



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA  
SOCIAL DE JALES**

# **Relatório de Controle Interno**

**SETEMBRO 2021**



# 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](mailto:contato@impsiales.com.br) – SITE: [www.impsiales.com.br](http://www.impsiales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

## Sumário

1 – INTRODUÇÃO.....	2
2 – ÁREA DE BENEFÍCIOS.....	2
3– FOLHA DE PAGAMENTO .....	3
3.1 – Folha de Pagamento Aposentados / Pensionistas .....	3
3.2 – Folha de Pagamento de Ativos.....	4
3.3 – AUDESP Fase III Atos de Pessoal (Informações Mensais).....	4
4 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV .....	5
5 – RECADASTRAMENTO .....	5
6 - SETOR DE OUVIDORIA .....	6
7 - PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES.....	6
8 – INVESTIMENTOS .....	6
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.....	12
15– CONSELHO FISCAL .....	13
16 - COMITÊ DE INVESTIMENTOS .....	13
17 - CONCLUSÃO .....	13



## 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](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.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 setembro 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, foram concedidas duas novas aposentadorias por invalidez as senhoras Edina Regina da Silva Vieira Queiroz e a senhora Altamira Maria Guimarães. Foi também concedida, pensão por Morte para Moacir Bianchi e a Vitória Aparecida Ricardo Bianchi, (instituidora: servidora aposentada, Rosilene Barbosa Ricardo), a senhora Sabrina Ritiely Alves de Souza (instituidora: servidora pública municipal, Mariza Marques Barboza), a senhora Haruko Hayashi Makishima (instituidor: servidor aposentado Ishao. Makishima) e ao senhor Benedito Aparecido Tanazio (instituidora: servidora aposentada, Nair Maria da Silva).

Em análise, os processos de concessão dos benefícios do mês de setembro estão devidamente montados com capa, contendo certidões e documentos comprobatórios para a concessão, não sendo encontradas irregularidades.



## 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](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

Na Área de Benefícios foram finalizados os seguintes processos:

Benefícios	Modalidade	Qte	Nome do Segurado	ATO DO BENEFÍCIO	ADMISSÃO
Aposentadorias	Por Invalidez	1	Edina Regina da Silva Vieira Queiroz	22/09/2021	01/10/2021
		1	Altamira Maria Guimarães	22/09/2021	01/10/2021
Total Aposentadorias		2			
Pensionistas	Moacir Bianchi e Vitória Aparecida Ricardo Bianchi	1	Rosilene Barbosa Ricardo	08/09/2021	15/05/2021
	Sabrina Ritiely Alves de Souza	1	Mariza Marques Barboza	08/09/2021	08/07/2021 até 21/09/2022
	Haruko Hayashi Makishima	1	Ishao. Makishima	21/09/2021	06/07/2021
	Benedito Aparecido Tanazio	1	Nair Maria da Silva	27/09/2021	25/11/2018
Total Pensões		04			
Total Geral		06			

### 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 setembro com 1.968.035,45 (Um milhão, novecentos e sessenta e oito mil, trinta e cinco reais e quarenta e cinco centavos) e o valor líquido de R\$ 1.705.920,98 (Um milhão, setecentos e cinco mil, novecentos e vinte reais e noventa e oito centavos).

  
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](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

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

Beneficiários	Qte.
Aposentados	468
Pensionistas	140
<b>Total</b>	<b>608</b>
Total Folha Bruta	R\$ 1.968.035,45
Total folha Livre	R\$ 1.705.920,98

### 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 no valor bruto de R\$ 11.503,05 (Onze mil, quinhentos e três reais e cinco centavos e o valor líquido de R\$ 10.821,78 (Dez mil, oitocentos e vinte e um reais e setenta e oito centavos) - incluindo férias).

Servidores	Qte.
Cedidos	03
Efetivos	03
Estagiários	02
<b>Total</b>	<b>08</b>
Total Folha Bruta	R\$ 11.503,05
Total folha Livre	R\$ 10.821,78

### 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, lotação de agente públicos e Documentos de Quadro de Pessoal referente ao envio quadrimestral obrigatório (Período: 2º quadrimestre / ano exercício 2021).



4



## 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](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

### 4 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

No mês de setembro, 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 (Requerimento Destinatário) nesta competência é de R\$ 668,40.

O valor a ser creditado na conta corrente do IMPSJ será de R\$ 68.091,21 (Sessenta e oito mil e noventa e um reais e vinte e um 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 09/2021	Aniversa- rantes do mês 4.1.22-	Não compareceram	Faremos contato ainda em Outubro	Bloqueado	Realizaram prova de vida 4.1.15.1	Observação
<b>Aposentados</b>	37	16	16		49	
<b>Pensionistas</b>	11	02	02		20	
<b>Total de beneficiários</b>	48	18	18		69	



5



## 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](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

### 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](http://www.impsjales.com.br/ouvidoria).

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

### 7 - PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

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

- Referente ao 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 setembro/2021, não houve abertura de processo licitatório.

### 8 - INVESTIMENTOS

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

<https://www.impsjales.com.br/files/finances/1636567421618c097d5345e.pdf>

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

  
6



## 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](mailto:contato@impsiales.com.br) – SITE: [www.impsiales.com.br](http://www.impsiales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

### 9 – CREDENCIAMENTOS

Publicado no Diário Oficial do município de Jales  
Segunda-feira, 20 de setembro de 2021.

Homologação das seguintes Instituições financeiras:

Guepardo Investimentos Ltda. - CNPJ: 07.078.144/0001-00;  
BC Gestão de Recursos Ltda. – CNPJ: 08.752.088/0001-00;  
Porto Seguro Investimentos Ltda. – CNPJ: 16.492.391/0001-49 e  
Banco Daycoval S/A. – CNPJ: 62.232.889/0001-90.

HOMOLOGA também o cadastramento das seguintes Distribuidoras e Agentes Autônomos:

Dolar Bills Agentes Autônomos de Investimentos Ltda – CNPJ: 35.796.942/0001-02;  
Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda – CNPJ: 62.418.140/0001-31;

PORTOPAR – Distribuidora de Títulos e valores Mobiliários Ltda – CNPJ: 40.303.299/0001-78.

Data: 17/09-2021.

Informamos que foi protocolada a solicitação de credenciamento em conformidade ao edital de credenciamento - exercício de 2021:

- Sob nº 316/21 em 21 de setembro de 2021  
DOLAR BILLS AGENTES AUTONOMOS DE INVESTIMENTOS, solicita o credenciamento como instituição administradora de recursos de terceiros junto ao IMPS.  
Instituição: TPE Gestora de Recursos Ltda.  
Atividade: Prestador de Serviços de Administração de Carteiras (Gestora)  
CNPJ: 35.098.801/0001-16.

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@impsjales.com.br](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

### 10 – CONTABILIDADE

#### 10.1 – AUDESP

As prestações de contas enviadas ao TCE-SP de setembro, conforme calendário abaixo disponível no Audeps em 30/09/2021:

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	8	2021	20/09/2021	Sim	Sim	15/09/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	8	2021	20/09/2021	Sim	Sim	15/09/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	8	2021	10/09/2021	Sim	Sim	09/09/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	Fundos de Investimento	7	2021	10/09/2021	Sim	Sim	09/09/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	7	2021	10/09/2021	Sim	Sim	09/09/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	Conciliações Bancárias Mensais	7	2021	02/09/2021	Sim	Sim	01/09/2021
INSTITUTO PREVIDENCIA ASSIST SOCIAL MUNIC DE JALES - IPASM	Conciliações Bancárias Mensais	8	2021	30/09/2021	Sim	Sim	28/09/2021

#### 10.2 – Orçamento

Em setembro foi aberto na contabilidade do IMPS - Instituto Municipal de Previdência Social de Jales, um crédito adicional suplementar na importância de R\$ 116.000,00 (Cento e dezesseis Mil Reais), destinado a suplementar as seguintes dotação do orçamento vigente para manutenção geral do IMPS (Anexo IV)

Decreto nº 8.690 de 10 de setembro de 2021 (Abre Crédito adicional suplementar).



# 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](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://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 setembro/2021:

BALANCETE RECEITA		TIPO/FONTE	set/21
CORRENTES LIQUIDAS	CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR	Ativos Prefeitura	R\$ 480.174,11
		Multas Juros	R\$ 0,00
		Ativos Camara Municipal	R\$ 7.942,87
		Ativos IMPS	R\$ 906,52
		Inativos	R\$ 25.236,44
		Pensionistas	R\$ 769,85
		<b>SUB TOTAL I</b>	<b>R\$ 515.029,79</b>
		Servidor -Auxilio Doença	R\$ 729,07
		Servidor -Outras contribuições	R\$ 1.446,49
		<b>Total</b>	<b>R\$ 2.175,56</b>
		<b>SUB TOTAL II</b>	<b>R\$ 517.205,35</b>
			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\$ 619.340,74
		Ativos Camara Municipal	R\$ 10.229,33
		Ativos IMPS	R\$ 1.167,48
		Ativo - Afastado	R\$ 1.862,88
		Prefeitura - Juros e Multas	R\$ 0,00
		Parcelamentos	R\$ 246.494,48
		Aportes -Prefeitura	R\$ 0,00
		Aportes - Parc. PM	R\$ 168.143,19
		Aportes -Câmara	R\$ 14.057,31
		Aportes - IMPS	R\$ 20.206,24
		<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.151.412,18</b>
		<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 1.668.617,53</b>

Obs: De acordo com a legislação, não houve repasse pela prefeitura municipal, ou seja, de aporte para cobertura do déficit atuarial, 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 nº 200/2021(Anexo III), solicitando a informação sobre a forma de repasse e notificando sobre pagamento.



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](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

**11.1 - QUADRO ARRECADAÇÃO MENSAL**

**QUADRO DE ARRECADAÇÃO MENSAL**

<b>Receitas</b>	<b>Tipo</b>	<b>set/21</b>
<b>Contribuição Servidor</b>	11% Servidor	517.205,35
<b>Comprev</b>		69.910,53
<b>Contribuição Patronal</b>	18,03% Patronal	632.600,43
<b>Aportes</b>		202.406,74
<b>Parcelamentos</b>		246.494,48
<b>Investimentos(juros)</b>		0,00
<b>Outros Serv. Adm</b>		0,00
<b>Outras Receitas</b>		0,00
<b><i>Total</i></b>		<b><i>1.668.617,53</i></b>

**Detalhamento das receitas de contribuições**

<b>Origem</b>	<b>Servidor</b>	<b>Patronal</b>	<b>Total</b>
Ativos PM	R\$ 480.174,11	R\$ 619.340,74	R\$ 1.099.514,85
Ativos Câmara	R\$ 7.942,87	R\$ 10.229,33	R\$ 18.172,20
Ativos IMPS	R\$ 906,52	R\$ 1.167,48	R\$ 2.074,00
Inativos IMPS	R\$ 25.236,44		R\$ 25.236,44
Pensionistas IMPS	R\$ 769,85		R\$ 769,85
Serv. Auxilio Doença	R\$ 729,07	R\$ 1.862,88	R\$ 2.591,95
Outras Contribuições	R\$ 1.446,49	R\$ 0,00	R\$ 1.446,49
Multas e Juros		R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 517.205,35</b>	<b>R\$ 632.600,43</b>	<b>R\$ 1.149.805,78</b>

  
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](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://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

<b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b> <b>09 / 2021</b>	<b>PAGO NO MÊS</b>	<b>EMPENHADO NO MÊS</b>
Aposentadorias- PM	R\$ 1.544.544,22	R\$ 1.550.654,76
Aposentadorias- Câmara	R\$ 48.777,02	R\$ 77.428,88
Pensões	R\$ 372.762,47	R\$ 309.304,61
Servidores IMPS	R\$ 9.941,73	R\$ 9.952,81
Contribuição Patronal - IMPS	R\$ 1.167,48	R\$ 1.167,48
Contribuição (Inativos+)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Material de Expediente	R\$ 826,70	R\$ 826,70
Material de Processamento de dados	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outros Materiais de Consumo	R\$ 144,00	R\$ 970,00
Outras Despesas Decorrentes	R\$ 0,00	R\$ 1.600,00
Estagiários	R\$ 1.681,32	R\$ 1.681,32
Jetons Conselheiros	R\$ 1.951,74	R\$ 1.951,74
Energia Elétrica	R\$ 1.253,43	R\$ 495,66
Água e Esgoto	R\$ 108,82	R\$ 108,82
Serviços de comunicação em geral	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Serviços Perícias	R\$ 0,00	R\$ 3.500,00
Serviços Bancários	R\$ 0,00	R\$ 52,38
Serviços decorrentes decisão judicial	R\$ 1.068,48	R\$ 1.068,48
Outros Serv. P.J.	R\$ 3.401,63	R\$ 4.579,65
Locação de Software	R\$ 0,00	R\$ 3.738,36
Manutenção Conserv. Equip.	R\$ 0,00	R\$ 520,00
Telefonia Fixa e Móvel	R\$ 357,42	R\$ 353,49
Serv. Tecnologia Informação	R\$ 78,06	R\$ 578,06
Contribuições para PIS/PASEP	R\$ 17.075,02	R\$ 17.075,02
Outras Contribuições Previdenciárias	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Aporte cobert. Déficit Atuarial	R\$ 20.206,24	R\$ 20.206,24
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\$ 6.199,26	R\$ 6.199,26
Indenizações e Restituições	R\$ 668,40	R\$ 668,40
Sentenças Judiciais IntraOrçamentárias	R\$ 860,05	R\$ 860,05
<b>Total</b>	<b>R\$ 2.038.281,26</b>	<b>R\$ 2.020.749,94</b>



## 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](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

### EVOLUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ANUAL - 2021

Competência	Receitas	Despesas	Saldo
Janeiro	1.253.056,10	R\$ 55.833,96	R\$ 1.197.222,14
Fevereiro	2.055.481,78	R\$ 1.965.013,60	R\$ 90.468,18
Março	1.479.680,88	R\$ 1.986.832,73	R\$ -507.151,85
Abril	1.510.485,08	R\$ 1.982.383,07	R\$ -471.897,99
Maiο	1.777.869,98	R\$ 1.979.611,35	R\$ -201.741,37
Junho	1.482.777,11	R\$ 1.998.261,53	R\$ -515.484,42
Julho	1.505.781,13	R\$ 1.982.430,29	R\$ -476.649,16
Agosto	1.707.501,60	R\$ 2.000.079,81	R\$ -292.578,21
Setembro	1.668.617,53	R\$ 2.020.749,94	R\$ -352.132,41
<b>TOTAL</b>	<b>14.441.251,19</b>	<b>R\$ 15.971.196,28</b>	<b>R\$ -1.529.945,09</b>

### 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 986597-201019, em 30/09/2021, com validade até 29/03/2022 (Anexo IV).

### 13 – PRÓ-GESTÃO

Em 30/09/2021, conforme portaria MPS nº185/2015, o Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPSJ obteve a certificação Pró-Gestão RPPS pelo INSTITUTO TOTUM, Certificado nº:137-21, Nível de Aderência da Certificação: I, Certificado válido até 30/09/2024 por cumprir as exigências estabelecidas no programa de certificação institucional e modernização da gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios ( Anexo V deste relatório).

### 14 – CONSELHO DELIBERATIVO

Informamos que mandado dos membros do Conselho Deliberativo do IMPSJ é 01/04/2021 à 31/03/2025. A relação dos membros encontra-se disponível no site do IMPSJ. (<https://www.impsjales.com.br/conselho>). Durante este mês houve reunião ordinária do conselho no dia: 16/09 conforme Ata n. 06/2021 e reunião extraordinária no dia: 27/09 conforme Ata n. 07/2021.



## 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](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

### 15- CONSELHO FISCAL

Informamos que mandado dos membros do Conselho Fiscal do IMPSJ é 01/04/2021 à 31/03/2025. A relação dos membros encontra-se disponível no site do IMPSJ. (<https://www.impsjales.com.br/conselho-fiscal>). Durante este mês houve reunião ordinária do conselho no dia: 22/09 conforme Ata nº 06/2021.

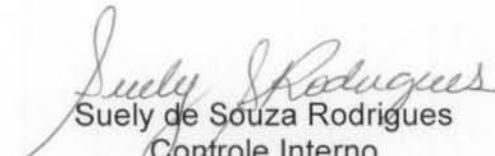
### 16 - COMITÊ DE INVESTIMENTOS

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: 14/09/2021 conforme ata: 09/2021.

### 17 - 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](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

## ANEXOS

### ANEXO I

Setembro/2021	Quantidade requerimentos incluídos: 00	RO → R\$ 68.759,61 RI → R\$ 668,40 GLOSA → R\$ 0,00 VALOR A RECEBER: R\$ 68.091,21
---------------	--	--

### ANEXO II

#### Resumo

#### RELATÓRIO DE DELIBERAÇÕES E ANALITICO DE INVESTIMENTOS - SETEMBRO /2021

##### RESUMO

Movimentação na Carteira	No Mês	No ano
Saldo Anterior	R\$ 45.690.930,46	47.081.970,59
Aplicações no mês	R\$ 1.480.896,39	17.132.987,75
Resgates do mês	R\$ 1.650.000,00	18.827.816,81
Juros no mês	R\$ -296.382,22	-161.696,90
		45.225.444,63

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%
mai/21	1,76%	0,87%	0,89%
jun/21	0,24%	0,97%	-0,73%
jul/21	-1,23%	1,42%	-2,65%
ago/21	-0,87%	0,89%	-1,76%
set/21	-0,65%	1,60%	-2,25%
<b>Acumulado</b>	<b>-0,39%</b>	<b>11,18%</b>	<b>-11,57%</b>

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

Nº APR	Fundo	Data	Tipo	Total
50/2021	CAIXA BRASIL IRF-M1 TP FI RF	16/set	Aplicação	R\$ 1.078.369,65
48 e 49/2021	CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉG	16/set	Aplicação	R\$ 34.383,55
47/2021	BB ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO T	02/set	Aplicação	R\$ 168.143,19
52/2021	BB AÇÕES ESG FI AÇÕES BDR N	23/set	Aplicação	R\$ 200.000,00
<b>TOTAL APLICAÇÕES</b>				<b>R\$ 1.480.896,39</b>
46/2021	CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉG	01/set	Resgates	R\$ 1.450.000,00
51/2021	BB ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO T	22/set	Resgates	R\$ 200.000,00
<b>TOTAL RESGATES</b>				<b>R\$ 1.650.000,00</b>

Durante o mês de Setembro/21, tivemos retorno negativo nas aplicações de -0,65% (R\$ -296.382,22), ficando ABAIXO da meta atuarial do mês que foi de 1,60%. Sobre o comparativo de aplicações/Resgates no mês tivemos resgates maior que aplicações de R\$ 169.103,61. Atualmente estamos com R\$ 45.225.444,63 na carteira de investimentos.



# 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](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

## ANEXO III



# 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](mailto:contato@impsjales.com.br) — SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

Jales, 22 de Outubro de 2021

Ofício nº 200/2021

PROVIDÊNCIA SOCIAL  
PROCESSO 19246-2021-003  
Assunto: TCE/SP nº 2926/989/21  
Assunto: TCE/SP nº 2926/989/21  
Assunto: TCE/SP nº 2926/989/21  
Assunto: TCE/SP nº 2926/989/21

Assunto: Notifica para pagamento de valor do aporte financeiro para cobertura de déficit atuarial.

Prezado Prefeito,

Considerando que a Lei Complementar n.º 342 de 08 de junho de 2021, prevê o repasse pela prefeitura municipal para este instituto de contribuições para custeio do déficit atuarial através de aporte no valor anual de R\$ 10.435.127,82 (dez milhões, quatrocentos e trinta e cinco mil, cento e vinte e sete reais e oitenta e dois centavos) devendo ser quitados em parcelas mensais no valor de R\$ 869.593,98 (oitocentos e sessenta e nove mil, quinhentos e noventa e três reais e noventa e oito centavos).

Considerando também que, neste exercício e até a presente data não houve quaisquer repasses dos valores acima descritos, e em atendimento ao alerta emitido pelo TCE/SP - Processo: 2926/989/21, vimos então notifica-lo e solicitamos o devido repasse das parcelas referentes aos meses de janeiro à Setembro/2021, totalizando R\$ 7.828.345,91 (sete milhões, oitocentos e vinte e seis mil, trezentos e quarenta e cinco reais e noventa e um centavos), que deverá ser corrigidos de acordo com nossa legislação.

Comunicamos por fim, que estamos ciente sobre o processo licitatório - CONCORRÊNCIA PÚBLICA, registrada sob nº 02/2.021, em curso na prefeitura, ou seja, que objetiva a alienação dos imóveis urbanos, pertencentes à Municipalidade, onde de acordo com a Lei conforme Lei Municipal nº 5.184, de 16 de julho de 2021, prevê que a receita gerada com a alienação destes imóveis, deverá ser utilizada exclusivamente para o pagamento de aporte e/ou parcelamentos juntos ao Instituto Municipal de Previdência Social de Jales - IMPSJ, porem cabe a este instituto, em atendimento aos alertas emitidos pelo TCE/SP, notifica-los para a devida quitação e efetivação do referido repasse.

Sem mais para o momento, ficamos no aguardo de vosso posicionamento, deixando nossos cumprimentos de estima e apreço.



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](mailto:contato@impsjales.com.br) - SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

PROVIDÊNCIA SOCIAL  
PROCESSO 19246-2021-003  
Assunto: TCE/SP nº 2926/989/21  
Assunto: TCE/SP nº 2926/989/21  
Assunto: TCE/SP nº 2926/989/21  
Assunto: TCE/SP nº 2926/989/21

Por Secretário(a) Municipal  
Luiz Henrique dos Santos Moreira  
Instituto do Município de Jales-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](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

## Anexo IV

30/09/2021 10:41

Emissão de Certificado



MINISTÉRIO DA ECONOMIA  
SECRETARIA DE PREVIDÊNCIA  
Subsecretaria dos Regimes Próprios de Previdência Social

### Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP

Ente Federativo: Jales UF: SP  
CNPJ Principal: 45.131.885/0001-04

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.

#### FINALIDADE DO CERTIFICADO

Os órgãos ou entidades da administração direta e indireta da união deverão observar, previamente, a regularidade dos estados, do Distrito Federal e dos municípios quanto ao seu regime Próprio de Previdência Social, nos seguintes casos, conforme o disposto no art 7º da lei nº 9.717, de 1998:

- i. Realização de transferências voluntárias de recursos pela união;
- ii. Celebração de acordos, contratos, convênios ou ajustes, bem como de empréstimos, financiamentos, avais e subvenções em geral de órgãos ou entidades da administração direta e indireta da união;
- iii. Liberação de recursos de empréstimos e financiamentos por instituições financeiras federais;

Certificado emitido em nome do Ente Federativo e válido para todos os órgãos e entidades do município

A aceitação do presente certificado está condicionada à verificação, por meio da internet, de sua autenticidade e validade no endereço: <http://www.previdencia.gov.br>, pois está sujeito a cancelamento por decisão judicial ou administrativa.

Este certificado deve ser juntado ao processo referente ao ato ou contrato para o qual foi EXIGIDO.



EMITIDO EM 30/09/2021  
VÁLIDO ATÉ 29/03/2022

N.º 986597 -  
201019

  
16



## 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](mailto:contato@impsjales.com.br) – SITE: [www.impsjales.com.br](http://www.impsjales.com.br)  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

### Anexo V



# CERTIFICADO

O Instituto Totum declara que:

## Instituto Municipal de Previdência Social de Jales

Localizado na Rua Sete, Nº 2072 – Centro – Jales - SP

cumpriu as exigências estabelecidas no

**Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios - Pró-Gestão RPPS,**

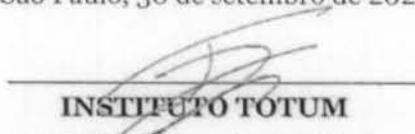
conforme Portaria MPS nº 185/2015, demonstrando ter adotado adequadas práticas de gestão previdenciária relativas a Controles Internos, Governança Corporativa e Educação Previdenciária.

Certificado nº: **137-21**

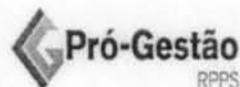
Nível de Aderência da Certificação: **I**

Este certificado é válido até **30 de setembro de 2024**

São Paulo, 30 de setembro de 2021.

  
INSTITUTO TOTUM

Av. Paulista, 2439 – 13º andar – Cj. 132  
Consolação – São Paulo/SP - Brasil







**Jales**  
imps  
CNPJ: 65.711.129/0001-53

# **Relatório de Controle Interno Setembro de 2021**

**Jales, 29 de Novembro 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	116.918.006,34	100,00	32.171.300,00	100,00
<b>TOTAL DE RECEITAS</b>	<b>32.171.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116.918.006,34</b>	<b>0,00</b>	<b>32.171.300,00</b>	<b>0,00</b>
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	%	CRÉDITOS ADICIONAIS	%	DOTAÇÃO ATUALIZADA	%
DESPESAS CORRENTES	29.390.000,00	94,81	116.000,00	0,37	29.506.000,00	95,18
DESPESAS DE CAPITAL	100.000,00	0,32	0,00	0,00	100.000,00	0,32
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	1.509.300,00	4,87	(116.000,00)	(0,37)	1.393.300,00	4,49
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>30.999.300,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.999.300,00</b>	<b>100,00</b>
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>1.172.000,00</b>	<b>3,64</b>			<b>1.172.000,00</b>	<b>3,64</b>

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 **4,87%** 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 **0,37%** correspondem as alterações orçamentárias ocorridas em relação as Despesas Correntes e **0,00%** em relação as Despesas de Capital.

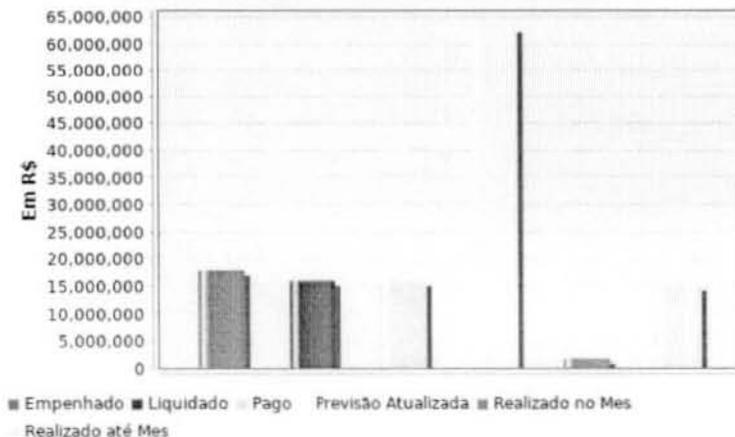
Verificou-se ainda que o resultado orçamentário atualizado em relação aos valores planejados até o momento apresentam **Superávit** de **3,64%**.

## GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO

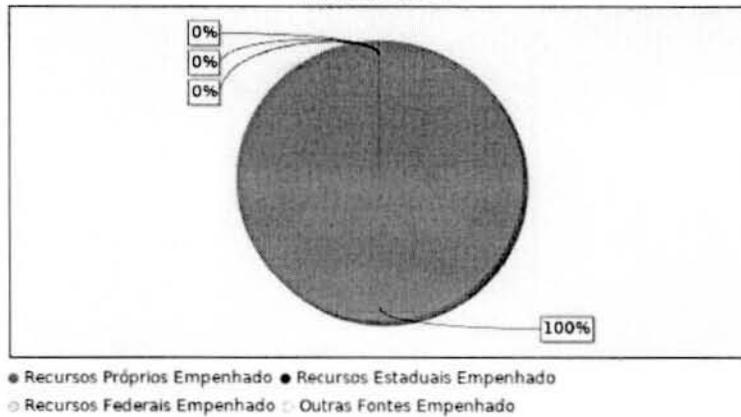
Na análise da execução orçamentária será observada a capacidade de planejamento da entidade, uma vez que será possível realizar o confronto entre as receitas previstas e as receitas arrecadadas, bem como verificar, numa visão global, o desempenho que a entidade está obtendo na aplicação destes recursos arrecadados.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO						
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	%	REALIZADO NO MÊS	%	REALIZADO ATÉ O MÊS	%
REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO	32.171.300,00	50,93	80.574,75	4,61	735.078,26	2,28
<b>TOTAL DE RECEITAS</b>	<b>63.170.600,00</b>	<b>100,00</b>	<b>1.749.192,28</b>	<b>100,00</b>	<b>15.176.329,45</b>	<b>24,02</b>
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS CORRENTES	18.004.703,47	118,64	15.975.866,68	105,27	15.970.996,32	105,24
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>18.004.703,47</b>	<b>118,64</b>	<b>15.975.866,68</b>	<b>105,27</b>	<b>15.970.996,32</b>	<b>105,24</b>
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>(2.828.374,02)</b>	<b>(18,64)</b>	<b>(799.537,23)</b>	<b>(5,27)</b>	<b>(794.666,87)</b>	<b>(5,24)</b>
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO - POR FONTE DE RECURSOS						
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO ATÉ O MÊS	%	EMPENHADO	%	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	15.176.329,45	100,00	18.004.703,47	100,00	(2.828.374,02)	(18,64)
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
<b>TOTAIS</b>	<b>15.176.329,45</b>	<b>100,00</b>	<b>18.004.703,47</b>	<b>100,00</b>	<b>(2.828.374,02)</b>	<b>(18,64)</b>

### ANÁLISE GRÁFICA DOS RESULTADOS



## 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\$ 15.176.329,45**, evidenciando que **24,02%** das receitas previstas já foram arrecadadas e que há uma diferença de **R\$ 47.994.270,55** 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 **(18,64)%**, representando o valor de **R\$ (2.828.374,02)**, conforme evidenciado no quadro acima.

Este resultado orçamentário sob a ótica da origem e destinação por fonte de recursos, evidencia: **Déficit Orçamentário em (18,64)%** 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		
Dec. 8690/2021	10/09/2021	116.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.000,00
SOMA		116.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.000,00
%		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00

DOTAÇÃO INICIAL 30.999.300,00 %

CRÉDITOS ADICIONAIS 116.000,00 0,37

Pode-se perceber pelas informações apresentadas acima que o montante de Crédito Adicional Aberto é de **R\$ 116.000,00** representando **0,37%** em relação ao valor do dotação inicial aprovada pela lei orçamentária anual.

Verificou-se ainda que a maior alteração orçamentária se deu através do **Crédito Suplementar - Anulação de Dotação**, no montante de **R\$ 116.000,00**, representando **100,00%** das alterações orçamentárias ocorridas no período.

## EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS

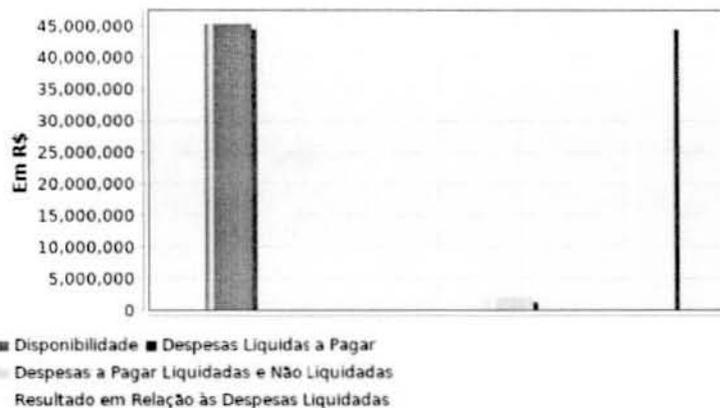
Para a evidenciação do Resultado Financeiro no período será verificada a disponibilidade financeira através dos saldos bancários.

EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS		
RESULTADO FINANCEIRO	VALOR	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (SALDOS BANCÁRIOS DISPONÍVEIS)	45.372.987,04	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (SALDOS BANCÁRIOS APLICADOS)	45.027.456,18	
DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS (ORÇ/RESTOS)	4.870,36	
TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS E NÃO LIQUIDADAS (ORÇ/RESTOS)	2.033.707,15	
		%
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO ÀS DESPESAS LIQUIDADAS	45.368.116,68	99,99
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO AO TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR	43.339.279,89	95,52

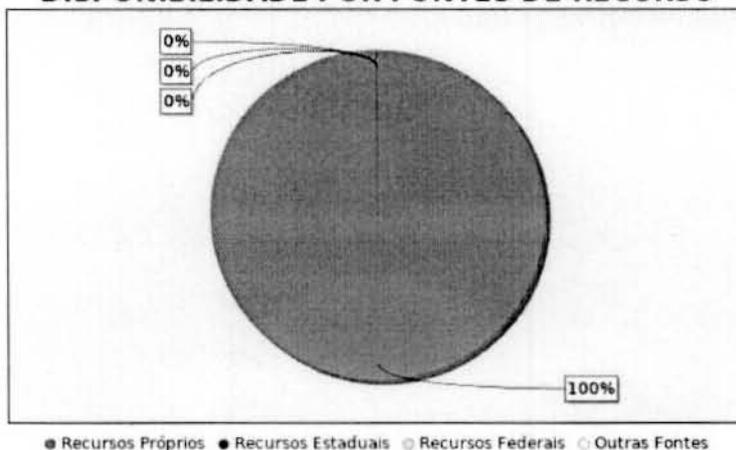
EXECUÇÃO FINANCEIRA - POR FONTE DE RECURSOS					
Especificação	RESTOS A PAGAR			DESPESAS DO EXERCÍCIO	
	PROCESSADOS A PAGAR (a)	NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR (b)	NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR E EM LIQUIDAÇÃO (c)	LIQUIDADAS A PAGAR (d)	EMPENHADAS A LIQUIDAR E EM LIQUIDAÇÃO (e)
RECURSOS PRÓPRIOS	0,00	0,00	0,00	4.870,36	2.028.836,79
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
<b>SOMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.870,36</b>	<b>2.028.836,79</b>

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 / f)
RECURSOS PRÓPRIOS	45.372.987,04	4.870,36	45.368.116,68	99,99	2.033.707,15	43.339.279,89	95,52
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
<b>TOTAL</b>	<b>45.372.987,04</b>	<b>4.870,36</b>	<b>45.368.116,68</b>	<b>99,99</b>	<b>2.033.707,15</b>	<b>43.339.279,89</b>	<b>95,52</b>

## EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS



## DISPONIBILIDADE POR FONTES DE RECURSO



Os saldos bancários no período apresentam um montante de **R\$ 45.372.987,04** e as despesas a pagar liquidadas apresentam um montante de **R\$ 4.870,36** e considerando todas as despesas a pagar, inclusive as que ainda não foram liquidadas, é apresentado o montante de **R\$ 2.033.707,15**.

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
<b>TOTAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>TOTAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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	149.624.515,79	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL (DTP)	138.564,12	
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL	0,09	
LIMITES DA LRF	VALOR	%
Limite Máximo (art. 20 - LRF)	80.797.238,53	54,00
Limite Prudencial 95% (par. único art. 22 - LRF)	76.757.376,60	95,00
Limite de Alerta 90%	72.717.514,67	90,00
Excesso a Regularizar	0,00	

Pode-se verificar que a apuração do limite de Gastos com Despesas de Pessoal é de **0,09%** 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	149.624.515,79				
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 5.5.2000 (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
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA (V) = I + II + III + IV</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>

### 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	%
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	149.624.515,79	
<b>CONCESSÕES DE GARANTIAS</b>		
Montante	0,00	0,00
Limite Legal (art. 9º Resolução 43, Senado)	32.917.393,47	22%
Excesso a Regularizar	0,00	
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)</b>		
Realizadas no período	0,00	0,00
Limite Legal (art. 7º, Inciso I Resolução 43, Senado)	23.939.922,53	16%
Excesso a Regularizar	0,00	
<b>ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (ARO)</b>		
Saldo Devedor	0,00	0,00
Limite Legal (art. 10º Resolução 43, Senado)	10.473.716,11	7%
<b>Excesso a Regularizar</b>	<b>0,00</b>	

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 DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	0,00	0,00	0,00
RECEITA DA DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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	9.392,43	9.392,43	100,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.167,48</b>	<b>1.167,48</b>	<b>9.392,43</b>	<b>9.392,43</b>	<b>100,00</b>

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
42 - AUXÍLIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - SUBVENÇÕES SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>150.255.003,00</b>	<b>0,00</b>			

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	
<b>TOTAL</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>150.255.003,00</b>	<b>0,07</b>				

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	42.000,00	48,51
Tomada de Preços	0,00	0,00
Concorrência	0,00	0,00
Pregão Presencial	44.583,60	51,49
Pregão Eletrônico	0,00	0,00
RDC	0,00	0,00
<b>Soma</b>	<b>86.583,60</b>	<b>100,00</b>

SEM LICITAÇÕES	VALOR EMPENHADO	%
Dispensa de Licitação	59.302,46	0,33
Inexigibilidade	1.050,25	0,01
Não Aplicável	17.857.767,16	99,66
<b>Soma</b>	<b>17.918.119,87</b>	<b>100,00</b>

Total da Despesa Empenhada	18.004.703,47
Total da Despesa Empenhada sem licitação	17.918.119,87
% da Despesa sem Licitação	99,52

Nesta verificação pode-se constatar que até o período em questão foram executados **R\$ 86.583,60** em despesas orçamentárias decorrentes de processos licitatórios. Já o valor de **R\$ 17.918.119,87** 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	74,00	74,00	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	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>74,00</b>	<b>74,00</b>	<b>0,00</b>	

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, 29 de Novembro de 2021.

  
**Suely de Souza Rodrigues**  
**Controladora Interna**