribuições Previdenciárias	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Aporte cobert. Déficit Atuarial	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Equipamentos e material permanente	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Sentenças Judiciais	R\$ 5.207,77	R\$ 5.207,77
Sentenças Judiciais Pequeno Valor	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Indenizações e Restituições	R\$ 668,40	R\$ 668,40
Sentenças Judiciais IntraOrçamentárias	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total	R\$ 1.982.383,07	R\$ 1.987.252,69



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 – SITE: www.impsiales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

12 - 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.

13 – 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.

14 – CONSELHO DELIBERATIVO E CONSELHO FISCAL

No dia 20 de abril, foi realizada a eleição para escolha dos membros do Conselho Deliberativo e Conselho Fiscal deste instituto.
Informamos que mandado dos membros dos Conselhos será até 31/03/2025.

14.1 - Conselho Deliberativo

O Conselho Deliberativo integrante da estrutura administrativa do IMPSJ, é o órgão de deliberação que tem por finalidade: a) Aprovar o Plano de ação ou Planejamento estratégico; b) Aceitar e recusar doações e legados, bem como deliberar sobre a aquisição ou alienação de bens moveis, imóveis e títulos; c) Estabelecer diretrizes gerais e apreciar as decisões de políticas aplicáveis pela Autarquia; d) Fixar normas sobre prioridades e aplicações dos recursos da Autarquia; e) Apreciar e aprovar os planos e programas da Autarquia; f) Acompanhar, através de relatórios gerenciais, a execução dos planos e programas no âmbito da Autarquia; g) Decidir sobre os convênios a serem celebrados pela Autarquia; h) Deliberar sobre assuntos de relevância para a Administração, que lhe sejam submetidos; i) Elaborar o Regimento Interno e modificações, submetendo à aprovação da superintendência; j) Eleger o seu Vice-Presidente e Secretário; k) Aprovar o Código de Ética do Instituto; l) Analisar e homologar as propostas de atos normativos relativos ao Instituto e ao funcionamento.



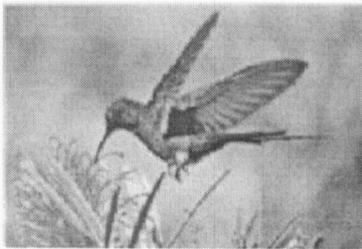
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

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

dos órgãos e instâncias consultivas e deliberativas; m) Aprovar a Política de Investimentos, elaborada pelo Comitê de Investimentos do IMPS de JALES; n) Autorizar parcelamentos de dívidas previdenciárias (patronais); o) Emitir parecer relativo às propostas de atos normativos com reflexos na gestão dos ativos e passivos previdenciários; p) Acompanhar os resultados das auditorias dos órgãos de controle e supervisão e acompanhar as providências adotadas; q) Autorizar a abertura de processo de alienações de imóveis deste instituto, bem como sobre os pedidos de concessão de uso de bens imóveis da Autarquia; r) Atuar como última instância de decisões de alçada das decisões relativas à gestão do RPPS. s) Atualizar as certidões comprobatórias em conformidade com o Art. 16-D, inseridas na LC nº 17/1993 por esta Lei Complementar.

14.2 - Conselho Deliberativo

O Conselho Fiscal do IMPSJ é o órgão fiscalizador dos atos de gestão administrativa, para proteção dos interesses da administração municipal, bem como dos interesses dos servidores contribuintes do Instituto. Compete ao Conselho Fiscal: a) Proceder a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial da Autarquia, emitindo parecer sobre o balanço e prestação de contas mensais e anual, nos prazos legais estabelecidos; b) Fiscalizar a aplicação de quaisquer recursos repassados à Autarquia, mediante convênio, acordo, ajuste ou outros instrumentos congêneres; c) Fazer aplicar aos responsáveis, em caso de ilegalidade de despesas ou irregularidades de contas, as sanções previstas em Lei; d) Fazer com que a Autarquia adote as providências necessárias ao exato cumprimento das Leis; e) Acompanhar a aplicação da legislação pertinente ao Plano de Custeio e Benefícios, em relação ao repasse das contribuições e aportes previstos; f) Relatar as discordâncias eventualmente apuradas, sugerindo medidas saneadoras; g) Fiscalizar sobre outros assuntos que julgar de relevância para o bom funcionamento da Autarquia, dentro de sua competência; h) Analisar os resultados das auditorias dos órgãos de controle e supervisão e acompanhar as providências adotadas; i) Eleger vice-presidente e secretário; j) Verificar a coerência das premissas e resultados da avaliação atuarial, k) Examinar, a qualquer tempo, livros e documentos; l) Atualizar as certidões comprobatórias em conformidade com o Art. 16-D, inseridos na LC nº 17/1993 por esta Lei Complementar, m) Elaboração, publicação e controle sobre a efetivação de plano de trabalho anual, estabelecendo os procedimentos, o cronograma de reuniões, o escopo a ser trabalhado e os resultados obtidos.



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 – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

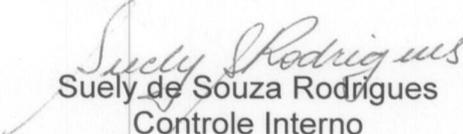
15 - COMITÊ DE INVESTIMENTOS

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 ordinária do comitê de investimentos no dia: 13/04/2021 conforme Ata n. 04/2021, para análise do comportamento da carteira de investimento do IMPSJALES na competência Março e Primeiro Trimestre/2021.

16 - 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@impsjales.com.br – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

ANEXOS

ANEXO I

ABRIL / 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
--------------	--	--

ANEXO II

RELATÓRIO DE DELIBERAÇÕES E ANALITICO DE INVESTIMENTOS - ABRIL/2021

RESUMO

Movimentação na Carteira	No Mês	No ano
Saldo Anterior	R\$ 47.016.307,02	47.081.970,59
Aplicações no mês	R\$ 1.163.455,70	8.459.998,40
Resgates do mês	R\$ 1.560.000,00	8.343.149,59
Juros no mês	R\$ 755.691,96	176.635,28
Saldo Atual	R\$ 47.375.454,68	47.375.454,68

MOVIMENTAÇÕES NA CARTEIRA, APÓS DELIBERAÇÃO DO COMITÊ E E CONSELHO DELIBERATIVO

Nº APR	Fundo	Data	Tipo	Total
18/2021	BB ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC RF PREV.	05/abr	Aplicação	156.905,26
22/2021	CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	23/abr	Aplicação	960.380,47
21/2021	CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA FIC RENDA FIXA	23/abr	Aplicação	46.169,97
19/2021	CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	05/abr	Resgate	1.530.000,00
20/2021	CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA FIC RENDA FIXA	07/abr	Resgate	30.000,00

Mês	Rendimentos	Meta	Diferença
jan/21	-0,77%	0,67%	-1,44%
fev/21	-1,25%	1,24%	-2,49%
mar/21	0,84%	1,42%	-0,58%
abr/21	1,61%	0,73%	0,88%
Acumula	0,39%	4,11%	-3,72%

Durante o mês de Abril/21, tivemos retorno Positivo nas aplicações de 1,61% (R\$ 755.691,96), ACIMA da meta atuarial do mês que foi de 0,73%. Sobre o comparativo de aplicações/Resgates no mês tivemos resgates maior que aplicações de R\$ 396.544,30. Atualmente estamos com R\$ 47.375.454,68 na carteira de investimentos.



Jales
IMPS JALES
CNPJ: 65.711.129/0001-53

Relatório de Controle Interno Abril de 2021

Jales, 11 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**
- 15. AVALIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL DO ALMOXARIFADO**

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	25.992.955,29	100,00	32.171.300,00	100,00
TOTAL DE RECEITAS	32.171.300,00	0,00	25.992.955,29	0,00	32.171.300,00	0,00
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 CONTINGÊNCIA	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
TOTAL DAS DESPESAS	30.999.300,00	100,00	0,00	0,00	30.999.300,00	100,00
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	1.172.000,00	3,64			1.172.000,00	3,64

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%**.

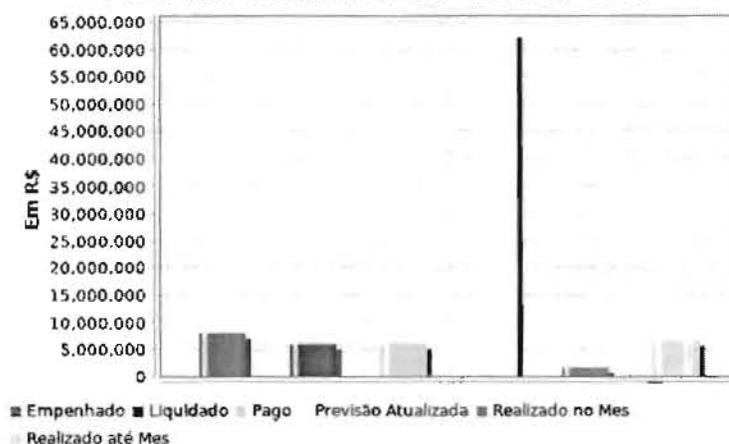
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO

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	85.827,43	5,38	328.804,39	1,02
TOTAL DE RECEITAS	63.170.600,00	100,00	1.596.312,51	100,00	6.627.508,23	10,49
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS CORRENTES	8.009.395,37	120,85	5.994.351,76	90,45	5.989.863,40	90,38
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS	8.009.395,37	120,85	5.994.351,76	90,45	5.989.863,40	90,38
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	(1.381.887,14)	(20,85)	633.156,47	9,55	637.644,83	9,62

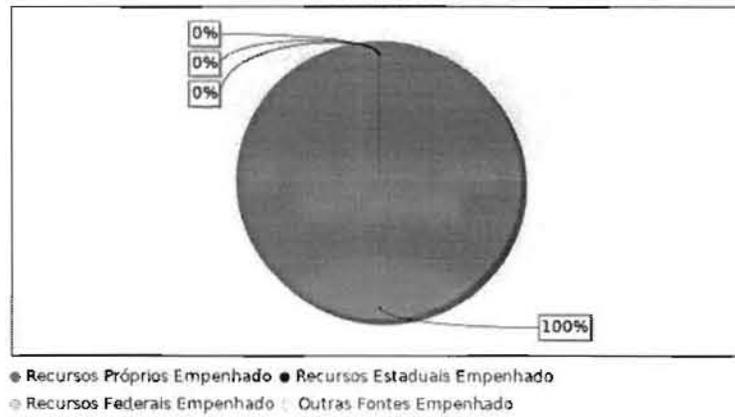
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO - POR FONTE DE RECURSOS						
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO ATÉ O MÊS	%	EMPENHADO	%	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	6.627.508,23	100,00	8.009.395,37	100,00	(1.381.887,14)	(20,85)
RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS FEDERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS	6.627.508,23	100,00	8.009.395,37	100,00	(1.381.887,14)	(20,85)

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\$ 6.627.508,23, evidenciando que 10,49% das receitas previstas já foram arrecadadas e que há uma diferença de R\$ 56.543.091,77 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 (20,85)%, representando o valor de R\$ (1.381.887,14), conforme evidenciado no quadro acima.

Este resultado orçamentário sob a ótica da origem e destinação por fonte de recursos, evidencia: **Déficit Orçamentário em (20,85)%** 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)	47.708.538,16	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (SALDOS BANCÁRIOS APLICADOS)	47.375.454,69	
DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS (ORÇ/RESTOS)	4.488,36	
TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS E NÃO LIQUIDADAS (ORÇ/RESTOS)	2.019.531,97	
		%
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO ÀS DESPESAS LIQUIDADAS	47.704.049,80	99,99
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO AO TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR	45.689.006,19	95,77

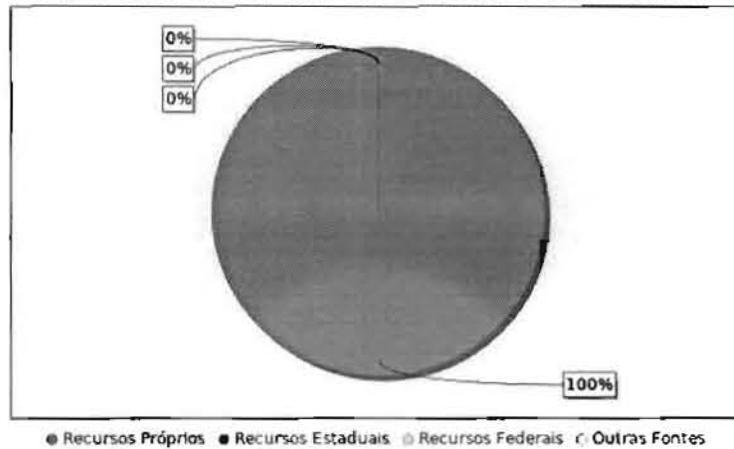
EXECUÇÃO FINANCEIRA - POR FONTE DE RECURSOS					
Especificação	RESTOS A PAGAR			DESPESAS DO EXERCÍCIO	
	PROCESSADOS A PAGAR (a)	NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR (b)	NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR E EM LIQUIDAÇÃO (c)	LIQUIDADAS A PAGAR (d)	EMPENHADAS A LIQUIDAR E EM LIQUIDAÇÃO (e)
RECURSOS PRÓPRIOS	0,00	0,00	0,00	4.488,36	2.015.043,61
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
SOMA	0,00	0,00	0,00	4.488,36	2.015.043,61

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	47.708.538,16	4.488,36	47.704.049,80	99,99	2.019.531,97	45.689.006,19	95,77
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
TOTAL	47.708.538,16	4.488,36	47.704.049,80	99,99	2.019.531,97	45.689.006,19	95,77

EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS



DISPONIBILIDADE POR FONTES DE RECURSO



Os saldos bancários no período apresentam um montante de **R\$ 47.708.538,16** e as despesas a pagar liquidadas apresentam um montante de **R\$ 4.488,36** e considerando todas as despesas a pagar, inclusive as que ainda não foram liquidadas, é apresentado o montante de **R\$ 2.019.531,97**.

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
TOTAIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
TOTAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	146.196.222,47	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL (DTP)	145.359,86	
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL	0,10	
LIMITES DA LRF	VALOR	%
Limite Máximo (art. 20 - LRF)	78.945.960,13	54,00
Limite Prudencial 95% (par. único art. 22 - LRF)	74.998.662,13	95,00
Limite de Alerta 90%	71.051.364,12	90,00
Excesso a Regularizar	0,00	

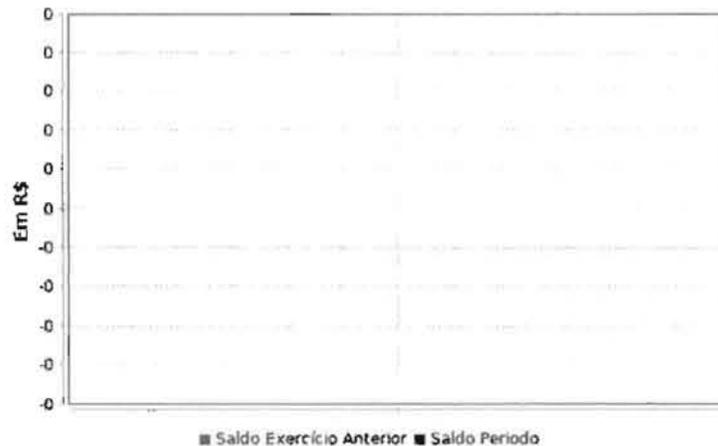
Pode-se verificar que a apuração do limite de Gastos com Despesas de Pessoal é de **0,10%** em relação a Receita Corrente Líquida apurada até o momento.

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	146.196.222,47				
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 S.S.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
DÍVIDA CONSOLIDADA (V) = I + II + III + IV	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00

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	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	146.196.222,47	
CONCESSÕES DE GARANTIAS		
Montante	0,00	0,00
Limite Legal (art. 9º Resolução 43, Senado)	32.163.168,94	22%
Excesso a Regularizar	0,00	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)		
Realizadas no período	0,00	0,00
Limite Legal (art. 7º, Inciso I Resolução 43, Senado)	23.391.395,60	16%
Excesso a Regularizar	0,00	
ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (ARO)		
Saldo Devedor	0,00	0,00
Limite Legal (art. 10º Resolução 43, Senado)	10.233.735,57	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.

ARRECAÇÃO 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.

ARRECAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA			
ARRECAÇÃO DA DÍVIDA ATIVA	PREVISTO	ARRECADADO	%
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTARIA	0,00	0,00	0,00
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

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	1.167,48	1.167,48	3.555,03	3.555,03	100,00
TOTAL	1.167,48	1.167,48	3.555,03	3.555,03	100,00

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	0,00
42 - AUXÍLIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - SUBVENÇÕES SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	147.096.492,88	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	%	LIQUIDADO	%	
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	
TOTAL	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	147.096.492,88	0,07				

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	32,02
Tomada de Preços	0,00	0,00
Concorrência	0,00	0,00
Pregão Presencial	44.583,60	67,98
Pregão Eletrônico	0,00	0,00
RDC	0,00	0,00
Soma	65.583,60	100,00

SEM LICITAÇÕES	VALOR EMPENHADO	%
Dispensa de Licitação	55.714,42	0,70
Inexigibilidade	428,07	0,01
Não Aplicável	7.887.669,28	99,29
Soma	7.943.811,77	100,00

Total da Despesa Empenhada	8.009.395,37
Total da Despesa Empenhada sem licitação	7.943.811,77
% da Despesa sem Licitação	99,18

Nesta verificação pode-se constatar que até o período em questão foram executados R\$ 65.583,60 em despesas orçamentárias decorrentes de processos licitatórios. Já o valor de R\$ 7.943.811,77 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.

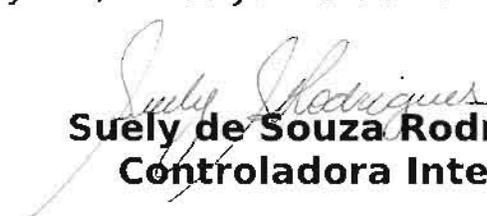
AVALIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL DO ALMOXARIFADO

Nesta análise é apresentada a movimentação contábil do Almojarifado ocorrida até o momento.

AVALIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL DE ALMOXARIFADO					
ALMOXARIFADO	SALDO EM 31/12	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL	
1.1.5.6.1.01.00 MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5.6.1.02.00 GENEROS ALIMENTICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5.6.1.03.00 MATERIAIS DE CONSTRUCAO	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5.6.1.04.00 AUTOPECAS	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5.6.1.05.00 MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5.6.1.06.00 MATERIAIS GRAFICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5.6.1.07.00 MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5.6.1.08.00 MATERIAIS A CLASSIFICAR	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5.6.1.99.00 OUTROS - ALMOXARIFADO (P)	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	

Com estas informações é possível evidenciar o saldo existente em 31/12 e seu comportamento em termos de entradas e saídas realizadas até a presente data. Pode-se constatar que houve **uma estabilidade** de material estocado em relação ao saldo inicial representado pela coluna Saldo em 31/12.

Jales, 11 de Junho de 2021.


Suely de Souza Rodrigues
Controladora Interna