



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
EMPRESA MUNICIPAL DE URBANIZAÇÃO – RIOURBE
CONSELHO FISCAL

Largo dos Leões, nº 15 – Humaitá – Rio de Janeiro – RJ

**Ata de Reunião do Conselho Fiscal – Empresa Municipal de
Urbanização – RIO-URBE – Mês de dezembro de 2021.**

DATA, HORA E LOCAL: 22/12/2021, às 15h00min, na sala de reuniões da
Diretoria Financeira, 7º andar do prédio da sede da RIO-URBE.

PARTICIPANTES

MEMBROS:

CESAR EMANOEL JULES ROMAGUEIRA SANTOS – Presidente
REINALDO MARQUES LEANDRO
SIDNEY OLIVEIRA

Outros participantes

Cristiano Ramos Machado – Coordenador de Administração
Isis Duboc – Coordenadora de Finanças
Bruna Almeida – Gerente de Controle Orçamentário
Gabriel Santos – Gerente de Contabilidade e Patrimônio
Aline Ventura Cortês – Gerente de Administração de Créditos
Agnaldo Machado – Auditor
Geraldo do Carmo - Assistente

Assuntos Tratados

1. Leitura da ata da reunião anterior;
2. Solicitações para a reunião de 22/12/2021.
 - a) Incluir no Google Drive a ata de novembro do Conselho de Administração do ano de 2021.



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
EMPRESA MUNICIPAL DE URBANIZAÇÃO – RIOURBE
CONSELHO FISCAL

Largo dos Leões, nº 15 – Humaitá – Rio de Janeiro – RJ

Ata de Reunião do Conselho Fiscal – Empresa Municipal de Urbanização – RIO-URBE – Mês de dezembro de 2021.

Recebida e analisada a Ata da 38ª Reunião do Conselho de Administração de 24/11/2021.

- b) Fornecer cópia dos balancetes orçamentário, patrimonial e financeiro de novembro de 2021;

R: Atendido.

- c) Fornecer cópia do balancete de verificação de novembro de 2021;

R: Atendido.

- d) Fornecer conciliação bancária de novembro de 2021;

R: Atendido.

As dúvidas sobre os itens b), c) e d) foram registradas nos itens l), m) e n) e respondidas adequadamente.

- e) Fornecer recibo das declarações acessórias de novembro de 2021;

Foram apresentados os documentos a seguir:

Recibo da Entrega de Escrituração Fiscal Digital – Contribuições PIS/PASEP e Cofins no valor total de R\$ 37.182,14 referente ao mês de setembro.

Recibo de Entrega da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais – DCTF de setembro de 2021 com débitos apurados de R\$ 117.517,5 e saldo a pagar zero.

Recibo de Entrega da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários – DCTFW e EFD-REINF de novembro de 2021 no valor de R\$ 4.036,10.

- f) Apresentar o processo administrativo referente ao contrato de maior valor do Programa Conservando Escolas, Conservando Hospitais e Conservando equipamentos Culturais, 1 contrato por programa.



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
EMPRESA MUNICIPAL DE URBANIZAÇÃO – RIOURBE
CONSELHO FISCAL

Largo dos Leões, nº 15 – Humaitá – Rio de Janeiro – RJ

Ata de Reunião do Conselho Fiscal – Empresa Municipal de Urbanização – RIO-URBE – Mês de dezembro de 2021.

Conservando Escolas: Foi apresentado o relatório gerencial do processo 0709/002.221/2014 do serviço de conservação das unidades escolares da 9ª CRE/SME O contrato 83/2015 da Ativa Manutenção e Construção Ltda no valor total (5 aditivos de prorrogação) de R\$ 22.176.000,00 executados na fonte de recursos 107 e 142 teve início em 23/11/2015 e término previsto para 20/09/2022, considerando 2 suspensões de prazo.

Conservando Hospitais: Foi apresentado o relatório gerencial do processo 06/500.137/2019 do serviço de manutenção preventiva e corretiva predial e de equipamentos no Hospital Souza Aguiar pelo contrato 31/2019 no valor vigente de R\$ 9.764.498,66 com término previsto para 19/07/2022 com a empresa Obra Prima Construção e Manutenção Eireli ME.

- g) Qual a situação do desmonte dos Centros Olímpicos e do Programa Fábrica de Escolas;

A Rio-Urbe informa que: "quanto ao desmonte para a construção de Escolas, o Tribunal de contas já autorizou e está sendo feito as adequações pedidas pelo Tribunal para prosseguimento da licitação. Quanto ao desmonte, será analisado pela SMI para publicar o Edital e encaminhar ao Tribunal."

- h) Apresentar relatório atualizado das ações cíveis, trabalhistas e tributárias com as informações por categoria de perda possível, provável e remota; e

Pendência. Não fornecido para a reunião de dezembro de 2021.

Foi ainda informado pelo Assessor Jurídico que: "a Rio-Urbe está aguardando a atualização dos dados pelos escritórios contratados. Tão logo recebamos e possamos avaliá-los, consideramos as informações e enviaremos ao Conselho Fiscal"

- i) Apresentar conciliação das liquidações não pagas, RPPs e RPNs com as respectivas contas do Passivo.

Foi fornecida tabela de controle de RPN com valores de R\$ 37.322,38 para 2019 e R\$ 144.773,65 referente ao ano de 2020. E foi apresentada uma segunda tabela de controle de liquidações não pagas com valores totais de R\$ 3.822.327,85.

O Conselho irá acompanhar a evolução dos restos a pagar em reuniões posteriores.



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
EMPRESA MUNICIPAL DE URBANIZAÇÃO – RIOURBE
CONSELHO FISCAL

Largo dos Leões, nº 15 – Humaitá – Rio de Janeiro – RJ

Ata de Reunião do Conselho Fiscal – Empresa Municipal de Urbanização – RIO-URBE – Mês de dezembro de 2021.

- j) Fornecer cópia do Termo de Referência da contratação do plano e saúde dos funcionários.

Foi apresentado o TR da contratação de plano de saúde coletivo empresarial para contratação de pessoa jurídica de direito privado para assistência médico-hospitalar para empregados e dependentes e números estimados de 175 titulares e 150 dependentes.

3. Outras matérias a serem submetidas pela direção da empresa.

- k) Dúvida sobre tratamento do PER/DCOMP (Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação)

Em e-mail de 15/12/2021 a entidade informa:

Temos opções para o uso do PER/DCOMP. Entre eles de restituição e compensação de tributos.

Foi solicitado percomp de restituição de saldo negativo de IRPJ nos anos de 2011 a 2015. Os pedidos foram homologados pela RFB e com isso transformam-se em créditos tributários junto a RFB. A mesma enviou comunicação informando sobre a homologação dos créditos e sobre débitos existentes e sugere compensar de ofício os créditos apurados com os débitos.

Há débitos existentes na RFB (PGFN), que não estão reconhecidos contabilmente no balanço da RioUrbe. Há uma informação em notas explicativas "Ações Jurídicas Tributárias - perda possível para a Rio-Urbe totaliza R\$ 127.802.320,29, em 31/12/2020."

Uma outra forma de utilizar os créditos é compensar com novos débitos, como por exemplo Pis e Cofins, porém como a RFB tem até 5 anos para homologar o pedido, uma vez indeferido, o valor compensado poderá ser cobrado retroativamente com multa e juros do período.

Com isso esta gerência com intuito de melhor tratamento dos registros contábeis pergunta se:



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
EMPRESA MUNICIPAL DE URBANIZAÇÃO – RIOURBE
CONSELHO FISCAL

Largo dos Leões, nº 15 – Humaitá – Rio de Janeiro – RJ

Ata de Reunião do Conselho Fiscal – Empresa Municipal de Urbanização – RIO-URBE – Mês de dezembro de 2021.

Os créditos no período de 2011 a 2015 foram compensados de ofício, porém no balanço consta saldo em IRRF a compensar. Como não há débito no passivo para baixa, qual seria melhor tratamento contábil para baixa desse ativo?

Será pedido via perdcomp restituição dos créditos de 2016 a 2020, como será tratado os créditos após homologação? Compensação de ofício ou deixar os créditos à disposição para restituição. Lembrando que a receita só libera a restituição após quitação total dos débitos constantes na RFB.

- l) Existe um valor de R\$ 127.802.320,29 em dívida tributária não registrada no balanço? Existem outros valores não registrados no balanço?

A entidade informa que a dívida consta de Notas Explicativas e que até o momento não identificou outros débitos.

- m) Qual o valor total das dívidas tributárias identificadas (federal, estadual e municipal)?

A entidade informa as dívidas tributárias registradas:

Provisão para riscos fiscais IPTU R\$ 27.507.637,75;
Provisão para riscos fiscais INSS R\$ 23.158.191,22;
PGFN Diversos débitos R\$ 82.115.886,35 (principal R\$ 11.561.596,72); e
PGFN INSS R\$ 23.283.345,20 (principal R\$ 5.262.825,62).

A entidade deve dar especial atenção ao rígido controle da sua dívida identificando todas as possibilidades de equacionamento de forma a evitar seu crescimento e posterior redução.

- n) Qual o montante de créditos tributários a compensar (federal, estadual e municipal)?

R: Registramos que a entidade deve ter um rígido controle dos tributos a recuperar de forma que nenhum crédito seja perdido, e por outro lado, deve atentar para que o balanço apresente todos os impostos a recolher de forma atualizada.

4. A reunião foi encerrada não havendo mais nada a ser discutido e deliberado.



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
EMPRESA MUNICIPAL DE URBANIZAÇÃO - RIOURBE
CONSELHO FISCAL

Largo dos Leões, nº 15 - Humaitá - Rio de Janeiro - RJ

**Ata de Reunião do Conselho Fiscal – Empresa Municipal de
Urbanização – RIO-URBE – Mês de dezembro de 2021.**

Assinatura dos Conselheiros:

Cesar Emanuel Julies Romaguera Santos  _____

Reinaldo Marques Leandro  _____


Sidney Oliveira  _____

Assinatura dos demais participantes na reunião:

Cristiano Ramos Machado – Coordenador de Administração  _____

Isis Duboc – Coordenadora de Finanças  _____

Bruna Almeida – Gerente de Controle Orçamentário  _____

Gabriel Santos – Gerente de Contabilidade e Patrimônio  _____

Aline Ventura Cortês – Gerente de Administração de Créditos _____

Geraldo do Carmo – Assistente  _____