

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
SECRETARIA MUNICIPAL DA CASA CIVIL
EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS – IMPRENSA DA CIDADE

Ata da décima primeira reunião ordinária de 2023 do Conselho Fiscal da Empresa Municipal de Artes Gráficas S.A. – Imprensa da Cidade.

1. DATA, HORA e LOCAL:

Aos trinta dias do mês de novembro de 2023, às quatorze horas, realizada por comunicação à distância através de grupo de WhatsApp e aplicativo de videoconferência Google Meet <https://meet.google.com/auh-sizq-zjc> em conformidade com a Resolução CGM nº 1.717/2021.

2. PRESENCAS:

Membros do Conselho Fiscal:

Paulo Sérgio Gomes da Silva
Adelmo Feliciano da Silva
Raimundo dos Santos Contreiras Júnior

Membros da Empresa:

Vania Carmo do Nascimento (Diretor - DAF)
Eduardo Sirhal Mariz Sarmento (Gerente de Contabilidade)
André Luis Elis de Menezes Salomão – Gerente Financeiro

3. ASSUNTOS TRATADOS:

Aberta a sessão, foi lida a Ata da reunião anterior, a qual foi aprovada pelos presentes.

3.1. O Conselho foi informado pela Imprensa da Cidade do seguinte:

3.1.1. Sr. Jorge Fernando da Silva, Auditor da IC, encontra-se de férias;

3.1.2. Não estão sendo realizados procedimentos de investigação preliminar, inspeção, apuração sumária e sindicância administrativa para apuração de irregularidades ocorridas, Tomada de Contas Especial e Processo Administrativo de Responsabilização de pessoa jurídica na IC;

3.1.3. Sra. Vania informou que o processo 40/005.818/2016 do TCM, apontado no item 3.3.6 da ata de 30/06/2023 foi arquivado, e disponibilizou para o CF o OFÍCIO Nº TCM/GPA/SES/036/03551/2023 e o VOTO Nº 410/2023, ambos referentes ao arquivamento deste processo;

3.1.4. Não há diligências do TCMRJ ou solicitações da CMRJ e do MPRJ na IC.

3.2. O Conselho Fiscal recebeu:

3.2.1. As seguintes Certidões:

- Certificado de Regularidade FGTS, validade 04/12/2023;
- Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas, validade 20/02/2024;
- Certidão Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União, com validade até 19/02/2024;
- Diagnóstico Fiscal na Receita Federal, Certidão Negativa - emitida em 22/11/2023, com validade até 19/05/2024;
- Diagnóstico Fiscal na Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, situação regular - emitida em 22/11/2023;
- Recibo de Entrega de Escrituração Fiscal Digital - Contribuições Sociais a Recolher - Período de apuração 01/09/2023 a 30/09/2023, entregue ao SERPRO em 07/11/2023;
- Relatório CADIN (RFB), situação de 29/11/2023 como não incluído pela RFB (regular);
- Recibo de Entrega da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb, período de apuração 10/2023, entregue ao SERPRO em 14/10/2023;
- Recibo de Entrega da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais - D C T F MENSAL - 3.6 (IRPF e PIS/PASEP), período de apuração 09/2023, entregue ao SERPRO em 14/11/2023;

3.2.2. Em 29/11/2023, o Sr. Jorge Fernando da Silva entregou o Relatório mensal de Atividades do Auditor Interno na Empresa Municipal de Artes Gráficas - Imprensa da Cidade, referente a novembro de 2023, entretanto, sem nenhuma indicação de trabalho de auditoria sendo realizado na Imprensa da Cidade;

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
SECRETARIA MUNICIPAL DA CASA CIVIL
EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS – IMPRENSA DA CIDADE

3.2.3. Em 22/11/2023, o Balancete de Verificação Analítico, Financeiro, Orçamentário, Patrimonial, DRE e o DVP, a Ficha Financeira Sintética dos Bens Móveis, o Razão - FCONR09321 dos bens móveis, a Ficha de Existência Resumida dos Estoques e o Razão - FCONR09321 dos materiais (DME), todos de outubro/2023; A planilha de conciliação bancária, e os extratos bancários, referentes ao mês de outubro/2023: do Banco do Brasil, agência 2234, conta corrente 298999-9 - EMAG S-A Fixo Caixa (SDP), do período de 27/09/2023 (saldo de R\$ 5.683,94) até 31/10/2023 com saldo de R\$ 4.258,59; do Banco do Brasil, agência 2234, conta 299697-9 - E M A G S-A Imprensa Cid, constando que não houve movimento para o período de outubro/2023; do Banco do Brasil, agência 2234, conta 299697-9 - Investimentos Fundos/CDB, constando que não houve movimento para o período de outubro/2023; do Banco do Brasil, agência 2234, conta corrente 298992-1 - EMAG, Conta de Garantias, Investimentos Financeiros Mensais do período de 29/09/2023 (saldo de R\$ 49.326,33) até 31/10/2023 (saldo de R\$ 49.805,75); do Banco do Brasil, agência 2234, conta corrente 298031-2 - Emp. Mun. Artes Gráficas, do período de 29/09/2023 (saldo de R\$ 0,00) até 31/10/2023 (após Apl. BB Fundos Exclusivos no valor de R\$ 50.383,36, apresentando o saldo de R\$ 0,00); do Banco do Brasil, agência 2234, conta 298031-2 - Emp. Mun. Artes Gráficas, Investimentos Financeiros Mensais, do período de 29/09/2023 (saldo de R\$ 8.211.111,70) até 31/10/2023 (saldo de R\$ 8.705.197,46); do Banco Itaú, agência 5666, conta corrente 11221-3 do período de 26/09/2023 (saldo de R\$ 32.982,82) até 19/10/2023 (saldo de R\$ 13.042,34); do Banco Santander, agência 2134, conta corrente 450000207 do período de 02/10/2023 (saldo de R\$ 839,95) até 31/10/2023 (saldo de R\$ 191.284,39); e da Caixa Econômica Federal, agência 4064, Operação 003, conta corrente 724-7 do período de 02/10/2023 até 31/10/2023 com saldo de R\$ 405,10, sem movimentação.

3.3. O Conselho Fiscal informou/solicitou:

- 3.3.1.** Que em atendimento ao artigo 6º da Resolução CGM nº 1.624/2020, que dispõe sobre a verificação da adequação dos procedimentos de liquidação contábil da despesa pela Administração Indireta, examinamos em novembro de 2023 o processo IC-PRO-2023/00130 da empresa MONSARAS TRADE E SERVICOS LTDA (aquisição de papel A4), folhas 1 a 93, e após análise com base na Resolução CGM nº 1.795/2022 e seus roteiros orientadores do Exame de Liquidação da Despesa – ELD para a emissão da Declaração de Conformidade na fase de Liquidação da Despesa, concluímos que:
- Quanto ao Exame da Liquidação da Despesa – ELD 01-09, não foram identificadas inconformidades.
 - Quanto à liquidação contábil da despesa, não foram identificadas inconformidades.
- 3.3.2.** Que nas análises relativas às Demonstrações Contábeis constam impropriedades nos registros contábeis que este Conselho Fiscal vem apresentando desde a sessão de 25/03/2022 e fazendo comunicações à Direção da Imprensa da Cidade recomendando envidar esforços junto aos serviços contábeis para que sejam realizados os exames e identificação dos registros lançados de forma equivocadas e providenciados os ajustes necessários baseados nos documentos que fundamentam e instruir o processo nº IC-PRO-2023/00129, para fim de verificações pelos órgãos de controle interno e externo. Com relação às demonstrações contábeis do mês de outubro de 2023 apresentamos nossas análises no item 4.2 desta ata, ressaltando as questões já apontadas pela Auditoria interna quanto às contas de fornecedores;
- 3.3.3.** Que Sra. Vania forneceu, nesta data, a ata da 10ª Reunião Ordinária do CAD, de 31/10/2023, que tratou do Dissídio Coletivo 2023, de Créditos Suplementares, da Modernização do Parque Gráfico e da 9ª sessão do Conselho Fiscal. Sr. Adelmo ressaltou a importância de incluir os arquivos das atas no site da Imprensa da Cidade em tempo real, pois na consulta realizada em 29/11/2023 não identificou tal arquivo;
- 3.3.4.** Sr. Paulo informou que no D.O. de 30/10/2023, Págs. 58/59, a SUBSECRETARIA EXECUTIVA DE FAZENDA - GERÊNCIA DE PROJETOS ESTRATÉGICOS, publicou Aviso que o Gerente de Projetos Estratégicos, Coordenador do Projeto SIAFIC Carioca - implantação do novo sistema que fará a Gestão Integrada de Administração Financeira, Orçamentária e Contábil - e que tem a previsão do início de sua operação para janeiro/2024, fez saber das orientações para o treinamento que ocorreria a partir de 27 de novembro de 2023. O treinamento seria realizado no período de 27/11 a 22/12, com turmas semanais, de modo que o treinando pudesse selecionar

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
SECRETARIA MUNICIPAL DA CASA CIVIL
EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS – IMPRENSA DA CIDADE

sua (s) turma (s) sem causar muito impacto em sua agenda de trabalho. Recomendou a leitura da publicação e inscrever os servidores no treinamento. Nesta sessão, Sra. Vania informou que o treinamento foi adiado para os dias 07/12 a 22/12, não sendo necessário inscrição em turmas, pois seguirá a dinâmica de apresentação de vídeos do Youtube com esclarecimentos de dúvidas pelo instrutor através do aplicativo Google Meet, e que demais orientações e materiais de apoio serão divulgados no site oficial do SIAFIC Carioca;

3.3.5. Que foram verificados na presente reunião os itens 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 10, 11, 13, 14, 15, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 33 e 36, todos do Plano de Trabalho estabelecidos pelo Conselho Fiscal, em conformidade com a Resolução CGM nº 1.931/2023 para acompanhamento das ações da IC no mês de novembro de 2023;

3.3.6. O Conselho indagou se houve mais algum fato relevante no mês, sendo informado que não.

4. ASSUNTOS PENDENTES:

4.1. No item 3.1.8 da ata de 26/11/2021, a Sra. Vania informou que foi encaminhado à RIOSAÚDE, c/c para a SEGOVI, SMFP e SMS, o Ofício IC/PRE nº 108/2021, solicitando posicionamento quanto aos valores devidos, referentes a serviços executados pela IC, no período dos Exercícios 2016 a 2021, que havia totalizado em R\$ 1.957.152,18. Na sessão de 28/04/2023, Sra. Vania informou que a IC fez nova cobrança à RIOSAÚDE, via IC-OFI-2023/00037, de 20 de março de 2023. Na sessão de 30/10/2023, a Sra. Vania registrou que enviou Ofícios de cobrança aos seis maiores devedores além da RIO-SAÚDE: IC-OFI-2023/00161 (COMLURB), IC-OFI-2023/00162 (MOBI-RIO), IC-OFI-2023/00163 (RIOLUZ), IC-OFI-2023/00164 (RIO-ÁGUAS), IC-OFI-2023/00165 (SMS) e IC-OFI-2023/00166 (SMAS) e forneceu nova posição da dívida da RIO-SAÚDE atualizada até 31/10/2023, conforme quadro a seguir. A posição fornecida refere-se há dois meses anteriores em virtude de aguardar o prazo de 30 dias para que a Rio Saúde efetue o pagamento do mês anterior.

OBJETO	EXERCÍCIO	DÍVIDA ATUALIZADA até 30/09/2023	DÍVIDA ATUALIZADA até 31/10/2023	DIFERENÇA
Publicações DORIO	2016	1.098,20	1.098,20	0,00
Publicações DORIO	2018	111.433,96	111.433,96	0,00
Publicações DORIO	2019	297.389,88	297.389,88	0,00
Serviços gráficos	2019	1.060,00	1.060,00	0,00
Publicações DORIO	2020	965.064,72	965.064,72	0,00
Serviços gráficos	2020	1.505,00	1.505,00	0,00
Publicações DORIO	2021	595.726,52	595.726,52	0,00
Serviços gráficos	2021	2.070,00	2.070,00	0,00
Publicações DORIO	2022	346.327,27	346.327,27	0,00
Serviços gráficos	2022	0,00	0,00	0,00
Publicações DORIO	2023	533.959,84	533.377,26	(582,58)
Serviços gráficos	2023	0,00	0,00	0,00
VALOR TOTAL (R\$)		2.855.635,39	2.855.052,81	(582,58)

Sr. Adelmo informou que no Balancete de Verificação (Analítico) - FCONR09304, emitido em 22/11/2023, na conta da Empresa Pública de Saúde do Rio de Janeiro S/A (RIOSAÚDE) há um saldo final de R\$ 2.548.072,45 pendente de quitação, representando 63,62% do total da conta - 1.1.2.2.2.01.02.01 - Clientes - Intra OFSS - Fat/Duplic. a Receber - Prestação de Serviços, no mês de outubro/2023 e que em relação ao valor total da RIOSAÚDE apresentado no mês setembro/2023 houve acréscimo de R\$ 203.632,10 no total da dívida contabilizada. Em ato contínuo, Sr. Adelmo ressalta que desde a sessão de 26/11/2021 este conselho vem enfatizando a necessidade de a Direção da Imprensa da Cidade envidar esforços junto a RIOSAÚDE para a quitação da dívida, evitando maiores acúmulos da mesma e impossibilitando o investimento em áreas da IC que por falta desses recursos poderá diminuir sua capacidade de atendimento com a qualidade planejada;

4.2. No item 3.2.2 da sessão de 25/03/2022 o Sr. Jorge informou que em suas análises, no balancete de 31/12/2021, em conta "Fornecedores", continua tendo diversas subcontas com o **saldo devedor**. Constatou também que a IC aparece como fornecedora dela mesma, e solicitou que a IC fizesse

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
SECRETARIA MUNICIPAL DA CASA CIVIL
EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS – IMPRENSA DA CIDADE

uma análise da conta para regularizar. Solicitou, também, que fosse verificada a conta “Clientes”, pois nela constam diversas subcontas com **saldo credor** suscitando que recebeu mais que devia. Quanto à subcontas de “Clientes”, em nossas análises, constatamos os seguintes registros que se mantêm pendentes de solução:

Análises das Demonstrações Contábeis de outubro de 2023 – Imprensa da Cidade

A – Na Ata da reunião realizada no dia 30 de outubro de 2023, o Conselho Fiscal informou que havia 32 (trinta e duas) subcontas de CLIENTES com saldo credor, totalizando o montante de R\$ 273.023,23 (duzentos e setenta e três mil, vinte e três reais e vinte e três centavos), fato apontado no item 4.2, letra C;

B – Apesar dos esforços despendidos pela Imprensa da Cidade, objetivando a regularização das pendências apontadas por esse Conselho, identificamos nos demonstrativos referentes ao mês de outubro de 2023 a existência de 36 (trinta e seis) subcontas de clientes com saldo credor, totalizando o montante de R\$ 287.343,39 (duzentos e oitenta e sete mil, trezentos e quarenta e três reais e trinta e nove centavos, representando tal montante um aumento de 5,24% em relação ao período passado;

ITEM	CNPJ/CPF/CÓDIGO ÓRGÃO	DESCRIÇÃO	OUTUBRO/ 2023
1	1000	Secretaria Municipal de Governo e Integridade Pública	14.324,19
2	1052	Riocentro S/A	351,02
3	1053	Distribuidora de Filmes S/A - RIOFILME	8.921,74
4	1200	Controladoria Geral do Município	22,98
5	1351	Empresa Municipal de Informática S.A	2.646,00
6	1431	Instituto de Previdência e Assistência do Município do Rio de Janeiro	3.538,59
7	1602	1a. Coordenadoria Regional de Educação	913,87
8	1610	9a. Coordenadoria Regional de Educação	689,59
9	1815	Instituto Municipal de Vigilância Sanitária, Vigilância de Zoonoses	19.041,12
10	1816	Subsecretaria de Proteção e Defesa Civil	2.788,00
11	1870	Hospital Municipal Salgado Filho	820,94
12	1872	Hospital Municipal de Piedade	5.150,00
13	2000	Câmara Municipal do Rio de Janeiro	2.485,28
14	2300	Secretaria Municipal de Planejamento Urbano	502,48
15	2441	Fundação Parques e Jardins	626,61
16	2443	Fundação Instituto das Águas do Município do Rio de Janeiro	5.507,48
17	2451	Companhia Municipal de Energia e Iluminação	2.880,66
18	2500	Secretaria Municipal de Esportes	851,03
19	2952	Companhia Municipal de Transportes Coletivos	42.393,12
20	3042	Fundação Cidade das Artes	463,21
21	3200	Secretaria Municipal de Habitação	5.319,17
22	3800	Secretaria Municipal de Proteção e Defesa dos Animais	20.144,97
23	3900	Secretaria Municipal de Ordem Pública	6.832,43
24	5000	Secretaria Especial de Integração	93.974,18
25	5200	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico, Inovação e Simplificação	675,28
26	5300	Secretaria Especial da Juventude Carioca	22.438,80
27	5651	Empresa Municipal de Informática S.A	17.481,96
28	16500	Coordenadoria Geral do Sistema de Gestão Institucional	1.195,50
29	028.860.957-37	Patrícia de Pinho Rocha Veiga	453,01
30	238.307.277-04	Sergio Fernandez Rodrigues	192,25
31	027.595.780/0001-16	CS Brasil Frotas Ltda	982,25
32	028.172.476/0001-29	Monjardim Construções Ltda	508,25
33	030.473.797/0001-05	Associação dos Moradores do Recreio dos Bandeirantes	561,52

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
SECRETARIA MUNICIPAL DA CASA CIVIL
EMPRESA MUNICIPAL DE ARTES GRÁFICAS – IMPRENSA DA CIDADE

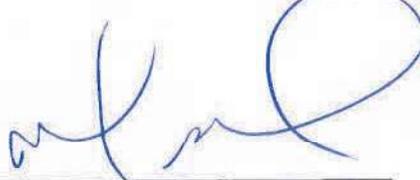
ITEM	CNPJ/CPF/CÓDIGO ÓRGÃO	DESCRIÇÃO	OUTUBRO/ 2023
34	040.763.730/0001-69	FARNESE administração de bens próprios e participações	683,65
35	081.336.398/0001-33	Texpa Ltda	286,17
36	092.559.830/0001-71	Green Card S A Refeições Comércio e Serviços	696,09
TOTAL:			287.343,39

C – Cabe alertar que, em face da proximidade da implantação do Sistema SIAFIC, torna-se urgente a adoção das medidas necessárias para a regularização imediata dos saldos credores existentes nas subcontas de clientes, a fim de evitarmos a divulgação de informações que não refletem a real situação contábil da Imprensa da Cidade no exercício corrente;

D – Com relação às demais demonstrações contábeis, não foram identificados registros de necessitem de maiores esclarecimentos.

Sem que houvesse qualquer outra manifestação, e não havendo mais assuntos a serem tratados, foi encerrada a décima primeira reunião ordinária de 2023, lavrando-se presente Ata que é assinada pelos Conselheiros presentes, ficando a próxima reunião agendada para o dia 21/12/2023 (quinta-feira) às 14 horas.

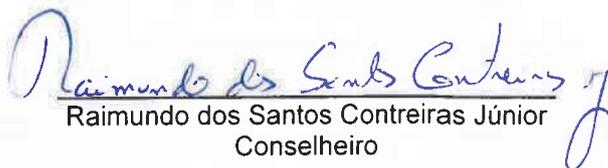
Rio de Janeiro, 30 de novembro de 2023.



Paulo Sérgio Gomes da Silva
Conselheiro Presidente



Adelmo Feliciano da Silva
Conselheiro



Raimundo dos Santos Contreiras Júnior
Conselheiro