



NOTAS EXPLICATIVAS – COMPETÊNCIA 2020

DELIBERAÇÃO Nº 285 – PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GOVERNO

Modelo 23: **DEMONSTRATIVO DAS CONTRIBUIÇÕES (SERVIDORES E PATRONAL) DEVIDAS E EFETIVAMENTE REPASSADAS DOS SEGURADOS DO RPPS – POR UNIDADE GESTORA**

Em cumprimento ao Ofício Regularizador expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, no que se pede:

CONTRIBUIÇÃO DOS SERVIDORES AO RPPS

- NOVO Demonstrativo das contribuições (servidores e patronal) devidas e efetivamente repassadas ao RPPS no exercício, segregado por órgão contribuinte (um quadro para cada Unidade Gestora do Poder Executivo e um quadro Consolidado), nos moldes do Modelo 23 do Anexo da Deliberação TCE RJ nº 285/18 (nos formatos XLS e PDF).

As Demonstrações foram encaminhadas nos formatos XLS e PDF, da forma em que se pede: um quadro para cada Unidade Gestora do Poder Executivo e um quadro Consolidado.

Os formatos em excel (XLS) encontram-se em arquivo único, separados por abas, devidamente identificadas.

- NOTA: O total dos repasses da contribuição patronal registrado no Modelo 23 (R\$26.167.923,85) é superior ao valor resultante do somatório dos valores bimestrais cadastrados no sistema CADPREV do MPS (R\$25.267.965,43).

As divergências entre os valores ocorrem por alguns motivos, justificados nas notas abaixo:

- Nota 1) Nos relatórios da DIPR, os valores consolidados de Patronal não incluem a contribuição relativa ao IBASMA, este é apresentado em quadro separado, enquanto no quadro Consolidado do Modelo 23 – Prestação de Contas, engloba todas as Contribuições, sem segregar o IBASMA.

No exercício de 2020, a contribuição de Patronal referente aos ativos do IBASMA totalizou R\$62.203,90 (Sessenta e Dois Mil e Duzentos e Três Reais e Noventa Centavos).


Márcio Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4

Rua Pedro Luiz Pereira de Souza, nº 299, Centro – Araruama/RJ


Cristiane Vieira de Oliveira Rosário
Chefe de Divisão de Controle e Receitas
IBASMA - Matrícula 1001-1



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Prefeitura Municipal de Araruama
IBASMA - Instituto de Benefícios e Assistência aos Servidores Municipais de Araruama



Nota 2) Alguns valores foram repassados Intempestivamente, inclusive, durante o período de elaboração da Prestação de Contas, estes ainda não foram atualizados na DIPR.

Segue o quadro elaborado na Nota Explicativa do Modelo 23, em 26/03/2021:

Dos Valores repassados no exercício seguinte (Total III):

Trata-se dos valores repassados intempestivamente:

Competência	Contribuição	Data do Repasse	Valor
01/2020	PMA (Patronal)	18/03/2021	1.363,69
	FUNDEB (Patronal)	19/03/2021	1.039,15
05/2020	FUNDEB (Patronal)	24/03/2021	2,94
	PMA (Patronal)	24/03/2021	530,99
06/2020	PMA (Servidor)	22/02/2021	830,61
	PMA (Patronal)	17/02/2021	40,33
	PMA (Patronal)	22/02/2021	1.941,01
	FUNDEB (Patronal)	24/03/2021	1.721,85
07/2020	SEPOL (Patronal)	10/03/2021	1.118,27
08/2020	SEPOL (Patronal)	10/03/2021	1.118,26
	SESAU (Patronal)	10/03/2021	3.586,30
09/2020	PMA (Servidor)	22/02/2021	229,90
	PMA (Patronal)	17/02/2021	85,37
	PMA (Patronal)	22/02/2021	341,41
	SEPOL (Patronal)	10/03/2021	1.264,12
	SESAU (Patronal)	10/03/2021	14.890,44
10/2020	SESAU (Patronal)	05/01/2021	15.233,78
	SEPOL (Patronal)	10/03/2021	1.264,12
12/2020	SESAU (Patronal)	05/01/2021	404,32
	SESAU (Servidor)	05/01/2021	217,80
	PMA (Servidor)	24/03/2021	18,85
			47.243,51


Macilley Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4

Rua Pedro Luiz Pereira de Souza, nº 299, Centro – Araruama/RJ


Cristiane Vieira de Oliveira Rosário
Chefe de Divisão de Controle e Receitas
IBASMA - Matrícula 1001-1



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Prefeitura Municipal de Araruama
IBASMA - Instituto de Benefícios e Assistência aos Servidores
Municipais de Araruama



Nota 3) Ainda durante o período de elaboração da Prestação de Contas, fomos informados de algumas ocorrências, nas folhas de Pagamento dos Entes, devido à falha no sistema contábil da PMA, que levaram a alterações nas Bases de Cálculo de algumas competências. Situação que foi regularizada, em nossos registros, antes da apresentação da PCA, portanto, devido à agitada rotina, ainda não foi possível a retificação na DIPR.

Abaixo, uma tabela que representa as diferenças entre valores lançados na DIPR e os valores e os valores informados na Prestação de Contas – Modelo 23 – Consolidado, levando em consideração os repasses relativos ao Patronal do IBASMA, conforme esclarecido em Nota 1.

Competência	Patronal DIPR (C2)	Patronal PCA (C3)	IBASMA (C4)	Patronal (PCA - IBASMA) (C5)	Diferença (C2 - C5)
jan/20	1.566.746,60	1.574.616,68	5.142,46	1.569.474,22	2.727,62
fev/20	1.715.231,42	1.720.384,07	5.152,65	1.715.231,42	-
mar/20	2.145.393,53	2.150.553,69	5.154,89	2.145.398,80	5,27
abr/20	2.100.124,93	2.105.292,52	5.167,29	2.100.125,23	0,30
mai/20	2.095.316,62	2.106.760,46	5.176,88	2.101.583,58	6.266,96
jun/20	2.062.762,88	2.068.430,27	4.541,37	2.063.888,90	1.126,02
jul/20	2.010.285,88	2.085.955,55	4.550,66	2.081.404,89	71.119,01
ago/20	1.999.102,06	2.078.735,67	4.550,66	2.074.185,01	75.082,95
set/20	1.990.942,72	2.080.078,92	4.550,66	2.075.528,26	84.585,54
out/20	1.987.711,04	2.074.309,76	4.550,66	2.069.759,10	82.048,06
nov/20	2.067.909,78	2.072.464,92	4.555,14	2.067.909,78	-
dez/20	3.526.437,97	4.050.341,34	9.110,28	4.041.231,06	514.793,09
	25.267.965,43	26.167.923,85	62.203,60	26.105.720,25	837.754,82


Marley Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4


Mariana Vieira de Oliveira Rosário
Chefe de Divisão de Controle e Receitas
Matrícula 1001-1



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Prefeitura Municipal de Araruama
IBASMA - Instituto de Benefícios e Assistência aos Servidores
Municipais de Araruama



As diferenças da tabela acima estão diluídas da seguinte maneira:


Competência	Diferença (C2 - C5)	Repasse em 2020	Repasse em 2021	Total de Repasses
jan/20	2.727,62	324,78	2.402,84	2.727,62
fev/20	-			-
mar/20	5,27			-
abr/20	0,30			-
mai/20	6.266,96	5.736,56	533,93	6.270,49
jun/20	1.126,02	-2.577,17	3.703,19	1.126,02
jul/20	71.119,01	70.000,74	1.118,26	71.119,00
ago/20	75.082,95	70.378,39	4.704,56	75.082,95
set/20	84.585,54	68.004,20	16.581,34	84.585,54
out/20	82.048,06	65.550,03	16.497,90	82.047,93
nov/20	-			-
dez/20	514.793,09	514.388,77	404,32	514.793,09
	837.754,82	791.806,30	45.946,34	837.752,64

Informamos que, as demonstrações do Cadprev sofrerão alterações para a retificação, conforme tabela acima. Devido ao prazo exíguo e por se demandar extensivo tempo para referida retificação, assim apresentamos.

Conforme se pede, reenviamos, por e-mail, os arquivos PDF e XLS do Modelo 23 dos Entes e Consolidado.

Araruama, 10 de Maio de 2021.


Mariley Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4


Cristiane Vieira de Oliveira
Chefe da Divisão de Controle e Receitas
Matrícula 1001-1