



**TRIBUNAL DE CONTAS
DO
ESTADO DE MINAS GERAIS**

Processo: **932755** Ano Ref.: **2014**  Anexo: **01**

Natureza: **AUDITORIA** Adm.: **IM**

Município: **CARBONITA**

Procedência: **INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES F**

Órgão/Entidade: **INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES F**

Relator: **CONS. EM SUBSTITUICAO LICURGO** Distribuição: **MODULO 01**

01.
A

RELATÓRIO DE AUDITORIA

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE CARBONITA
INPREV**

SUMÁRIO DA DOCUMENTAÇÃO COMPROBATÓRIA DAS EVIDÊNCIAS

N.	DOCUMENTAÇÃO	FLS.
1	Mídia (CD) – DOCUMENTAÇÃO DIGITALIZADA – Achados de Auditoria	02
2	Declaração do Gestor Fiscal e de Contas Públicas	03
3	Demonstrativo das Alíquotas de Contribuição Previdenciária dos Servidores – PTA-05(A)	04
4	Demonstrativo das Alíquotas de Contribuição Previdenciária Patronal – PTA-05(B)	05
5	Repasse das Contribuições Patronais da Prefeitura (2012) – PTA-06	06
6	Repasse das Contribuições Previdenciárias da Prefeitura (2013) – PTA-07	07
7	Apuração do Valor de Salário de Contrib. dos Serv. Seg. da Prefeitura (2013) – PTA-07(B)	08
8	Repasse das Contribuições Previdenciárias da Prefeitura (2014) – PTA-07	09
9	Apuração do Valor de Salário de Contrib. dos Serv. Seg. da Prefeitura (2014) – PTA-07(B)	10
10	Repasse das Contribuições Previdenciárias da Prefeitura – Auxílio Doença (2013) – PTA-08	11
11	Repasse das Contribuições Previdenciárias da Prefeitura – Auxílio Doença (2014) – PTA-08	12
12	Repasse das Contribuições Previdenciárias da Câmara (2013) – PTA-09	13
13	Repasse das Contribuições Previdenciárias da Câmara (2014) – PTA-09	14
14	Demonstrativo da Despesa Administrativa (2013) – PTA-10	15
15	Relação da Despesa Administrativa (2013) – PTA-10	16
16	Demonstrativo de Pgto. das Parcelas da Dívida Previdenciária Patronal (Aux. Doen.) – PTA 11	17
17	Demonstrativo de Pgto. das Parcelas da Dívida Previdenciária Patronal – PTA 12	18
18	Demonstrativo de Pgto. das Parcelas da Dívida Previdenciária dos Servidores – PTA 13	19
19	Demonstrativo de Pgto. das Parcelas da Dívida Não Previdenciária (Taxa Adm.) – PTA 14	20



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE CARBONITA
INPREV

DOCUMENTAÇÃO POR MÍDIA (CD)

ARQUIVOS:

DOCUMENTAÇÃO DIGITALIZADA

Achados de Auditoria

- Datas de Pagamento dos Servidores
- Extratos Bancários
- Folha Analítica dos Servidores Segurados Ativos
- Folha Analítica dos Servidores Segurados - Auxílio Doença
- Repasse das Contribuições Patronais
- Repasse das Contribuições dos Servidores

Apontamentos do MPS

- Atos de Posse (Diretor Executivo e Membros dos Conselhos Administrativo e Fiscal)
- Termos de Acordo

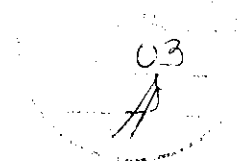
LEGISLAÇÃO





PREFEITURA MUNICIPAL DE CARBONITA
Estado de Minas Gerais
Praça Edgard Miranda – 202, Centro – CEP: 39.665-000
CNPJ: 21.154.174/0001-89

DECLARAÇÃO



DECLARO para os devidos fins que a solicitação da equipe de auditoria do TCE-MG relativa aos Balancetes Sintéticos das Folhas de Pagamento dos Servidores Segurados da Prefeitura – exercício de 2012 não pode ser atendida devido ao fato de não ter sido encontrados os impressos nos arquivos da Prefeitura e também por não ter sido disponibilizado o banco de dados da folha de pagamento do sistema informatizado que era usado à época. A empresa ADPM fornecedora do **sistema informatizado** nos informou anteriormente que o **mesmo** não ficaria liberado para a Prefeitura.

Para substituí-los foram fornecidas:

- . Guias de Recolhimentos da Previdência da Prefeitura (janeiro a novembro);
- . Relação de empenhos e respectivos valores elaborados pelo setor contábil da Prefeitura (dezembro e 13º salário).

Carbonita – MG, aos 13 de agosto de 2014.


Genival Freires Santos
Prefeitura Municipal de Carbonita
Gestor Fiscal e de Contas Públicas
CPF: 513.197.806-87

		Demonstrativo das Alíquotas de Contribuição Previdenciária dos Servidores				PTA-05(A)	
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Carbonita - INPREV		Equipe de Auditores			Gerente	Núcleo de Auditoria	
		Fernanda de Almeida César			Carlos Fleury	Ignácio Cabral	
		Paulo Roberto Ferrão					
SERVIDOR		Contribuição Servidores					
Nome		abr/13			nov/13		
		Sal.Cont.	Contrib.	%	Sal.Cont.	Contrib.	%
AMERICO TADEU DE OLIVEIRA		893,09	98,24	11	1.502,67	165,29	11
ANA DENILIA FERREIRA		776,60	85,43	11	1.078,00	118,58	11
ANTONIO CORREA		931,92	102,51	11	1.633,33	179,67	11
CLAUDIA MARIA FREIRE		949,20	104,41	11	949,20	104,41	11
ELAIR APARECIDO VENTURA		1.224,01	134,64	11	1.080,00	118,80	11
ELAVIA REGINA RIB. DOS SANTOS		881,40	96,95	11	881,40	96,95	11
FRANCISCO DE ASSIS BARROSO		881,40	96,95	11	1.101,75	121,19	11
GERALDO BATISTA FERREIRA NUNES		1.008,00	110,88	11	1.467,00	161,37	11
GERALDO JAIR DE OLIVEIRA O		936,00	102,96	11	1.170,00	128,70	11
INEIDE GOMES PARANHOS		1.058,20	116,40	11	1.940,40	213,44	11
IVETE OTONE MOREIRA		881,40	96,95	11	881,40	96,95	11
IVONE MARIA DOS SANTOS		678,00	74,58	11	678,00	74,58	11
IVONE PEREIRA LEITE		881,40	96,95	11	678,00	74,58	11
JAIR MEIRA		949,20	104,41	11	949,20	104,41	11
JANAINA SANTANA RIBEIRO SUDRE		1.003,87	110,43	11	1.734,56	190,80	11
JANAINA APARECIDA ANTUNES		844,37	92,88	11	1.061,63	116,78	11
JOAO BOSCO PEREIRA		1.101,75	121,19	11	1.046,66	115,13	11
JOSE ANTONIO MARTINS		980,00	107,80	11	980,00	107,80	11
JOSE MARCIO DUARTE *							
JOSE MARIA GUIMARAES		678,00	74,58	11	678,00	74,58	11
JUVENTINA ALVES VENTURA		881,40	96,95	11	881,40	96,95	11
KATIANY DE FATIMA VIEIRA		881,40	96,99	11	1.159,63	127,56	11
MARIA APARECIDA DA SILVA		881,40	96,95	11	881,40	96,95	11
MARIA CHEILA DIAS MACEDO		678,00	74,58	11	678,00	74,58	11
MARIA DA LUZ SANTOS SILVA		814,00	89,54	11	1.078,00	118,58	11
MARIA DO ROSARIO DIAS MORAIS		1.302,80	143,31	11	1.017,00	111,87	11
MARIA HILDA DE PAULA OLIVEIRA		881,40	96,95	11	881,40	96,95	11
MARIA JOSE FERREIRA MARTINS		972,56	104,41	11	972,56	104,41	11
MARIA JOSE PEREIRA DA CRUZ		678,00	74,58	11	678,00	74,58	11
MARIANGELA DE MEIRA		701,36	74,58	11	701,36	74,58	11
NEIDE DE SOUZA CARVALHO		976,60	107,43	11	1.078,00	118,58	11
PEDRO MORAIS SANT'ANA		864,00	95,04	11	864,00	95,04	11
RAIMUNDO DIAS PEREIRA		720,00	79,20	11	720,00	79,20	11
REINATA DE FATIMA RODRIGUES		1.098,90	120,88	11	1.916,64	213,44	11
ROSELI MARTINS DE CARVALHO*					931,40	101,35	11
SOLANGE LISBOA COELHO		854,26	93,97	11	980,00	107,80	11
VANESSA IRIS AZEVEDO		678,00	74,58	11	678,00	74,58	11
* Licença sem vencimento							

	Demonstrativo das Alíquotas de Contribuição Previdenciária Patronal					PTA-05(B)	
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Carbonita - INPREV	Equipe de Auditores			Gerente	Núcleo de Auditoria		
	Fernanda de Almeida César			Carlos Fleury	Ignácio Cabral		
	Paulo Roberto Ferrão						
SERVIDOR	Contribuição do Servidor						
Nome	fev/14			abr/14			
	Sal.Cont.	Contrib.	%	Sal.Cont.	Contrib.	%	
AMERICO TADEU DE OLIVEIRA	1.127,00	282,31	25,05%	1.127,00	282,31	25,05%	
ANA DENILIA FERREIRA	1.724,80	432,06	25,05%	1.724,80	432,06	25,05%	
ANTONIO CORREA	1.225,00	306,86	25,05%	1.225,00	306,86	25,05%	
CLAUDIA MARIA FREIRE	949,20	237,77	25,05%	1.013,60	253,91	25,05%	
ELAIR APARECIDO VENTURA	1.188,00	297,59	25,05%	1.192,80	298,80	25,05%	
ELIA REGINA RIB. DOS SANTOS	881,40	220,79	25,05%	941,20	235,77	25,05%	
FRANCISCO DE ASSIS BARROSO	1.101,75	275,99	25,05%	1.161,55	290,97	25,05%	
GERALDO BATISTA FERREIRA NUNES	1.658,95	415,57	25,05%	1.713,21	429,16	25,05%	
GERALDO JAIR DE OLIVEIRA O	1.170,00	293,08	25,05%	1.223,46	306,48	25,05%	
INEIDE GOMES PARANHOS	1.814,48	454,53	25,05%	1.634,89	409,54	25,05%	
IVETE OTONE MOREIRA	881,40	220,79	25,05%	941,20	235,77	25,05%	
IVONE MARIA DOS SANTOS	724,00	181,36	25,05%	724,00	181,36	25,05%	
IVONE PEREIRA LEITE	724,00	181,36	25,05%	724,00	181,36	25,05%	
JAIR MEIRA	949,20	237,77	25,05%	1.013,60	253,91	25,05%	
JANAINA SANTANA RIBEIRO SUDRE	2.317,70	580,58	25,05%	2.317,70	580,58	25,05%	
JANAINA APARECIDA ANTUNES	1.568,00	392,78	25,05%	1.568,00	392,78	25,05%	
JOAO BOSCO PEREIRA	1.046,66	262,19	25,05%	1.103,46	276,42	25,05%	
JOSE ANTONIO MARTINS	980,00	245,49	25,05%	1.086,00	272,04	25,05%	
JOSE MARCIO DUARTE	1.116,00	279,56	25,05%	1.120,40	280,66	25,05%	
JOSE MARIA GUIMARAES	1.050,00	263,02	25,05%	1.050,00	263,02	25,05%	
JUVENTINA ALVES VENTURA	881,40	220,79	25,05%	941,20	235,77	25,05%	
JUVENTINA DE FATIMA VIEIRA	1.159,63	290,49	25,05%	1.159,63	290,49	25,05%	
MARIA APARECIDA DA SILVA	881,40	220,79	25,05%	941,20	235,77	25,05%	
MARIA CHEILA DIAS MACEDO	724,00	181,36	25,05%	832,60	208,57	25,05%	
MARIA DA LUZ SANTOS SILVA	1.724,80	432,06	25,05%	1.724,80	432,06	25,05%	
MARIA DO ROSARIO DIAS MORAIS	1.017,00	254,76	25,05%	1.086,00	272,04	25,05%	
MARIA HILDA DE PAULA OLIVEIRA	441,32	103,04	23,35%	881,40	220,79	25,05%	
MARIA JOSE FERREIRA MARTINS	949,20	237,77	25,05%	1.013,60	253,91	25,05%	
MARIA JOSE PEREIRA DA CRUZ	724,00	181,36	25,05%	724,00	181,36	25,05%	
MARIANGELA DE MEIRA	724,00	203,81	28,15%	724,00	181,36	25,05%	
NEIDE DE SOUZA CARVALHO	1.078,00	270,04	25,05%	1.078,00	270,04	25,05%	
PEDRO MORAIS SANT'ANA	864,00	216,43	25,05%	1.020,00	255,51	25,05%	
RAIMUNDO DIAS PEREIRA	724,00	181,36	25,05%	724,00	181,36	25,05%	
REINATA DE FATIMA RODRIGUES	1.455,30	364,55	25,05%	1.455,30	364,55	25,05%	
ROSELI MARTINS DE CARVALHO	881,40	220,79	25,05%	941,20	235,77	25,05%	
SOLANGE LISBOA COELHO	1.568,00	392,78	25,05%	1.568,00	392,78	25,05%	
VANESSA IRIS AZEVEDO	724,00	181,36	25,05%	724,00	181,36	25,05%	

 TCEMG Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais	Repasse das Contribuições Previdenciárias da Prefeitura		PTA-07	
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Carbonita - INPREV	Equipe de Auditores		Gerente de Auditoria	Núcleo de Auditoria
	Fernanda de Almeida César		Carlos Fleury	Ignácio Cabral
	Paulo Roberto Ferrão			
	Prefeitura Municipal - Francisco			

Prefeitura Municipal - Exercício 2013

SERVIDORES

Mês	Data Pagtº	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Repas.	Dif.
jan								
fev	5/mar	7/mar	13/mar	191.515,02	11%	21.066,65	21.994,59	927,94
mar	28/mar	2/abr	13/jun	197.375,97	11%	21.711,36	21.762,38	51,02
abr	29/abr	2/mai	13/jun	194.754,12	11%	21.422,95	21.367,52	-55,43
mai	29/mai	4/jun	18/jul	193.673,74	11%	21.304,11	21.186,56	-117,55
jun	27/jun	1/jul	18/jul	213.702,30	11%	23.507,25	23.494,19	-13,06
jul	31/jul	2/ago	21/ago	193.700,04	11%	21.307,00	20.940,81	-366,19
ago	30/ago	3/set	4/nov	189.596,31	11%	20.855,59	20.665,15	-190,44
set	30/set	2/out	18/out	189.985,14	11%	20.898,37	20.691,46	-206,91
out	31/out	4/nov	7/nov	187.053,58	11%	20.575,89	20.385,50	-190,39
nov	29/nov	3/dez	18/dez	201.773,31	11%	22.195,06	22.069,23	-125,83
dez	30/dez	3/jan	30/dez	190.678,20	11%	20.974,60	20.643,56	-331,04
13º	20/dez	24/dez	18/dez	179.641,06	11%	19.760,52	19.957,62	197,10
Total				2.323.448,79		255.579,37	255.158,57	-420,80

PATRONAL

Mês	Data Pagtº	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Repas.	Dif.
jan								
fev								
mar								
abr								
mai								
jun								
jul								
ago								
set	30/set	2/out	18/out	189.985,14	25,05%	47.591,28	49.005,41	1.414,13
out	31/out	4/nov	11/nov	187.053,58	25,05%	46.856,92	48.608,62	1.751,70
nov	29/nov	3/dez	18/dez	201.773,31	25,05%	50.544,21	52.295,91	1.751,70
dez	30/dez	3/jan	20/jan	190.678,20	25,05%	47.764,89	49.196,33	1.431,44
13º	20/dez	24/dez	18/dez	179.641,06	25,05%	45.000,09	46.741,71	1.741,62
Total				949.131,29		237.757,39	245.847,98	8.090,59

Fonte: Extratos bancários, notas de empenho, ordens de pagamento.

Obs: 1) Data devida: Dois dias úteis da data do pagto. (art. 14, §5º da LC nº 15/2006).

2) Data Repassada: Considerou-se a data do último repasse referente a cada mês.

3) Análise das contribuições dos servidores a partir de fevereiro de 2013 e das contribuições patronais a partir de setembro de 2013 devido aos Termos de Acordos nºs 2326 e 2325/2013, respectivamente.

Documentação digitalizada em mídia (CD) - fl. 02 do Anexo.

 Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais		Apuração do valor dos salários de contribuição dos servidores segurados da Prefeitura no Exercício de 2013		PTA-07 (B)	
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Carbonita - INPREV		Equipe de Auditores		Gerente de Auditoria	Núcleo de Auditoria
		Fernanda de Almeida César		Carlos Fleury	Ignácio Cabral
		Paulo Roberto Ferrão			
Mês	Σ do salário dos servidores	Σ do salário em comissão de 4 servidores	Σ do salário efetivo de 4 servidores	Σ do salário de contribuição	
jan				0,00	
fev	194.995,02	7.082,10	3.602,10	191.515,02	
mar	200.791,67	7.326,20	3.910,50	197.375,97	
abr	198.068,12	7.224,50	3.910,50	194.754,12	
mai	196.987,74	7.224,50	3.910,50	193.673,74	
jun	217.016,30	7.264,10	3.950,10	213.702,30	
jul	197.014,04	7.264,10	3.950,10	193.700,04	
ago	195.029,11	9.382,90	3.950,10	189.596,31	
set	196.977,94	10.942,90	3.950,10	189.985,14	
out	194.046,38	10.942,90	3.950,10	187.053,58	
nov	208.766,11	10.942,90	3.950,10	201.773,31	
dez	197.671,00	10.942,90	3.950,10	190.678,20	
13º	186.593,66	10.902,70	3.950,10	179.641,06	
Total	2.383.957,09	107.442,70	46.934,40	2.323.448,79	

Obs: (1) Informações extraídas dos Relatórios de Remunerações dos Servidores Segurados da Prefeitura, digitalizados, às fls. 02 do Anexo.

(2) Remunerações em cargo de comissão dos servidores: José Geraldo Vieira, Marli de Souza Ventura, Sebastião Tadeu Ventura e Valdeci Ventura de Azevedo.

(3) Remuneração em cargo efetivo dos quatro servidores citados acima.

(4) Estes servidores optaram por contribuir pelo valor dos seus salários efetivos.

Documentação digitalizada em mídia (CD) - fl. 02 do Anexo.

88

09

 Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Carbonita - INPREV	Repasse das Contribuições Previdenciárias da Prefeitura		PTA -07	
	Equipe de Auditores		Gerente de Auditoria	Núcleo de Auditoria
	Fernanda de Almeida César Paulo Roberto Ferrão		Carlos Fleury	Ignácio Cabral

Prefeitura Municipal - Exercício 2014

SERVIDORES

Mês	Data Pagtº.	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Repas.	Dif.
jan	31/jan	4/fev	24/fev	201.525,50	11%	22.167,81	21.827,64	-340,17
fev	28/fev	6/mar	11/abr	202.552,40	11%	22.280,76	22.064,79	-215,97
mar	31/mar	2/abr	25/abr	207.725,19	11%	22.849,77	22.633,98	-215,79
abr	30/abr	6/mai	21/mai	204.538,29	11%	22.499,21	22.328,88	-170,33
mai	30/mai	3/jun	5/ago	205.562,25	11%	22.611,85	22.396,06	-215,79
jun	30/jun	2/jul	5/ago	218.444,27	11%	24.028,87	23.874,92	-153,95
jul	31/jul	4/ago		207.996,64	11%	22.879,63		-22.879,63
ago					11%	0,00		0,00
set					11%	0,00		0,00
out					11%	0,00		0,00
nov					11%	0,00		0,00
dez					11%	0,00		0,00
13º					11%	0,00		0,00
Total				1.448.344,54		159.317,90	135.126,27	-24.191,63

PATRONAL

Mês	Data Pagtº.	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Repas.	Dif.
jan	31/jan	4/fev	24/fev	201.525,50	25,80%	51.993,58	52.022,96	29,38
fev	28/fev	6/mar	11/abr	202.552,40	25,80%	52.258,52	52.432,86	174,34
mar	31/mar	2/abr	16/jun	207.725,19	25,80%	53.593,10	53.728,64	135,54
abr	30/abr	6/mai	16/jun	204.538,29	25,80%	52.770,88	53.033,78	262,90
mai	30/mai	3/jun		205.562,25	25,80%	53.035,06		-53.035,06
jun	30/jun	2/jul		218.444,27	25,80%	56.358,62		-56.358,62
jul	31/jul	4/ago		207.996,64	25,80%	53.663,13		-53.663,13
ago						0,00		0,00
set						0,00		0,00
out						0,00		0,00
nov						0,00		0,00
dez						0,00		0,00
13º						0,00		0,00
Total				1.448.344,54		373.672,89	211.218,24	-162.454,65

Fonte: Extratos bancários, notas de empenho, ordens de pagamento.

Obs: 1) Data devida: Dois dias úteis da data do pagto. (art. 14, §5º da LC nº 15/2006).

2) Data Repassada: Considerou-se a data do último repasse referente a cada mês.

3) Até o dia 13/08/2014 não tinham sido repassadas as contribuições dos servidores referentes a julho de 2014 e nem as contribuições patronais referentes aos meses de maio, junho e julho de 2014.

4) A partir de janeiro/2014 a alíquota patronal é de 25,80% (LC nº 33 de 11/09/2013).

Documentação digitalizada em mídia (CD) - fl. 02 do Anexo.

		Apuração do valor dos salários de contribuição dos servidores segurados da Prefeitura no Exercício de 2014		PTA-07 (B)	
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Carbonita - INPREV		Equipe de Auditores		Gerente de Auditoria	Núcleo de Auditoria
		Fernanda de Almeida César		Carlos Fleury	Ignácio Cabral
		Paulo Roberto Ferrão			
Mês	Σ do salário dos servidores	Σ do salário em comissão de 4 servidores	Σ do salário efetivo de 4 servidores	Σ do salário de contribuição	
jan	208.806,47	11.463,47	4.182,50	201.525,50	
fev	209.312,80	10.942,90	4.182,50	202.552,40	
mar	214.485,59	10.942,90	4.182,50	207.725,19	
abr	211.298,69	10.942,90	4.182,50	204.538,29	
mai	212.322,65	10.942,90	4.182,50	205.562,25	
jun	225.204,67	10.942,90	4.182,50	218.444,27	
jul	214.757,04	11.010,80	4.250,40	207.996,64	
ago				0,00	
set				0,00	
out				0,00	
nov				0,00	
dez				0,00	
13º				0,00	
Total	1.496.187,91	77.188,77	29.345,40		

Obs: (1) Informações extraídas dos Relatórios de Remunerações dos Servidores Segurados da Prefeitura, digitalizados, às fls. 02 do Anexo.
(2) Remunerações em cargo de comissão dos servidores: José Geraldo Vieira, Marli de Souza Ventura, Sebastião Tadeu Ventura e Valdeci Ventura de Azevedo.
(3) Remuneração em cargo efetivo dos quatro servidores citados acima.
(4) Estes servidores optaram por contribuir pelo valor dos seus salários efetivos.

Documentação digitalizada em mídia (CD) - fl. 02 do Anexo.

		Repasse das Contribuições Previdenciárias da Prefeitura (Auxílio Doença)			PTA-08			
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Carbonita - INPREV		Equipe de Auditores			Gerente de Auditoria	Núcleo de Auditoria		
		Fernanda de Almeida César			Carlos Fleury	Ignácio Cabral		
		Paulo Roberto Ferrão						
Prefeitura Municipal - Auxílio Doença - Exercício 2013								
SERVIDORES								
Mês	Data Pagamento/desconto	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Repassado	Dif.		
mar	28/03/13	4.321,92	11%	475,41	475,42	0,01		
abr	29/04/13	5.361,52	11%	589,77	589,78	0,01		
mai	29/05/13	5.067,27	11%	557,40	557,46	0,06		
jun	27/06/13	6.661,61	11%	732,78	732,78	0,00		
jul	31/07/13	5.881,91	11%	647,01	647,02	0,01		
ago	30/08/13	11.571,10	11%	1.272,82	1.272,83	0,01		
set	30/09/13	8.551,79	11%	940,70	940,70	0,00		
out	31/10/13	2.228,89	11%	245,18	245,17	-0,01		
nov	29/11/13	88,14	11%	9,70	9,70	0,00		
dez	30/12/13	1.880,32	11%	206,84	206,83	-0,01		
13º	20/12/13	5.325,19	11%	585,77	585,77	0,00		
Total		56.939,66		6.263,36	6.263,46	0,10		
PATRONAL								
Mês	Data Pagtº.	*Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Repassado	Dif.
mar	28/03/13	01/04/13		4.321,92	25,05%	1.082,64		-1.082,64
abr	29/04/13	03/05/13		5.361,52	25,05%	1.343,06		-1.343,06
mai	29/05/13	03/06/13		5.067,72	25,05%	1.269,46		-1.269,46
jun	27/06/13	01/07/13	21/08/13	6.661,61	25,05%	1.668,73	1.383,82	-284,91
jul	31/07/13	02/08/13	21/08/13	5.881,91	25,05%	1.473,42	1.455,91	-17,51
ago	30/08/13	03/09/13		11.571,10	25,05%	2.898,56		-2.898,56
set	30/09/13	02/10/13	20/01/14	8.551,79	25,05%	2.142,22	1.851,03	-291,19
out	31/10/13	04/11/13	19/11/13	2.228,89	25,05%	558,34	558,33	-0,01
nov	29/11/13	03/12/13	18/12/13	88,14	25,05%	22,08	22,08	0,00
dez	30/12/13	02/01/14	20/01/14	1.880,32	25,05%	471,02	476,87	5,85
13º	20/12/13	22/12/13	20/01/14	5.325,19	25,05%	1.333,96	1.333,96	0,00
Total				56.940,11		14.263,50	7.082,00	-7.181,50
Obs.:Data devida prevista no § 5º , art. 14 da Lei Complementar Municipal n. 5/2006 (2 dias contados da data em que ocorrer o crédito correspondente)								
Fonte: Guias de Recolhimento da Previdência, extratos bancários, notas de empenho, ordens de pagamento, minutas/talão de receitas								
Documentação digitalizada em mídia (CD) - fl. do Anexo.								

Repasse das Contribuições Previdenciárias da Câmara

PTA-09

Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Carbonita - INPREV

Equipe de Auditores

Fernanda de Almeida César

Paulo Roberto Ferrão

Gerente de Auditoria

Carlos Fleury

Núcleo de Auditoria

Ignácio Cabral

Câmara Municipal - Exercício 2013

SERVIDORES

Mês	Data Pagto.	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Repas.	Dif.
jan	25/jan	29/jan	6/fev	6.731,61	11%	740,48	740,47	-0,01
fev	28/fev	4/mar	5/mar	6.850,00	11%	753,50	753,50	0,00
mar	27/mar	2/abr	3/abr	5.968,00	11%	656,48	656,48	0,00
abr	30/abr	3/mai	2/mai	6.308,00	11%	693,88	693,88	0,00
mai	29/mai	3/jun	3/jun	5.968,00	11%	656,48	656,48	0,00
jun	28/jun	2/jul	2/jul	5.968,00	11%	656,48	656,48	0,00
jul	26/jul	30/jul	7/ago	5.968,00	11%	656,48	656,48	0,00
ago	30/ago	3/set	6/set	5.968,00	11%	656,48	656,48	0,00
set	30/set	2/out	4/out	5.968,00	11%	656,48	656,48	0,00
out	30/out	1/nov	4/nov	5.968,00	11%	656,48	656,48	0,00
nov	29/nov	3/dez	3/dez	5.968,00	11%	656,48	656,48	0,00
13º	6/dez	10/dez	10/dez	5.968,00	11%	656,48	656,48	0,00
dez	27/dez	31/dez	27/dez	5.968,00	11%	656,48	656,48	0,00
Total				79.569,61		8.752,66	8.752,65	-0,01

PATRONAL

Mês	Data Pagto.	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Repas.	Dif.
jan	25/jan	29/jan	6/fev	6.731,61	25,05%	1.686,27	1.686,27	0,0017
fev	28/fev	4/mar	5/mar	6.850,00	25,05%	1.715,93	1.715,92	-0,0050
mar	27/mar	2/abr	3/abr	5.968,00	25,05%	1.494,98	1.494,98	-0,0040
abr	30/abr	3/mai	2/mai	6.308,00	25,05%	1.580,15	1.580,15	-0,0040
mai	29/mai	3/jun	3/jun	5.968,00	25,05%	1.494,98	1.494,98	-0,0040
jun	28/jun	2/jul	2/jul	5.968,00	25,05%	1.494,98	1.494,98	-0,0040
jul	26/jul	30/jul	7/ago	5.968,00	25,05%	1.494,98	1.494,98	-0,0040
ago	30/ago	3/set	6/set	5.968,00	25,05%	1.494,98	1.494,98	-0,0040
set	30/set	2/out	4/out	5.968,00	25,05%	1.494,98	1.494,98	-0,0040
out	30/out	1/nov	4/nov	5.968,00	25,05%	1.494,98	1.494,98	-0,0040
nov	29/nov	3/dez	3/dez	5.968,00	25,05%	1.494,98	1.494,98	-0,0040
13º	6/dez	10/dez	10/dez	5.968,00	25,05%	1.494,98	1.494,98	-0,0040
dez	27/dez	31/dez	27/dez	5.968,00	25,05%	1.494,98	1.494,98	-0,0040
Total				79.569,61		19.932,19	19.932,14	-0,0473

Fonte: Extratos bancários, notas de empenho, ordens de pagamento.

Obs: 1) Data devida: Dois dias úteis da data do pagto. (art. 14, §5º da LC nº 15/2006).

Documentação digitalizada em mídia (CD) - fl. 02 do Anexo.

Câmara Municipal - Exercício 2014

Mês	Data Pagto.	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Repas.	Dif.
jan	30/jan	3/fev	10/fev	6.780,66	11%	745,87	745,87	0,00
fev	28/fev	6/mar	6/mar	6.989,40	11%	768,83	768,83	0,00
mar	28/mar	1/abr	8/abr	7.086,90	11%	779,56	779,55	-0,01
abr	30/abr	5/mai	6/mai	6.384,30	11%	702,27	702,27	0,00
mai	30/mai	3/jun	5/jun	6.384,30	11%	702,27	702,27	0,00
jun	30/jun	2/jul	9/jul	6.384,30	11%	702,27	702,27	0,00
jul	30/jul	1/ago	13/ago	6.384,30	11%	702,27	702,27	0,00
ago					11%	0,00		0,00
set					11%	0,00		0,00
out					11%	0,00		0,00
nov					11%	0,00		0,00
dez					11%	0,00		0,00
13º					11%	0,00		0,00
Total				46.394,16		5.103,36	5.103,33	-0,03

Mês	Data Pagto.	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Repas.	Dif.
jan	30/jan	3/fev	10/fev	6.780,66	25,80%	1.749,41	1.698,56	-50,85
fev	28/fev	6/mar	6/mar	6.989,40	25,80%	1.803,27	1.750,84	-52,43
mar	28/mar	1/abr	8/abr	7.086,90	25,80%	1.828,42	1.775,27	-53,15
abr	30/abr	5/mai	6/mai	6.384,30	25,80%	1.647,15	1.599,27	-47,88
mai	30/mai	3/jun	5/jun	6.384,30	25,80%	1.647,15	1.599,27	-47,88
jun	30/jun	2/jul	9/jul	6.384,30	25,80%	1.647,15	1.599,27	-47,88
jul	30/jul	1/ago	13/ago	6.384,30	25,80%	1.647,15	1.599,27	-47,88
ago						0,00		0,00
set						0,00		0,00
out						0,00		0,00
nov						0,00		0,00
dez						0,00		0,00
13º						0,00		0,00
Total				46.394,16		11.969,69	11.621,75	-347,94

Documentação digitalizada em mídia (CD) - fl. 02 do Anexo.

Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Carbonita - INPREV		Equipe de Auditores		Gerente de Auditoria		Núcleo de Auditoria		
		Fernanda de Almeida César Paulo Roberto Ferrão		Carlos Alberto Fleury		Ignácio de Loyola Eyer Cabral		
RELAÇÃO DE DESPESAS ADMINISTRATIVAS								
	Pes. civil	Out. gast. Pes. Civ(1)	Mat. Exped.	Serv. 3º pes. Fís.(2)	Serv. Tec. Prof.(3)	Loc. software	Out. serv. 3º pes. Jur. (4)	TOTAL
jan	2.106,28		240,00	300,00			345,05	2.991,33
fev	2.606,28			350,00		385,81		3.342,09
mar	2.717,73	121,00		300,00		7.000,00	373,09	10.511,82
abr				400,00		3.500,00	696,39	4.596,39
mai	5.286,86			400,00		3.500,00	358,01	9.544,87
jun	2.643,43					3.500,00	379,74	6.523,17
jul	2.643,43			250,00		3.500,00	350,84	6.744,27
ago	2.670,18			260,00		3.500,00	381,09	6.811,27
set	3.551,58					3.500,00	346,47	7.398,05
out	2.670,18			750,00	500,00	3.500,00	293,68	7.713,86
nov	2.751,54	35,29			500,00	3.500,00	262,67	7.049,50
dez	5.503,08	80,00		100,00	500,00	7.000,00	1.110,52	14.293,60
	35.150,57	236,29	240,00	3.110,00	1.500,00	42.385,81	4.897,55	87.520,22

(1)Diários, Passagens e Despesas

(1) Diárias, Passagens e Despesas com Locomoção

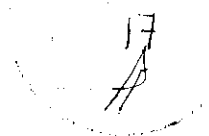
(2) Serviços de Perícia Médica

(3) Serviços de Consultoria e Assessoria Financeira

(4) Manutenção e Conservação de Máquinas e Equipamentos, Energia Elétrica, Água e Esgoto, Comunicação em Comunicação em Geral, Advocatícios e Bancários

		Demonstrativo de Pagamento das Parcelas da Dívida Previdenciária Patronal (Auxílio Doença)				PTA-11							
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Carbonita - INPREV		Equipe de Auditores		Gerente de Auditoria		Núcleo de Auditoria							
		Fernanda de Almeida César		Carlos Alberto Fleury		Ignácio de Loyola Eyer Cabral							
		Paulo Roberto Ferrão											
LEI Nº 753/2013 - Termo de Acordo nº 2324													
Débito: Contribuição Patronal (Aux. Doença)		Período: jan/2001 a fev/2013		Valor atualizado: R\$156.891,90		240 Parcelas							
Data da 1ª Parcela: 15/12/2013		Índice de Correção: INPC		Juros Simples: 0,5% a. m.		1ª parcela: R\$653,72							
Período: dezembro/2013 a julho/2014													
Parc.	Data do venc.	Data de pg	Parc. Acordada	INPC	fator de correção	Parc. Corrigida	juros - 0,5%	vr juros	juros atraso	multa	Parc. Devida	Parc. Paga	Diferença
1	15/12/2013	17/1/2014	653,72	0,72	1,0072	658,43	0,000	0,00	6,58	3,27	668,28	668,28	0,00
2	15/1/2014	17/1/2014	657,25	0,72	1,0072	661,98	0,015	9,93	3,38	3,38	678,67	682,76	-4,09
3	15/2/2014	14/2/2014	661,98	0,63	1,0063	666,15	0,020	13,32	0,00	0,00	679,48	679,33	0,15
4	15/3/2014	14/3/2014	666,15	0,64	1,0064	670,42	0,025	16,76	0,00	0,00	687,18	686,94	0,24
5	15/4/2014	10/4/2014	670,42	0,82	1,0082	675,91	0,030	20,28	0,00	0,00	696,19	694,75	1,44
6	15/5/2014	15/5/2014	675,91	0,78	1,0078	681,19	0,035	23,84	0,00	0,00	705,03	703,86	1,17
7	15/6/2014	11/6/2014	681,19	0,60	1,0060	685,27	0,040	27,41	0,00	0,00	712,68	712,77	-0,09
8	15/7/2014	10/7/2014	685,27	0,26	1,0026	687,05	0,045	30,92	0,00	0,00	717,97	720,51	-2,54
9	15/8/2014	11/8/2014	687,05	0,13	1,0013	687,95	0,050	34,40	0,00	0,00	722,34	725,80	-3,46
Total			5.351,89			6.074,35		176,86			6.267,82	6.275,00	-7,18

Obs: 1) As duas primeiras parcelas foram pagas com atraso, tendo incorrido atualização do valor, juros e multas.
2) O valor da 2ª parcela foi atualizado, inicialmente, pelo INPC de novembro/2013 (R\$653,72 X 1,0054).



IOE MG INSTITUTO DE ORÇAMENTO E ECONOMIA MUNICIPAL		Demonstrativo de Pagamento das Parcelas da Dívida Previdenciária Patronal				PTA-12							
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Carbonita - INPREV		Equipe de Auditores		Gerente de Auditoria		Núcleo de Auditoria							
		Fernanda de Almeida César		Carlos Alberto Fleury		Ignácio de Loyola Eyer Cabral							
		Paulo Roberto Ferrão											
LEI Nº 753/2013 - Termo de Acordo nº 2325													
Débito: Contribuição Patronal		Período: out/2012 a ago/2013		Valor atualizado: R\$351.825,73		60 Parcelas							
Data da 1ª Parcela: 15/12/2013		Índice de Correção: INPC		Juros Simples: 0,5% a. m.		1ª parcela: R\$5.863,76							
Período analisado: dezembro/2013 a julho/2014													
Parc.	Data do venc.	Data de pg	Parc. Acordada	INPC	fator de correção	Parc. Corrigida	juros - 0,5%	vr juros	juros atraso	multa	Parc. Devida	Parc. Paga	Diferença
1	15/12/2013	17/1/2014	5.863,76	0,72	1,0072	5.905,98	0,000	0,00	59,06	29,32	5.994,36	5.994,36	0,00
2	15/1/2014	17/1/2014	5.895,42	0,72	1,0072	5.937,87	0,015	89,07	30,32	30,32	6.087,58	6.124,25	-36,67
3	15/2/2014	14/2/2014	5.937,87	0,63	1,0063	5.975,28	0,020	119,51	0,00	0,00	6.094,78	6.093,48	1,30
4	15/3/2014	14/3/2014	5.975,28	0,64	1,0064	6.013,52	0,025	150,34	0,00	0,00	6.163,86	6.161,82	2,04
5	15/4/2014	10/4/2014	6.013,52	0,82	1,0082	6.062,83	0,030	181,88	0,00	0,00	6.244,71	6.231,74	12,97
6	15/5/2014	15/5/2014	6.062,83	0,78	1,0078	6.110,12	0,035	213,85	0,00	0,00	6.323,97	6.313,57	10,40
7	15/6/2014	11/6/2014	6.110,12	0,60	1,0060	6.146,78	0,040	245,87	0,00	0,00	6.392,65	6.393,47	-0,82
8	15/7/2014	10/7/2014	6.146,78	0,26	1,0026	6.162,76	0,045	277,32	0,00	0,00	6.440,08	6.462,81	-22,73
9	15/8/2014	11/8/2014	6.162,76	0,13	1,0013	6.170,77	0,050	308,54	0,00	0,00	6.479,31	6.510,36	-31,05
Total			48.005,57			54.485,90		1.277,85			49.741,99	56.285,86	-33,51
Obs: 1) As duas primeiras parcelas foram pagas com atraso, tendo incorrido atualização do valor, juros e multas.													
2) O valor da 2ª parcela foi atualizado, inicialmente, pelo INPC de novembro/2013 (R\$ 5.863,76 X 1,0054).													

18

		Demonstrativo de Pagamento das Parcelas da Dívida					PTA-13						
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Carbonita - INPREV		Equipe de Auditores		Gerente de Auditoria		Núcleo de Auditoria							
		Fernanda de Almeida César		Carlos Alberto Fleury		Ignácio de Loyola Eyer Cabral							
		Paulo Roberto Ferrão											
LEI Nº 753/2013 - Termo de Acordo nº 2326													
Débito: Contribuição dos Servidores		Período: abr/2003 a jan/2013		Valor atualizado: R\$15.195,96		60 Parcelas							
Data da 1ª Parcela: 15/12/2013		Índice de Correção: INPC		Juros Simples: 0,5% a. m.		1ª parcela: R\$253,27							
Período: dezembro/2013 a julho/2014													
Parc.	Data do venc.	Data de pg	Parc. Acordada	INPC	fator de correção	Parc. Corrigida	juros - 0,5%	vr juros	juros atraso	multa	Parc. Devida	Parc. Paga	Diferença
1	15/12/2013	17/1/2014	253,27	0,72	1,0072	255,09	0,000	0,00	2,55	1,27	258,91	258,91	0,00
2	15/1/2014	17/1/2014	254,64	0,72	1,0072	256,47	0,015	3,85	1,31	1,31	262,94	264,52	-1,58
3	15/2/2014	14/2/2014	256,47	0,63	1,0063	258,09	0,020	5,16	0,00	0,00	263,25	263,19	0,06
4	15/3/2014	14/3/2014	258,09	0,64	1,0064	259,74	0,025	6,49	0,00	0,00	266,23	266,14	0,09
5	15/4/2014	10/4/2014	259,74	0,82	1,0082	261,87	0,030	7,86	0,00	0,00	269,73	269,16	0,57
6	15/5/2014	15/5/2014	261,87	0,78	1,0078	263,91	0,035	9,24	0,00	0,00	273,15	272,70	0,45
7	15/6/2014	11/6/2014	263,91	0,60	1,0060	265,50	0,040	10,62	0,00	0,00	276,12	276,15	-0,03
8	15/7/2014	10/7/2014	265,50	0,26	1,0026	266,19	0,045	11,98	0,00	0,00	278,17	279,14	-0,97
9	15/8/2014	11/8/2014	266,19	0,13	1,0013	266,53	0,050	13,33	0,00	0,00	279,86	281,20	-1,34
Total			2.073,49			2.086,87		55,19			2.148,50	2.431,11	-1,41

Obs: 1) As duas primeiras parcelas foram pagas com atraso, tendo incorrido atualização do valor, juros e multas.
2) O valor da 2ª parcela foi atualizado, inicialmente, pelo INPC de novembro/2013 (R\$253,27 X 1,0054).



		Demonstrativo de Pagamento das Parcelas da Dívida Não Previdenciária (Taxa Administrativa)				PTA-14							
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Carbonita - INPREV		Equipe de Auditores		Gerente de Auditoria		Núcleo de Auditoria							
		Fernanda de Almeida César		Carlos Alberto Fleury		Ignácio de Loyola Eyer Cabral							
		Paulo Roberto Ferrão											
LEI Nº 753/2013 - Termo de Acordo nº 2327													
Débito: Taxa Administrativa		Período: 2005 a 2012		Valor atualizado: R\$394.257,55		60 Parcelas							
Data da 1ª Parcela: 15/12/2013		Índice de Correção: IPCA		Juros Simples: 0,5% a. m.		1ª parcela: R\$6.570,96							
Período analisado: dezembro/2013 a julho/2014													
Parc.	Data do venc.	Data de pg	Parc. Acordada	IPCA	fator de correção	Parc. Corrigida	juros - 0,5%	vr juros	juros atraso	multa	Parc. Devida	Parc. Paga	Diferença
1	15/12/2013	17/1/2014	6.570,96	0,92	1,0092	6.631,41	0,000	0,00	66,31	32,85	6.730,57	6.730,57	0,00
2	15/1/2014	17/1/2014	6.606,44	0,92	1,0092	6.667,22	0,015	100,01	34,03	34,03	6.835,29	6.873,65	-38,36
3	15/2/2014	14/2/2014	6.667,22	0,55	1,0055	6.703,89	0,020	134,08	0,00	0,00	6.837,97	6.839,11	-1,14
4	15/3/2014	14/3/2014	6.703,89	0,69	1,0069	6.750,15	0,025	168,75	0,00	0,00	6.918,90	6.910,36	8,54
5	15/4/2014	10/4/2014	6.750,15	0,92	1,0092	6.812,25	0,030	204,37	0,00	0,00	7.016,61	6.992,11	24,50
6	15/5/2014	15/5/2014	6.812,25	0,67	1,0067	6.857,89	0,035	240,03	0,00	0,00	7.097,92	7.090,66	7,26
7	15/6/2014	11/6/2014	6.857,89	0,46	1,0046	6.889,44	0,040	275,58	0,00	0,00	7.165,01	7.172,76	-7,75
8	15/7/2014	10/7/2014	6.889,44	0,40	1,0040	6.916,99	0,045	311,26	0,00	0,00	7.228,26	7.240,20	-11,94
9	15/8/2014	11/8/2014	6.916,99	0,01	1,0001	6.917,68	0,050	345,88	0,00	0,00	7.263,57	7.304,51	-40,94
Total			53.858,23			61.146,92		1.779,96			63.094,10	63.153,93	-59,83
Obs: 1) As duas primeiras parcelas foram pagas com atraso, tendo incorrido atualização do valor, juros e multas.													
2) O valor da 2ª parcela foi atualizado, inicialmente, pelo IPCA de novembro/2013 (R\$6.570,96 X 1,0054).													



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
Diretoria de Controle Externo dos Municípios

21
A

TERMO DE ENCERRAMENTO DE ANEXO

Aos 09/10/2014 do ano de 2014, faço o encerramento deste Anexo I do
Processo n. 932755, contendo 21 folhas, incluindo este
Termo.


Fernanda de Almeida César
Analista de Controle Externo
TC 1779-2


Paulo Roberto Ferrão
Analista de Controle Externo
TC 1778-4