



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SÃO GABRIEL

Lei Municipal nº 2.879/05 de 31 de outubro de 2005.

RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL – EXERCÍCIO DE 2017 (1º SEMESTRE)

Na qualidade de responsáveis pelo Conselho Fiscal do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de São Gabriel – RS vimos apresentar o Relatório e Parecer sobre as contas e gestão do Instituto, relativos ao período de janeiro a junho do exercício econômico de 2017.

1. DOCUMENTAÇÃO ANALISADA

Balancete de Verificação (Plano de Contas) e Extratos Bancários/Demonstrativo de Rendimentos.

OBS: não foram analisados processos de aquisições, aposentadorias, despesas e receitas.

2. PLANO DE CONTAS (BAL. VERIFICAÇÃO) x SALDO BANCÁRIO (Extratos).

Da análise do cruzamento dos saldos registrados no Balancete de Verificação e os saldos dos extratos bancários 30.JUN.17, elaboramos o seguinte quadro resumo:

Quadro 01 – Comparativo entre SALDOS CONTÁBEIS x EXTRATOS BANCÁRIOS – Agrupadas por Banco

BANCO	CONTABILIDADE (Plano de Contas/Bal. Verificação)	BANCO (Extratos/Demonstrativo de Rendimentos)	DIFERENÇA
• BANRISUL	7.278.123,58	6.939.144,01	338.979,57
• CAIXA	28.746.085,34	27.782.603,27	963.482,07
• BANCO DO BRASIL	25.343.009,58	24.779.397,80	563.611,78
• BRS	313.254,41	1.945.790,33	(1.632.535,92)
TOTAL	61.680.472,91	61.446.935,41	233.535,92

OBS: salienta-se que no quadro constam valores referentes extratos bancários lançados na planilha Demonstrativo de Rendimentos elaborada pela consultoria da empresa REFERÊNCIA analisados pelo total Banco e não individualmente.

Da análise do quadro acima e das **contas totalizadas por Banco**, verifica-se inconsistências em todos os Bancos.

Da análise dos saldos das **contas individualizadas**, verifica-se muitas inconsistências as quais apresentam-se no quadro nº 02 abaixo **algumas exemplos**:

Quadro 02 – Comparativo entre SALDOS CONTÁBEIS x EXTRATOS BANCÁRIOS - Contas Individualizadas

CÓDIGO REDUZIDO	CONTABILIDADE (Plano de Contas/Bal. Verificação)	BANCO (Extratos/Demonstrativo de Rendimentos)
• 5550	608.101,21	10.566.632,84
• 7331	275.370,26	5.858.035,35
• 5558	26.145,69	1.288.306,00
• 5557	148.314,73	3.260.838,63