



ATA ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRA MANSÁ/RJ

Nos dias vinte e nove de março do ano de dois mil e vinte e um, às nove horas e doze minutos, reuniram-se através do aplicativo ZOOM os membros do Conselho Fiscal, as Sras. Ana Cristina Ferreira Maciel, Maira das Graças Sellani Furtado, Mirian de Souza Araujo Gomes, Maurinéia de Moura Barros, Denise Santos Gomes, como presidente do Fundo de Previdência, o Sr. Sérgio Antônio Olympio, e a Srta. Marcella de Oliveira Brasil, designada para exercer a função de secretária do Conselho Fiscal. Em razão do isolamento social imposto pela pandemia do COVID-19, que teve início no dia 17/03/2020, as reuniões para aprovação dos balancetes, como também das atas, passaram a ser realizadas através do aplicativo ZOOM em Home Office, ficando as reuniões presenciais somente para assinatura dos documentos pertinentes, isto é, durante o tempo em que manter-se o isolamento social. A Sra. Maurinéia de Moura, como presidente do Conselho declarou aberta a reunião, logo após foi feita a leitura da ata da reunião anterior, aprovada por todos os conselheiros presentes. Em seguida, foi apresentado e aprovado o parecer do balancete referente ao mês de dezembro de 2020, pela Conselheira Sra. Maira das Graças Sellani, com a ressalva, de que foi encerrado o mês sem conferência capaz de identificar lançamentos indevidos de uma conta na outra, faltando um encontro de contas entre os Regimes de Caixa/Competência, solicitado por este Conselho desde sempre, o que evitaria os lançamentos negativos nas Contribuições Sociais, conforme análise em anexo. Em nota explicativa anexa, de 26 de março de 2021 do Fundo de Previdência, estão justificados pela Contabilidade e Tesouraria, os lançamentos indevidos e, também por não ter causado prejuízo financeiro ao Fundo. Os resultados apurados até o mês de dezembro foram: 1) Saldo em bancos para janeiro de 2021, R\$ 30.814.920,95; 2) 2.506 Aposentados e Pensionistas pagos até o mês de dezembro, o valor de R\$ 91.826.461,90; 3) Aportes efetuados pela Prefeitura até o mês, R\$ 47.364.691,01; 4) Aplicação em renda fixa e variável no valor de R\$ 30.359.209,31 com rendimento em dezembro de R\$ 726.170,19 e rendimento positivo acumulado até o mês de R\$ 1.521.783,25. Este Conselho solicita à Presidente do Fundo de Previdência Social de Barra Mansa os resultados decorrentes do Ofício nº 132/2020 que instituiu um Grupo de Trabalho para efetuar o levantamento dos valores não repassados pelas Unidades Gestoras em atraso até dezembro de 2020. A Sra. Denise Santos Gomes, presidente do Fundo de Previdência, se desculpou devido ao atraso dos

FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE BARRA MANSÁ

End: Rua Bernardino Inácio da Silva, 37 – Centro – CEP 27345-350– Barra Mansa/RJ

Tel.: (24) 3323-0070 ou 3323-0071

M. Barros
[Assinatura]
[Assinatura]
[Assinatura]



resultados deste grupo de trabalho e se comprometeu que para o próximo balancete, janeiro de 2021, o mesmo vai compor o relatório deste Grupo de Trabalho, ressaltando também, que irá solicitar uma reunião com os contadores e tesoureiros de todas as Unidades Gestoras para esclarecer as necessidades deste Conselho Fiscal. Informou ainda a autorização do parcelamento dos débitos da Secretaria Municipal de Saúde e da Prefeitura, referentes ao Plano Previdenciário. A reunião para aprovação do Balanço de 2020 fica aguardando confirmação da data pela Presidente do Fundo de Previdência Social. Nada mais havendo a tratar a Presidente declarou encerrada a reunião às nove horas e quarenta minutos, eu Marcella de Oliveira Brasil secretária do Conselho Fiscal, lavrei a presente ata que lida e aprovada será por todos assinada.

Marcella de Oliveira Brasil
M. Barros
M. Barros
2.

ANÁLISE BALANÇETE DE DEZEMBRO DE 2020
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE BARRA MANSA - CONSELHO FISCAL

Atividade: Saldo do mês de dezembro de 2020, que apresenta o saldo à disposição financeira e o quanto resgatado.

MAIS A RECEITA TOTAL DE DEZEMBRO DE 2020 29.028.822,91

MENOS A DESPESA TOTAL DE DEZEMBRO DE 2020 18.477.038,18

SALDO PARA JANEIRO DE 2021 16.683.946,74

30.814.920,95

Não foi possível levantar o diário das Unidades Gestoras, pois encontramos saldo negativo como entrada neste mês de dezembro, nas Contribuições Sociais conforme abaixo:

Fundo Municipal de Saúde	11%	316.480,30	22%	583.254,48	366.774,14
Fundo Municipal de Assist. Social	11%	2.035,97	22%	0,00	
SAAE	11%	19.609,85	22%	69.747,97	50.142,07

RESULTADOS MAIS RELEVANTES NO MÊS DE DEZEMBRO DE 2020:


Contribuições Sociais					4.226.334,00
Patrimônia					736.170,19
Compensação Previdenciária					3.173.042,27
Outras receitas Correntes					572.869,16
Contrib. Patronal					3.618.885,76
Parcelamento de Débitos Previdenciários					1.309.997,06
Aportes efetuados pela Prefeitura em dezembro 2020					2.358.468,98
Aposentados e 486 Pensionistas no total de 2.506, pagos no mês de dezembro					15.123.873,59

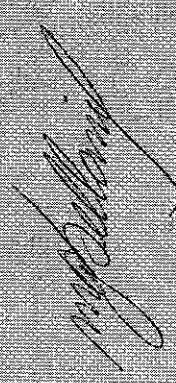
CONCLUSÃO: O balançete de dezembro de 2020 foi encerrado sem conferência capaz de identificar lançamentos indevidos de uma conta para outra, faltando um encontro de contas entre os Regimes de Caixa/Competência solicitado pelo Conselho Fiscal, desde sempre, que evitaria os lançamentos negativos nas Contribuições Sociais, conforme acima demonstrado.

Considerando que:

Em Nota Explicativa de 26/03/2021 do Fundo de Prev. Social/BM anexa, estão justificados pela Contabilidade e Tesouraria os lançamentos indevidos e também por não ter causado prejuízo financeiro ao FPS/BM.

Conclui pela Aprovação do presente Balancete com a Ressalva acima,
Barra Mansa, 27 de março de 2021.


MAIRA DAS GRAÇAS SEIXAS FURTADO
CONSELHEIRA RELATORA BALANCETE DE DEZEMBRO DE 2020
CONSELHO FISCAL FPS/BM







Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Barra Mansa
Fundo de Previdência Social de Barra Mansa

NOTA EXPLICATIVA COM RELAÇÃO AOS VALORES NEGATIVOS
CONSTANTES NO BALANCETE DE DEZEMBRO/2020, NAS
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS DAS SEGUINTE UNIDADES GESTORAS:

Receita	UNIDADE GESTORA	Arrecadado no Mês
1.2.1.8.01.1.0.05.00.00	CPSSS DO SERVIDOR CIVIL ATIVO – PLANO FINANCEIRO - FMS	- R\$ 316.480,30
1.2.1.8.01.1.0.09.00.00	CPSSS DO SERVIDOR CIVIL ATIVO – PLANO FINANCEIRO - FMAS	-R\$ 2.025,37
1.2.1.8.01.2.0.02.00.00	CPSSS DO SERVIDOR CIVIL INATIVO - SAAE	- R\$ 19.605,85

Valores conforme Balancete da Receita do Mês de Dezembro/2020

Esclarecemos:

Em função do fechamento do Anexo 23, que compõe o balanço, em dezembro fizemos um levantamento junto as Unidades Gestoras para verificar se os valores recebidos pelo Fundo de Previdência estavam compatíveis com os pagamentos efetuados pelas Unidades, com o propósito único e exclusivo de identificar possíveis falhas humanas e termos tempo hábil para regularização.

De fato identificamos alguns valores lançados em conta de receita indevida e em função disso providenciamos o estorno conforme demonstramos abaixo:

Receita 1.2.1.8.01.1.0.05.00.00

1 -Histórico de Lançamentos Debito/Credito:

Data	Conta	Debito	Credito	Receita Nº	Anulação Nº
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.05.00.00	34.122,34			76
30/12/2020	7.2.1.8.03.1.0.15.00.00		34.122,34	1245/2020	
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.05.00.00	37.089,82			75
30/12/2020	7.2.1.8.03.1.0.15.00.00		37.089,82	1246/2020	
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.05.00.00	37.132,34			74
30/12/2020	7.2.1.8.03.1.0.15.00.00		37.132,34	1247/2020	
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.05.00.00	35.881,56			73
30/12/2020	7.2.1.8.03.1.0.15.00.00		35.881,56	1248/2020	
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.05.00.00	34.759,22			72
30/12/2020	7.2.1.8.03.1.0.15.00.00		34.759,22	1249/2020	
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.05.00.00	35.608,66			71
30/12/2020	7.2.1.8.03.1.0.15.00.00		35.608,66	1250/2020	
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.05.00.00	35.670,54			70
30/12/2020	7.2.1.8.03.1.0.15.00.00		35.670,54	1251/2020	
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.05.00.00	30.449,50			69
30/12/2020	7.2.1.8.03.1.0.15.00.00		30.449,50	1252/2020	
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.05.00.00	282,58			68
30/12/2020	7.2.1.8.03.1.0.15.00.00		282,58	1253/2020	



Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Barra Mansa
Fundo de Previdência Social de Barra Mansa

30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.05.00.00	18.544,91			67
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.15.00.00		18.544,91	1244/2020	
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.05.00.00	17.061,17			66
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.15.00.00		17.061,17	1243/2020	
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.05.00.00	17.804,33			65
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.15.00.00		17.804,33	1242/2020	
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.05.00.00	17.940,78			64
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.15.00.00		17.940,78	1241/2020	
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.05.00.00	18.566,17			63
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.15.00.00		18.566,17	1240/2020	
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.05.00.00	15.224,75			62
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.15.00.00		15.224,75	1239/2020	
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.05.00.00	17.835,27			61
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.15.00.00		17.835,27	1238/2020	
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.05.00.00	141,29			60
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.15.00.00		141,29	1237/2020	
Total das Regularizações (Estorno)		RS 404.115,23	404.115,23		

1 - Receita Arrecadada:

Data	Conta	Valor	Numero da Receita
14/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.05.00.00	R\$ 87.634,93	1150/2020

Logo:

- R\$ 404.115,23 + R\$ 87.634,93 = - R\$ 316.480,30

Receita 1.2.1.8.01.1.0.09.00.00

1 - Histórico de Lançamentos Debito/Credito:

Data	Conta	Debito	Credito	Receita Nº	Anulação Nº
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.09.00.00	2.025,37			48
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.19.00.00		2.025,37	1227/2020	
Total das Regularizações (Estorno)		RS 2.025,37	2.025,37		

Receita 1.2.1.8.01.2.0.02.00.00



Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Barra Mansa
Fundo de Previdência Social de Barra Mansa

1 - Histórico de Lançamentos Debito/Credito:

Data	Conta	Debito	Credito	Receita N°	Anulação N°
30/12/2020	1.2.1.8.01.2.0.02.00.00	19.894,63			52
30/12/2020	1.2.1.8.01.1.0.12.00.00		19.894,63	1230/20	

2- Receita Arrecadada:

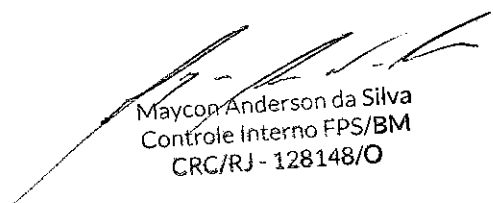
Data	Conta	Valor	Numero da Receita
01/12/2020	1.2.1.8.01.2.0.02.00.00	133,41	1028/2020
18/12/2020	1.2.1.8.01.2.0.02.00.00	21,96	1050/2020
30/12/2020	1.2.1.8.01.2.0.02.00.00	133,41	1215/2020
Total das Receitas		R\$ 288,78	

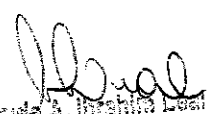
Logo:

- R\$ 19.894,63 + R\$ 288,78 = - R\$ 19.605,85

Barra Mansa, 26 de março de 2021

Debitore Deute
CRC 103450-0/RJ-2
Mod. 11990


Maycon Anderson da Silva
Controle Interno FPS/BM
CRC/RJ - 128148/O


Ana Paula A. Ibrahim Leal
Inscr. 700-9
PREVIDAM