

**NOTA TÉCNICA 002/2012**

**Unidade Gestora:** Departamento de Previdência do Município de Rio Branco - Acre.

**Responsável Técnico:** Gerente Financeiro Marcelo Luiz Oliveira Costa.

**Assunto:** Resposta ao Parecer nº 07/2012

Senhores Conselheiros do Conselho Fiscal:

Em razão do apontamento exarado no parecer N.º07/2012, de 13 de setembro de 2012, referente à análise financeira da competência de setembro do ano corrente do Fundo Financeiro do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Rio Branco, esta Gerência Financeira faz os seguintes esclarecimentos:

A regularização da pendência apontada no parecer 07/2012, no valor de R\$ 722,70 (setecentos e vinte e dois reais e setenta centavos), se concretizou em 28/09/2012, por meio dos procedimentos de empenho, liquidação, pagamento e posteriormente incluído no Borderô N.º 96110026/2012, para que fosse baixado manualmente no setor de Tesouraria da Prefeitura de Rio Branco e tendo sua finalização com a emissão da conciliação bancária do mês de setembro do ano corrente.

A diferença de R\$719,98 (setecentos e dezenove reais e noventa e oito centavos) foi ocasionada por um equívoco da Câmara Municipal de Rio Branco que encaminhou, à Instituição Financeira-CEF, a folha de pagamento de janeiro de 2010, no lugar da folha de janeiro de 2011.

*Recebido em 08/11/2012*  


Essa inadvertência fez com que a soma dos valores dos benefícios creditados aos aposentados e pensionistas do Fundo Financeiro - vinculados à Câmara Municipal de Rio Branco - fosse maior do que o valor do borderô da "folha de pagamento", elaborado com o valor correto pelo Departamento de Previdência, conforme quadro abaixo:

Valor do borderô Janeiro (correto)	R\$ 39.122,47
Valor total pago aos beneficiários (equivocado)	R\$ 39.842,45
Diferença	<b>R\$ 719,98</b>

A diferença de R\$2,72 (dois reais e setenta e dois centavos), identificada no mês junho de 2011, foi motivada por um equívoco análogo ao de janeiro 2011, conforme abaixo:

Valor do borderô (correto)	R\$ 30.159,96
Valor total pago aos beneficiários (equivocado)	R\$ 30.162,68
Diferença	<b>R\$2,72</b>

As diferenças foram apontadas na conciliação bancária, não obstante, somente após um grande empenho da equipe do Departamento de Previdência, junto com as equipes da CEF e Câmara Municipal, foi possível identificar a procedência dessas divergências, por isso a demora na solução do problema.

Salientamos que essas diferenças foram apontadas no Relatório de Gestão e Prestação de Contas do RBPREV do exercício de 2011, aprovados por esse Conselho Fiscal e

encaminhados ao Tribunal de Contas do Estado do Acre, cuja cópia da Nota Explicativa - Anexo VII, inciso VI da Prestação de Contas 2011 - encaminhamos anexo a este documento.

  
**Marcelo Luiz de Oliveira Costa**  
Gerente Financeiro do RBPREV

MUNICÍPIO DE RIO BRANCO



ESTADO DO ACRE

Secretaria Municipal de Administração  
Departamento de Previdência  
Fundo Financeiro

DEPARTAMENTO DE F.  
REV/SEAC  
FI 38  
*[Signature]*

# Prestação de Contas de 2011

## ANEXO VII

### INCISO VI

## “NOTA EXPLICATIVA”

Texto: comentários, esclarecimentos, justificativas,  
compromisso de ajustes no exercício posterior, outros  
fatos relevantes.

O presente documento visa demonstrar uma inconsistência entre a conta corrente e a conta contábil, no exercício de 2011, do Fundo Financeiro do RBPREV – Rio Branco Previdência - da conta corrente abaixo especificada:

Conta corrente: 446-1  
Agência: 2278 – Banco - Caixa Econômica Federal  
Unidade: Fundo Previdenciário – 611  
Secretaria Municipal de Administração – 009.

As informações constantes no Relatório de Gestão do exercício de 2011, folha nº.7- Quadro nº.VIII - Demonstrativo de Movimentação Bancária do Exercício de 2011 da Caixa Econômica Federal e folha nº.9 - Item 7.3., apresentam a seguinte inconsistência entre a movimentação bancária e seu respectivo lançamento contábil:

Saldo disponível dez/2011 – Extrato bancário:	R\$ 56.578,44
Saldo disponível dez/2011 – Anexo I da Lei 4.320:	R\$ 55.878,06
Diferença:	<b>R\$ 750,38</b>

A diferença de R\$ 750,38 (setecentos e cinquenta reais e trinta e oito centavos), referente a valores não contabilizados no ano de 2011, está discriminada no quadro abaixo.

Referência	Valor
Despesa referente a folha de pagamento da Câmara Municipal de Rio Branco em 02/02/2011.	R\$ 29.141,32
Despesa referente a folha de pagamento da Câmara Municipal de Rio Branco em 02/02/2011.	R\$ 9.981,15
Despesa referente folha de pagamento da Câmara Municipal de Rio Branco em 03/02/2011.	-R\$ 39.842,45
Despesa referente a folha de pagamento da Câmara Municipal de Rio Branco em 22/06/2011.	R\$ 30.159,96
Despesa referente folha de pagamento da Câmara Municipal de Rio Branco em 24/06/2011.	-R\$ 30.162,68
Despesa extra orçamentária referente a folha de pagamento da Câmara Municipal de Rio Branco em 23/11/2011.	R\$ 224,82
Pagamento efetuado a menor referente a folha de pagamento da Câmara Municipal de Rio Branco em 25/11/2011.	-R\$ 224,80
Despesa referente a folha de pagamento da Câmara Municipal de Rio Branco em 22/12/2011.	R\$ 1.473,06
Valor Total	<b>R\$ 750,38</b>

Este Departamento de Previdência se compromete a realizar a regularização das pendências acima expostas no exercício de 2012.

  
**MARCELO LUIZ DE OLIVEIRA COSTA**  
Matricula: 701621