DocuSign Envelope ID: A2A95FB1-07ED-4910-ABBC-463033A12665



# Índice


**Item** **Página**

1. Objetivo ..... 02

2. Responsabilidade ..... 02

2.1. Gerência de Controladoria - Área de Contabilidade..... 02

3. Procedimento..... ..... 02

3.1. Gerência de Controladoria - Área de Contabilidade..... 02

DocuSign Envelope ID: A2A95FB1-07ED-4910-ABBC-463033A12665



## 1. Objetivo

Este Normativo tem como objetivo estabelecer, no âmbito da **Previdência Usiminas**, os procedimentos para a apuração do fechamento mensal contábil.

Os Colaboradores da Previdência Usiminas devem observar, além das disposições deste Ato, as disposições das Políticas do Programa de Integridade, a Política de Gestão de Dados e a legislação vigente.

## 2. Responsabilidades

### 2.1. Gerência de Controladoria - Área de Contabilidade

Gerir o processo da apuração do fechamento mensal contábil.

## 3. Procedimentos

### 3.1. Gerência de Controladoria - Área de Contabilidade

Após o fechamento contábil mensal dos planos de benefícios e do plano de gestão administrativa – PGA, assim procede:

**a)** Realiza os ajustes e eliminações necessários à consolidação das contas contábeis, tais como: migrações entre planos, compensações de fluxos previdenciais, participação no plano de gestão administrativa e participação no fundo administrativo PGA, etc.;

**b)** Valida o balancete contábil no sítio da PREVIC – Superintendência Nacional de Previdência Complementar, submetendo-o às regras de estrutura;

**c)** Gera os balancetes por planos de benefícios, plano de gestão administrativa - PGA e consolidado;

**d)** Analisa as evoluções patrimoniais das contas contábeis; e

**e)** Procede conforme normas específicas, visando a divulgação do Relatório Contábil Anual aos Participantes Ativos, aos Assistidos, Autopatrocinados e Patrocinadoras.

DocuSign Envelope ID: A2A95FB1-07ED-4910-ABBC-463033A12665



Este Normativo entra em vigor na data de sua aprovação inicial, devendo ser observada a data da revisão, quando da ocorrência de futuras atualizações nele processadas.

| RESPONSÁVEIS | | ASSINATURA |
|---|---|---|
| **ELABORAÇÃO** | Edmilson Ribeiro Militão | DocuSigned by: EDMILSON RIBEIRO MILITÃO 315A025AAAB941B... |
| **CONFERÊNCIA** | Thiago Ribeiro dos Santos | DocuSigned by: 950105944EFB414... |
| **APROVAÇÃO** | Lúcio de Lima Pires | DocuSigned by: 96C06F18F3364B5... |
| **ANUÊNCIA** | Sérgio Carvalho Campos | DocuSigned by: 5AAFFE98C8164B1... |

| CONTROLE DE REVISÕES | | |
|---|---|---|
| **REVISÃO** | **DATA** | **DESCRIÇÃO DAS PRINCIPAIS ALTERAÇÕES** |
| 01 | 08/04/2021 | Adequação do normativo à Instrução PREVIC nº 31/2020 e à nova forma de validação dos balancetes promovida pela PREVIC. |