

Ilmo. Sr.

Christiano Lacerda Ghuerren

Conselheiro Substituto do TCE-RJ

Ref.: Processo TCE-RJ nº 242.747-9/2019 – Prestação de Contas 2018

Prezado Senhor,

Recebi em 24/01/2023 o ofício PRS/SSE/CGC 384/2023, datado de 10 de janeiro de 2023, contendo a Decisão Monocrática proferida por V.Sa., nos autos do Processo supracitado que aponta inconsistências na Prestação de Contas do Mesquitaprev referente ao exercício de 2018.

Inicialmente, necessito esclarecer alguns aspectos. Em face de haver constatado uma série de inconsistências/irregularidades na contabilidade do Instituto, iniciei em meados de 2019 um processo de reestruturação e de ajustes em todos os procedimentos contábeis que, inclusive, retrocederam ao exercício de 2018. A citada reestruturação incluiu as seguintes ações (todas concluídas):

- Análise e mapeamento dos controles internos e levantamento das principais fragilidades e inconsistências;
- Implantação de transferência de saldos contábeis – IPC-00;
- Transferência de saldos contábeis e controle de restos a pagar – IPC-01;
- Implantação do Plano de Contas Estendido – IPC-00, Anexo III a ser adotado obrigatoriamente para o Exercício de 2018;
- Instalação de novo sistema contábil;
- Input do quadro de detalhamento da Receita e da Despesa LOA 2018;
- Execução do Orçamento e escrituração contábil;
- Levantamento das Demonstrações contábeis: Balanços Orçamentário, Financeiro, Patrimonial, Demonstração das Variações Contábeis e notas Explicativas;
- Elaboração de processo de prestação de contas e envio à Secretaria Municipal de controle Interno;
- Elaboração e transmissão dos informes mensais, movimentação financeira e LRF para o SIGFIS-TCR-RJ;
- Elaboração e transmissão da Prestação de Contas relativa ao exercício de 2018 para o TCE-RJ.

Em decorrência dessa reestruturação contábil os arquivos relativos às duas últimas etapas foram transmitidos de forma intempestiva ao TCE-RJ em novembro de 2019.

