

Esclareço que já está sendo providenciado o correto registro contábil de tais valores efetivamente a receber, comprovando mediante extratos anexos que os créditos previdenciários a receber a curto prazo foram efetivamente repassados.

6) Apresentar esclarecimentos quanto às providências adotadas no que concerne às divergências apuradas entre os saldos apresentados pela Tesouraria e os saldos constantes na contabilidade, anteriores ao exercício de 2021, mencionadas pelo Responsável pelo Setor Contábil em seu Relatório (esclarecer quanto à natureza das diferenças, bem quanto à sua regularização).

A divergência é relativa a conta 20.793 – 4 (114110904000040) – UM MARLIM DIVIDENDOS FIA verificada após análise, ao final do exercício de 2021. A conta em questão não se apresentava no relatório da tesouraria devido a um erro em seu cadastro, ora regularizado (01/01/2022) conforme anexo 02 – Del 277 em anexo.

7) Esclarecer quanto às providências adotadas, no que diz respeito ao montante de R\$ 2.739.595,06, referente à contribuição patronal, retido e não repassado ao RPPS.

O Ente foi notificado pela Diretora deste RPPS para que providenciasse o pagamento do valor não repassado, tendo sido QUITADO, conforme comprova extrato bancário em anexo.

8) Quanto às seguintes diferenças entre as contribuições retidas e repassadas dentro do exercício, verificadas entre o Anexo 10 e o Modelo 34 da Deliberação TCE-RJ nº 277/17:

Contribuição	Anexo 10	Modelo 34	Diferença
Patronal	8.117.720,30	9.463.820,21	-1.346.099,91
Servidor	7.415.393,50	5.936.498,00	1.478.895,50

Seguem modelos retificados, cabendo esclarecer neste ato que não há diferença a ser recolhida, haja vista que já foi providenciado o repasse integral do valor devido.

9) Quanto à não correspondência entre o montante registrado no Modelo 34, a título de contribuições retidas e não repassadas dentro do exercício, e o registro a débito, no valor de R\$ 26.758.055,54, na conta créditos a receber a curto prazo.



Segue modelo 34 retificado. Esclarecendo, na oportunidade, que o valor apontado de R\$ 26.758.055,54 esta registrado no Razão (Créditos previdenciários a receber a curto prazo – intra) lançado em 01/02/2021, referente ao Termo de Parcelamento 361/21.

A expressiva quantia, por tratar-se de credito a receber a curto prazo, evidencia erro de registro, cujo correto registro contábil já está sendo providenciado. Neste sentido informa que o valor que estava em aberto referente a contribuição previdenciária a receber, de R\$ 1.666,064,93 foi repassado em 2022 e **a única pendência existente do Ente para o RPPS foi quitada** no final do exercício conforme citado no item 07, no valor de R\$ 2.739.595,25 (extrato anexo) em conformidade com o item 10.1 do Ofício PRS/SSE/CGC 33504/2022. Valendo ressaltar, que as Contas de Governo Municipal, cuja única pendencia eram as contribuições não repassadas foram, inclusive, aprovadas porque ficou comprovado a regularidade dos repasses. Donde podemos concluir que se trata, de fato, de erro quanto ao registro.

10) Quanto aos registros verificados no Modelo 36 serem semelhantes aos registros verificados no Modelo 34, sugerindo erro no preenchimento do documento. Deverá ser encaminhando um novo Modelo 36, corretamente preenchido, ressaltando que o mesmo é para evidenciar as contribuições regulares (Servidor e Patronal) devidas e efetivamente repassadas à Unidade Gestora do RPPS, no que tange aos servidores integrantes do seu quadro de pessoal.

Seguem modelos preenchido corretamente.

11) Quanto à ausência de registro das Contribuições dos servidores retidas e repassadas dentro do exercício no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Por se tratar de receitas próprias do instituto os valores retidos dos SERVIDORES são arrecadados diretamente na receita orçamentária, não passando assim pelo registro dos passivos e gerando receita direta.

Já nos demais órgãos os mesmos são tratados como passivos por se tratar de repasses a serem feitos ao instituto.

Segue em anexo o relatório demonstrando os valores retidos em folha a título de contribuição do servidor do Mesquitaprev.

