



PARECER

Prestação de Contas do Exercício 2017

O **Conselho de Administração**, no uso de suas atribuições legais, emite parecer favorável ao relatório da Prestação de Contas do Exercício de 2017, nos termos do Decreto Municipal nº 10.261/2008, e em conformidade com o relatório de auditoria nº 05/2018 da SEPLAG, para encaminhamento ao Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

Assinam o Presidente Moacir Linhares Soutinho da Cruz e os Conselheiros Arthur Mello Cezar da Rocha, Conrado Pacheco Barbosa, Fabiano Gonçalves, Michael Vinicius Pomim de Oliveira, Michell Nunes Midlej Maron, Rousemary Castilho de Mello, Rubens Carrilho Fernandes e Solange Nazaré Corrêa Assumpção.

Niterói, 05 de julho de 2018.


Moacir Linhares S. da Cruz


Arthur Mello Cezar da Rocha


Conrado Pacheco Barbosa



Fabiano Gonçalves


Michael Vinicius P. de Oliveira


Michell Nunes Midlej Maron


Rousemary Castilho de Mello


Rubens Carrilho Fernandes


Solange Nazaré C. Assumpção

PARECER
Prestação de Contas do Exercício de 2017

O **CONSELHO FISCAL**, no uso das atribuições legais que lhe são conferidas no Decreto Municipal nº 10.261, de 13 de março de 2008, em especial na alínea “c”, do inciso II, do Art. 5º, emite parecer **REGULAR COM RESSALVAS** à Prestação de Contas do exercício de 2017, em complemento ao Relatório nº 05/18 da SEPLAG.

As ressalvas supramencionadas dizem respeito ao saldo de algumas contas do Balancete de Verificação do Exercício de 2017, acostado aos autos do processo nº 310.000.745/2018.

A seguir são identificadas essas contas acompanhadas de breve comentário:

- 1) **1.1.3.8.1.99.05.00.00.00 Ressarcimento de Pessoal Cedido: R\$ 795.572,19 D.** Este é o montante que a Niterói Prev deveria receber da Prefeitura Municipal de Niterói por conta dos 4 servidores cedidos, que estão aí listados. Esse montante consta do Balanço de 2015 também com saldo devedor, neste caso, com R\$ 7.368,30. Resta apurar se a Prefeitura irá ressarcir a Niterói Prev ou não.
- 2) **1.2.3.1.1..05.01.00.00.00 Veículos Diversos: R\$ 66.684,29 D.** Este conselho já questionou a Contabilidade da Niterói Prev acerca dessa conta no sentido de que fossem identificados os veículos e a situação atual de cada um deles. Restou apurado que não existe mais qualquer evidência física, embora não se tenha procedido à baixa contábil.
- 3) **2.1.8.8.1.01.01.00.00.00 Consignações: R\$ 303.306,01 C.** Esse foi o montante informado nessa conta do passivo na Niterói Prev no Balanço sob análise. Ao percorrer a série de subcontas que integram essa conta totalizadora, poderão ser observados vários saldos que se mantêm inalterados. São contas de associações dos servidores que, a princípio, salvo apuração em contrário, não receberam o repasse de mensalidades descontadas dos proventos de associados e aposentados. Observam-se também contas sob a titularidade de bancos onde seus saldos se mantêm inalterados desde 2015 ou até antes talvez, que deverão ser auditadas.
- 4) **2.1.8.8.1.04.02.03.00.00 Valores a Regularizar – DCCH: R\$ 2.014.573,63 C.** Este Conselho já fez constar em ata o questionamento à Contabilidade sobre esse que parece ser um saldo residual da antiga Carteira de Crédito Habitacional. O questionamento informando que esse Passivo não tem mais sentido estar constando no Balanço da Niterói Prev, já foi informado à diretoria financeira. Pelo que se observa, até o presente momento, desde a primeira manifestação desse Conselho, nem uma providência foi tomada, uma vez que esse mesmo valor continua constando no Balancete de Verificação encerrado em 30 de junho do corrente ano.



Nada mais havendo salientar, este Conselho Fiscal que, após analisar o inteiro teor das ressalvas, tome as providências que julgar cabíveis para cada caso, para fins de regularização das mesmas em face do Tribunal de Contas do Estado.

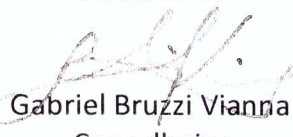
Niterói, 04 de julho de 2018



Eduardo Fichberg
Conselheiro



Fernando Cezar Teixeira de Veiga
Conselheiro



Gabriel Bruzzi Vianna
Conselheiro



Luiz Claudio Pinto Farias
Conselheiro