



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SÃO GABRIEL

Quadro 04 – Fluxo de Caixa

	CONTABILIDADE	BANCO (Extratos)
Saldo inicial em 31.DEZ.17 (a)	63.378.145,92	63.530.960,58
(+) Receita 2018 (b)	20.617.352,30	20.617.352,30
(-) Despesa paga 2018 (c)	(13.640.178,75)	(13.640.178,75)
Saldo final em 31.DEZ.18	70.355.319,37	70.508.134,18
	<i>Esperado (d) = a + b - c</i>	
	Encontrado relatórios	69.669.140,22
	Diferença	(838.993,98)

3. DA GESTÃO DOS RECURSOS

3.1 DAS CONTAS MOVIMENTO

Verifica-se **expressivo valor contabilizado** em contas grupo MOVIMENTO (11.111.19) totalizando R\$ 2.933.317,36 (dois milhões novecentos trinta três mil trezentos dezessete reais trinta seis centavos).

3.2 DA SEGREGAÇÃO DOS RECURSOS

Os recursos do RPPS possuem duas finalidades: (a) Previdenciária, destinada ao custeio dos benefícios e (b) Administrativa (Taxa de Administração) - destinada ao custeio da autarquia o qual segundo Lei nº 2879/05 art. 15 parágrafo 3º limita-se a 2% (dois por cento) do valor total da remuneração, proventos e pensões dos segurados vinculados ao Regime de Previdência Social, relativamente ao exercício financeiro anterior.

Embora tenha sido objeto de alerta em relatório(s) anterior(es) de análise de contas, verifica-se através dos extratos bancários que **continua não havendo, por parte do IPRESG, a segregação dos recursos administrativos e previdenciários.**

3.2.1 Da Taxa de Administração

Com relação às despesas administrativas que deveriam ser custeadas com a Taxa de Administração verifica-se no Demonstrativo da Despesa que no exercício de 2018 houve um gasto total de R\$ 777.506,52 (setecentos setenta sete mil quinhentos seis reais cinquenta dois centavos), resultando uma redução de 24,63% em relação ao ano anterior (quadro nº 05).

Quadro 05 – Comparativo DESPESA (Administrativa x Previdenciária) – 2016/18

DESPESA	2016	2017	▲%	2018	▲%
ADMINISTRATIVA	375.604,33	1.032.604,49	174,92	777.506,52	(24,63)

Obs: despesa liquidada

Cabe ressaltar que a redução das despesas administrativas de 2017 para 2018 não é real uma vez que em 2017, conforme relatório do respectivo exercício, houve erro na