

Anexo V – Fundo Previdenciário

ROL DE DOCUMENTOS E/OU INFORMAÇÕES GERAIS PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS ESTADUAL		
Resolução TC nº 372/2025		
Anexo V – Fundo Previdenciário		
ITEM	RELATÓRIOS E DOCUMENTOS	TIPO (ANEXO, I-GESP, PRÓPRIO)
1	Ofício de encaminhamento da prestação de contas ao Tribunal de Contas	ANEXO I
2	Pronunciamento do Secretário	ANEXO II
3	Rol de Responsáveis	ANEXO IV
4	Relatório de Gestão	PRÓPRIO + ANEXO V
5	Avaliação Atuarial Anual, com data base de 31/12 do exercício da prestação de contas	PRÓPRIO
6	Nota Técnica Atuarial utilizada na elaboração da avaliação atuarial com data base de 31/12 do exercício anterior ao da prestação de contas	PRÓPRIO
7	Parecer Atuarial Conclusivo acerca do equilíbrio financeiro e atuarial, do plano de custeio de amortização do déficit atuarial do RPPS, referente a avaliação atuarial do exercício de competência da prestação de contas	PRÓPRIO
8	Projeção Atuarial (Receitas, Despesas, Resultado Previdenciário e Saldo Financeiro) do RPPS, dos próximos 75 anos que compõe a avaliação atuarial do exercício de competência da prestação de contas com data de cálculo 31/12	PRÓPRIO
9	Provisões Matemáticas Previdenciárias da avaliação atuarial com data base de 31/12 do exercício anterior ao da prestação de contas	PRÓPRIO
10	Declaração do Gestor do RPPS sobre a compatibilidade do plano de custeio e do plano de amortização do déficit atuarial adotados pelo Ente no exercício da prestação de contas anual em relação àqueles sugeridos no Relatório de Avaliação Atuarial do exercício anterior	PRÓPRIO
11	Demonstrativo de cumprimento dos limites de alocação dos recursos em moeda corrente do RPPS, por segmento de aplicação (Portaria MTP nº 1.467/2022 e alterações posteriores)	PRÓPRIO
12	Extratos bancários mensais de todas as contas correntes e de investimento do exercício da prestação de contas onde são mantidos recursos financeiros do Fundo de Previdência do Estado, devidamente conciliados	PRÓPRIO
13	Relatórios gerenciais de rentabilidade das aplicações e investimentos dos meses do exercício da prestação de contas contendo, no mínimo: identificação do fundo de investimento ou forma de aplicação (títulos, poupança, entre outros); saldo no início do período; aplicações e resgates no período; saldo final; rentabilidade por tipo de aplicação; rentabilidade consolidada do período	PRÓPRIO
14	Relatórios mensais de riscos e de aderência à política de investimentos	PRÓPRIO
15	Demonstrativo dos débitos previdenciários dos órgãos e entidades do Estado existentes junto ao(s) Fundo(s) de Previdência Estadual, inclusive os débitos de exercícios anteriores porventura existentes, atualizados com os acréscimos	PRÓPRIO
16	Relação cronológica dos decretos referentes aos créditos adicionais (suplementares, especiais ou extraordinários) abertos no exercício a que se refere a prestação de contas e respectivas leis, discriminando número de decreto, valor, totalização de cada tipo de crédito aberto, data e fontes para abertura, incluindo as fontes de recursos	IGESP – 18261
17	Demonstrativo da Receita e Despesa segundo as categorias econômicas, apurando-se o Resultado Orçamentário	REL014
18	Demonstrativo consolidado das receitas segundo categoria econômica	REL004
19	Demonstrativo consolidado das Despesas por Unidade Orçamentária segundo categorias econômicas	REL008
20	Programa de trabalho por órgão e unidade orçamentária, detalhado por ação (projetos, atividades e operações especiais)	REL103
21	Demonstrativo de Despesas por Funções, Subfunções, Programas e Ação (projetos, atividades e operações especiais)	Demonstrativo 2008 "Manual SEFAZ"
22	Demonstrativo de Despesas por Funções, Subfunções e Programas, conforme o vínculo com os recursos	Demonstrativo 2008 "Manual SEFAZ"
23	Demonstrativo das Despesas por Órgão e Funções	Demonstrativo 2008 "Manual SEFAZ"
24	Demonstrativo da Receita Orçada com a Arrecadada	REL015
25	Demonstrativo do Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada	REL100
26	Demonstrativo de Receita e Despesa Extraorçamentária	REL101
27	Balanço Orçamentário: Quadro Principal, Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados	REL023 + REL024 + REL025
28	Balanço Financeiro	REL032
29	Balanço Patrimonial: Quadro Principal, Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, Quadro das Contas de Compensação (controle) e Quadro do Superávit / Déficit Financeiro	REL029 + REL030 + REL031 + REL041
30	Demonstração das Variações Patrimoniais	REL035
31	Demonstração dos Fluxos de Caixa: Quadro Principal, Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função e Quadro de Juros e Encargos da Dívida	REL042
32	Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	REL040
33	Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis e Demonstrativos Fiscais contendo: a) informações sobre a base de preparação das demonstrações contábeis e eventos significativos; b) informações exigidas pelas práticas contábeis adotadas no Brasil que não estejam apresentadas em nenhuma parte das demonstrações financeiras; c) informações adicionais não indicadas nas próprias demonstrações contábeis e consideradas necessárias para uma apresentação adequada; d) critérios de mensuração de elementos patrimoniais; e) detalhamento dos elementos expostos nas demonstrações contábeis; e g) itens que não satisfazem a definição de um elemento ou critérios de reconhecimento, mas são importantes para a devida compreensão das finanças e da capacidade de prestar serviços da entidade.	PRÓPRIO

Anexo V – Fundo Previdenciário

34	Relatório do Balancete Contábil	I-GESP - 18245
35	Demonstrativo sintético das conciliações bancárias de todas as contas-correntes, conta poupança e de aplicações financeiras pertencentes ao Tesouro Estadual do último dia do período ao qual se presta contas	ANEXO VI + IGESP - 24092
36	Extratos Bancários das contas-correntes, conta poupança e de aplicações financeiras do último dia do período ao qual se presta contas	PRÓPRIO
37	Demonstrativo de Caixa e Equivalente de Caixa	REL102
38	Demonstrativo da Dívida Fundada	REL045 + ANEXO XXVII
39	Demonstrativo da Dívida Flutuante	REL033
40	Demonstrativo dos Restos a Pagar inscritos, sendo informados em todos os casos a funcional-programática da despesa e as fontes de recursos	Demonstrativo 2006 "Manual SEFAZ"
41	Demonstrativo sintético dos bens móveis e imóveis do órgão	ANEXO VII + REL107
42	Demonstrativo analítico dos bens móveis adquiridos no exercício	ANEXO VIII
43	Demonstrativo analítico dos bens móveis alienados no exercício	ANEXO IX
44	Demonstrativo analítico dos bens imóveis adquiridos no exercício	ANEXO X
45	Demonstrativo analítico dos bens imóveis alienados no exercício	ANEXO XI
46	Inventário dos bens móveis e imóveis, evidenciando a fidedignidade desses bens inventariados com os correspondentes registros contábeis, apontando as eventuais diferenças e as respectivas providências adotadas, ou Declaração de Inocorrência de Movimento	ANEXO XII + ANEXO XIII
47	Demonstrativo sintético dos materiais de consumo movimentados no almoxarifado da Entidade	ANEXO XIV
48	Inventário do estoque em almoxarifado, evidenciando a fidedignidade desses bens inventariados com os correspondentes registros contábeis, apontando as eventuais diferenças e as respectivas providências adotadas	ANEXO XV
49	Termo de Conferência de Almoxarifado	ANEXO XVI
50	Demonstrativo Analíticos dos contratos, acordos, convênios, termos de parceria ou ajustes firmados (concedidos)	ANEXO XVII
51	Demonstrativo Analíticos dos contratos, acordos, convênios, termos de parceria ou ajustes firmados (recebidos)	ANEXO XVIII
52	Demonstrativo Analíticos dos auxílios, subvenções e doações (concedidos)	ANEXO XIX
53	Demonstrativo Analíticos dos auxílios, subvenções e doações (recebidos)	ANEXO XX
54	Demonstrativo de acompanhamento das determinações emitidas pelo TCE/SE, referentes às deliberações em processos de prestação de contas e de auditorias publicadas nos últimos 03 (três) anos, compreendendo o exercício referente ao da prestação de contas e 02 (dois) anos anteriores, evidenciadas as providências tomadas para o seu efetivo cumprimento	ANEXO XXI
55	Parecer Conclusivo do Conselho Fiscal sobre a prestação de contas do RPPS do respectivo exercício	PRÓPRIO
56	Parecer Técnico conclusivo emitido pela Unidade de Controle Interno sobre as Contas Anuais de Gestão	ANEXO XXXII + RELATÓRIO TÉCNICO DA CGE
57	Certificado de Auditoria, com o Parecer de avaliação emitido pelo responsável pela unidade de Controle Interno	PRÓPRIO (ELABORADO PELA CGE)
58	Pronunciamento expresso e indelegável do (a) gestor(a) sobre as contas de gestão e sobre o Parecer do Controle Interno	ANEXO XXII
59	Certificado de Regularidade no Conselho Regional de Contabilidade do responsável contábil	PRÓPRIO