

OFÍCIO Nº 009/2023/ MESQUITAPREV

Mesquita, 12 de janeiro de 2023.

Processo TCE/RJ 222603-2/22

Ref.: Ofício PRS/SSE/CGC 33504/2022

Exmo. Sr. Conselheiro,

CÁTIA DA SILVA FERRAZ, devidamente qualificada nos autos do processo em epígrafe, vem, em resposta a **COMUNICAÇÃO** encaminhada por meio do Ofício **PRS/SSE/CGC 33504/2022**, perante este Colendo Tribunal de Contas, apresentar os seguintes documentos/esclarecimentos, na forma abaixo exposta.

DA TEMPESTIVIDADE

Recebida a comunicação do Ofício supracitado por meio do Sistema de Comunicação Digital – SICODI no dia 17 de dezembro do ano 2022; considerando a suspensão dos prazos pelo período de 21/12/2022 a 20/01/23, na forma disposta no art. 9º da Deliberação TCE nº 306/2020, contando a partir de 20/01/2023, é a presente **RESPOSTA** tempestiva.

BREVE SÍNTESE DOS FATOS

Trata o presente processo da Prestação de Contas Anual relativa ao exercício de 2021, onde essa Corte sugeriu **EXPEDIÇÃO DE OFÍCIO**, previsto no Art 5º, §2º da Deliberação TCE-RJ Nº 277/17, solicitando informações e documentos complementares, que seguem abaixo.

Para que tenhamos uma resposta mais organizada lançaremos abaixo as solicitações como forma de demonstrar o atendimento:

ESCLARECIMENTOS

- 1) Cadastro do Responsável pelas Contas no período de 01/01 a 19/01/2021, Sr. Leandro Machado Ferreira, atestando a entrega de sua Declaração de Bens e Rendas



à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c os artigos 2º e 8º da Deliberação TCE-RJ n.º 180/94.

Segue documento solicitado em anexo.

2) Quanto à diferença de R\$ 28.199,72, verificada entre o saldo das disponibilidades do exercício anterior no Balanço Financeiro, de R\$ 148.902.243, 35, e o saldo final apresentado na prestação de contas do exercício anterior, de R\$ 148.930.443,07.79.

Em consulta ao sistema, não verificou-se a diferença apontada o saldo das disponibilidades do exercício anterior e saldo final na prestação de contas do exercício anterior, constando no sistema o valor de R\$ 148.902.243, 35, conforme Demonstrativos contábeis anexados.

3) Encaminhar novo Quadro Auxiliar das Disponibilidades Financeiras, contemplando os Investimentos e Aplicações Temporárias a curto prazo.

Segue documento em anexo.

4) Esclarecer quanto às providências para regularização dos Débitos originados em exercícios anteriores, no montante R\$ 24.475.597,79.

Não foi vislumbrado o montante como débitos originados em exercícios anteriores. O valor corresponde a Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa – Banco Conta Movimento, todos regularizados em 2021, conforme demonstrado no Balanço Patrimonial.

5) Esclarecer quanto à diferença de R\$ 43.138.395,44, verificada entre o montante registrado no Ativo Financeiro e o correspondente registro evidenciado no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial (tabela 8).

Da análise, verificamos que a divergência decorre do “equivocado” registro/inscrição. O valor em questão se faz presente no grupo de “CREDITOS tributários a receber (grupo esse subordinado ao ativo circulante), referente a CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER, conforme destacado em documento anexo. Na tabela 8, há de se ponderar que por tratar-se de “Créditos a Curto Prazo” o montante apresenta-se exorbitante. Nota-se que logo abaixo a esta informação há registrado de que os valores decorrem do Termo de Parcelamento 361/21. Assim, podemos concluir que fora computado o total inserido no parcelamento, quando o registro deveria corresponder até o 12º mês do exercício em análise (**todas pagas, conforme documentos anexos**).

