



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

**PROCESSO Nº: 206151/20**

**ENTIDADE: AUTARQUIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DOS PINHAIS**

**ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2019**

**INSTRUÇÃO Nº: 2821/2020 - CGM - PRIMEIRO EXAME**

AUTARQUIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DOS PINHAIS. Prestação de Contas do exercício de 2019. Primeiro Exame. Contas Regulares.

## SUMÁRIO DO ESCOPO DA ANÁLISE E INDICAÇÃO DAS OCORRÊNCIAS APONTADAS NESTA INSTRUÇÃO

| DESCRIÇÃO DOS ITENS DE ANÁLISE                                                                                                                                        | ITENS CONSTATADOS | ITENS NÃO CONSTATADOS |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>CONTROLE INTERNO</b>                                                                                                                                               |                   |                       |
| Ausência de encaminhamento do Relatório do Controle Interno.                                                                                                          |                   | Nada Constatado       |
| O Relatório do Controle Interno encaminhado não apresenta os conteúdos mínimos prescritos pelo Tribunal.                                                              |                   | Nada Constatado       |
| O Relatório do Controle Interno apresenta ocorrência de irregularidade passível de desaprovação da gestão.                                                            |                   | Nada Constatado       |
| <b>GESTÃO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL</b>                                                                                                                 |                   |                       |
| Ausência de encaminhamento do Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP, emitido pelo Ministério da Previdência Social vigente na data da prestação de contas. |                   | Nada Constatado       |
| Ausência de encaminhamento do laudo atuarial relativo ao exercício de 2019.                                                                                           |                   | Nada Constatado       |
| Inconsistência no registro do passivo atuarial em relação ao laudo respectivo ao exercício de 2019.                                                                   |                   | Nada Constatado       |
| <b>MULTAS DECORRENTES DE ATRASO NA ENTREGA DA PRESTAÇÃO DE CONTAS</b>                                                                                                 |                   |                       |
| Entrega dos documentos que compõem a Prestação de Contas com atraso.                                                                                                  |                   | Nada Constatado       |

## PRELIMINARES

Trata-se da prestação de contas da **AUTARQUIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DOS PINHAIS**, relativa ao exercício financeiro de 2019, cujo conteúdo e estruturação



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

## Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

encontram-se definidos na Instrução Normativa nº 151/2020, do Tribunal de Contas do Paraná.

A presente Instrução tem por finalidade reportar as demonstrações da execução orçamentária, financeira, patrimonial e de resultados relativos ao período abrangido pelo processo e verificar o atendimento dos aspectos legais a que estão sujeitos os atos de gestão, nos termos da Constituição Federal, art. 31, da Lei Complementar nº 113/2005 e do Regimento Interno - Resolução nº 01/2006 e atualizações.

O exame realizado no processo deteve-se na verificação da observância de procedimentos aplicáveis à Administração Pública e na avaliação de pontos de controle atinentes ao cumprimento de princípios constitucionais e de normas pertinentes, especialmente a Lei Complementar nº 101/00, com o objetivo de instruir a emissão do Opinitivo sobre as contas prestadas pelo Responsável.

### PARTE I - EXPOSITIVA

Este título contempla as principais peças da execução orçamentária, financeira, patrimonial e de resultado, na conformação aos formatos estabelecidos pela Lei nº 4.320/64, além dos demonstrativos relativos ao atendimento das exigências legais e constitucionais. Os valores que serão reproduzidos foram extraídos da base de dados de responsabilidade exclusiva da entidade municipal, transmitidas no âmbito do Sistema de Informações Municipais - SIM.

### RESPONSÁVEIS PELA ENTIDADE

| CARGO/FUNÇÃO     | NOME                                   | CPF            | INÍCIO     | FINAL      | CRC       |
|------------------|----------------------------------------|----------------|------------|------------|-----------|
| Presidente       | DANIELLI DE CASSIA OLIVEIRA LIMA ALVES | 029.292.649-93 | 01/07/2019 | 31/12/2020 |           |
| Presidente       | FABRÍCIO ALVES TAMBOLO                 | 030.555.659-24 | 01/01/2017 | 18/03/2019 |           |
| Presidente       | MILTON TALAMINI CARDOSO                | 434.207.709-44 | 19/03/2019 | 30/06/2019 |           |
| Contador         | LUIZ CARLOS BONATO                     | 770.138.409-04 | 01/01/2017 | 31/12/2020 | 029059O-1 |
| Controle Interno | ROSI MARILDA BASSA                     | 839.290.299-87 | 01/01/2017 | 31/12/2019 |           |



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

## 1 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

### 1.1 - ORÇAMENTO ANUAL

O Orçamento para o exercício foi aprovado pela Lei Municipal nº 3160/2019, de 5/11/2018.

### 1.2 - ALTERAÇÕES NO ORÇAMENTO

| TIPO DE CRÉDITO ADICIONAL   | LEI Nº               |
|-----------------------------|----------------------|
| a) Créditos Suplementares   | Não houve            |
| b) Créditos Especiais       | 3160/2019, 3362/2019 |
| c) Créditos Extraordinários | Não houve            |

### Resumo das Alterações

| TIPO DE CRÉDITO ADICIONAL | VALOR        |
|---------------------------|--------------|
| Créditos Especiais        | 1.305.000,00 |
| Créditos Extraordinários  | 0,00         |
| Créditos Suplementares    | 0,00         |
| TOTAL                     | 1.305.000,00 |

| ORIGEM DOS RECURSOS                   | VALOR        |
|---------------------------------------|--------------|
| Cancelamento de Dotações              | 0,00         |
| Excesso de Arrecadação                | 0,00         |
| Operações de Crédito                  | 0,00         |
| Recursos Sem Despesas Correspondentes | 0,00         |
| Superávit Financeiro                  | 1.305.000,00 |
| TOTAL                                 | 1.305.000,00 |



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

## Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

### 1.3 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

AUTARQUIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE  
SÃO JOSÉ DOS PINHAIS  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
12/2019

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                                                                   | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA<br>(a) | RECEITAS REALIZADAS<br>(b) | SALDO<br>c=(b-a) |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|
| RECEITAS CORRENTES                                                                       | 500.000,00       | 500.000,00                 | 340.286,36                 | - 159.713,64     |
| RECEITA TRIBUTÁRIA                                                                       | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Impostos                                                                                 | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Taxas                                                                                    | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Contribuição de Melhoria                                                                 | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES                                                                 | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Contribuições Sociais                                                                    | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico                                        | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Contribuições para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional       | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Contribuição de Iluminação Pública                                                       | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| RECEITA PATRIMONIAL                                                                      | 500.000,00       | 500.000,00                 | 331.921,80                 | - 168.078,20     |
| Receitas Imobiliárias                                                                    | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Receitas de Valores Mobiliários                                                          | 500.000,00       | 500.000,00                 | 331.921,80                 | - 168.078,20     |
| Receita de Concessões e Permissões                                                       | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Compensações Financeiras                                                                 | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Receita Decorrente do Direito de Exploração de Bens Públicos em Áreas de Domínio Público | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Receita de Cessão de Direitos                                                            | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Outras Receitas Patrimoniais                                                             | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| RECEITA AGROPECUÁRIA                                                                     | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Receita da Produção Vegetal                                                              | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Receita da Produção Animal e Derivados                                                   | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Outras Receitas Agropecuárias                                                            | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| RECEITA INDUSTRIAL                                                                       | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| RECEITA DE SERVIÇOS                                                                      | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES                                                                 | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Transferências da União e de suas Entidades                                              | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades                     | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades                                        | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Transferências de Instituições Privadas                                                  | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Transferências de Outras Instituições Públicas                                           | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Transferências do Exterior                                                               | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Transferências de Pessoas                                                                | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados                               | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                                                                | 0,00             | 0,00                       | 8.364,56                   | 8.364,56         |
| RECEITAS DE CAPITAL                                                                      | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO                                                                     | 0,00             | 0,00                       | 0,00                       | 0,00             |



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

## Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

|                                                                       |                     |                     |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Operações de Crédito Internas                                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Operações de Crédito Externas                                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| ALIENAÇÃO DE BENS                                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Alienação de Bens Móveis                                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Alienação de Bens Imóveis                                             | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS                                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL                                             | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Transferências da União e de suas Entidades                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Transferências dos Municípios e de suas Entidades                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Transferências de Instituições Privadas                               | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Transferências de Outras Instituições Públicas                        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Transferências do Exterior                                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Transferências de Pessoas                                             | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Transferências de Outras Instituições Públicas                        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL                                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Integralização do Capital Social                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Remuneração das Disponibilidades do Tesouro                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Resgate de Títulos do Tesouro                                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Demais Receitas de Capital                                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>                                      | <b>500.000,00</b>   | <b>500.000,00</b>   | <b>340.286,36</b>   | <b>- 159.713,64</b> |
| REFINANCIAMENTO (II)                                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Operações de Crédito Internas                                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Mobiliária                                                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Contratual                                                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Operações de Crédito Externas                                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Mobiliária                                                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Contratual                                                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)</b>                  | <b>500.000,00</b>   | <b>500.000,00</b>   | <b>340.286,36</b>   | <b>- 159.713,64</b> |
| <b>DÉFICIT (IV)</b>                                                   | <b>1.380.000,00</b> | <b>2.685.000,00</b> | <b>1.917.064,38</b> | <b>- 767.935,62</b> |
| <b>TOTAL (V) = (III + IV)</b>                                         | <b>1.880.000,00</b> | <b>3.185.000,00</b> | <b>2.257.350,74</b> | <b>- 927.649,26</b> |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Utilizados para Créditos Adicionais) | 0,00                | 1.305.000,00        | 1.305.000,00        | 0,00                |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Superávit Financeiro                                                  | 0,00                | 1.305.000,00        | 1.305.000,00        | 0,00                |
| Reabertura de créditos adicionais                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |

| <u>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</u> | DOTAÇÃO INICIAL<br>(d) | DOTAÇÃO ATUALIZADA<br>(e) | DESPESA EMPENHADAS<br>(f) | DESPESAS LIQUIDADAS<br>(g) | DESPESAS PAGAS<br>(h) | SALDO DA DOTAÇÃO<br>(i) = (e-f) |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| DESPESAS CORRENTES            | 1.858.000,00           | 3.143.000,00              | 2.235.850,84              | 2.212.559,77               | 2.196.591,77          | 907.149,16                      |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS    | 1.360.000,00           | 2.370.000,00              | 1.745.728,03              | 1.745.728,03               | 1.729.760,03          | 624.271,97                      |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA    | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                            |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES     | 498.000,00             | 773.000,00                | 490.122,81                | 466.831,74                 | 466.831,74            | 282.877,19                      |



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

## Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

|                                                        |              |              |              |              |              |            |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| DESPESAS DE CAPITAL                                    | 22.000,00    | 42.000,00    | 21.499,90    | 21.499,90    | 21.499,90    | 20.500,10  |
| INVESTIMENTOS                                          | 21.000,00    | 41.000,00    | 21.499,90    | 21.499,90    | 21.499,90    | 19.500,10  |
| INVERSÕES<br>FINANCEIRAS                               | 1.000,00     | 1.000,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 1.000,00   |
| AMORTIZAÇÃO DA<br>DÍVIDA                               | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| RESERVA DE<br>CONTINGÊNCIA                             | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS<br>(VI)                          | 1.880.000,00 | 3.185.000,00 | 2.257.350,74 | 2.234.059,67 | 2.218.091,67 | 927.649,26 |
| AMORTIZAÇÃO DA<br>DÍVIDA/REFINANCIAMENTO<br>(VII)      | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| Amortização da Dívida<br>Interna                       | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| Dívida Mobiliária                                      | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| Outras Dívidas                                         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| Amortização da Dívida<br>Externa                       | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| Dívida Mobiliária                                      | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| Outras Dívidas                                         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| SUBTOTAL COM<br>REFINANCIAMENTO (VIII) =<br>(VI + VII) | 1.880.000,00 | 3.185.000,00 | 2.257.350,74 | 2.234.059,67 | 2.218.091,67 | 927.649,26 |
| SUPERÁVIT (IX)                                         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| TOTAL (X) = (VII + IX)                                 | 1.880.000,00 | 3.185.000,00 | 2.257.350,74 | 2.234.059,67 | 2.218.091,67 | 927.649,26 |

|                 |      |      |      |      |      |      |
|-----------------|------|------|------|------|------|------|
| RESERVA DO RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|-----------------|------|------|------|------|------|------|

Fonte: Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM), Tribunal de Contas do Estado do Paraná  
Dados processados em: 13/01/2020 20:19 | Relatório emitido em: 12/08/2020 13:44



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

## Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

### 1.4 - BALANÇO FINANCEIRO

#### AUTARQUIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DOS PINHAIS BALANÇO FINANCEIRO 12/2019

| INGRESSOS                                                               |                     |                     | DISPÊNDIOS                                                              |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                           | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO                                                           | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                         | <b>340.286,36</b>   | <b>376.898,24</b>   | <b>Despesa Orçamentária (VI)</b>                                        | <b>2.257.350,74</b> | <b>1.942.221,77</b> |
| Ordinária                                                               | 340.286,36          | 376.898,24          | Ordinária                                                               | 2.257.350,74        | 1.942.221,77        |
| Vinculada                                                               | 0,00                | 0,00                | Vinculada                                                               | 0,00                | 0,00                |
| Transferências do FUNDEB                                                | 0,00                | 0,00                | Transferências do FUNDEB                                                | 0,00                | 0,00                |
| Transferências Voluntárias                                              | 0,00                | 0,00                | Transferências Voluntárias                                              | 0,00                | 0,00                |
| Alienação de Bens                                                       | 0,00                | 0,00                | Alienação de Bens                                                       | 0,00                | 0,00                |
| Operações de Crédito                                                    | 0,00                | 0,00                | Operações de Crédito                                                    | 0,00                | 0,00                |
| Contratos de Rateio de Consórcios Públicos                              | 0,00                | 0,00                | Contratos de Rateio de Consórcios Públicos                              | 0,00                | 0,00                |
| Regime Próprio de Previdência                                           | 0,00                | 0,00                | Regime Próprio de Previdência                                           | 0,00                | 0,00                |
| Transferências de Programas                                             | 0,00                | 0,00                | Transferências de Programas                                             | 0,00                | 0,00                |
| Valores Restituíveis                                                    | 0,00                | 0,00                | Antecipação da Receita Orçamentária - ARO                               | 0,00                | 0,00                |
| Transferências Voluntárias – Emendas Individuais (§ 13, art. 166 da CF) | 0,00                | 0,00                | Valores Restituíveis                                                    | 0,00                | 0,00                |
| Apoio Financeiro aos Municípios - AFM                                   | 0,00                | 0,00                | Transferências Voluntárias – Emendas Individuais (§ 13, art. 166 da CF) | 0,00                | 0,00                |
| Cessão Onerosa – Pré-Sal                                                | 0,00                | 0,00                | Apoio Financeiro aos Municípios - AFM                                   | 0,00                | 0,00                |
| Outras Origens                                                          | 0,00                | 0,00                | Cessão Onerosa – Pré-Sal                                                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>                        | <b>1.380.000,00</b> | <b>1.380.000,00</b> | Outras Origens                                                          | 0,00                | 0,00                |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>                            | <b>259.793,78</b>   | <b>250.889,26</b>   | <b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                                 | 15.968,00           | 0,00                | <b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>                             | <b>243.258,77</b>   | <b>354.077,02</b>   |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                             | 23.291,07           | 35.241,46           | Pagamentos de Restos a Pagar Processados                                | 0,00                | 0,00                |
| Realizável - Inscrição                                                  | 0,00                | 0,00                | Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados                            | 22.716,70           | 138.442,02          |
| Cisão, Fusão ou Extinção                                                | 0,00                | 0,00                | Realizável-                                                             | 0,00                | 0,00                |
| Valores Restituíveis                                                    | 220.534,71          | 215.647,80          | Cancelam./Baixa                                                         | 0,00                | 0,00                |
| Antecipação da Receita Orçamentária - ARO                               | 0,00                | 0,00                | Cisão, Fusão, Extin.                                                    | 0,00                | 0,00                |
| <b>Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)</b>                      | <b>5.820.188,93</b> | <b>6.108.700,22</b> | Valores Restituíveis                                                    | 220.542,07          | 215.635,00          |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                           | 5.820.188,93        | 6.108.700,22        | Antecipação da Receita Orçamentária - ARO                               | 0,00                | 0,00                |
| Realizável                                                              | 0,00                | 0,00                | <b>Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)</b>                  | <b>5.299.659,56</b> | <b>5.820.188,93</b> |
| <b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>                                        | <b>7.800.269,07</b> | <b>8.116.487,72</b> | Caixa e Equivalentes de Caixa                                           | 5.299.659,56        | 5.820.188,93        |
|                                                                         |                     |                     | Realizável                                                              | 0,00                | 0,00                |
|                                                                         |                     |                     | <b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>                                     | <b>7.800.269,07</b> | <b>8.116.487,72</b> |

Fonte: Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM), Tribunal de Contas do Estado do Paraná  
Dados processados em: 13/01/2020 20:19 | Relatório emitido em: 12/08/2020 13:44



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

## Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

### 2 - ASPECTOS PATRIMONIAIS

#### 2.1 - BALANÇO PATRIMONIAL

AUTARQUIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO  
MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DOS PINHAIS  
BALANÇO PATRIMONIAL  
12/2019

| ATIVO                                                 |                     |                     | PASSIVO                                                                        |                  |                    |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                         | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO                                                                  | Exercício Atual  | Exercício Anterior |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                               | <b>5.299.659,56</b> | <b>5.820.188,93</b> | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                                      | <b>15.973,44</b> | <b>12,80</b>       |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                         | 5,44                | 12,80               | Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a Curto Prazo | 15.968,00        | 0,00               |
| Créditos a Curto Prazo                                | 0,00                | 0,00                | Empréstimos e Financiamentos                                                   | 0,00             | 0,00               |
| Créditos Tributários a Receber                        | 0,00                | 0,00                | Fornecedores e Contas a Pagar                                                  | 0,00             | 0,00               |
| Clientes                                              | 0,00                | 0,00                | Obrigações Fiscais                                                             | 0,00             | 0,00               |
| Crédito de Transferências a Receber                   | 0,00                | 0,00                | Obrigações de Repartição a Outros Entes                                        | 0,00             | 0,00               |
| Empréstimos e Financiamentos Concedidos               | 0,00                | 0,00                | Provisões a Curto Prazo                                                        | 0,00             | 0,00               |
| Dívida Ativa Tributária                               | 0,00                | 0,00                | Demais Obrigações a Curto Prazo                                                | 5,44             | 12,80              |
| Dívida Ativa Não Tributária                           | 0,00                | 0,00                | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                                                  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| (-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo        | 0,00                | 0,00                | Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a Longo Prazo | 0,00             | 0,00               |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo               | 0,00                | 0,00                | Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo                                     | 0,00             | 0,00               |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo  | 5.299.654,12        | 5.820.176,13        | Fornecedores a Longo Prazo                                                     | 0,00             | 0,00               |
| Estoques                                              | 0,00                | 0,00                | Obrigações Fiscais a Longo Prazo                                               | 0,00             | 0,00               |
| Ativo não Circulante Mantido para Venda               | 0,00                | 0,00                | Provisões a Longo Prazo                                                        | 0,00             | 0,00               |
| VPD Pagas Antecipadamente                             | 0,00                | 0,00                | Demais Obrigações a Longo Prazo                                                | 0,00             | 0,00               |
| <b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                           | <b>45.971,52</b>    | <b>40.358,61</b>    | Resultado Diferido                                                             | 0,00             | 0,00               |
| <u>Ativo Realizável a Longo Prazo</u>                 | 0,00                | 0,00                | <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                                                        | <b>15.973,44</b> | <b>12,80</b>       |
| Créditos a Longo Prazo                                | 0,00                | 0,00                |                                                                                |                  |                    |
| Créditos Tributários a Receber a Longo Prazo          | 0,00                | 0,00                |                                                                                |                  |                    |
| Clientes a Longo Prazo                                | 0,00                | 0,00                |                                                                                |                  |                    |
| Empréstimos e Financiamentos Concedidos a Longo Prazo | 0,00                | 0,00                |                                                                                |                  |                    |
| Dívida Ativa Tributária a Longo Prazo                 | 0,00                | 0,00                |                                                                                |                  |                    |
| Dívida Ativa Não Tributária a Longo Prazo             | 0,00                | 0,00                |                                                                                |                  |                    |
| (-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo        | 0,00                | 0,00                |                                                                                |                  |                    |
| Demais Créditos e Valores a Longo Prazo               | 0,00                | 0,00                |                                                                                |                  |                    |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo  | 0,00                | 0,00                |                                                                                |                  |                    |
| Estoques a Longo Prazo                                | 0,00                | 0,00                |                                                                                |                  |                    |
| VPD Pagas Antecipadamente a Longo Prazo               | 0,00                | 0,00                |                                                                                |                  |                    |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                          |                 |                    |
|---------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                               | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| Patrimônio Social/Capital Social            | 0,00            | 0,00               |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | 0,00            | 0,00               |
| Reservas de Capital                         | 0,00            | 0,00               |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial            | 0,00            | 0,00               |





# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

## Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

|                                                                 |                     |                     |                                              |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>Investimentos</u>                                            | 0,00                | 0,00                | Reservas de Lucros                           | 0,00                | 0,00                |
| Participações Permanentes                                       | 0,00                | 0,00                | Demais Reservas                              | 0,00                | 0,00                |
| Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial | 0,00                | 0,00                | Resultados Acumulados                        | 5.329.657,64        | 5.860.534,74        |
| Participações Avaliadas pelo Método de Custo                    | 0,00                | 0,00                | Resultado do Exercício                       | - 630.711,83        | - 280.433,59        |
| Propriedades para Investimento                                  | 0,00                | 0,00                | Resultado de Exercícios Anteriores           | 5.960.369,47        | 6.140.968,33        |
| Demais Investimentos Permanentes                                | 0,00                | 0,00                | Ajustes de Exercícios Anteriores             | 0,00                | 0,00                |
| <u>Imobilizado</u>                                              | 45.971,52           | 40.358,61           | Outros Resultados                            | 0,00                | 0,00                |
| Bens Móveis                                                     | 45.971,52           | 40.358,61           | Ações/Cotas em Tesouraria                    | 0,00                | 0,00                |
| Bens Imóveis                                                    | 0,00                | 0,00                |                                              |                     |                     |
| <u>Intangível</u>                                               | 0,00                | 0,00                |                                              |                     |                     |
| Softwares                                                       | 0,00                | 0,00                |                                              |                     |                     |
| Marcas, Direitos e Patentes Industriais                         | 0,00                | 0,00                |                                              |                     |                     |
| Direito de Uso De Imóveis                                       | 0,00                | 0,00                |                                              |                     |                     |
| <u>Diferido</u>                                                 | 0,00                | 0,00                |                                              |                     |                     |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                                           | <b>5.345.631,08</b> | <b>5.860.547,54</b> | <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>           | <b>5.329.657,64</b> | <b>5.860.534,74</b> |
|                                                                 |                     |                     | <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> | <b>5.345.631,08</b> | <b>5.860.547,54</b> |

|                          |              |              |                    |                     |                     |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| ATIVO FINANCEIRO         | 5.299.659,56 | 5.820.188,93 | PASSIVO FINANCEIRO | 39.264,51           | 35.254,27           |
| ATIVO PERMANENTE         | 45.971,52    | 40.358,61    | PASSIVO PERMANENTE | 0,00                | 0,00                |
| <b>SALDO PATRIMONIAL</b> |              |              |                    | <b>5.306.366,57</b> | <b>5.825.293,27</b> |

| ESPECIFICAÇÃO                                                   | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                                     | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| <b>Saldos dos Atos Potenciais Ativos</b>                        |                 |                    | <b>Saldos dos Atos Potenciais Passivos</b>                        |                 |                    |
| Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar                | 0,00            | 0,00               | Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar                 | 0,00            | 0,00               |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber | 0,00            | 0,00               | Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres a Liberar | 0,00            | 0,00               |
| Direitos Contratuais a Executar                                 | 0,00            | 0,00               | Obrigações Contratuais a Executar                                 | 0,00            | 0,00               |
| Outros Atos Potenciais Ativos a Executar                        | 0,00            | 0,00               | Outros Atos Potenciais Passivos a Executar                        | 0,00            | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>                                                      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |

Fonte: Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM), Tribunal de Contas do Estado do Paraná  
Dados processados em: 13/01/2020 20:19 | Relatório emitido em: 12/08/2020 13:45

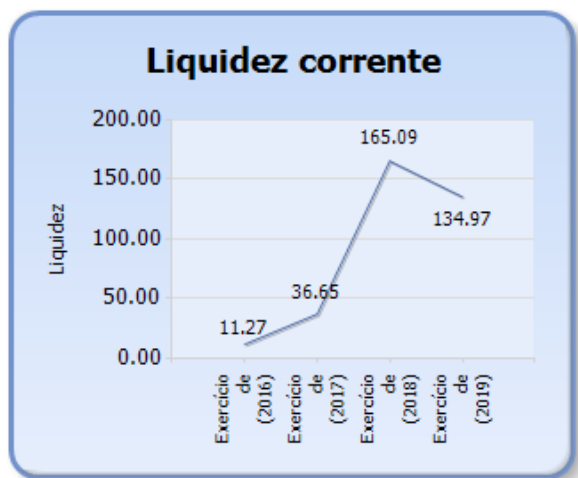
## 2.2 - EVOLUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS (TODAS AS FONTES)

| Período             | Ativo Financeiro | Passivo Financeiro | Disponível   | Liquidez Corrente |
|---------------------|------------------|--------------------|--------------|-------------------|
| Exercício de (2016) | 4.140.946,95     | 367.534,61         | 3.773.412,34 | 11,27             |
| Exercício de (2017) | 6.108.700,22     | 166.670,54         | 5.942.029,68 | 36,65             |
| Exercício de (2018) | 5.820.188,93     | 35.254,27          | 5.784.934,66 | 165,09            |
| Exercício de (2019) | 5.299.659,56     | 39.264,51          | 5.260.395,05 | 134,97            |



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM



## 2.3 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

AUTARQUIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DOS PINHAIS  
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
12/2019

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS                        |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                             | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                  | <b>1.720.286,36</b> | <b>1.756.898,24</b> |
| <b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Impostos                                                    | 0,00                | 0,00                |
| Taxas                                                       | 0,00                | 0,00                |
| Contribuições de Melhoria                                   | 0,00                | 0,00                |
| <b>Contribuições</b>                                        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Contribuições Sociais                                       | 0,00                | 0,00                |
| Contribuições de Intervenção do Domínio Econômico           | 0,00                | 0,00                |
| Contribuição de Iluminação Pública                          | 0,00                | 0,00                |
| Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais     | 0,00                | 0,00                |
| <b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Venda de Mercadorias                                        | 0,00                | 0,00                |
| Venda de Produtos                                           | 0,00                | 0,00                |
| Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços       | 0,00                | 0,00                |
| <b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>      | <b>331.921,80</b>   | <b>373.593,16</b>   |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos | 0,00                | 0,00                |
| Juros e Encargos de Mora                                    | 0,00                | 0,00                |
| Variações Monetárias e Cambiais                             | 0,00                | 0,00                |
| Descontos Financeiros Obtidos                               | 0,00                | 0,00                |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | 331.921,80          | 373.593,16          |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras    | 0,00                | 0,00                |
| <b>Transferências e Delegações Recebidas</b>                | <b>1.380.000,00</b> | <b>1.380.000,00</b> |
| Transferências Intragovernamentais                          | 1.380.000,00        | 1.380.000,00        |
| Transferências Intergovernamentais                          | 0,00                | 0,00                |
| Transferências das Instituições Privadas                    | 0,00                | 0,00                |
| Transferências das Instituições Multigovernamentais         | 0,00                | 0,00                |



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

## Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

|                                                   |                 |                 |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Transferências de Consórcios Públicos             | 0,00            | 0,00            |
| Transferências do Exterior                        | 0,00            | 0,00            |
| Delegações Recebidas                              | 0,00            | 0,00            |
| Transferências de Pessoas Físicas                 | 0,00            | 0,00            |
| Outras Transferências e Delegações Recebidas      | 0,00            | 0,00            |
| <b>Valorização e Ganhos com Ativos</b>            | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| Reavaliação de Ativos                             | 0,00            | 0,00            |
| Ganhos com Alienação                              | 0,00            | 0,00            |
| Ganhos com Incorporação de Ativos                 | 0,00            | 0,00            |
| Desincorporação de Passivos                       | 0,00            | 0,00            |
| Reversão de Redução ao Valor Recuperável          | 0,00            | 0,00            |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b> | <b>8.364,56</b> | <b>3.305,08</b> |
| Varição Patrimonial Aumentativa a Classificar     | 0,00            | 0,00            |
| Resultado Positivo de Participações               | 0,00            | 0,00            |
| Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas         | 0,00            | 0,00            |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas      | 8.364,56        | 3.305,08        |

|                                                                | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                      | <b>2.350.998,19</b> | <b>2.037.331,83</b> |
| <b>Pessoal e Encargos</b>                                      | <b>1.948.751,95</b> | <b>1.614.785,27</b> |
| Remuneração a Pessoal                                          | 1.166.604,94        | 1.242.072,42        |
| Encargos Patronais                                             | 24.988,67           | 20.620,38           |
| Benefícios a Pessoal                                           | 183.199,90          | 0,00                |
| Custo de Pessoal e Encargos                                    | 0,00                | 0,00                |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos | 573.958,44          | 352.092,47          |
| <b>Benefícios Previdenciários</b>                              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Aposentadorias e Reformas                                      | 0,00                | 0,00                |
| Pensões                                                        | 0,00                | 0,00                |
| Outros Benefícios Previdenciários                              | 0,00                | 0,00                |
| <b>Benefícios Assistenciais</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Benefícios de Prestação Continuada                             | 0,00                | 0,00                |
| Benefícios Eventuais                                           | 0,00                | 0,00                |
| Políticas Públicas de Transferência de Renda                   | 0,00                | 0,00                |
| Outros Benefícios Assistenciais                                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>         | <b>378.803,60</b>   | <b>403.807,86</b>   |
| Uso de material de consumo                                     | 27.047,50           | 28.760,78           |
| Serviços                                                       | 341.804,16          | 365.722,66          |
| Depreciação, Amortização e Exaustão                            | 9.951,94            | 9.324,42            |
| Custo de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo         | 0,00                | 0,00                |
| <b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos       | 0,00                | 0,00                |
| Juros e Encargos de Mora                                       | 0,00                | 0,00                |
| Variações Monetárias e Cambiais                                | 0,00                | 0,00                |
| Descontos Financeiros Concedidos                               | 0,00                | 0,00                |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras          | 0,00                | 0,00                |
| <b>Transferências e Delegações Concedidas</b>                  | <b>5.935,05</b>     | <b>0,00</b>         |
| Transferências Intragovernamentais                             | 5.935,05            | 0,00                |
| Transferências Intergovernamentais                             | 0,00                | 0,00                |
| Transferências a Instituições Privadas                         | 0,00                | 0,00                |
| Transferências a Instituições Multigovernamentais              | 0,00                | 0,00                |
| Transferências a Consórcios Públicos                           | 0,00                | 0,00                |
| Transferências ao Exterior                                     | 0,00                | 0,00                |
| Execução Orçamentária Delegada                                 | 0,00                | 0,00                |



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

## Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

|                                                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Outras Transferências e Delegações Concedidas    | 0,00             | 0,00             |
| <b>Desvalorização e Perda de Ativos</b>          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas | 0,00             | 0,00             |
| Perdas com Alienação                             | 0,00             | 0,00             |
| Perdas Involuntárias                             | 0,00             | 0,00             |
| Incorporação de Passivos                         | 0,00             | 0,00             |
| Desincorporação de Ativos                        | 0,00             | 0,00             |
| <b>Tributárias</b>                               | <b>17.507,59</b> | <b>18.738,70</b> |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria      | 0,00             | 15.047,66        |
| Contribuições                                    | 17.507,59        | 3.691,04         |
| Custo com Tributos                               | 0,00             | 0,00             |

|                                                                                | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Custo das Mercadorias Vendidas                                                 | 0,00                | 0,00                |
| Custo dos Produtos Vendidos                                                    | 0,00                | 0,00                |
| Custo dos Serviços Prestados                                                   | 0,00                | 0,00                |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>                               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Premiações                                                                     | 0,00                | 0,00                |
| Resultado Negativo de Participações                                            | 0,00                | 0,00                |
| Incentivos                                                                     | 0,00                | 0,00                |
| Subvenções Econômicas                                                          | 0,00                | 0,00                |
| Participações e Contribuições                                                  | 0,00                | 0,00                |
| VPD de Constituição de Provisões                                               | 0,00                | 0,00                |
| Custo de Outras VPD                                                            | 0,00                | 0,00                |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas                                    | 0,00                | 0,00                |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>                                        | <b>- 630.711,83</b> | <b>- 280.433,59</b> |

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS<br>(decorrentes da execução orçamentária) |                 |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
|                                                                               | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| Incorporação de Ativos                                                        | 21.499,90       | 17.414,92          |
| Desincorporação de Passivos                                                   | 0,00            | 0,00               |
| Incorporação de Passivos                                                      | 0,00            | 0,00               |
| Desincorporação de Ativos                                                     | 15.886,99       | 9.324,42           |

Fonte: Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM), Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Dados processados em: 13/01/2020 20:19 | Relatório emitido em: 12/08/2020 13:45

### 3 - CONTROLE INTERNO

#### PONTOS DE VERIFICAÇÃO SOBRE O CONTROLE INTERNO

| ITENS DE VERIFICAÇÃO                                                                                             | CONCLUSÃO |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Consta do processo o Relatório do Controle Interno?                                                              | SIM       |
| O Relatório do Controle Interno encaminhado apresenta o conteúdo mínimo prescrito pelo Tribunal?                 | SIM       |
| O Relatório do Controle Interno encaminhado apresenta irregularidade passível de desaprovação das contas anuais? | NÃO       |



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

## 4 - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL

| NOME DO RPPS                                                                                 | CRP |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| AUTARQUIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DOS PINHAIS | SIM |
| PREV SÃO JOSÉ FUNDO FINANCEIRO DE SÃO JOSÉ DOS PINHAIS                                       | SIM |
| PREV SÃO JOSÉ FUNDO PREVIDENCIÁRIO DE SÃO JOSÉ DOS PINHAIS                                   | SIM |

### 4.1 - VALORES DAS RECEITAS, DESPESAS E LAUDO ATUARIAL

**Entidade: AUTARQUIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DOS PINHAIS**

#### Valores das Receitas e Despesas do RPPS

| DESCRIÇÃO                                                                                                           | VALOR      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Receita das Contribuições Patronais no exercício - Principal                                                        | 0,00       |
| Receita das Contribuições Patronais no exercício - Multas e Juros e Juros de Mora                                   | 0,00       |
| Receita das Contribuições Patronais no exercício decorrentes de parcelamentos - Principal                           | 0,00       |
| Receita das Contribuições Patronais no exercício decorrentes de parcelamentos - Multas e Juros e Juros de Mora      | 0,00       |
| Receita das Contribuições dos Servidores Ativos no exercício - Principal                                            | 0,00       |
| Receita das Contribuições dos Servidores Ativos no exercício - Multas e Juros e Juros de Mora                       | 0,00       |
| Receita das Contribuições dos Servidores Inativos e Pensionistas - Principal                                        | 0,00       |
| Receita das Contribuições dos Servidores Inativos e Pensionistas - Multas e Juros e Juros de Mora                   | 0,00       |
| Receita das Contribuições dos Servidores no exercício decorrentes de parcelamentos - Principal                      | 0,00       |
| Receita das Contribuições dos Servidores no exercício decorrentes de parcelamentos - Multas e Juros e Juros de Mora | 0,00       |
| Receita Patrimonial - Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS                       | 331.921,80 |
| Receita Patrimonial - Outras Receitas                                                                               | 0,00       |
| Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS - Principal                                         | 0,00       |
| Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS - Multas e Juros e Juros de Mora                    | 0,00       |
| Compensações financeiras entre o RGPS e o RPPS                                                                      | 0,00       |
| Outras Receitas do RPPS no exercício                                                                                | 8.364,56   |
| Receitas de Capital do RPPS no exercício                                                                            | 0,00       |



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

## Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

|                                                                          |              |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Total das Receitas</b>                                                | 340.286,36   |
| Fonte 001 - Recursos Livres                                              | 1.380.000,00 |
| Fonte 040 - Recursos Previdenciários                                     | 0,00         |
| Total dos Ingressos por Interferência Financeira (Fonte 001 + Fonte 040) | 1.380.000,00 |
| <b>TOTAL DOS RECURSOS</b>                                                | 1.720.286,36 |
| Despesa com Aposentadorias e Reformas                                    | 0,00         |
| Despesa com Pensões                                                      | 0,00         |
| Despesa com Outros Benefícios Previdenciários                            | 0,00         |
| Despesa com Outros Benefícios Assistenciais                              | 0,00         |
| Despesas com Pessoal e Encargos                                          | 1.201.149,55 |
| Outras Despesas de Custeio                                               | 1.034.701,29 |
| Despesas de Capital                                                      | 21.499,90    |
| <b>TOTAL DAS APLICAÇÕES</b>                                              | 2.257.350,74 |

### Entidade: AUTARQUIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DOS PINHAIS

#### Principais Valores do Laudo Atuarial

| DESCRIÇÃO                                           | VALOR |
|-----------------------------------------------------|-------|
| a) Ativo do Plano                                   | 0,00  |
| b) Provisão Matemática Previdenciária Bruta         | 0,00  |
| c) Plano de Amortização                             | 0,00  |
| d) Provisão Matemática Previdenciária Líquida (b-c) | 0,00  |
| e) Valor do Aporte                                  | 0,00  |
| f) Percentual Contribuição Patronal                 | 0,00% |
| g) Percentual Contribuição Servidor Ativo           | 0,00% |
| h) Percentual Contribuição Servidor Inativo         | 0,00% |
| i) Percentual Contribuição Pensionista              | 0,00% |
| j) Percentual Taxa de Administração                 | 0,00% |

## 5 - ATRASO NA ENTREGA DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO

### 5.1 - ENTREGA DOS DOCUMENTOS QUE COMPÕEM A PRESTAÇÃO DE CONTAS COM ATRASO

Verifica-se na autuação do processo de Prestação de Contas que a Entidade atendeu o prazo estipulado no art. 225, caput, do Regimento Interno do TCE/PR.



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

## PARTE II - CONSTATAÇÕES DA ANÁLISE

### 6 - RESULTADO DA ANÁLISE

A análise das contas está cingida aos assuntos contidos no escopo definido na Instrução Normativa nº 151/2020, sendo que a abordagem à luz dos critérios técnicos e legais a que estão sujeitos não resultou em apontamentos no sentido de recomendações ou restrições.

## PARTE III - INFORMAÇÕES RELATIVAS AOS PROCESSOS DA ENTIDADE

### a) ESCOPO DO PROCEDIMENTO DE ACOMPANHAMENTO REMOTO PARA O EXERCÍCIO

O Acompanhamento Remoto via Malha Eletrônica teve como objeto de escopo para a Entidade no exercício em análise os casos abaixo relacionados:

| DESCRIÇÃO DOS CASOS DE ACOMPANHAMENTO       | UNIDADE RESPONSÁVEL |
|---------------------------------------------|---------------------|
| * SEM PROCEDIMENTOS PARA A ENTIDADE EM 2019 |                     |

### b) - PROCESSOS REFERENTES À ENTIDADE

Não constaram do banco de dados do TCE/PR, no momento da emissão desta Instrução, registros de processos relativos à Entidade para este exercício de análise da Prestação de Contas Municipais.

### c) - SITUAÇÃO DAS PRESTAÇÕES DE CONTAS DOS ÚLTIMOS EXERCÍCIOS

Informa-se a seguir a situação das Prestações de Contas, relativas aos últimos exercícios, conforme consta do banco de dados do TCE/PR.

| Nº DO PROCESSO | ANO  | ASSUNTO                   | TRÂMITE ATUAL | TIPO ATO | Nº ATO    | RESULTADO |
|----------------|------|---------------------------|---------------|----------|-----------|-----------|
| 236203/16      | 2015 | PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL | DP            | ACO      | 3917/2016 | Regular   |



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

## Coordenadoria de Gestão Municipal - CGM

|           |      |                           |    |     |           |                                              |
|-----------|------|---------------------------|----|-----|-----------|----------------------------------------------|
| 283779/17 | 2016 | PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL | DP | ACO | 875/2018  | Regular                                      |
| 266690/18 | 2017 | PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL | DP | ACO | 2882/2018 | Regular com ressalvas com aplicação de multa |
| 742106/18 | 2017 | RECURSO DE REVISTA        | DP | ACO | 1745/2019 | Conhecimento e não provimento                |
| 704356/19 | 2017 | RECURSO DE REVISÃO        | DP | ACO | 1116/2020 | Conhecimento e provimento                    |
| 193360/19 | 2018 | PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL | DP | ACO | 7/2020    | Regular                                      |

### PARTE IV - CONCLUSÃO

Efetivado o exame da prestação de contas da AUTARQUIA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DOS PINHAIS, relativa ao exercício financeiro de 2019 e à luz das constatações relatadas neste instrutivo, as contas não apresentam restrições, sendo possível o julgamento no sentido da Regularidade.

Destaca-se, contudo, que as conclusões aqui expostas não elidem responsabilidades por atos não alcançados pelo conteúdo da prestação de contas, não validam divergências em informações de caráter declaratório, não detectadas na análise, e nem eximem anomalias levantadas em outras espécies de procedimentos fiscalizatórios, tais como: Procedimentos de Acompanhamento Remoto, Auditorias, Inspeções, Tomadas de Contas, Comunicação de Irregularidades, Denúncias ou Representações.

É a instrução.

CGM, 12 de agosto de 2020.

Ato emitido por CARLOS ALBERTO HEMBECKER - Analista de Controle - Matrícula nº 501255.

Encaminhe-se ao MPJTC, de acordo com o art. 353 do Regimento Interno.