



## INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SÃO GABRIEL

Quadro 03 – SALDOS BANCÁRIOS JUN/17

TIPO DE CONTA/BANCO	SALDO EXTRATOS
• Bco Brasil Movimento (9711-X)	267.096,07
• Caixa Movimento (6-0)	838.423,29
<b>TOTAL</b>	<b>1.105.519,36</b>

Em resumo, nas contas movimentos existem valores que deveriam estar depositados em contas específicas para a finalidade previdenciária. Por conseguinte verifica-se que continua não havendo segregação/controlado dos valores previdenciários e administrativos.

### 5. DA CONTABILIDADE

Por amostragem verificam-se inexistência de controle individualizado das retenções (INSS e IRRF) visto que, quando da análise da liquidação, observa-se o uso de codificação de conta sintética (5415 no caso do INSS). Registros individualizados facilitam controle bem como a prestação de informação aos credores.

No plano de Contas/Balancete de verificação a conta sintética cód reduzido 5397 encontra-se registrada equivocadamente com a denominação Caixa Federal enquanto o certo seria Banco do Brasil.

### 6. DA GESTÃO DOS RECURSOS

#### a. CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS MENSAS

Verifica-se, em 29.JUN.18, conforme disposto no quadro nº 05 a seguir a existência R\$ **9.169.882,69** (nove milhões cento sessenta nove mil oitocentos oitenta dois reais sessenta nove centavos) de contribuições previdenciárias em atraso.

Observa-se que continua aumentando a dívida do Executivo para com o RPPS visto que em DEZ/17 encontrava-se no montante de R\$ **8.774.428,34** (oito milhões setecentos setenta e quatro mil quatrocentos vinte oito reais trinta quatro centavos).

Registra-se que a situação não é pior tendo em vista que a partir de maio do corrente ano, após posicionamento da Diretoria quanto ao bloqueio total dos repasses do FPM, ter ocorrido acordo com o Executivo para aumento dos repasses mensais que embora esteja sendo cumprido ainda não cobre o total devido mensal, tão pouco, amortiza o débito total, vindo gradativamente, embora em menos proporção, a aumentar o passivo previdenciário.