



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

Processo:

951445

Ano Ref.:

2015



Anexo

001

Natureza:

AUDITORIA

Adm.:

IM

Orgão/Entidade

INSTITUTO MUN. DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES...

Município:

MONTES CLAROS

Relator Atual:

CONS. ADRIENE ANDRADE

DISTRIBUIÇÃO

31/03/2015

RELATÓRIO DE AUDITORIA

**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE
MONTES CLAROS - PREVMOC**

SUMÁRIO DA DOCUMENTAÇÃO COMPROBATÓRIA DAS EVIDÊNCIAS

Nº	DOCUMENTAÇÃO	FOLHAS
1	Mídia (CD) contendo documentação digitalizada	02
2	ACHADOS DE AUDITORIA	
2.1	Repasse das contribuições previdenciárias de 2011 e 2013 - PTA 05	03 a 09
2.2	Questionário respondido pela Procuradora Geral da Prefeitura Municipal	10 a 13
	Balanços Patrimoniais	14 a 20
2.3	Questionário respondido pela Procuradora Geral da Prefeitura Municipal	10 a 13
2.4	Termo de Acordo de Confissão e Parcelamento de Débitos Previdenciários	21 a 26
2.5	Planilhas de pagamentos mensais do Termo de Acordo	27 a 30
	Demonstrativo dos pagamentos das parcelas do Termo de Acordo - PTA 06	31
2.6	Repasse das contribuições previdenciárias - nov/dez/13º de 2012 - PTA 07	32 a 33
2.7	Repasse das contribuições previdenciárias - nov/dez/13º de 2012 - PTA 07	32 a 33
2.8	Questionário respondido pela Procuradora Geral da Prefeitura Municipal	10 a 13
	Questionário respondido pelo Diretor Presidente do PREVMOC	34
	Contribuição Patronal incidente sobre o Auxílio-doença - PTA 08	35 a 42
2.9	Documentação Digitalizada em Mídia (CD)	02
3	Visão geral da entidade-Repasse das contribuições previdenciárias de 2014 PTA 05	43 a 46

INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE MONTES CLAROS - PREVMOC

DOCUMENTAÇÃO DIGITALIZADA - MÍDIA (CD)

1 - ACHADOS DE AUDITORIA

Achado: 2.1 - Extratos bancários e Guias de Arrecadação.

Planilhas de apuração das contribuições ao RPPS constantes do Relatório de Auditoria Direta do MPS.

Achado: 2.2 - Reavaliações atuariais.

Achado: 2.3 - Reavaliações atuariais, Ofícios enviados à Prefeitura Municipal, LC 17/20096 e resumo das folhas de pagamentos dos entes municipais.

Achado: 2.4 - Lei Municipal n. 4.574 de dezembro de 2012 e Medida Provisória n. 589 de novembro de 2012.

Achado: 2.5 - Extratos bancários, guias de arrecadação e razão da receita

Achado: 2.6 - Guias de Arrecadação, extratos bancários, razão da receita e relatório contendo as datas de pagamentos das folhas dos servidores da Prefeitura Municipal.

Achado: 2.7 - Guias de Arrecadação, extratos bancários e resumo das folhas de pagamento dos servidores da Prefeitura Municipal

Achado: 2.8 - Resumo da folha de pagamento dos beneficiários do Auxílio-doença dos servidores da Prefeitura e Câmara Municipal, guias e extratos bancários.

Achado: 2.9 - Relatório de Auditoria do MPS (fls. 10 a 17), guias e extratos bancários e resumos das folhas de pagamentos dos servidores da Prefeitura e Câmara Municipal.

2 - VISÃO GERAL DA ENTIDADE

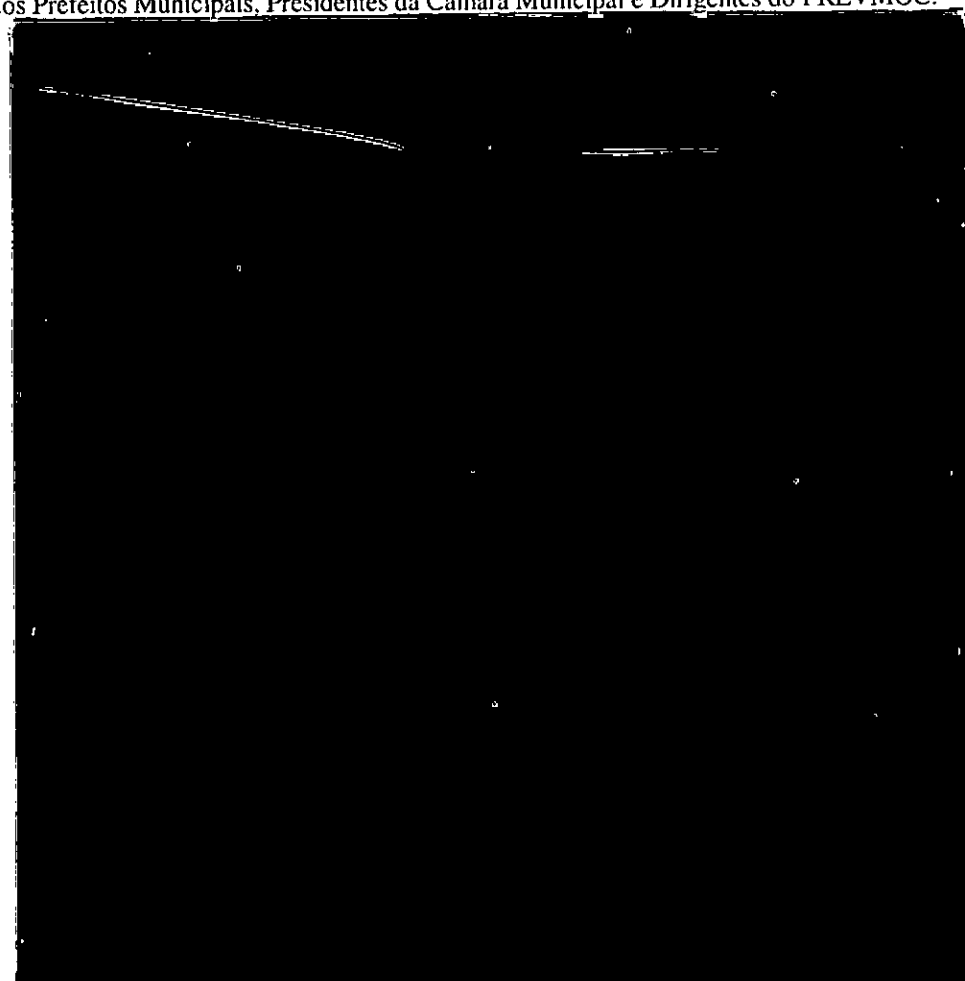
Ação Civil de Improbidade Administrativa; Autorização Atrium - NTN; Réavaliações atuariais de 2004 a 2014; Informação Fiscal do MPS; Relatório de Auditoria MPS de 2011; Representação Administrativa MPS.

3 - LEGISLAÇÃO

Leis Municipais n. 2.057/92, 2.101/93, 002/05, 008/06, 017/09, 028/10 e 4.574/12; Medida Provisória n. 589/12.

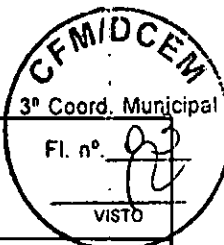
4 - DADOS CADASTRAIS DOS RESPONSÁVEIS

Dados cadastrais dos Prefeitos Municipais, Presidentes da Câmara Municipal e Dirigentes do PREVMOC.



Repasse das Contribuições Previdenciárias em 2011

PTA - 05



Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Montes Claros PREVMOC	Equipe de Auditores		Gerente	Núcleo de Auditoria
	Rodrigo Bicalho Viégas		Carlos Fleury	Ignácio Cabral
	Paulo Roberto Ferrão			
Prefeitura Municipal - Exercício 2011				
Mês	Contr. dos Servidores	Contr. Patronal	Sal. Maternidade	Total
janeiro	422.644,05	605.353,56	11.834,99	1.039.832,60
fevereiro	273.498,94	301.882,99	17.593,69	592.975,62
março	207.476,21	298.515,86	17.069,28	523.061,35
abril	227.546,25	328.930,28	11.535,85	568.012,38
maio	192.100,88	278.902,72	8.206,42	479.210,02
junho	151.122,89	156.514,15	9.261,52	316.898,56
Subtotal¹	1.474.389,22	1.970.099,56	75.501,75	3.519.990,53
janeiro a junho²	1.371.664,56	255.298,06	0,00	1.626.962,62
julho	358.057,76	196.722,66	19.709,82	574.490,24
agosto	617.786,17	347.404,31	27.237,13	992.427,61
setembro	562.457,17	237.811,53	27.385,97	827.654,67
outubro	356.937,15	295.259,11	23.473,04	675.669,30
novembro	320.446,94	297.701,90	23.121,66	641.270,50
dezembro	477.878,45	305.726,36	17.752,55	801.357,36
décimo terceiro	525.567,37	291.718,56	25.092,00	842.377,93
Total	6.065.184,79	4.197.742,05	239.273,92	10.502.200,76

Fonte: Extratos bancários e Guias de Arrecadação

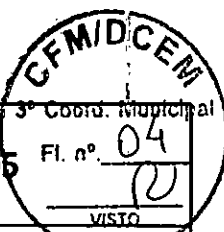
Obs: 1) Valores apurados pelo Auditor do MPAS, documentação anexa.

2) Contribuições repassadas após auditoria do MPS e apuradas pela equipe de auditoria



Repasses das Contribuições Previdenciárias em 2011

PTA - 05



Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Montes Claros PREVMOC	Equipe de Auditores	Gerente	Núcleo de Auditoria
	Rodrigo Bicalho Viégas	Carlos Fleury	Ignácio Cabral
	Paulo Roberto Ferrão		

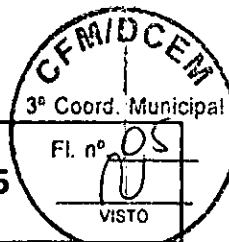
Câmara Municipal - Exercício 2011

Mês	Contr. dos Servidores	Contr. Patronal	Sal. Maternidade	Total
janeiro	14.277,82	14.277,82	0,00	28.555,64
fevereiro	13.613,98	13.613,98	0,00	27.227,96
março	12.275,19	12.275,19	0,00	24.550,38
abril	12.181,15	12.181,15	0,00	24.362,30
maio	12.117,32	12.117,32	0,00	24.234,64
junho	12.377,90	12.377,90	0,00	24.755,80
Subtotal¹	76.843,36	76.843,36	0,00	153.686,72
julho	13.420,37	13.420,37	0,00	26.840,74
agosto	12.102,21	12.102,21	0,00	24.204,42
setembro	12.183,21	12.183,21	0,00	24.366,42
outubro	12.060,55	7.969,35	4.091,20	24.121,10
novembro	11.613,32	7.522,12	4.091,20	23.226,64
dezembro	11.600,76	10.748,43	852,33	23.201,52
décimo terceiro	11.803,09	7.711,87	4.091,21	23.606,17
Total	161.626,87	148.500,92	13.125,94	323.253,73

Fonte: Extratos bancários e Guias de Arrecadação.

Obs: 1) Valores apontados no relatório de Auditoria do MPAS, documentação anexa.

Repasses das Contribuições Previdenciárias em 2011

PTA - 05

**Instituto de Previdência
dos Servidores Públicos
de Montes Claros
PREVMOC**

Equipe de Auditores

Rodrigo Bicalho Viégas

Paulo Roberto Ferrão

Gerente

Carlos Fleury

**Núcleo de
Auditoria**

Ignácio Cabral

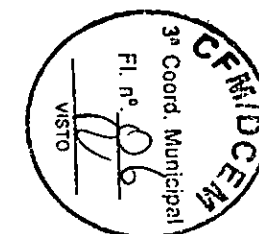
MCTrans - Exercício 2011

Mês	Contr. dos Servidores	Contr. Patronal	Sal. Maternidade	Total
janeiro	676,21	676,21	0,00	1.352,42
fevereiro	676,21	676,21	0,00	1.352,42
março	676,21	676,21	0,00	1.352,42
abril	676,21	676,21	0,00	1.352,42
maio	1.023,09	1.023,09	0,00	2.046,18
junho	1.189,40	1.189,40	0,00	2.378,80
Subtotal¹	4.917,33	4.917,33	0,00	9.834,66
julho	1.149,23	1.149,23	0,00	2.298,46
agosto	1.149,23	1.149,23	0,00	2.298,46
setembro	1.221,42	1.221,42	0,00	2.442,84
outubro	1.190,44	1.190,44	0,00	2.380,88
novembro	1.218,23	1.218,23	0,00	2.436,46
dezembro	1.417,15	1.417,15	0,00	2.834,30
décimo terceiro	1.032,76	1.032,76	0,00	2.065,52
Total	13.295,79	13.295,79	0,00	26.591,58

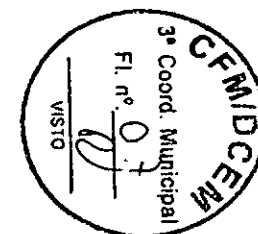
Fonte: Extratos bancários e Guias de Arrecadação.

Obs: 1) Valores apontados no relatório de Auditoria do MPAS, documentação anexa.

				Repasse das Contribuições Patronais da Prefeitura				PTA - 05		
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Montes Claros - PREVMOC				Equipe de Auditores				Gerente	Núcleo de Auditoria	
				Rodrigo Bicalho Viégas				Carlos Fleury	Ignácio Cabral	
				Paulo Roberto Ferrão						
Prefeitura Municipal - Exercício 2013										
PATRONAL										
Mês	Data Pagto	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq. %	Vr. Devido	Vr. Repassado Liq.	Salário Maternidade	Vr. Repas.	Dif.
jan	5-fev	13/fev	07/fev	6.802.042,43	11%	748.224,67	711.945,75	36.364,49	748.310,24	85,57
fev	28-fev	7-mar	4-mar	6.786.109,90	11%	746.472,09	706.377,50	40.245,95	746.623,45	151,36
mar	28-mar	5-abr	1-abr	6.731.911,71	11%	740.510,29	697.060,85	44.202,32	741.263,17	752,88
abr	29-abr	7-mai	29-abr	6.690.076,89	11%	735.908,46	694.963,92	41.252,24	736.216,16	307,70
mai	29-mai	6-jun	27-mai	6.655.680,29	11%	732.124,83	694.393,30	38.442,00	732.835,30	710,47
jun	27-jun	4-jul	27-jun	6.621.312,69	11%	728.344,40	690.937,45	40.643,75	731.581,20	3.236,80
jul	31-jul	7-ago	30-jul	6.626.817,95	11%	728.949,97	706.946,07	22.296,62	729.242,69	292,72
ago	28-ago	4-set	28-ago	6.612.926,22	11%	727.421,88	705.003,03	23.666,40	728.669,43	1.247,55
set	27-set	4-out	24-set	6.498.530,83	11%	714.838,39	689.605,98	29.232,57	718.838,55	4.000,16
out	30-out	06/nov	30-out	6.881.843,60	11%	757.002,80	727.727,79	29.623,69	757.351,48	348,68
nov	28-nov	05/dez	28-nov	6.807.346,37	11%	748.808,10	727.385,00	27.478,03	754.863,03	6.054,93
dez	26-dez	03/jan	26-dez	6.828.170,50	11%	751.098,76	729.700,84	21.485,68	751.186,52	87,77
13º	14-dez	20/dez	17-dez	6.932.740,07	11%	762.601,41	724.161,67	38.535,24	762.696,91	95,50
Total				87.475.509,45		9.622.306,04	9.206.209,15	433.468,98	9.639.678,13	17.372,09
Fonte: Extratos bancários, Guias de recolhimento e Resumos das Folhas de Pagto.										
Obs: 1) Data devida: Cinco dias úteis da data do pagto. (art. 85, caput da LC nº 08/2006).										
Documentação digitalizada em mídia (CD) - fl. 02 do Anexo.										



		Repasse das Contribuições dos Servidores da Prefeitura				PTA- 05		
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Montes Claros - PREVMOC		Equipe de Auditores				Gerente de Auditoria	Núcleo de Auditoria	
		Rodrigo Bicalho Viégas				Carlos Fleury	Ignácio Cabral	
		Paulo Roberto Ferrão						
Prefeitura Municipal - Exercício 2013								
SERVIDORES								
Mês	Data Pagto.	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Repassado	Diferença
jan	5-fev	13/fev	07/fev	6.802.042,43	11%	748.224,67	748.093,85	-130,82
fev	28-fev	7-mar	4-mar	6.786.109,90	11%	746.472,09	746.267,30	-204,79
mar	28-mar	5-abr	1-abr	6.731.911,71	11%	740.510,29	740.976,18	465,89
abr	29-abr	7-mai	29-abr	6.690.076,89	11%	735.908,46	735.132,09	-776,37
mai	29-mai	6-jun	27-mai	6.655.680,29	11%	732.124,83	732.099,33	-25,50
jun	27-jun	4-jul	27-jun	6.621.312,69	11%	728.344,40	730.747,47	2.403,07
jul	31-jul	7-ago	30-jul	6.626.817,95	11%	728.949,97	728.755,94	-194,03
ago	28-ago	4-set	28-ago	6.612.926,22	11%	727.421,88	727.847,94	426,06
set	27-set	4-out	24-set	6.498.530,83	11%	714.838,39	718.178,22	3.339,83
out	30-out	06/nov	30-out	6.881.843,60	11%	757.002,80	756.692,59	-310,21
nov	28-nov	05/dez	28/nov	6.807.346,37	11%	748.808,10	754.365,14	5.557,04
dez	26-dez	03/jan	26/dez	6.828.170,50	11%	751.098,76	749.828,61	-1.270,15
13º	14-dez	20/dez	17-dez	6.932.740,07	11%	762.601,41	762.671,56	70,15
Total				87.475.509,45		9.622.306,04	9.631.656,22	9.350,18
Fonte: Extratos bancários, Guias de recolhimento e Resumos das Folhas de Pagto.								
Obs: 1) Data devida: Cinco dias úteis da data do pagto. (art. 85, caput da LC nº 08/2006).								
Documentação digitalizada em mídia (CD) - fl. 02 do Anexo.								





Repasse das Contribuições Previdenciárias da Câmara

PTA - 05

3º Coord. Municipal

Fl. nº 09

VISTO

Instituto de Previdência
dos Servidores Públicos de
Montes Claros - PREVMOC

Equipe de Auditores

Gerente de
AuditoriaNúcleo de
Auditoria

Rodrigo Bicalho Viégas

Paulo Roberto Ferrão

Carlos Fleury

Ignácio Cabral

Câmara Municipal - Exercício 2013

SERVIDORES

Mês	Data Pagto.	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Repas.	Sal. Mat.	Dif.
jan	31/jan	07/fev	05/fev	122.879,57	11%	13.516,75	13.516,78	0,00	0,03
fev	28/fev	07/mar	05/mar	136.536,27	11%	15.018,99	15.019,01	0,00	0,02
mar	03/abr	10/abr	08/abr	139.047,86	11%	15.295,26	15.295,28	0,00	0,02
abr	26/abr	06/mai	30/abr	137.496,51	11%	15.124,62	15.124,62	0,00	0,00
mai	28/mai	05/jun	03/jun	136.689,11	11%	15.035,80	15.035,82	0,00	0,02
jun	26/jun	03/jul	10/jul	131.891,94	11%	14.508,11	14.508,13	0,00	0,02
jul	29/jul	05/ago	01/ago	150.635,34	11%	16.569,89	16.569,90	0,00	0,01
ago	28/ago	04/set	02/set	134.056,37	11%	14.746,20	14.746,21	0,00	0,01
set	26/set	03/out	01/out	140.104,96	11%	15.411,55	15.411,56	0,00	0,01
out	29/out	05/nov	07/nov	137.034,90	11%	15.073,84	15.073,84	0,00	0,00
nov	27/nov	04/dez	03/dez	129.296,71	11%	14.222,64	15.027,33	0,00	804,69
13º	02/dez	09/dez	10/dez	132.386,88	11%	14.562,56	14.562,57	0,00	0,01
dez	23/dez	31/dez	30/dez	142.678,58	11%	15.694,64	15.694,66	0,00	0,02
Total				1.770.735,00		194.780,85	195.585,71	0,00	804,86

PATRONAL

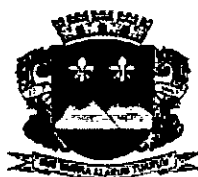
Mês	Data Pagto.	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Repas.	Sal. Mat.	Dif.
jan	31/jan	07/fev	05/fev	122.879,57	11%	13.516,75	13.516,78	0,00	0,03
fev	28/fev	07/mar	05/mar	136.536,27	11%	15.018,99	15.019,01	0,00	0,02
mar	03/abr	10/abr	08/abr	139.047,86	11%	15.295,26	15.295,28	0,00	0,02
abr	26/abr	06/mai	30/abr	137.496,51	11%	15.124,62	15.124,62	0,00	0,00
mai	28/mai	05/jun	03/jun	136.689,11	11%	15.035,80	13.355,08	1.680,74	0,02
jun	26/jun	03/jul	10/jul	131.891,94	11%	14.508,11	5.702,64	8.805,49	0,02
jul	29/jul	05/ago	01/ago	150.635,34	11%	16.569,89	3.172,93	13.396,97	0,01
ago	28/ago	04/set	02/set	134.056,37	11%	14.746,20	1.349,24	13.396,97	0,01
set	26/set	03/out	01/out	140.104,96	11%	15.411,55	3.975,45	11.436,11	0,01
out	29/out	05/nov	07/nov	137.034,90	11%	15.073,84	11.188,74	3.885,10	0,00
nov	27/nov	04/dez	03/dez	129.296,71	11%	14.222,64	15.027,33	0,00	804,69
13º	02/dez	09/dez	10/dez	132.386,88	11%	14.562,56	14.562,57	0,00	0,01
dez	23/dez	31/dez	30/dez	142.678,58	11%	15.694,64	15.694,66	0,00	0,02
Total				1.770.735,00		194.780,85	142.984,33	52.601,38	804,86

Fonte: Extratos bancários, Guias de Arrecadação e Resumos das Folhas de Pagamento.

Obs: 1) Data devida: Cinco dias úteis da data do pagto. (art. 85, caput da LC nº 08/2006).

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

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



MUNICIPIO DE MONTES CLAROS
PROCURADORIA GERAL



Montes Claros/MG, 21 de novembro de 2014.

Ilmos. Senhores

Rodrigo Bicalho Viegas e Paulo Roberto Ferrão

Diretoria de Controle Externo dos Municípios/DCEM do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais

REFERÊNCIA: Comunicado de Auditoria N.º 003/2014

Prezados Senhores,

Em atenção ao Comunicado de Auditoria descrito em epígrafe, passamos responder as indagações nos termos abaixo:

1) O primeiro questionamento diz respeito à não implementação das alíquotas da contribuição previdenciária patronal do Poder Público Municipal, sugeridas pelas reavaliações atuariais realizadas no período de 2009 a 2014.

Levando em consideração de que a atual gestão iniciou-se no exercício de 2013, devemos nos reportar ao biênio 2013/2014, visto que inexistem elementos que permitam responder o questionamento referente a não implementação no período de 2.009 a 2.012.

Duas situações emblemáticas tornaram-se imprescindíveis para inviabilizar em curto prazo a adequação à correta alíquota de repasse: as condições orçamentárias e financeiras.

Do ponto de vista orçamentário haveria necessidade de adequação das leis municipais, tendo em vista que não havia inicialmente a sua disponibilidade, na Lei Orçamentária e na Lei Diretrizes Orçamentárias - LDO.

Entretanto, o ordenamento financeiro foi o que mais dificultou.

Vejam que apesar da alíquota de 11% (onze por cento) repassadas



MUNICÍPIO DE MONTES CLAROS
PROCURADORIA GERAL



atualmente ao regime previdenciário próprio, o Município por força da Lei Municipal 3.437/05, abona todos os seus servidores com o percentual de 3% (três por cento). Vê-se que a oportunidade o legislador municipal pretendeu compensar o aumento da contribuição de cada um dos funcionários públicos municipais.

Neste sentido, a curto prazo o Poder Público Municipal não teria condições financeiras de cumprir com suas obrigações e mais o referido abono.

Há de se mencionar ainda que todas estas despesas influenciam no cálculo dos gastos com pessoal que é um outro critério que deve ser observado uma vez que existe um teto máximo de dispêndio (54% - Poder Executivo).

Ressalta-se que em 17/11/2.014 o Município recebeu o Ofício n.º 65/DJPREVMOC/2014, informando sobre a realização do novo Cálculo Atuarial e imediatamente iniciou estudos de ordem financeira com o fim de buscar a adequação de tal alíquota no mais breve período de tempo. Sendo que encontra-se, ainda, em estudo uma minuta de projeto de lei que visa extinguir o referido abono e transformar o valor percentual em repasse patronal.

2) Em relação ao segundo questionamento, devemos informar que o Termo de Acordo de Parcelamento e Confissão de Débitos Previdenciários firmado entre o PREVMOC e a Prefeitura Municipal em 28/12/2012, foi aprovado pela Lei municipal (4.574/12).

Portanto, no início da atual gestão o parcelamento já estava em vigor nos termos firmados e restou a atual administração a obrigação de providenciar a quitação das parcelas devidas.

Pela análise da legislação municipal parece-nos que o escopo diploma legal foi baseado na Medida Provisória 589/2012, que dispunha sobre o parcelamento de débitos junto a Fazenda Nacional, sendo certo que durante a vigência da citada Medida Provisória as regras gerais de parcelamento da legislação federal foram afastadas e vigorou o regime especial de parcelamento disposto na citada MP.

Nota-se que o legislador pretendeu utilizar o mesmo processamento do Regime Geral de Previdência (Governo Federal), para gerenciar os termos de parcelamentos entre o Município e o seu Instituto Previdenciário.



MUNICIPIO DE MONTES CLAROS
PROCURADORIA GERAL



Não existe na prática a fundamentação em legislação federal para regular os assuntos municipais, utilizou-se a metodologia aplicada na Federação para regular assuntos análogos do Município de Montes Claros.

Quanto às retenções dos valores mensais junto à conta corrente referente ao Fundo de Participação dos Municípios, temos que os atos que se praticam atualmente não vem causando prejuízos ao perfeito cumprimento das demais cláusulas do termo de acordo.

Observa-se na atual conjuntura que a Prefeitura Municipal vem repassando mensalmente valores que representam a antecipação de parcelas.

Existe a pretensão de quitar todo o débito previdenciário em meados do exercício de 2016, conforme pode-se constatar através do levantamento de pagamento vencidos, a vencer e os que já foram quitados.

Nota-se, finalmente, que a citada Lei informa que a adesão ao parcelamento importava na autorização para desconto do valor junto ao FPM, o que por força de legal já encontra-se autorizado e poderá ocorrer acaso o Município atrase o pagamento de qualquer parcela do débito

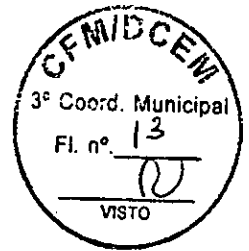
3. Referendando ao item 3 do Comunicado de Auditoria descrito em epígrafe, pode-se verificar que os órgãos responsáveis tanto no Município quanto no Instituto, nunca observaram, desde a edição da LC 08 no ano de 2.006, a necessidade da compensação financeira referente ao Auxílio Doença que não está sendo pago pela Prefeitura Municipal.

De ofício foi recomendado às Secretarias de Planejamento e Gestão e Finanças que tomem as medidas saneadoras: Primeiro que retifique seus atos e estabeleça novo procedimento a fim de que tais obrigações passem a ser cumpridas na forma da LC 08/06 no menor espaço de tempo possível e finalmente estabeleça um levantamento dos últimos 5 (cinco) exercícios financeiros e promova o levantamento de valores a fim de que seja repassado ao PREVMOC os valores devidos.

4. Quanto ao último questionamento, temos a informar que nos termos da Lei Complementar 17/2009 que instituiu o sistema previdenciário misto (plano financeiro e



MUNICIPIO DE MONTES CLAROS
PROCURADORIA GERAL



plano capitalizado), que a Prefeitura vem repassando os valores de acordo com os ditames legais, conforme se vê dos documentos anexos a título de amostragem.

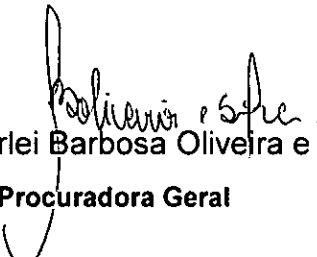
Ressalte-se que todo o histórico de gestão da política de investimentos do PREVMOC, não tem sido utilizado no melhor dos conceitos. Existe um entrave financeiro que dificulta tal gerenciamento, todo o patrimônio do Instituto está ancorado num imóvel (SHOPPING POPULAR) e atualmente os recursos que tem sido repassados servem exclusivamente para manutenção das despesas de custeio imediatas do Instituto.

Diante dos apontamentos é o que podemos apresentar como forma de agilizar o entendimento da auditoria sobre os procedimentos que foram e vem sendo aplicados na gestão previdenciária do Município de Montes Claros.

A intenção da atual Administração é resolver no menor tempo possível todas as inconformidades encontradas, a fim de que possam ser saneadas as pendências financeiras do PREVMOC.

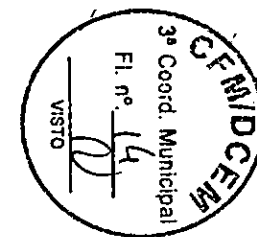
Colocamo-nos a disposição para quaisquer outros esclarecimentos.

Atenciosamente,


Marilda Marlei Barbosa Oliveira e Silva
Procuradora Geral

Unidade Gestora: PREV MOC

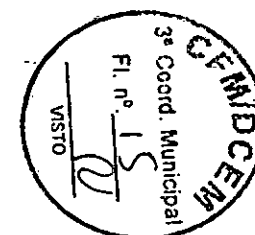
ATIVO			PASSIVO		
ATIVO FINANCEIRO (1)			PASSIVO FINANCEIRO (6)		
DISPONÍVEL			DEPÓSITOS		
CAIXA			CONSIGNAÇÕES		16.029,90
BANCOS CONTA MOVIMENTO	355.452,85		DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS		20.257,56
APLICAÇÕES DO RPPS	140.304,93	495.757,78	OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO		
			OBRIGAÇÕES A PAGAR		
			FORNECEDORES		1.438.561,16
			PESSOAL A PAGAR		-
			ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER		-
			RECURSOS ESPECIAIS A LIBERAR		88.354,74
			DÉBITOS DIVERSOS A PAGAR		-
					1.563.203,36
ATIVO PERMANENTE (2)			PASSIVO PERMANENTE (7)		
CRÉDITOS EM CIRCULAÇÃO			OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO		
DIVERSOS RESPONSÁVEIS - APURADOS	24.748.886,57		OBRIGAÇÕES A PAGAR		
IMOBILIZADO			PROVISÕES		1.650.000,00
BENS IMÓVEIS	21.284.000,00		OBRIGAÇÕES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO		
BENS MÓVEIS	327.755,95		OBRIGAÇÕES A PAGAR		
DEPRECIações, AMORTIZAÇÕES E EXAUSTÕES (REDUTORA)	-1.985.916,97	44.374.725,55	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS		
			PLANO FINANCEIRO		611.963.765,58
			PLANO PREVIDENCIÁRIO		-571.489.155,55
			PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO		106.787,94
					42.231.397,97
Ativo Real (Financeiro + Permanente) (3)		44.870.483,33	Passivo Real (Financeiro + Permanente) (8)		43.794.601,33
			SALDO PATRIMONIAL (9)		
			PATRIMÔNIO		334.254.873,33



Alan Mendes de Freitas
Chefe de Divisão de Contabilidade
CRC: 096075/O-2
PREV MOC

Unidade Gestora: PREV MOC

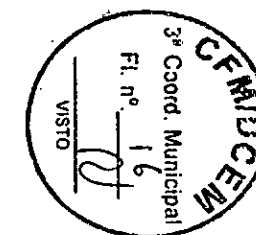
ATIVO		PASSIVO	
		RESERVAS	
		RESERVAS DE REAVLIAÇÃO	8.250.726,64
		DÉFICIT OU SUPERÁVIT ACUMULADO	
		RESULTADO DO EXERCÍCIO	-
		RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-47.763.979,89
		RESULTADO APURADO	-293.665.738,08
			1.075.882,00
ATIVO COMPENSADO (4)		PASSIVO COMPENSADO (10)	
DIREITOS E OBRIGAÇÕES CONVENIADOS		COMPENSAÇÕES DIVERSAS	22.972.841,89
OUTRAS COMPENSAÇÕES	22.972.841,89		22.972.841,89
TOTAL DO ATIVO (5)	67.843.325,22	TOTAL DO PASSIVO (11)	67.843.325,22



Alan Mendes de Freitas
Chefe de Divisão de Contabilidade
CRC: 096075/O-2
PREV MOC

Unidade Gestora: PREV MOC

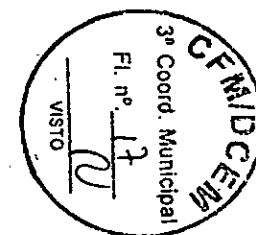
ATIVO			PASSIVO	
ATIVO FINANCEIRO (1)			PASSIVO FINANCEIRO (6)	
DISPONÍVEL			DEPÓSITOS	
Caixa			CONSIGNAÇÕES	8.716,63
CONTA UNICA DO RPPS	499.841,02		PENSÃO ALIMENTÍCIA	-
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA	5.055.463,00		IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	46.357,49
APLICAÇÕES EM SEGMENTO IMOBILIÁRIO	51.095,94		COFINS	10,89
(R) PROVISÃO P/PERDAS EM APLICAÇÕES DA CARTEIRA DO RPPS (REDUTORA)	-4.999.725,01	606.674,95	CSLL	3,63
			PIS	4,72
			ISS	-
			DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	21.755,62
			OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO	
			OBRIGAÇÕES A PAGAR	
			FORNECEDORES DO EXERCÍCIO	-
			FORNECEDORES DO EXERCÍCIO ANTERIOR	21.292,53
			PESSOAL A PAGAR DO EXERCÍCIO	-
			PESSOAL A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.757,25
			INSS	-
			PIS/PASEP	-
			RESTOS A PAGAR	1.999.396,88
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	-
				2.100.295,64
ATIVO PERMANENTE (2)			PASSIVO PERMANENTE (7)	
CRÉDITOS EM CIRCULAÇÃO			OBRIGAÇÕES EM CIRCULAÇÃO	
OUTRAS RESPONSABILIDADES	2.998.882,09		OBRIGAÇÕES A PAGAR	
IMOBILIZADO			PROVISÃO PARA 13º SALÁRIO	1.700.000,00
TERRENOS	12.401.000,00		PROVISÃO PARA FÉRIAS	100.000,00
SALAS E ESCRITÓRIOS	8.883.000,00		ENCARGOS SOCIAIS SOBRE PROVISÕES	50.000,00



Alan Mendes de Freitas
Chefe de Divisão de Contabilidade
CRC: 096075/O-2
PREV MOC

Unidade Gestora: PREV MOC

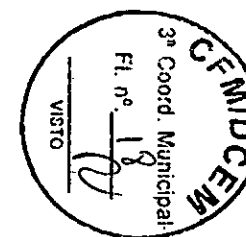
ATIVO			PASSIVO		
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	7.943,60		OBRIGAÇÕES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO		
COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	2.041,12		PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS		
EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	9.584,00		PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	197.766.976,77	
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	252,00		PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	-161.416.256,70	
EQUIPAMENTOS DE ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	6.601,00		PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	4.807.361,65	
MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	30.348,30		PLANO DE AMORTIZAÇÃO (REDUTORA)	-	
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	53.322,40		AJUSTE DE RESULTADO ATUARIAL SUPERAVITÁRIO	269.363,73	43.277.445,45
MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	846,00				
EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	12.670,00				
MOBILIÁRIO EM GERAL	167.052,00				
VEÍCULOS DIVERSOS	45.620,83				
MATERIAL DE USO DURADOURO	3.514,70				
DEPRECIações, AMORTIZAÇÕES E EXAUSTÕES (REDUTORA)	-2.341.236,97	22.281.441,07			
Ativo Real (Financelro + Permanente) (3)		22.888.116,02	Passivo Real (Financelro + Permanente) (8)		45.377.741,09
			SALDO PATRIMONIAL (9)		
			PATRIMÔNIO	40.589.135,25	
			RESERVAS		
			RESERVAS DE REAVALIAÇÃO	8.250.726,64	
			DÉFICIT OU SUPERÁVIT ACUMULADO		
			RESULTADO DO EXERCÍCIO	-	
			RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-47.763.979,89	
			RESULTADO APURADO	-23.565.507,07	-22.489.625,07
ATIVO COMPENSADO (4)			PASSIVO COMPENSADO (10)		



Alun Mendes de Freitas
Chefe de Divisão de Contabilidade
CRC: 096075/O-2
PREV MOC

Unidade Gestora: PREV MOC

ATIVO			PASSIVO		
Nível contábil não Cadastrado	55.250,11		VALORES, TÍTULOS E BENS SOB RESPONSABILIDADE	55.250,11	
OUTROS DIREITOS	21.326.754,55		DIREITOS E OBRIGAÇÕES CONTRATADAS	21.326.754,55	
DIVERSAS COMPENSAÇÕES	22.972.841,89	44.354.846,55	COMPENSAÇÕES DIVERSAS	22.972.841,89	44.354.846,55
TOTAL DO ATIVO (5)		67.242.962,57	TOTAL DO PASSIVO (11)		67.242.962,57



Alan Mendes de Freitas
Chefe de Divisão de Contabilidade
CRC: 086075/O-2
PREV MOC



ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	3.801.774,18	3.605.557,04	PASSIVO CIRCULANTE	435.481,12	3.950.295,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	430.874,24	499.841,02	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	40.278,70	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	430.874,24	499.841,02	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.012.073,15	2.998.882,09	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	3.012.073,15	2.998.882,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	40.278,70	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	358.826,79	106.833,93	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.765,90	2.023.446,66
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	5.358.551,80	5.106.558,94	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.765,90	2.023.446,66
	-4.999.725,01	-4.999.725,01	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	1.850.000,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	41.905.768,77	42.255.399,87	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	1.850.000,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	22.972.840,89	22.972.840,89	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	393.435,52	76.848,98
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	22.972.840,89	22.972.840,89	VALORES RESTITUIVEIS	393.435,52	76.848,98
IMOBILIZADO	18.932.927,88	19.282.558,98	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	43.432.830,60	41.427.445,45
BENS MOVEIS	345.484,85	339.795,95	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	21.284.000,00	21.284.000,00	FORNECEDORES NACIONAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-2.696.556,97	-2.341.236,97	PROVISÕES A LONGO PRAZO	43.432.830,60	41.427.445,45
			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	43.432.830,60	41.427.445,45
			TOTAL DO PASSIVO	43.868.311,72	45.377.741,09
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			DEMAIS RESERVAS	8.250.726,64	8.250.726,64
			RESERVA DE REAValiaÇÃO	8.250.726,64	8.250.726,64
			RESULTADOS ACUMULADOS	-6.371.215,71	-7.767.510,82
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-8.390.894,11	-7.767.510,82
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-8.390.894,11	-7.767.510,82
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	-8.390.894,11	-7.767.510,82
			Supereviti ou Deficiti do Exercício	-8.390.894,11	-7.767.510,82
			LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	2.019.678,40	0,00
			LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	2.019.678,40	0,00
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.019.678,40	0,00
			APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	-156.190.389,97	0,00
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.879.510,93	483.215,82
TOTAL	45.707.542,95	45.860.956,91	TOTAL	45.747.822,65	45.860.956,91

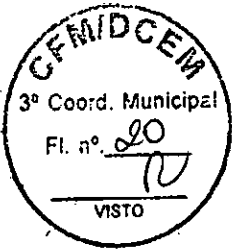
ATIVO FINANCEIRO	5.789.426,04	5.606.399,96	PASSIVO FINANCEIRO	708.855,64	-5.768.094,70
ATIVO PERMANENTE	24.282.723,30	24.619.163,34	PASSIVO PERMANENTE	-630.826.656,16	-630.982.041,31
SALDO PATRIMONIAL				660.189.949,86	666.975.699,31

Alan Mendes de Freitas
Chefe de Divisão de Contabilidade
CRC: 096075/O-2
PREV MOC

Unidade Gestora: 0004 - PREV MOC

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00

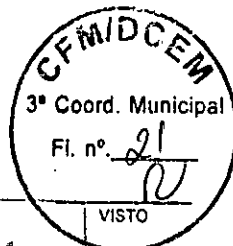
Nota: Os valores impressos na coluna "Exercício Anterior" referem-se aos valores apurados ao final do exercício.



Alan Mendes de Freitas
Chefe de Divisão de Contabilidade
CRC: 096075/O-2
PREV MOC



INSTITUTO MUNICIPAL DE
PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE MONTES CLAROS



TERMO DE ACORDO DE PARCELAMENTO E CONFISSÃO DE DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS

O Município de Montes Claros, pessoa jurídica de direito público interno, com sede na Cidade de Montes Claros/MG, inscrito no CNPJ sob o nº. 22.678.874/0001-35, doravante denominado **DEVEDOR**, representado neste termo pelo Sr. **Luiz Tadeu Leite**, prefeito, portador do CPF nº. 139.916.806-10 e do RG nº. M-110.469 - SSP/MG, residente e domiciliado na Rua Magnólia, nº. 1100, Casa 80 - Portal das Acácias, Bairro Ibituruna, CEP: 39.401-290; e o Instituto Municipal de Previdência Social dos Servidores Públicos de Montes Claros - PREVMOC, autarquia órgão direto no âmbito da Administração Municipal, instituído em 04/08/1993, pelo Decreto Municipal nº. 1.372, de 04/08/1993 inscrito no CNPJ sob o nº. 66.489.741/0001-96, situado na rua Viúva Francisco Ribeiro, nº. 150, Bairro Centro, CEP 39400-114, neste município, neste ato, representado pelo Sr. Euripedes Alves da Cruz, Cargo Diretor Presidente, portador do CPF nº. 065.902.506-00 e da OAB/MG nº. 32.057, residente e domiciliado na Av. Mestra Fininha, nº. 1951, Bairro Cândida Câmara, CEP: 39403-222, doravante denominado **CREDOR**, com fundamento na Lei Municipal nº. 4.574, de 19 de dezembro de 2012, acordam o seguinte:

CLÁUSULA PRIMEIRA - Do Objeto

O Instituto Municipal de Previdência Social dos Servidores Públicos de Montes Claros - PREVMOC e CREDOR junto ao Município de Montes Claros/MG de quantia discriminada em valores em planilha anexa, que se refere a contribuições previdenciárias relativas à parte Patronal dos anos de 2008, 2009, 2010, 2011 até outubro de 2012, e a contribuições previdenciárias relativas à parte do Servidor referente o ano de 2008, devidas e não repassadas ao regime próprio de previdência social dos servidores públicos municipais, previstas no artigo 81 da Lei Complementar Municipal nº. 008/2006, de 11 de abril de 2006, relativas às competências de novembro, dezembro e décimo terceiro de 2008, nos termos da Portaria MPS nº. 402, de 10/12/2008.

Pelo presente instrumento o Município de Montes Claros/MG confessa ser **DEVEDOR** do montante anexo e compromete-se a quitá-lo na forma aqui estabelecida.

O **DEVEDOR** renuncia expressamente a qualquer contestação quanto ao valor e procedência da dívida e assume integral responsabilidade pela exatidão do montante declarado e confessado, ficando, entretanto, ressalvado o direito do **CREDOR** de apurar, a qualquer tempo, a existência de outras importâncias devidas e não incluídas neste instrumento, ainda que relativas ao mesmo período.

CLÁUSULA SEGUNDA - Do Pagamento

O montante em anexo, será pago em 100 (cem) parcelas mensais e sucessivas, conforme determina a Lei Municipal nº. 4.574, de 19 de dezembro de 2012.

A primeira parcela deverá ser recolhida no máximo até o último dia do mês subsequente ao da publicação do termo de acordo de parcelamento.

O **DEVEDOR** se obriga, também, a consignar no orçamento de cada exercício financeiro, as verbas necessárias ao pagamento das parcelas e das contribuições que vencerem após esta data.

A dívida objeto do parcelamento constante deste instrumento é definitiva e irredutível, assegurando ao **CREDOR** a cobrança judicial da dívida, atualizada pelos critérios fixados na Cláusula Terceira até a data da inscrição em Dívida Ativa.



**INSTITUTO MUNICIPAL DE
PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE MONTES CLAROS**



Fica acordado que o **DEVEDOR** e o **CREDOR** prestarão ao Ministério da Previdência Social todas as informações referentes ao presente acordo de parcelamento através dos documentos constantes nas normas que regem os Regimes Próprios de Previdência Social.

CLÁUSULA TERCEIRA – Da Atualização dos valores

Os valores devidos foram atualizados pelo índice da Corregedoria do Tribunal de Justiça do Estado de Minas Gerais (TJMG), acrescido de juros de mora de 0,5% (um por cento) ao mês, acumulados desde a data do vencimento até a data da assinatura do presente termo de acordo.

Parágrafo primeiro - As parcelas vincendas determinadas na Cláusula Segunda serão atualizadas pelo índice da Corregedoria do Tribunal de Justiça do Estado de Minas Gerais (TJMG) acrescido de juros de 1,00% (um por cento) ao mês, acumulados desde a data da assinatura do presente termo de acordo até a data do efetivo pagamento, visando manter o equilíbrio financeiro e atuarial.

Parágrafo segundo - Em caso de atraso no pagamento de quaisquer das parcelas, as mesmas serão atualizadas pelo índice INPC, acrescido de multa de 0,33% (trinta e três por cento) ao dia, limitada ao percentual de 20% (vinte por cento).

CLÁUSULA QUINTA – Do Cancelamento

Não serão aceitos atrasos superiores ao período de 3 (três) meses consecutivos ou alternados, implicando no caso de sua ocorrência o cancelamento deste parcelamento.

CLÁUSULA SEXTA: Da Definitividade

A assinatura do presente termo pelo **DEVEDOR** importa em confissão definitiva e irretratável do débito, sem que isso implique em novação ou transação, configurando ainda, confissão extrajudicial, nos termos dos artigos 348, 353 e 354, do Código de Processo Civil.

CLÁUSULA SÉTIMA: Da Publicidade

O presente termo de acordo de parcelamento e confissão de débitos previdenciários entrará em vigor na data de sua publicação, que será feita por extrato em jornal ou fixação em mural.

CLÁUSULA OITAVA: Do Foro

Para dirimir quaisquer dúvidas que porventura venham surgir no decorrer da execução do presente termo, as partes, de comum acordo, elegem o foro da Comarca do Município Montes Claros, do Estado de Minas Gerais.

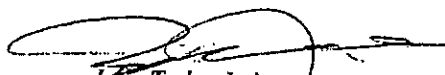
Para fins de direito, este instrumento é firmado em 2 (duas) vias de igual teor e forma e diante de 2 (duas) testemunhas.



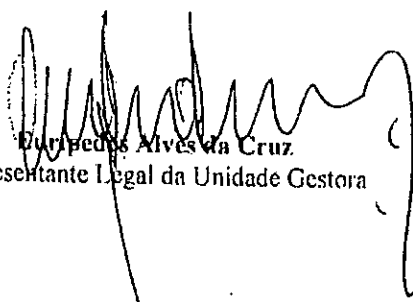
INSTITUTO MUNICIPAL DE
PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE MONTES CLAROS



Montes Claros/MG 28 de dezembro de 2012.


Ediz Tadeu Leite

Prefeito Municipal de Montes Claros/MG


Durvaldo Alves da Cruz
Representante Legal da Unidade Gestora

Testemunhas:

Nome: Daniela da Rocha Costa
CPF: 089.605.116-17

Declaração de publicação contendo:
local, dia, mês e ano, assinada por
servidor público, constando nome, cargo
e matrícula

Nome: Juliano Carlos de Paula
CPF: 714.469.356-34

Autenticação em cartório ou por servidor
público, constando nome, cargo e
matrícula



ANEXO I
TERMO DE ACORDO DE PARCELAMENTO E
CONFISSÃO DE DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS

2012	CONTRIBUIÇÕES PATRONAL (11%)	CONTRIBUIÇÕES SERVIDOR (11%)	TOTAL DEVIDO	ÍNDICE (TJMG) 11/2012	VALOR ATUALIZADO PATRONAL	VALOR ATUALIZADO SERVIDOR	VALOR TOTAL ATUALIZADO	MULTA REDUZIDA 60%	MESES JUROS	JUROS REDUÇÃO 25%	TOTAL JUROS PERÍODO
JANEIRO	R\$ 309.367,58	-	R\$ 309.367,58	1,0541769	R\$ 325.074,08	R\$ 0,00	R\$ 325.074,08	R\$ 1.300,30	11	R\$ 243,81	R\$ 2.681,86
FEVEREIRO	R\$ 347.185,35	-	R\$ 347.185,35	1,0488278	R\$ 394.137,68	R\$ 0,00	R\$ 394.137,68	R\$ 1.456,55	10	R\$ 273,10	R\$ 2.731,03
MARÇO	R\$ 359.350,77	-	R\$ 359.350,77	1,0447534	R\$ 375.432,94	R\$ 0,00	R\$ 375.432,94	R\$ 1.501,73	9	R\$ 281,57	R\$ 2.534,17
ABRIL	R\$ 367.512,45	-	R\$ 367.512,45	1,0428762	R\$ 393.289,99	R\$ 0,00	R\$ 393.289,99	R\$ 1.533,08	8	R\$ 287,45	R\$ 2.299,82
MAIO	R\$ 397.453,01	-	R\$ 397.453,01	1,0362442	R\$ 411.859,31	R\$ 0,00	R\$ 411.859,31	R\$ 1.647,44	7	R\$ 308,89	R\$ 2.162,26
JUNHO	R\$ 382.888,15	-	R\$ 382.888,15	1,0305701	R\$ 394.595,38	R\$ 0,00	R\$ 394.595,38	R\$ 1.578,38	6	R\$ 295,95	R\$ 1.775,66
JULHO	R\$ 367.603,53	-	R\$ 367.603,53	1,0279035	R\$ 398.419,03	R\$ 0,00	R\$ 398.419,03	R\$ 1.593,68	5	R\$ 288,81	R\$ 1.494,07
AGOSTO	R\$ 385.767,11	-	R\$ 385.767,11	1,0235025	R\$ 394.833,60	R\$ 0,00	R\$ 394.833,60	R\$ 1.579,33	4	R\$ 290,13	R\$ 1.184,50
SETEMBRO	R\$ 475.404,73	-	R\$ 475.404,73	1,0188173	R\$ 484.398,15	R\$ 0,00	R\$ 484.398,15	R\$ 1.182,56	3	R\$ 363,30	R\$ 1.089,90
OUTUBRO	R\$ 471.433,74	-	R\$ 471.433,74	1,01	R\$ 477.344,72	R\$ 0,00	R\$ 477.344,72	R\$ 1.145,63	2	R\$ 358,01	R\$ 716,02
TOTAL EXERCÍCIO	R\$ 3.882.967,47	R\$ 0,00	R\$ 3.882.967,47		R\$ 4.009.364,80	R\$ 0,00	R\$ 4.009.364,80	R\$ 14.498,67		R\$ 3.007,02	R\$ 18.669,11
VALOR TOTAL DEVIDO											R\$ 4.042.532,66

2011	CONTRIBUIÇÕES PATRONAL (11%)	CONTRIBUIÇÕES SERVIDOR (11%)	TOTAL DEVIDO	ÍNDICE (TJMG) 11/2011	VALOR ATUALIZADO PATRONAL	VALOR ATUALIZADO SERVIDOR	VALOR TOTAL ATUALIZADO	MULTA REDUZIDA 60%	MESES JUROS	JUROS REDUÇÃO 25%	TOTAL JUROS PERÍODO
JANEIRO	R\$ 65.327,49	-	R\$ 65.327,49	1,1182099	R\$ 73.063,77	R\$ 0,00	R\$ 73.063,77	R\$ 2.822,15	24	R\$ 94,78	R\$ 1.314,97
FEVEREIRO	R\$ 381.282,40	-	R\$ 381.282,40	1,1078561	R\$ 422.406,03	R\$ 0,00	R\$ 422.406,03	R\$ 16.890,24	23	R\$ 318,80	R\$ 7.288,50
MARÇO	R\$ 401.973,56	-	R\$ 401.973,56	1,1019057	R\$ 442.936,96	R\$ 0,00	R\$ 442.936,96	R\$ 17.717,48	22	R\$ 332,20	R\$ 7.309,46
ABRIL	R\$ 386.444,04	-	R\$ 386.444,04	1,0945809	R\$ 423.032,91	R\$ 0,00	R\$ 423.032,91	R\$ 18.021,32	21	R\$ 317,27	R\$ 6.062,77
MAIO	R\$ 455.425,88	-	R\$ 455.425,88	1,0888555	R\$ 494.082,12	R\$ 0,00	R\$ 494.082,12	R\$ 19.739,28	20	R\$ 371,24	R\$ 7.424,73
JUNHO	R\$ 320.642,85	-	R\$ 320.642,85	1,0806955	R\$ 348.517,29	R\$ 0,00	R\$ 348.517,29	R\$ 13.880,69	19	R\$ 259,89	R\$ 4.937,87
JULHO	R\$ 332.059,47	-	R\$ 332.059,47	1,0783232	R\$ 358.067,43	R\$ 0,00	R\$ 358.067,43	R\$ 14.322,70	18	R\$ 268,55	R\$ 4.833,91
AGOSTO	R\$ 362.621,97	-	R\$ 362.621,97	1,0783232	R\$ 391.023,68	R\$ 0,00	R\$ 391.023,68	R\$ 15.640,95	17	R\$ 283,27	R\$ 4.985,55
SETEMBRO	R\$ 345.279,84	-	R\$ 345.279,84	1,0738131	R\$ 370.766,02	R\$ 0,00	R\$ 370.766,02	R\$ 14.630,64	16	R\$ 278,07	R\$ 4.449,19
OUTUBRO	R\$ 335.512,20	-	R\$ 335.512,20	1,0690025	R\$ 358.663,38	R\$ 0,00	R\$ 358.663,38	R\$ 14.346,54	15	R\$ 259,00	R\$ 4.034,96
NOVEMBRO	R\$ 332.994,39	-	R\$ 332.994,39	1,0655927	R\$ 354.836,39	R\$ 0,00	R\$ 354.836,39	R\$ 14.183,46	14	R\$ 265,13	R\$ 3.725,79
DEZEMBRO	R\$ 340.200,99	-	R\$ 340.200,99	1,0595532	R\$ 360.481,05	R\$ 0,00	R\$ 360.481,05	R\$ 14.418,44	13	R\$ 270,35	R\$ 3.514,50
TOTAL EXERCÍCIO	R\$ 4.397.188,52	R\$ 0,00	R\$ 4.397.188,52		R\$ 4.754.265,11	R\$ 0,00	R\$ 4.754.265,11	R\$ 190.170,50		R\$ 3.565,70	R\$ 63.965,00
VALOR TOTAL DEVIDO											R\$ 5.008.400,71

Assinada
Maria Meira Ruas
PROCURADORA GERAL PREVIDENC
CNPJ 00.000.000

Assinada
Cátia de Castro Pinheiro
Contador - CRC 39.291

Assinada
Ossiani
Contador - CRC 39.291

Assinada
Sandro Lobo Araújo
Diretor de Contabilidade
CRC 063528/07



2010	CONTRIBUIÇÕES PATRONAL (11%)	CONTRIBUIÇÕES SERVIDOR (11%)	TOTAL DEVIDO	ÍNDICE (TJMG) 11/2012	VALOR ATUALIZADO PATRONAL	VALOR ATUALIZADO SERVIDOR	VALOR TOTAL ATUALIZADO	MULTA REDUZIDA 60%	MESES JUROS	JUROS REDUÇÃO 25%	TOTAL JUROS PERÍODO
JANEIRO	R\$ 63.395,61	-	R\$ 63.395,61	1,1805682	R\$ 75.476,80	R\$ 0,00	R\$ 75.476,80	R\$ 3.019,07	36	R\$ 56,61	R\$ 2.037,87
FEVEREIRO	R\$ 313.800,87	-	R\$ 313.800,87	1,1801826	R\$ 370.342,33	R\$ 0,00	R\$ 370.342,33	R\$ 14.613,69	35	R\$ 277,70	R\$ 8.721,49
MARÇO	R\$ 284.375,16	-	R\$ 284.375,16	1,1719788	R\$ 345.001,45	R\$ 0,00	R\$ 345.001,45	R\$ 13.800,08	34	R\$ 258,75	R\$ 8.787,54
ABRIL	R\$ 329.402,35	-	R\$ 329.402,35	1,1637164	R\$ 379.638,77	R\$ 0,00	R\$ 379.638,77	R\$ 15.193,59	33	R\$ 284,88	R\$ 9.401,03
MAIO	R\$ 335.793,91	-	R\$ 335.793,91	1,1552829	R\$ 387.936,96	R\$ 0,00	R\$ 387.936,96	R\$ 15.517,48	32	R\$ 290,99	R\$ 9.310,48
JUNHO	R\$ 353.988,01	-	R\$ 353.988,01	1,1503364	R\$ 407.202,99	R\$ 0,00	R\$ 407.202,99	R\$ 16.289,12	31	R\$ 305,40	R\$ 9.467,47
JULHO	R\$ 343.458,49	-	R\$ 343.458,49	1,1516032	R\$ 395.527,90	R\$ 0,00	R\$ 395.527,90	R\$ 15.821,12	30	R\$ 298,05	R\$ 9.899,38
AGOSTO	R\$ 337.153,84	-	R\$ 337.153,84	1,1524095	R\$ 388.539,39	R\$ 0,00	R\$ 388.539,39	R\$ 15.541,58	29	R\$ 291,40	R\$ 8.450,73
SETEMBRO	R\$ 382.482,23	-	R\$ 382.482,23	1,1532171	R\$ 418.020,71	R\$ 0,00	R\$ 418.020,71	R\$ 16.720,83	28	R\$ 313,52	R\$ 8.778,43
OUTUBRO	R\$ 405.522,35	-	R\$ 405.522,35	1,1470232	R\$ 465.143,54	R\$ 0,00	R\$ 465.143,54	R\$ 18.605,74	27	R\$ 348,86	R\$ 9.419,16
NOVEMBRO	R\$ 400.088,03	-	R\$ 400.088,03	1,1365658	R\$ 454.726,77	R\$ 0,00	R\$ 454.726,77	R\$ 18.189,07	26	R\$ 341,05	R\$ 8.667,17
DEZEMBRO	R\$ 590.402,20	-	R\$ 590.402,20	1,1249785	R\$ 684.180,37	R\$ 0,00	R\$ 684.180,37	R\$ 28.567,61	25	R\$ 498,14	R\$ 12.453,57
13*	R\$ 408.141,49	-	R\$ 408.141,49	1,1249785	R\$ 459.150,81	R\$ 0,00	R\$ 459.150,81	R\$ 18.366,03	25	R\$ 344,36	R\$ 8.608,08
TOTAL EXERCÍCIO	R\$ 4.539.002,54	R\$ 0,00	R\$ 4.539.002,54		R\$ 5.211.099,78	R\$ 0,00	R\$ 5.211.099,78	R\$ 208.443,99		R\$ 3.908,32	R\$ 114.213,41
VALOR TOTAL DEVIDO											R\$ 5.533.757,18

2009	CONTRIBUIÇÕES PATRONAL (11%)	CONTRIBUIÇÕES SERVIDOR (11%)	TOTAL DEVIDO	ÍNDICE (TJMG) 11/2012	VALOR ATUALIZADO PATRONAL	VALOR ATUALIZADO SERVIDOR	VALOR TOTAL ATUALIZADO	MULTA REDUZIDA 60%	MESES JUROS	JUROS REDUÇÃO 25%	TOTAL JUROS PERÍODO
JANEIRO	-	-	R\$ 0,00	1,2385450	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	46	R\$ 0,00	R\$ 0,00
FEVEREIRO	-	-	R\$ 0,00	1,2316630	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	47	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MARÇO	R\$ 58.532,83	-	R\$ 58.532,83	1,2278965	R\$ 71.869,82	R\$ 0,00	R\$ 71.869,82	R\$ 287,48	46	R\$ 53,90	R\$ 2.478,51
ABRIL	R\$ 76.621,47	-	R\$ 76.621,47	1,2254058	R\$ 93.892,39	R\$ 0,00	R\$ 93.892,39	R\$ 375,57	45	R\$ 70,42	R\$ 3.168,87
MAIO	R\$ 102.822,12	-	R\$ 102.822,12	1,2187028	R\$ 125.309,62	R\$ 0,00	R\$ 125.309,62	R\$ 501,24	44	R\$ 83,68	R\$ 4.135,22
JUNHO	R\$ 134.252,38	-	R\$ 134.252,38	1,2114343	R\$ 162.637,94	R\$ 0,00	R\$ 162.637,94	R\$ 650,55	43	R\$ 121,08	R\$ 5.245,07
JULHO	R\$ 150.402,15	-	R\$ 150.402,15	1,2063675	R\$ 181.440,27	R\$ 0,00	R\$ 181.440,27	R\$ 725,78	42	R\$ 136,08	R\$ 5.715,37
AGOSTO	R\$ 148.500,79	-	R\$ 148.500,79	1,2035993	R\$ 178.735,45	R\$ 0,00	R\$ 178.735,45	R\$ 714,94	41	R\$ 134,05	R\$ 5.498,11
SETEMBRO	R\$ 108.058,05	-	R\$ 108.058,05	1,2026372	R\$ 129.954,63	R\$ 0,00	R\$ 129.954,63	R\$ 518,82	40	R\$ 97,47	R\$ 3.898,64
OUTUBRO	R\$ 332.010,20	-	R\$ 332.010,20	1,2007160	R\$ 398.049,95	R\$ 0,00	R\$ 398.049,95	R\$ 1.594,60	39	R\$ 289,99	R\$ 11.660,51
NOVEMBRO	R\$ 184.636,73	-	R\$ 184.636,73	1,1978412	R\$ 221.165,48	R\$ 0,00	R\$ 221.165,48	R\$ 884,88	38	R\$ 165,87	R\$ 6.303,22
DEZEMBRO	R\$ 434.056,00	-	R\$ 434.056,00	1,1934255	R\$ 518.015,89	R\$ 0,00	R\$ 518.015,89	R\$ 2.072,08	37	R\$ 358,51	R\$ 14.374,84
13*	R\$ 637.030,60	-	R\$ 637.030,60	1,1934255	R\$ 760.248,56	R\$ 0,00	R\$ 760.248,56	R\$ 3.040,99	37	R\$ 570,19	R\$ 21.096,90
TOTAL EXERCÍCIO	R\$ 2.366.925,32	R\$ 0,00	R\$ 2.366.925,32		R\$ 2.841.920,10	R\$ 0,00	R\$ 2.841.920,10	R\$ 11.367,68		R\$ 2.131,44	R\$ 83.574,36
VALOR TOTAL DEVIDO											R\$ 2.936.862,14

Luciana
Luciana Maria Ruas
PROCURADORA GERAL FRENTE
CABRIS 106.850

MK
Márcio Afonso Pinheiro
Procurador G.O. 31.451

Cláudio
Cláudio Versiani
Procurador Adjunto do Conselho

Sandra Lobo Araújo
Sandra Lobo Araújo
Oficial de Constatação
CRC 063556/07



2008	CONTRIBUIÇÕES PATRONAL (11%)	CONTRIBUIÇÕES SERVIDOR (11%)	TOTAL DEVIDO	ÍNDICE (TJMG) 1/1/2012	VALOR ATUALIZADO PATRONAL	VALOR ATUALIZADO SERVIDOR	VALOR TOTAL ATUALIZADO	MULTA REDUZIDA 50%	MESES JUROS	JUROS REDUÇÃO 25%	TOTAL JUROS PERÍODO
JANEIRO	-	-	R\$ 0,00	1,3198882	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	46	R\$ 0,00	R\$ 0,00
FEVEREIRO	-	-	R\$ 0,00	1,3198414	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	47	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MARÇO	-	-	R\$ 0,00	1,3045794	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	46	R\$ 0,00	R\$ 0,00
ABRIL	-	-	R\$ 0,00	1,2879598	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	45	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MAIO	-	-	R\$ 0,00	1,2897057	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	44	R\$ 0,00	R\$ 0,00
JUNHO	-	-	R\$ 0,00	1,2774423	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	43	R\$ 0,00	R\$ 0,00
JULHO	-	-	R\$ 0,00	1,2659224	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	42	R\$ 0,00	R\$ 0,00
AGOSTO	R\$ 288.417,97	-	R\$ 288.417,97	1,2588223	R\$ 337.836,84	R\$ 0,00	R\$ 337.836,84	R\$ 2.533,78	41	R\$ 253,38	R\$ 10.388,48
SETEMBRO	R\$ 302.341,52	-	R\$ 302.341,52	1,2559847	R\$ 379.738,32	R\$ 0,00	R\$ 379.738,32	R\$ 2.848,02	40	R\$ 284,80	R\$ 11.382,09
OUTUBRO	R\$ 300.235,97	-	R\$ 300.235,97	1,2541036	R\$ 376.527,01	R\$ 0,00	R\$ 376.527,01	R\$ 2.823,85	39	R\$ 282,40	R\$ 11.013,42
NOVEMBRO	R\$ 284.489,87	R\$ 17.534,60	R\$ 302.024,47	1,2478642	R\$ 367.495,84	R\$ 21.880,80	R\$ 389.376,64	R\$ 2.920,32	38	R\$ 292,03	R\$ 11.097,23
DEZEMBRO	R\$ 581.239,97	R\$ 455.705,40	R\$ 1.036.945,37	1,2431403	R\$ 846.876,86	R\$ 566.505,75	R\$ 1.413.382,61	R\$ 10.600,37	37	R\$ 1.060,04	R\$ 39.221,37
13*	R\$ 364.181,16	R\$ 280.180,53	R\$ 624.341,69	1,2431403	R\$ 452.728,28	R\$ 323.410,04	R\$ 776.144,32	R\$ 5.821,08	37	R\$ 582,11	R\$ 21.538,00
TOTAL	R\$ 2.210.916,46	R\$ 733.400,53	R\$ 2.944.316,99		R\$ 2.761.201,16	R\$ 811.802,59	R\$ 3.673.003,75	R\$ 27.547,53		R\$ 2.754,75	R\$ 104.650,59
EXERCÍCIO											
VALOR TOTAL DEVIDO											R\$ 3.805.201,87

VALOR TOTAL CORRIGIDO	R\$ 20.489.653,61
VALOR TOTAL MULTA	R\$ 452.028,47
VALOR TOTAL JUROS	R\$ 385.072,47
VALOR TOTAL PARCELAMENTO	R\$ 21.326.754,55
VALOR DA PARCELA 1ª de 100	R\$ 213.267,55

Maria Meira Ruas
Maria Meira Ruas
PROCURADORA GERAL PREVIDENCIAL
CARVAG 106.980

Alcides Antonio Pinheiro
Alcides Antonio Pinheiro
Contador - CRC 59.991

Sandro Roberto Araújo
Sandro Roberto Araújo
Secretaria de Contabilidade
CRC 063238/01
Cláudio Versiani
Cláudio Versiani
Procurador Adjunto do Contencioso



PLANILHA DOS PAGAMENTOS MENSAIS - PARCELAMENTO DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS

(TERMO DE PARCELAMENTO - LEI 4.574/2012)

ANO DE 2013

FEVEREIRO/2013						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
213.267,55	01/02/2013	412/Arrecadação	205	204.896,54	213.267,55	21.326.754,55
	01/02/2013	405/Arrecadação	196	8.371,01		21.113.487,00
	28/02/2013	407/Arrecadação	205	204.896,54	213.267,55	20.900.219,45
	28/02/2013	406/Arrecadação	196	8.371,01		

MARÇO/2013						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
213.267,55	27/03/2013	410/Arrecadação	205	204.896,54	213.267,55	20.900.219,45
	27/03/2013	411/Arrecadação	196	8.371,01		20.686.951,90

ABRIL/2013						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
213.267,55	29/04/2013	408/Arrecadação	205	204.896,54	213.267,55	20.686.951,90
	29/04/2013	409/Arrecadação	196	8.371,01		20.473.684,35

MAIO/2013						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
213.267,55	28/05/2013	516/Arrecadação	205	204.896,54	213.267,55	20.473.684,35
	28/05/2013	517/Arrecadação	196	8.371,01		20.260.416,80

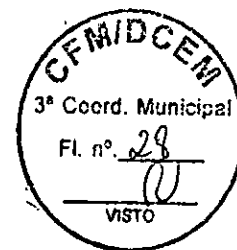
JUNHO/2013						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
213.267,55	27/06/2013	625/Arrecadação	205	204.896,54	213.267,55	20.260.416,80
	27/06/2013	626/Arrecadação	196	8.371,01		20.047.149,25

JULHO/2013						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
213.267,55	30/07/2013	779/Arrecadação	205	204.896,54	213.267,25	20.047.149,25
	30/07/2013	781/Arrecadação	196	8.370,71		19.833.882,00

AGOSTO/2013						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
213.267,55	29/08/2013	919/Arrecadação	205	204.896,54	213.267,25	19.833.882,00
	29/08/2013	918/Arrecadação	196	8.370,71		19.620.614,75

SETEMBRO/2013						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
213.267,55	24/09/2013	1.043/Arrecadação	205	204.896,54	426.534,50	19.194.080,25
	24/09/2013	1.042/Arrecadação	196	8.370,71		
	24/09/2013	1.046/Arrecadação	205	204.896,54		
	24/09/2013	1.047/Arrecadação	196	8.370,71		

OUTUBRO/2013						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
213.267,55	30/10/2013	1.122/Arrecadação	205	204.896,54	426.534,50	18.767.545,75
	30/10/2013	1.123/Arrecadação	196	8.370,71		
	30/10/2013	1.117/Arrecadação	205	204.896,54		
	30/10/2013	1.117/Arrecadação	196	8.370,71		



PLANILHA DOS PAGAMENTOS MENSAIS - PARCELAMENTO DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS
 (TERMO DE PARCELAMENTO - LEI 4.349/2011)
 ANO DE 2013

NOVEMBRO/2013						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
						18.767.545,75
213.267,55	28/11/2013	1.237/Arrecadação	205	204.896,84		
	28/11/2013	1.236/Arrecadação	196	8.370,71	213.267,55	18.554.278,20

DEZEMBRO/2013						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
						18.554.278,20
213.267,55	26/12/2013	1.370/Arrecadação	205	204.896,84		
	26/12/2013	1.371/Arrecadação	196	8.370,71	213.267,55	18.341.010,65

TOTAL A RECEBER =	2.345.943,05	TOTAL RECEBIDO =	2.985.743,90
		SALDO DA DÍVIDA EM 31/12/2013 =	18.341.010,65

Dados:			
Código Receita	Natureza da Receita	Descrição	Total Recebido (Por Receita)
205	7210.29.15.00.00	Contrib. Prev. Reg. Parc. Debitos RPPS	2.868.552,16
196	1912.29.02.00.00	Multas e Juros de Mora Contrib. Servidor	117.191,74
			2.985.743,90

28/10/2014 11:04



PLANILHA DOS PAGAMENTOS MENSAIS - PARCELAMENTO DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS

(TERMO DE PARCELAMENTO - LEI 4.574/2012)

ANO DE 2014

JANEIRO/2014						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
213.267,55	29/01/2014	115/Arrecadação	239	204.896,84	213.267,55	18.341.010,65
	29/01/2014	116/Arrecadação	230	8.370,71		18.127.743,10
	30/01/2014	118/Arrecadação	239	204.896,84	213.267,55	17.914.475,55
	30/01/2014	117/Arrecadação	230	8.370,71		

FEVEREIRO/2014						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
213.267,55	27/02/2014	213/Arrecadação	239	204.896,84	426.535,10	17.487.940,45
	27/02/2014	214/Arrecadação	230	8.370,71		
	27/02/2014	215/Arrecadação	239	204.896,84		
	27/02/2014	216/Arrecadação	230	8.370,71		

MARÇO/2014						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
213.267,55	27/03/2014	343/Arrecadação	239	204.896,84	426.535,10	16.634.870,25
	27/03/2014	344/Arrecadação	230	8.370,71		
	27/03/2014	345/Arrecadação	239	204.896,84		
	27/03/2014	346/Arrecadação	230	8.370,71		

ABRIL/2014						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
213.267,55	11/04/2014	463/Arrecadação	239	204.896,84	213.267,55	16.421.602,70
	11/04/2014	464/Arrecadação	230	8.370,71		16.634.870,25
	29/04/2014	489/Arrecadação	239	204.896,84	426.535,10	15.995.067,60
	29/04/2014	491/Arrecadação	230	8.370,71		
	29/04/2014	488/Arrecadação	239	204.896,84		
	29/04/2014	490/Arrecadação	230	8.370,71		

MAIO/2014						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
213.267,55	09/05/2014	502/Arrecadação	239	204.896,84	426.535,10	15.568.532,50
	09/05/2014	503/Arrecadação	239	204.896,84		
	09/05/2014	504/Arrecadação	230	8.370,71		
	09/05/2014	505/Arrecadação	230	8.370,71		
	28/05/2014	611/Arrecadação	239	204.896,84	426.535,10	15.141.997,40
	28/05/2014	612/Arrecadação	239	204.896,84		
	28/05/2014	613/Arrecadação	230	8.370,71		
	28/05/2014	614/Arrecadação	230	8.370,71		

JUNHO/2014						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
213.267,55	10/06/2014	700/Arrecadação	239	204.896,84	426.535,10	14.715.462,30
	10/06/2014	701/Arrecadação	239	204.896,84		
	10/06/2014	702/Arrecadação	230	8.370,71		
	10/06/2014	703/Arrecadação	230	8.370,71		
	27/06/2014	754/Arrecadação	239	204.896,84	426.535,10	14.288.927,20
	27/06/2014	755/Arrecadação	239	204.896,84		
	27/06/2014	756/Arrecadação	230	8.370,71		
	27/06/2014	757/Arrecadação	230	8.370,71		

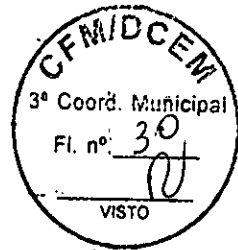
INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE MONTES CLAROS – PREVMOC

CNPJ: 66.489.741/0001-96

Rua Viúva Francisco Ribeiro, n° 150-Centro – Montes Claros-MG-CEP: 39.400-114

PABX: (38) 3221-4833 - FAX: (38) 3221-7830

E-mail: prevmoc@gmail.com



PLANILHA DOS PAGAMENTOS MENSAIS - PARCELAMENTO DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS
(TERMO DE PARCELAMENTO - LEI 4.574/2012)

ANO DE 2014

JULHO/2014						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
213.267,55	10/07/2014	890/Arrecadação	239	204.896,84		14.288.927,20
	10/07/2014	892/Arrecadação	230	8.370,71		
	10/07/2014	891/Arrecadação	239	204.896,84		
	10/07/2014	893/Arrecadação	230	8.370,71	426.535,10	13.862.392,10
	30/07/2014	900/Arrecadação	239	204.896,84		
	30/07/2014	901/Arrecadação	230	8.370,71	213.267,55	13.649.124,55

AGOSTO/2014						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
213.267,55	08/08/2014	960/Arrecadação	239	204.896,84		13.649.124,55
	08/08/2014	961/Arrecadação	239	204.896,84		
	08/08/2014	962/Arrecadação	230	8.370,71		
	08/08/2014	963/Arrecadação	230	8.370,71	426.535,10	13.222.589,45
	28/08/2014	1.050/Arrecadação	239	204.896,84		
	28/08/2014	1.051/Arrecadação	239	204.896,84		
	28/08/2014	1.052/Arrecadação	230	8.370,71		
	28/08/2014	1.053/Arrecadação	230	8.370,71	426.535,10	12.796.054,35

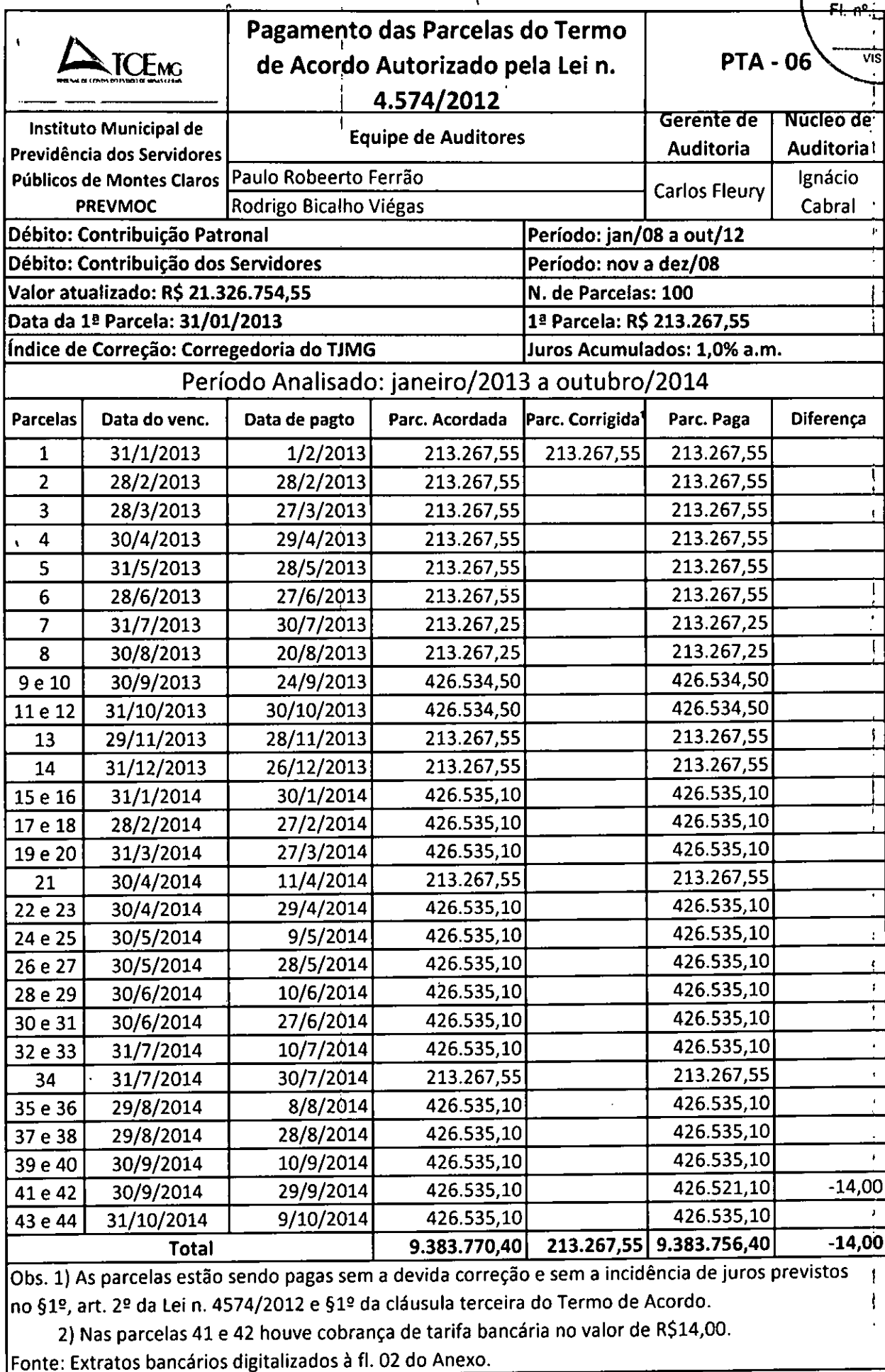
SETEMBRO/2014						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
213.267,55	10/09/2014	1.085/Arrecadação	239	204.896,84		12.796.054,35
	10/09/2014	1.086/Arrecadação	239	204.896,84		
	10/09/2014	1.087/Arrecadação	230	8.370,71		
	10/09/2014	1.088/Arrecadação	230	8.370,71	426.535,10	12.369.519,25
	29/09/2014	1.144/Arrecadação	239	204.896,84		
	29/09/2014	1.145/Arrecadação	239	204.896,84		
	29/09/2014	1.146/Arrecadação	230	8.370,71		
	29/09/2014	1.147/Arrecadação	230	8.370,71	426.535,10	11.942.984,15

OUTUBRO/2013						
A Receber Parcela	Data do Movimento	Nº Guia/Tipo Lançamento	Cód Receita	Valor Rec ebido	Recebido	Saldo da Dívida
213.267,55	09/10/2014	1.255/Arrecadação	239	204.896,84		11.942.984,15
	09/10/2014	1.256/Arrecadação	239	204.896,84		
	09/10/2014	1.257/Arrecadação	230	8.370,71		
	09/10/2014	1.258/Arrecadação	230	8.370,71	426.535,10	11.516.449,05

TOTAL A RECEBER =	2.132.675,50	TOTAL RECEBIDO =	6.398.026,50
		SALDO DA DÍVIDA EM 28/10/2014 =	11.942.984,15

Dados:			
Código Receita	Natureza da Receita	Descrição	Total Recebido (Por Receita)
239	7210.29.15.00.00	Contrib. Prév. Reg. Parc. Debitos RPPS	6.146.905,20
230	1912.29.01.00.00	Multas e Juros de Mora Contrib.	251.121,30
			6.398.026,50

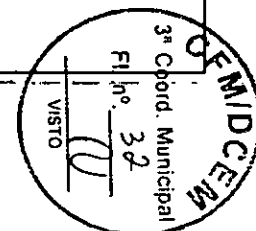
28/10/2014 15:52



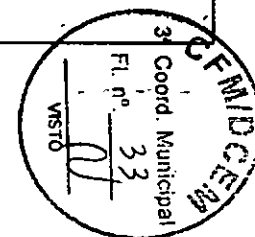
		Repasse das Contribuições Patronais da Prefeitura Exercício de 2012					PTA - 07		
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Montes Claros PREVMOC		Equipe de Auditores					Gerente	Núcleo de Auditoria	
		Rodrigo Bicalho Viégas					Carlos Fleury	Ignácio Cabral	
		Paulo Roberto Ferrão							
PATRONAL - Novembro									
Data Pagtº	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Rep.	Sal Mat.	Vr. Rep + Sal. Mat.	Diferença
19/12/2012	26/dez	6-dez	6.682.643,36	11%	735.090,77	254.163,89	38.558,14	292.722,03	-442.368,74
		25-jan				270,66		270,66	270,66
		28-jan				1.962,30		1.962,30	1.962,30
		19-mar				420,83		420,83	420,83
		3-jun				95.277,04		95.277,04	95.277,04
TOTAL			6.682.643,36		735.090,77	352.094,72	38.558,14	390.652,86	-344.437,91
PATRONAL - Dezembro									
Data Pagtº	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Rep.	Sal Mat.	Vr. Rep + Sal. Mat.	Diferença
16/1/2013	23/jan	11-jan	6.683.876,44	11%	735.226,41	323.708,56	38.003,67	361.712,23	-373.514,18
		25-jan				179.752,55		179.752,55	179.752,55
		19-mar				420,83		420,83	420,83
		3-jun				96.497,75		96.497,75	96.497,75
TOTAL			6.683.876,44		735.226,41	600.379,69	38.003,67	638.383,36	-96.843,05
PATRONAL - 13º Salário									
Data Pagtº	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Rep.	Sal Mat.	Vr. Rep + Sal. Mat.	Diferença
28/12/2012	8/jan	20-dez	6.505.187,06	11%	715.570,58	258.903,70	30.702,36	289.606,06	-425.964,52
		27-dez				101.939,80		101.939,80	101.939,80
		19-mar				71.366,80		71.366,80	71.366,80
		3-jun				9.551,46		9.551,46	9.551,46
TOTAL			6.505.187,06		715.570,58	441.761,76	30.702,36	472.464,12	-243.106,46
Total devido no período									-684.387,41

Fonte: Extratos bancários, Guias de Recolhimento e Resumos das Folhas de Pagto. Documentação digitalizada em mídia (CD) - fl. 02 do Anexo.

Obs: 1) Data devida: Cinco dias úteis da data do pagto. (art. 85, caput da LC nº 08/2006). Data de pagamento da Folha dos Servidores à fl. _____



		Repasse das Contribuições dos Servidores da Prefeitura Exercício de 2012						PTA - 07	
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Montes Claros PREVMOC		Equipe de Auditores						Gerente	Núcleo de Auditoria
		Rodrigo Bicalho Viégas						Carlos Fleury	Ignácio Cabral
		Paulo Roberto Ferrão							
SERVIDORES - Novembro									
Data Pagtº	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Rep.	Sal Mat.	Vr. Rep + Sal. Mat.	Diferença
19/12/2012	26/dez	6-dez	6.682.643,36	11%	735.090,77	267.625,56	0,00	267.625,56	-467.465,21
		27-dez				282.460,70	0,00	282.460,70	282.460,70
		28-dez				182.589,66	0,00	182.589,66	182.589,66
		25-jan				5.622,57	0,00	5.622,57	5.622,57
		28-jan				2.707,86	0,00	2.707,86	2.707,86
TOTAL			6.682.643,36		735.090,77	741.006,35	0,00	741.006,35	5.915,58
SERVIDORES - Dezembro									
Data Pagtº	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Rep.	Sal Mat.	Vr. Rep + Sal. Mat.	Diferença
16/1/2013	23/jan	11-jan	6.683.876,44	11%	735.226,41	323.552,70	0,00	323.552,70	-411.673,71
		25-jan				299.339,76	0,00	299.339,76	299.339,76
		28-jan				2.707,86	0,00	2.707,86	2.707,86
TOTAL			6.683.876,44		735.226,41	625.600,32	0,00	625.600,32	-109.626,09
SERVIDORES - 13º Salário									
Data Pagtº	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Rep.	Sal Mat.	Vr. Rep + Sal. Mat.	Diferença
28/12/2012	8/jan	20-dez	6.505.187,06	11%	715.570,58	273.066,70	0,00	273.066,70	-442.503,88
		27-dez				275.112,65	0,00	275.112,65	275.112,65
		25-jan				164.657,93	0,00	164.657,93	164.657,93
		28-jan				2.707,85	0,00	2.707,85	2.707,85
TOTAL			6.505.187,06		715.570,58	715.545,13	0,00	715.545,13	-25,45
Total devido no período									-103.735,95
Fonte: Extratos bancários, Guias de Recolhimento e Resumos das Folhas de Pagto. Documentação digitalizada em mídia (CD) - fl. 02 do Anexo. Obs: 1) Data devida: Cinco dias úteis da data do pagto. (art. 85, caput da LC nº 08/2006). Data de pagamento da Folha dos Servidores à fl. _____									





**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE MONTES CLAROS**



RESPOSTA AO COMUNICADO DA AUDITORIA Nº.04/2014

De: Instituto Municipal de Previdência dos Servidores Públicos de Montes Claros/MG – PREVMOC

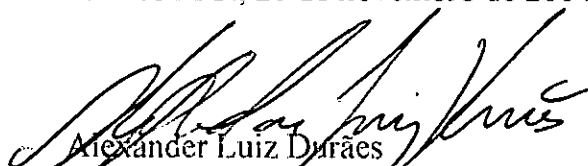
Para: Diretoria de Controle Externo dos Municípios/DCEM

O INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE MONTES CLAROS – PREVMOC, autarquia municipal de previdência pública, inscrita no CNPJ sob o nº. 66.489.741/0001-96, com sede nesta cidade de Montes Claros – MG, na Rua Viúva Francisco Ribeiro, nº. 150, Centro, neste ato representado por seu Diretor Presidente Interino **Dr. ALEXANDER LUIZ DURÃES**, brasileiro, solteiro, advogado inscrito na OAB/MG sob o nº. 112.189, vem, por meio desta responder aos quesitos da Auditoria nº.04/2014, a seguir:

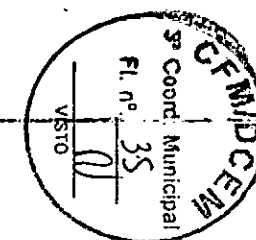
No que diz respeito a pergunta nº.01 informamos que não consta em nossos dados repasses das contribuições patronais incidentes sobre a folha de pagamento dos servidores que estão em auxílio-doença. Informamos ainda que tivemos uma reunião com o Secretário da Secretaria de Planejamento e Gestão – SEPLAG, com o departamento jurídico e contador da Prefeitura de Montes Claros/MG, onde ficou determinado que será repassado a contribuição patronal do servidor em auxílio-doença. E no tocante aos retroativos ficou estabelecido que também serão repassados.

O quesito nº.02, “ quem é o responsável pela gestão dos recursos do PREVMOC. Esse responsável foi aprovado em exame de certificação para capacitação de gestor de recursos de RPPS.” O gestor responsável é o Diretor Administrativo Financeiro, o Sr. Manoel Divino dos Santos. E o mesmo possui a certificação de gestor de recursos de RPPS, conforme cópia em anexo.

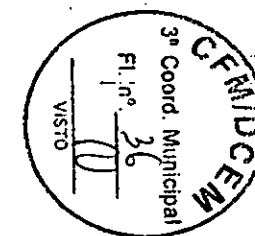
Montes Claros/MG., 21 de novembro de 2014.


Alexander Luiz Durães
Diretor Presidente do PREVMOC

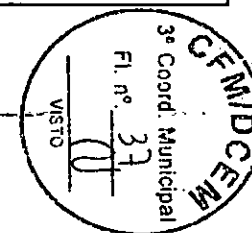
		- Contribuição Patronal - Auxílio-Doença				PTA - 08	
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Montes Claros - PREVMOC		Equipe de Auditores				Gerente de Auditoria	Núcleo de Auditoria
		Rodrigo Bicalho Viégas				Carlos Fleury	Ignácio Cabral
		Paulo Roberto Ferrão					
Prefeitura Municipal - Exercício 2011							
Mês	Remuneração	Abono(3%)¹	13º Salário	Base Cálculo	Alíquota	Valor devido	
jan							
fev							
mar							
abr							
mai							
jun							
jul	172.331,78	4.868,81	8.413,33	159.049,64	11,00%	17.495,46	
ago	162.208,56	4.615,99	3.665,41	153.927,16	11,00%	16.931,99	
set	244.906,56	5.801,10	8.565,90	230.539,56	11,00%	25.359,35	
out	242.939,14	6.717,87	7.982,79	228.238,48	11,00%	25.106,23	
nov	200.013,52	5.853,89	761,25	193.398,38	11,00%	21.273,82	
dez	193.444,46	5.534,37	1.998,92	185.911,17	11,00%	20.450,23	
13º	125.802,81	0,00	0,00	125.802,81	11,00%	13.838,31	
Total	1.341.646,83	33.392,03	31.387,60	1.276.867,20		140.455,39	
Fonte: Resumo da Folha de Pagamento dos servidores beneficiados pelo Auxílio-Doença.							
1) Abono concedido por meio da Lei n. 3437 de 13 de setembro de 2005.							
Documentação digitalizada em mídia CD - Fl. 02 do Anexo.							



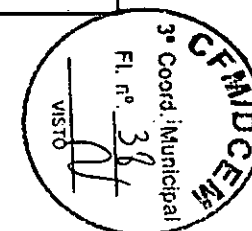
		Contribuição Patronal - Auxílio-Doença				PTA - 08	
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Montes Claros - PREVMOC		Equipe de Auditores				Gerente de Auditoria	Núcleo de Auditoria
		Rodrigo Bicalho Viégas				Carlos Fleury	Ignácio Cabral
		Paulo Roberto Ferrão					
Câmara Municipal - Exercício 2011							
Mês	Remuneração	Abono(3%)¹	13º Salário	Base Cálculo	Alíquota	Valor devido	
jan							
fev							
mar							
abr							
mai							
jun							
jul	3.327,59	96,92	0,00	3.230,67	11,00%	355,37	
ago	3.693,08	96,92	0,00	3.596,16	11,00%	395,58	
set	5.187,22	122,07	996,19	4.068,96	11,00%	447,59	
out	1.551,59	41,09	1.369,76	140,74	11,00%	15,48	
nov	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
dez	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
13º	285,45	0,00	0,00	285,45	11,00%	31,40	
Total	14.044,93	357,00	2.365,95	11.321,98		1.245,42	
Fonte: Resumo da Folha de Pagamento dos servidores beneficiados pelo Auxílio-Doença. 1) Abono concedido por meio da Lei n. 3437 de 13 de setembro de 2005. Documentação digitalizada em mídia CD - Fl. 02 do Anexo.							



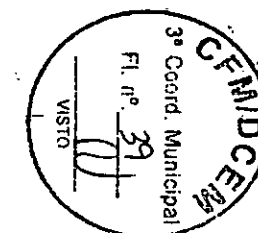
		Contribuição Patronal - Auxílio-Doença				PTA - 08	
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Montes Claros - PREVMOC		Equipe de Auditores				Gerente de Auditoria	Núcleo de Auditoria
		Rodrigo Bicalho Viégas				Carlos Fleury	Ignácio Cabral
		Paulo Roberto Ferrão					
Prefeitura Municipal - Exercício 2012							
Mês	Remuneração	Abono(3%)¹	13º Salário	Base Cálculo	Alíquota	Valor devido	
jan	154.022,51	4.439,78	0,00	149.582,73	11,00%	16.454,10	
fev	178.389,96	5.195,21	1.209,64	171.985,11	11,00%	18.918,36	
mar	193.837,90	5.645,73	0,00	188.192,17	11,00%	20.701,14	
abr	199.816,71	5.819,32	0,00	193.997,39	11,00%	21.339,71	
mai	286.445,04	8.277,48	2.160,53	276.007,03	11,00%	30.360,77	
jun	305.962,43	8.882,30	562,03	296.518,10	11,00%	32.616,99	
jul	277.536,19	8.054,62	646,41	268.835,16	11,00%	29.571,87	
ago	255.974,77	7.455,19	6.529,26	241.990,32	11,00%	26.618,94	
set	316.142,91	9.208,08	0,00	306.934,83	11,00%	33.762,83	
out	332.189,49	9.675,10	360,94	322.153,45	11,00%	35.436,88	
nov	328.758,07	9.575,50	12.043,81	307.138,76	11,00%	33.785,26	
dez	285.631,00	8.240,10	2.719,24	274.671,66	11,00%	30.213,88	
13º	320.974,17	0,00	0,00	320.974,17	11,00%	35.307,16	
Total	3.435.681,15	90.468,41	26.231,86	3.318.980,88		365.087,90	
Fonte: Resumo da Folha de Pagamento dos servidores beneficiados pelo Auxílio-Doença.							
1) Abono concedido por meio da Lei n. 3437 de 13 de setembro de 2005.							
Documentação digitalizada em mídia CD - Fl. 02 do Anexo.							



		Contribuição Patronal - Auxílio-Doença				PTA - 08	
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Montes Claros - PREVMOC		Equipe de Auditores				Gerente de Auditoria	Núcleo de Auditoria
		Rodrigo Bicalho Viégas				Carlos Fleury	Ignácio Cabral
		Paulo Roberto Ferrão					
Câmara Municipal - Exercício 2012							
Mês	Remuneração	Abono(3%)¹	13º Salário	Base Cálculo	Alíquota	Valor devido	
jan	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
fev	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
mar	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
abr	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
mai	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
jun	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
jul	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
ago	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
set	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
out	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
nov	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
dez	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
13º	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
Total	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Fonte: Resumo da Folha de Pagamento dos servidores beneficiados pelo Auxílio-Doença.							
1) Abono concedido por meio da Lei n. 3437 de 13 de setembro de 2005.							
Não houve pagamento do benefício de Auxílio-Doença para os servidores da Câmara no exercício de 2012							



		Contribuição Patronal - Auxílio-Doença				PTA - 08	
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Montes Claros - PREVMOC		Equipe de Auditores				Gerente de Auditoria	Núcleo de Auditoria
		Rodrigo Bicalho Viégas				Carlos Fleury	Ignácio Cabral
		Paulo Roberto Ferrão					
Prefeitura Municipal - Exercício 2013							
Mês	Remuneração	Abono(3%)¹	13º Salário	Base Cálculo	Alíquota	Valor devido	
jan	216.800,95	6.285,15	517,76	209.998,04	11,00%	23.099,78	
fev	250.680,98	7.282,75	203,84	243.194,39	11,00%	26.751,38	
mar	270.189,33	7.867,88	2.389,65	259.931,80	11,00%	28.592,50	
abr	286.740,12	8.350,00	61,16	278.328,96	11,00%	30.616,19	
mai	318.144,74	9.244,77	427,28	308.472,69	11,00%	33.932,00	
jun	344.365,17	10.022,22	6.991,09	327.351,86	11,00%	36.008,70	
jul	338.477,01	9.856,93	2.489,01	326.131,07	11,00%	35.874,42	
ago	331.484,72	9.648,96	7.747,56	314.088,20	11,00%	34.549,70	
set	355.575,17	10.354,54	0,00	345.220,63	11,00%	37.974,27	
out	361.165,72	10.519,52	0,00	350.646,20	11,00%	38.571,08	
nov	391.969,01	11.334,91	11.660,63	368.973,47	11,00%	40.587,08	
dez	341.687,81	9.929,89	521,22	331.236,70	11,00%	36.436,04	
13º	262.905,08	7.657,44	0,00	255.247,64	11,00%	28.077,24	
Total	4.070.185,81	118.354,96	33.009,20	3.918.821,65		431.070,38	
Fonte: Resumo da Folha de Pagamento dos servidores beneficiados pelo Auxílio-Doença.							
1) Abono concedido por meio da Lei n. 3437 de 13 de setembro de 2005.							
Documentação digitalizada em mídia CD - Fl. 02 do Anexo.							

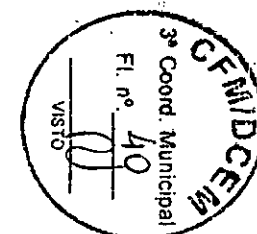


		Contribuição Patronal - Auxílio-Doença				PTA - 08	
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Montes Claros - PREVMOC		Equipe de Auditores				Gerente de Auditoria	Núcleo de Auditoria
		Rodrigo Bicalho Viégas				Carlos Fleury	Ignácio Cabral
		Paulo Roberto Ferrão					
Câmara Municipal - Exercício 2013							
Mês	Remuneração	Abono(3%)¹	13º Salário	Base Cálculo	Alíquota	Valor devido	
jan	1.483,99	43,22	0,00	1.440,77	11,00%	158,48	
fev	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
mar	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
abr	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
mai	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
jun	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
jul	2.530,15	73,69	0,00	2.456,46	11,00%	270,21	
ago	993,99	28,95	0,00	965,04	11,00%	106,15	
set	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
out	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
nov	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
dez	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00	
13º	842,74	24,55	0,00	818,19	11,00%	90,00	
Total	5.850,87	170,41	0,00	5.680,46		624,85	

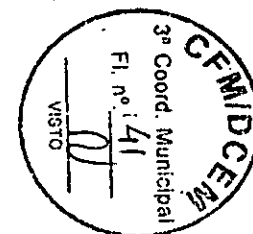
Fonte: Resumo da Folha de Pagamento dos servidores beneficiados pelo Auxílio-Doença.

1) Abono concedido por meio da Lei n. 3437 de 13 de setembro de 2005.

Documentação digitalizada em mídia CD - Fl. 02 do Anexo.



		Contribuição Patronal-- Auxílio-Doença				PTA - 08	
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Montes Claros - PREVMOC		Equipe de Auditores				Gerente de Auditoria	Núcleo de Auditoria
		Rodrigo Bicalho Viégas				Carlos Fleury	Ignácio Cabral
		Paulo Roberto Ferrão					
Prefeitura Municipal - Exercício 2014							
Mês	Remuneração	Abono(3%)¹	13º Salário	Base Cálculol	Alíquota	Valor devido	
jan	276.555,11	7.901,77	1.318,44	267.334,90	11,00%	29.406,84	
fev	332.694,16	9.561,23	4.365,23	318.767,70	11,00%	35.064,45	
mar	348.000,65	9.772,66	12.416,64	325.811,35	11,00%	35.839,25	
abr	346.590,36	9.747,77	10.339,43	326.503,16	11,00%	35.915,35	
mai	349.038,80	9.935,99	7.906,08	331.196,73	11,00%	36.431,64	
jun	319.188,00	8.563,04	25.192,26	285.432,70	11,00%	31.397,60	
jul	276.205,30	7.542,99	16.866,76	251.795,55	11,00%	27.697,51	
ago	327.638,80	9.158,87	13.151,84	305.328,09	11,00%	33.586,09	
set	377.070,20	10.813,73	7.918,53	358.337,94	11,00%	39.417,17	
out	414.514,80	11.453,38	23.706,51	379.354,91	11,00%	41.729,04	
Total	3.367.496,18	94.451,43	123.181,72	3.149.863,03		346.484,93	
Fonte: Resumo da Folha de Pagamento dos servidores beneficiados pelo Auxílio-Doença. 1) Abono concedido por meio da Lei n. 3437 de 13 de setembro de 2005. Documentação digitalizada em mídia CD - Fl. 02 do Anexo.							





Contribuição Patronal - Auxílio-Doença

PTA - 08

Instituto de Previdência dos
Servidores Públicos de
Montes Claros - PREVMOC

Equipe de Auditores

Gerente de
Auditoria

Núcleo de
Auditoria

Rodrigo Bicalho Viégas

Paulo Roberto Ferrão

Carlos Fleury

Ignácio Cabral

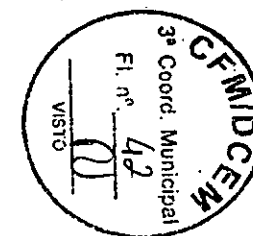
Câmara Municipal - Exercício 2014

Mês	Remuneração	Abono(3%) ¹	13º Salário	Base Cálculo	Alíquota	Valor devido
jan	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00
fev	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00
mar	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00
abr	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00
mai	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00
jun	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00
jul	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00
ago	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00%	0,00
set	3.259,53	94,94	0,00	3.164,59	11,00%	348,10
out	2.852,09	83,07	0,00	2.769,02	11,00%	304,59
Total	6.111,62	178,01	0,00	5.933,61		652,70

Fonte: Resumo da Folha de Pagamento dos servidores beneficiados pelo Auxílio-Doença.

1) Abono concedido por meio da Lei n. 3437 de 13 de setembro de 2005.

Documentação digitalizada em mídia CD - Fl. 02 do Anexo.



Repasse das Contribuições dos Servidores da Prefeitura

PTA - 05



Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Montes Claros - PREVMOC

Equipe de Auditores

Gerente de Auditoria

Núcleo de Auditoria

Rodrigo Bicalho Viégas

Paulo Roberto Ferrão

Carlos Fleury

Ignácio Cabral

Prefeitura Municipal - Exercício 2014

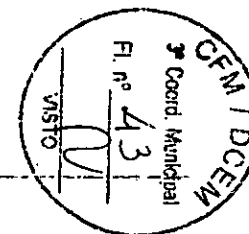
SERVIDORES

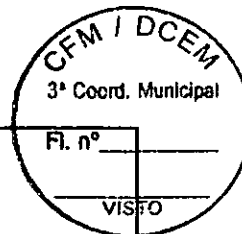
Mês	Data Pagtº.	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Repassado	Diferença
jan	30-jan	06/fev	30/jan	7.061.658,29	11%	776.782,41	774.776,56	-2.005,85
fev	27-fev	7-mar	27-fev	7.127.452,42	11%	784.019,77	781.132,65	-2.887,12
mar	27-mar	3-abr	27-mar	7.080.641,74	11%	778.870,59	779.395,14	524,55
abr	29-abr	7-mai	29-abr	7.064.313,36	11%	777.074,47	776.336,27	-738,20
mai	28-mai	4-jun	29-mai	7.070.714,91	11%	777.778,64	777.628,29	-150,35
jun	27-jun	4-jul	27-jun	7.117.845,86	11%	782.963,04	782.982,32	19,28
jul	29-jul	5-ago	29-jul	7.235.772,61	11%	795.934,99	800.695,39	4.760,40
ago	27-ago	3-set	28-ago	7.563.867,74	11%	832.025,45	831.891,21	-134,24
set	26-set	3-out	29-set	7.521.710,50	11%	827.388,16	827.898,67	510,52
out	28-out	4/110	29/out	7.481.311,40	11%	822.944,25	826.690,61	3.746,36
nov								
dez								
13º								
Total				72.325.288,83		7.955.781,77	7.959.427,11	3.645,34

Fonte: Extratos bancários, Guias de recolhimento e Resumos das Folhas de Pagto.

Obs: 1) Data devida: Cinco dias úteis da data do pagto. (art. 85, caput da LC nº 08/2006).

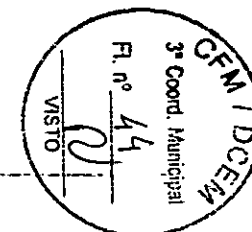
Documentação digitalizada em mídia (CD) - fl. 02 do Anexo.

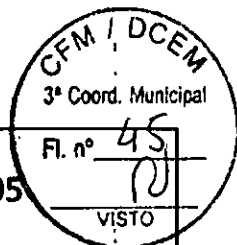




		Repasse das Contribuições Patronais da Prefeitura					PTA - 05			
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Montes Claros - PREVMOC		Equipe de Auditores					Gerente	Núcleo de Auditoria		
		Rodrigo Bicalho Viégas					Carlos Fleury	Ignácio Cabral		
		Paulo Roberto Ferrão								
Prefeitura Municipal - Exercício 2014										
PATRONAL										
Mês	Data Pagtª	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Repassado Liq.	Salário Maternidade	Vr. Repas.	Dif.
jan	30-jan	06/fev	30/jan	7.061.658,29	11%	776.782,41	760.871,40	15.939,03	776.810,43	28,02
fev	27-fev	7-mar	27-fev	7.127.452,42	11%	784.019,77	760.052,14	24.041,92	784.094,06	74,29
mar	27-mar	3-abr	27-mar	7.080.641,74	11%	778.870,59	750.846,15	29.277,45	780.123,60	1.253,01
abr	29-abr	7-mai	29-abr	7.064.313,36	11%	777.074,47	742.533,63	35.078,76	777.612,39	537,92
mai	28-mai	4-jun	29-mai	7.070.714,91	11%	777.778,64	727.572,23	50.489,89	778.062,12	283,48
jun	27-jun	4-jul	27-jun	7.117.845,86	11%	782.963,04	738.781,80	44.634,47	783.416,27	453,23
jul	29-jul	5-ago	29-jul	7.235.772,61	11%	795.934,99	754.392,66	46.729,06	801.121,72	5.186,73
ago	27-ago	3-set	28-ago	7.563.867,74	11%	832.025,45	777.201,77	55.173,96	832.375,73	350,28
set	26-set	3-out	29-set	7.521.710,50	11%	827.388,16	791.925,65	36.964,52	828.890,17	1.502,02
out	28-out	04/nov	29-out	7.481.311,40	11%	822.944,25	792.564,82	34.859,77	827.424,59	4.480,34
nov										
dez										
13ª										
Total				72.325.288,83		7.955.781,77	7.596.742,25	373.188,83	7.969.931,08	14.149,31

Fonte: Extratos bancários, Guias de recolhimento e Resumos das Folhas de Pagto.
Obs: 1) Data devida: Cinco dias úteis da data do pagto. (art. 85, caput da LC nº 08/2006).
Documentação digitalizada em mídia (CD) - fl. 02 do Anexo.





		Repasse das Contribuições Previdenciárias da Câmara			PTA-05				
Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Montes Claros - PREVMOC		Equipe de Auditores			Gerente de Auditoria	Núcleo de Auditoria			
		Rodrigo Bicalho Viégas			Carlos Fleury	Ignácio Cabral			
		Paulo Roberto Ferrão							
Câmara Municipal - Exercício 2014									
SERVIDORES									
Mês	Data Pagtº.	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Repas.	Sal. Mat.	Dif.
jan	29/jan	05/fev	06/fev	160.285,79	11%	17.631,44	17.631,43	0,00	-0,01
fev	26/fev	05/mar	28/fev	151.423,82	11%	16.656,62	15.847,48	0,00	-809,14
mar	27/mar	04/abr	03/abr	156.652,12	11%	17.231,73	17.231,73	0,00	0,00
abr	28/abr	06/mai	05/mai	158.836,61	11%	17.472,03	17.472,03	0,00	0,00
mai	27/mai	03/jun	02/jun	158.806,21	11%	17.468,68	17.468,68	0,00	0,00
jun	30/jun	07/jul	02/jul	161.766,91	11%	17.794,36	17.794,36	0,00	0,00
jul	30/jul	06/ago	01/ago	157.879,65	11%	17.366,76	17.366,78	0,00	0,02
ago	27/ago	03/set	29/ago	143.593,93	11%	15.795,33	15.795,33	0,00	0,00
set	29/set	06/out	06/out	139.574,57	11%	15.353,20	15.353,20	0,00	0,00
out	28/out	04/nov	04/nov	142.927,08	11%	15.721,98	15.721,96	0,00	-0,02
nov									
13º									
dez									
Total				1.531.746,69		168.492,14	167.682,98		-809,16
PATRONAL									
Mês	Data Pagtº.	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Repas.	Sal. Mat.	Dif.
jan	29/jan	05/fev	06/fev	160.285,79	11%	17.631,44	17.631,43	0,00	-0,01
fev	26/fev	05/mar	28/fev	151.423,82	11%	16.656,62	15.847,48	0,00	-809,14
mar	27/mar	04/abr	03/abr	156.652,12	11%	17.231,73	17.231,73	0,00	0,00
abr	28/abr	06/mai	05/mai	158.836,61	11%	17.472,03	17.472,03	0,00	0,00
mai	27/mai	03/jun	02/jun	158.806,21	11%	17.468,68	17.468,68	0,00	0,00
jun	30/jun	07/jul	02/jul	161.766,91	11%	17.794,36	17.794,36	0,00	0,00
jul	30/jul	06/ago	01/ago	157.879,65	11%	17.366,76	17.366,78	0,00	0,02
ago	27/ago	03/set	29/ago	143.593,93	11%	15.795,33	15.795,33	0,00	0,00
set	29/set	06/out	06/out	139.574,57	11%	15.353,20	12.307,19	3.046,01	0,00
out	28/out	04/nov	04/nov	142.927,08	11%	15.721,98	12.675,95	3.046,01	-0,02
nov									
13º									
dez									
Total				1.531.746,69		168.492,14	161.590,96	6.092,02	-809,16
Fonte: Extratos bancários, Guias de Arrecadação e Resumos das Folhas de Pagamento.									
Obs: 1) Data devida: Cinco dias úteis da data do pagto. (art. 85, caput da LC nº 08/2006).									
2) Diferença no valor de R\$809,14 no mês de fevereiro foi compensada no repasse a maior, no valor de R\$804,69 no mês de novembro de 2013.									
Documentação digitalizada em mídia (CD) - fl. 02 do Anexo.									

Ignácio Cabral

MCTrans - Exercício 2014

SERVIDORES

Mês	Data Pagtº.	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Repas.	Dif.
jan	31/jan	07/fev	04/fev	7.665,35	11%	843,19	843,19	0,00
fev	28/fev	10/mar	04/mar	7.665,35	11%	843,19	843,19	0,00
mar	28/mar	07/abr	03/abr	7.665,35	11%	843,19	843,19	0,00
abr	30/abr	08/mai	30/abr	7.665,35	11%	843,19	843,19	0,00
mai	30/mai	06/jun	30/mai	7.665,35	11%	843,19	843,19	0,00
jun	30/jun	07/jul	30/jun	7.665,35	11%	843,19	843,19	0,00
jul	31/jul	07/ago	01/ago	7.665,35	11%	843,19	843,19	0,00
ago	29/ago	05/set	02/set	7.665,35	11%	843,19	843,19	0,00
set	30/set	07/out	30/set	8.251,90	11%	907,71	907,71	0,00
out	30/out	06/nov	03/nov	7.958,62	11%	875,45	875,45	0,00
nov								
dez								
13º								
Total				77.533,32		8.528,67	8.528,68	0,01

PATRONAL

Mês	Data Pagtº.	Data Dev.	Data Rep.	Σ Sal. Contrib.	Aliq.	Vr. Devido	Vr. Repas.	Dif.	
jan	31/jan	07/fev	04/fev	7.665,35	11%	843,19	843,19	0,00	
fev	28/fev	10/mar	04/mar	7.665,35	11%	843,19	843,19	0,00	
mar	28/mar	07/abr	03/abr	7.665,35	11%	843,19	843,19	0,00	
abr	30/abr	08/mai	30/abr	7.665,35	11%	843,19	843,19	0,00	
mai	30/mai	06/jun	30/mai	7.665,35	11%	843,19	843,19	0,00	
jun	30/jun	07/jul	30/jun	7.665,35	11%	843,19	843,19	0,00	
jul	31/jul	07/ago	01/ago	7.665,35	11%	843,19	843,19	0,00	
ago	29/ago	05/set	02/set	7.665,35	11%	843,19	843,19	0,00	
set	30/set	07/out	30/set	8.251,90	11%	907,71	907,71	0,00	
out	30/out	06/nov	03/nov	7.958,62	11%	875,45	875,45	0,00	
nov									
dez									
13º									
Total				77.533,32		8.528,67	8.528,68	0,01	

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