



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SÃO GABRIEL

RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO FISCAL – EXERCÍCIO DE 2018 (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 2018.

1. DOCUMENTAÇÃO ANALISADA

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

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 29.JUN.18, 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/Relatório DAIR - Referência)	Planilha EXCEL (Demonstrativo de Rendimentos)
• BANRISUL	7.955.268,05	7.694.328,01	7.694.328,02
• CAIXA	32.841.880,98	32.403.667,48	30.116.811,59
• BANCO DO BRASIL	25.659.701,93	25.913.737,99	25.913.737,99
Total parcial	66.456.850,96	66.011.4733,48	65.829.254,01
• C/Corrente	-	148.569,75	-
TOTAL	66.456.850,96	66.160.303,24	65.829.254,01
Diferença	-	296.547,73	627.596,95

OBS: salienta-se que no quadro constam valores referentes extratos bancários lançados na planilha Demonstrativa de Rendimentos elaborada pela consultoria da empresa REFERÊNCIA analisados pelo total Banco e não individualmente. Na coluna contabilidade os valores das contas movimento encontram-se somados dentro dos Bancos.

Destaca-se que a Planilha (Excel) de Rendimentos JUN/18 também totaliza outro valor diferente R\$ 65.829.254,01 (sessenta e cinco mil oitocentos e vinte nove mil duzentos e cinquenta e quatro reais um centavo) de saldo em 29.JUN.18.

Verifica-se através dos dados acima que o valor registrado na contabilidade é superior ao valor encontrado nos extratos bancários. Tal fato deve ser analisado urgentemente tendo em vista há necessidade de identificar a veracidade dos lançamentos que se estiverem corretos verifica-se que encontra-se faltando dinheiro no Banco.

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