

ATA N.º 007/2024

REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL – PRESTAÇÃO DE CONTAS JUNHO/2024

Aos trinta dias do mês de agosto do ano de dois mil e vinte e quatro, às oito horas, na Sala de Reuniões do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Aquidauana, doravante Aquidauanaprev, localizado à Rua Marechal Mallet, 353, Centro, da Cidade de Aquidauana, Estado de Mato Grosso do Sul, reuniram-se os Membros do Conselho Fiscal, contando com as presenças: Senhora Arivonete Camargo dos Santos, Sr.^a Elizabeth Ortiz, Sr.^a Kátia dos Santos Alves Botelho e Sr. Job Floriano Justino. Justificado a ausência da conselheira Sr.^a Ana Fábria Damasceno Silva Brunet. A Presidente verificou a existência de quorum e procedeu com a abertura dos trabalhos cujo objetivo são: Análise de processos administrativos, processos de pagamento e processo de compras; Rentabilidade da aplicação financeira, gastos e arrecadação da taxa administrativa e custeio da folha do RPPS no Mês de Junho/2024 e outros assuntos. Na sequência: 1) Seguiu para a leitura da Ata n.º 006/2024 datada em 26/07/2024 do Conselho Fiscal, a qual foi lida e feita a correção, onde está escrito “...**PRESTAÇÃO CONTAS ABRIL...**” lêia-se “... **MAIO/2024...**”, a mesma foi aprovada e assinada; 2) Na sequência o Diretor Presidente e Membro do Comitê de Investimentos, Senhor Gilson Sebastião Menezes faz uso da palavra e apresenta o **Relatório Analítico dos Investimentos em Julho, 2º trimestre e 1º semestre de 2024**: 2.1) Retorno dos Investimentos: consoante Parecer do Comitê de Investimentos, pagina 5, segue a nota explicativa anexo:

5.3. RETORNO SOBRE OS INVESTIMENTOS

Os fundos de investimentos classificados como renda fixa apresentaram no acumulado do mês de referência o resultado de **0,44%** representando um montante de **R\$ 127.750,74 (cento e vinte e sete mil e setecentos e cinquenta reais e setenta e quatro centavos)**.

Os fundos de investimentos classificados como de renda variável apresentaram no acumulado do mês de referência o resultado de **0,69%** representando um montante de **R\$ 107.178,42 (cento e sete mil e cento e setenta e oito reais e quarenta e dois centavos)**.

Em se tratando dos Investimentos do Exterior, este apresentou no acumulado do mês de referência o resultado de **10,96%** representando um montante de **R\$ 343.946,36 (cento e oitenta e oito mil e cinquenta e sete reais e vinte centavos)**.

2.2) Retorno da Carteira de Investimentos versos a meta de rentabilidade: consoante Parecer do Comitê de Investimentos, pagina 6, segue a nota explicativa anexo:

5.5. RETORNO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS VERSOS A META DE RENTABILIDADE

No mês de referência, a meta de rentabilidade apresentou o resultado de 0,61% contra uma rentabilidade de **1,21%** obtido pela carteira de investimento do AQUIDAUANAPREV.

No acumulado para o exercício, a carteira de investimento do AQUIDAUANAPREV apresenta **1,32%** de rentabilidade contra **5,03%** da meta de rentabilidade, ou seja, o AQUIDAUANAPREV não superou sua meta de rentabilidade para o exercício.

2.3) Evolução Patrimonial: consoante Parecer do Comitê de Investimentos, pagina 6, segue a nota explicativa anexo:

5.6. EVOLUÇÃO PATRIMONIAL

No mês anterior ao de referência, o AQUIDAUANAPREV apresentava um patrimônio líquido de **R\$ 47.687.408,94** (quarenta e sete milhões e seiscentos e oitenta e sete mil e quatrocentos e oito reais e noventa e quatro centavos).

No mês de referência, o AQUIDAUANAPREV apresenta um patrimônio líquido de **R\$ 48.499.343,02** (quarenta e oito milhões e quatrocentos e noventa e nove mil e trezentos e quarenta e três reais e dois centavos).

Podemos observar uma valorização de **R\$ 811.934,08** (oitocentos e onze mil e novecentos e trinta e quatro reais e oito centavos).

2.4) O Diretor Presidente Senhor Gilson quando questionado pela Presidente deste conselho, informou ainda que o saldo até o mês de julho estava em R\$ 47.626.398,56 (quarenta e sete milhões seiscentos e vinte e seis mil trezentos e noventa e oito reais e cinquenta e seis centavos), que houve um retorno positivo nas aplicações no atual período. Questionado pelos conselheiros, o mesmo informou que o Ente até a presente data, não repassou o valor referente ao Imposto de Renda Retido na Fonte sobre os cálculos dos proventos dos aposentados e pensionistas do RPPS, no período de janeiro a julho do corrente ano, totalizando o valor de R\$ 895.001,27 (oitocentos e noventa e cinco mil um real e vinte e sete centavos). 2.5) A Diretora Administrativa Financeira apresentou cópia da CI nº015/2024 informando as despesas mensais

fixas e flutuantes oriundas na da Taxa de Administração, bem como a sugestão para a suspensão de contratos para retenção de despesas. A mesma explanou aos membros presentes deste Conselho que a decisão final cabe ao Diretor Presidente tomar providências, que achar necessária. **2.6) No Relatório Analítico dos Investimentos foi apresentado o saldo de rendimentos dos recursos:** **2.6.1)** Caixa Econômica Federal: R\$ 27.646.223,42 (vinte e sete milhões, seiscentos e quarenta e seis mil, duzentos e vinte e três reais e quarenta e dois centavos), apresentado em 57% dos recursos; **2.6.2)** Banco do Brasil S.A: R\$ 16.346.998,29 (dezesseis milhões, trezentos e quarenta e sei mil, novecentos e noventa e oito reais e vinte e nove centavos), demonstrado em 33,71% de recursos; **2.6.3)** Itaú Unibanco: R\$ 3.773.767,57 (Três milhões, setecentos e setenta e três mil, setecentos e sessenta e sete reais e cinquenta e sete centavos) representando 7,78% dos recursos; **2.6.4)** Santander: R\$ 552.924,54 (quinhentos e cinquenta e dois mil, novecentos e vinte e quatro reais e cinquenta e quatro centavos) representa 1,14% dos recursos e **2.6.5)** Daycoval: R\$ 179.429,20 (cento e setenta e nove mil, quatrocentos e vinte e nove reais e vinte centavos) representando 0,37% dos recursos; **2.7)** Verificou a rentabilidade da Carteira dos Investimentos do Aquidauanaprev, onde o retorno dos Investimentos e Benchmark's de ativos nos **Fundo de Renda Fixa**, foi positivo, EXCETO: "BB Títulos Públicos Vértice 2027 FI Renda Fixa Previdenciário"; "IMA-B (Benchmark)"; "Caixa Brasil IMA-B Títulos Públicos Renda Fixa LP"; "BB IMA-B FI Renda Fixa Previdenciário"; "IRF-M (Benchmark)"; "BB IRF-M Títulos Públicos FI Renda Fixa Previdenciário"; "Caixa Brasil IRF – M Títulos Públicos FI Renda Fixa LP"; "Itaú Institucional Alocação Dinâmica Resp Limitada FIF CIC Renda..." **2.8)** O retorno dos Investimentos e Benchmark's de ativos em **Fundos de Renda Variável** apresentaram rentabilidade positivas, EXCETO: "Caixa RV 30 FI Multimercado LP"; "Caixa Brasil Estratégia Livre FIC Multimercado LP"; "SMLL (Benchmark)" e "Caixa SMALL CAPS Ativo FI Ações". **2.9)** Os Fundos aplicados no Exterior, apresentaram um retorno positivo. **2.10) Retorno dos Investimentos após as movimentações (aplicações e resgates) no mês de Junho/2024:** conforme abaixo demonstrado:

2.10.1) Total Investimentos em Renda Fixa: R\$ 29.427.780,98 (Vinte e nove milhões, quatrocentos e vinte e sete mil setecentos e oitenta reais e noventa e oito centavos);

2.10.2) Total Investimentos em Renda Variável: R\$ 15.588.910,88 (quinze milhões, quinhentos e oitenta e oito mil novecentos e dez reais e oitenta e oito centavos).

2.10.3) Total Investimentos no Exterior: R\$ 3.482.651,16 (três milhões, quatrocentos e oitenta e dois mil seiscentos e cinquenta e um reais e dezesseis centavos). **2.11)** O Diretor Presidente

informou que a valorização atual até o mês de Julho foi de R\$ 660.743,57 (seiscentos e sessenta mil seiscentos e quarenta e três reais e cinquenta e sete centavos).

3) PRESTAÇÃO DE CONTAS DE JUNHO/2024: Na sequência dos trabalhos, foi feita análise dos Processos Administrativos de Compras, Processos de Pagamentos e processos estimativos (capa verde). **3.1) Processos de Compras e Pagamentos:** **3.1.1)** Processo de Pagamento nº 041/2024 - Doralice Quirino Cabreira (Diárias); **3.1.2)** Processo de Pagamento nº 042/2024 - Ana Fábيا Damasceno da Silva Brunet (Diárias); **3.1.3)** Processo de Pagamento nº 044/2024 - Jeferson de Pádua Melo (Diárias); **3.1.4)** Processo de Pagamento nº 045/2024 - Juciene Ribeiro S. Albuquerque (Diárias); **3.1.5)** Processo de Pagamento nº 046/2024 - Lindinaldo João da Costa (Diárias); **3.1.6)** Processo de Pagamento nº 047/2024 - Kátia dos Santos Alves Botelho (Diárias); **3.1.7)** Processo de Pagamento nº 048/2024 - Ramona Medina Ortiz (Diárias); **3.1.8)** Processo de Pagamento nº 069/2024 - Adriana da Costa Marques (diárias); **3.1.9)** GEPLAN Assessoria Contábil Ltda (curso de abordagem rotinas de contabilidade do RPPS) e **3.1.10)** Aposentados e Pensionistas - ENTE (Proventos de Junho/2024). **4) Balancete Mensal de Maio e Junho/2024:** Apresentado aos pares deste Conselho para análise das peças dos Balancetes acima supracitados, os mesmos foram verificados contendo os Relatórios Financeiros Orçamentários de Receita/Despesa dos meses aqui citado. **5)** Quanto as Análises dos processos de aposentadoria e pensões alimentícias concedidas no mês de Junho/2024: Não houve nenhuma concessão de benefícios no mês citado. **6)** Ciência dos Repasse da receita proveniente às Guia de Recolhimento Previdenciário sobre a Base de Cálculos da Prefeitura Municipal e Câmara em junho do corrente ano, totalizando em R\$ 1.403.651,49 (Um milhão quatrocentos e três mil, seiscentos e cinquenta e um reais, quarenta e nove centavos), consoante demonstrativo abaixo apresentando apenas os valores de patronal e segurados:



REPASSES MENSAL - MÊS JUNHO DE 2024

Contribuição da Folha de Junho 2024 - Município de Aquidauana- MS

ORIGEM	Base de Cálculo	14%	Data do Repasse	14%	1%	Data do Repasse	Transferencia do Tesouro
		Servidor		Patronal	Tx Adm		
Prefeitura Municipal	864.690,09	121.056,61	15/07/24	121.056,61	8.646,90	15/07/24	
Fundeb 30%	247.290,06	34.620,61	28/06/24	34.620,61	2.472,90	28/06/24	
Fundeb 70% - Ed. Infantil	794.204,29	111.188,60	28/06/24	111.188,60	7.942,04	28/06/24	
Fundeb 70% - Ens. Fundam.	1.206.828,95	168.956,05	28/06/24	168.956,05	12.068,29	28/06/24	
Assistencia Social	184.344,56	25.808,24	10/07/24	25.808,24	1.843,45	10/07/24	
Secretaria de Saúde	1.379.262,60	193.096,76	10/07/24	193.096,76	13.792,63	10/07/24	
TOTAL	4.676.620,55	654.726,88		654.726,88	46.766,21		16.286,79

Contribuição da Folha de Junho 2024 - Câmara Municipal de Aquidauana

ORIGEM	Base de Cálculo	14%	Data do Repasse	14%	1%	Data do Repasse	
		Servidor		Patronal	Tx Adm		
Câmara Municipal	163.557,00	22.897,98	03/07/24	22.897,98	1.635,57	03/07/24	
TOTAL	163.557,00	22.897,98		22.897,98	1.635,57		47.431,53

0,14

0,14

Contribuição da Folha de Junho 2024 - Aquidauanaprev

ORIGEM	Base de Cálculo	14%	Base de Cálculo	14%	Data do Repasse	
		Aposentados		Pensionistas		
Aquidauana prev	155.471,64	21.766,03	2.378,00	332,92	01/07/24	
TOTAL	155.471,64	21.766,03		332,92		22.098,95

7) Ciência dos gastos e valor da Taxa de Administração: 7.1) A Diretora Administrativa Financeira explana aos membros do Conselho Fiscal que o valor da arrecadação da Taxa de Administração em junho/2024 foi o valor de R\$ 48.401,78 (quarenta e oito mil, quatrocentos e um reais e setenta e oito centavos) e a despesa no mesmo período citado foi de R\$ 84.311,62 (oitenta e quatro mil trezentos e onze reais e sessenta e dois centavos), conforme abaixo demonstrado:

Receita da Taxa de Administração - Exercício de 2024

MÊS	BC Municipio e Câmara	1%	Valor utilizado pelo Aquiprev (Despesas Pagas)	SALDO BANCÁRIO EM C/C
		Valor arrecadado 1% (Base Cálculos de Contribuição)		
				294.496,19
JANEIRO	4.042.917,68	40.429,18	51.278,14	240.238,36
FEVEREIRO	4.395.898,83	43.958,99	64.885,08	297.200,92
MARÇO	4.284.124,58	42.841,25	62.854,68	230.925,36
ABRIL	4.280.884,81	42.808,85	115.482,87	244.444,66
MAIO	4.757.371,40	47.573,71	94.428,89	145.075,62
JUNHO →	4.840.177,55	48.401,78	84.311,62	124.264,48



Face a informação acima detalhada sobre a taxa de administração, observa-se que nos meses de janeiro a junho de 2024, mensalmente vem ocorrendo um déficit financeiro, ou seja o que se arrecada com a taxa de administração mensalmente não está suprimindo as despesas administrativas do Instituto. Ante o exposto o Conselho Fiscal por unanimidade, solicita ao Presidente, juntamente com o Conselho Deliberativo, que tomem medidas junto ao Executivo Municipal, para delibere, com urgência quanto ao aumento dessa taxa de administração, que está sendo insuficiente para o funcionamento administrativo do AQUIDAUANAPREV, que poderá terminar o ano de 2024, com caixa insuficiente para cobrir suas despesas contratadas.

7.2) A mesma ainda informou que o saldo no final do mês de junho/2024: saldo nas Contas do Banco do Brasil que corresponde a Reserva Administrativa (2.576-3/120.592-7) foi de R\$ 48.626,65 (quarenta e oito mil, seiscentos e vinte e seis reais e sessenta e cinco centavos) e o saldo que corresponde a Taxa de Administração (0123-6/10.738-7) foi de R\$ 75.637,83 (setenta e cinco mil, seiscentos e trinta e sete reais e oitenta e três centavos), totalizando o valor de R\$ 124.264,48 (cento e vinte e quatro mil, duzentos e sessenta e quatro reais e quarenta e oito centavos). 8) Ciência do Custeio da folha de pagamento de junho/2024 do RPPS, totalizando em R\$ 1.707.065,13 (Um milhão, setecentos e sete mil, sessenta e cinco reais e treze centavos). Os valores estão detalhados da seguinte forma: 8.1) Inativos e pensionistas da Câmara Municipal de Aquidauana foi de R\$ 57.448,99 (Cinquenta e sete mil, quatrocentos e quarenta e oito reais e noventa e nove centavos); e 8.2) Inativos e pensionistas da Prefeitura Municipal foi de R\$ 1.649.616,14 (Um milhão, seiscentos e quarenta e nove mil, seiscentos e seiscentos e dezesseis reais e cartorze centavos), consoante demonstrativo abaixo:

Utilização dos valores para Pagamento de Benefícios (Aposentados e Pensionistas)						
MÊS	Aposentadorias Custeadas pelo RPPS	Pensões Custeadas pelo RPPS	Valor Total Pago pelo RPPS	Aposentadorias Custeadas Pelo Tesouro	Pensões Custeadas Pelo Tesouro	Valor Total pago com recursos do tesouro
JANEIRO	1.347.430,97	254.664,28	1.602.095,25	8.092,50	9.370,26	17.462,76
FEVEREIRO	1.448.036,05	263.324,65	1.711.360,70	8.448,83	9.838,13	19.168,10
MARÇO	1.494.057,72	268.220,24	1.762.277,96	8.165,19	6.781,75	16.390,77
ABRIL	1.436.831,04	265.973,99	1.702.805,03	8.165,19	8.121,60	16.286,79
MAIO e 13º	1.430.938,07	275.161,48	1.706.099,55	8.165,19	8.121,60	16.286,79
JUNHO e 13º	1.432.431,90	274.633,23	1.707.065,13	8.165,19	8.121,60	16.286,79

09) Foi retirado o valor da aplicação financeira da conta previdenciária 238-3 da Caixa Econômica Federal para a complementação de recursos para o pagamento da folha salarial do RPPS em junho/2024, o valor de R\$ 397.611,38 (trezentos e noventa e sete mil, seiscentos e

onze reais e trinta e oito centavos), valor este correspondente a ausência da Transferência de Recursos do Município para suprir a ineficiência financeira consoante Capítulo III, Seção I, Art. 12, alínea IX e Art. 13 da Lei Complementar nº 111/2023 de 15/12/2023 somados a ausência dos pagamentos total das Guias de Recolhimento Previdenciário, ora combinado entre as partes que este repasse seria feito na íntegra para a quitação da folha de proventos do RPPS e este último citado, não está sendo cumprido e sendo quitado apenas no mês posterior.

PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDAUANA E CÂMARA MUNICIPAL - EXERCÍCIO DE 2024										
MÊS	QTDE ATIVOS	BC PMA/CAMARA	0,29	1,00%	INSUFIC. FINANCEIRA	TT DESTINADO A FLS DA CEF	PROVENTOS BRUTO RPPS	RETIRADO DA 238-3	DIFERENÇA ENTRE RETIRADA E APORTE	PENDENTE
REFERENCIA			RECEITA GRP	TX ADM RES.004/23 CADM						APORTE
JANEIRO	1153	4.042.917,68	1.172.446,13	64.153,21	493.877,32	1.108.292,92	1.602.170,24	0,00	0,00	493.877,32
FEVEREIRO	1157	4.395.898,83	1.274.810,66	62.184,97	500.147,01	1.212.625,69	1.712.772,70	0,00	0,00	500.147,01
MARÇO	1232	4.284.124,58	1.242.396,13	68.035,90	564.302,73	1.174.360,23	1.738.662,96	608.890,34	44.587,61	564.302,73
ABRIL	1229	4.280.884,81	1.241.456,59	68.576,98	529.925,41	1.172.879,61	1.702.805,02	940.200,00	410.274,59	529.925,41
MAIO	1443	4.757.371,40	1.379.637,71	69.715,39	396.177,23	1.309.922,32	1.706.099,55	908.490,90	512.313,67	396.177,23
ORIENTAÇÃO	PPU QTDE ATIVOS	BC PMA/CAMARA	0,29	1,00%	INSUFIC. FINANCEIRA	TT DESTINADO A FLS DA	PROVENTOS BRUTO RPPS	RETIRADO DA 238-3	DIFERENÇA ENTRE RETIRADA E APORTE	PENDENTE
TC/MS			RECEITA GRP	TX DE ADM						APORTE
JUNHO	1479	4.840.177,55	1.403.651,49	48.401,78	397.611,38	1.355.249,71	1.707.065,13	397.611,38	0,00	397.611,38

Em janeiro/2024 foi utilizado o saldo remanescente da c/c 71.006-0 - Ainda não foi feita a devolução à c/c 238-3*
 Em fevereiro/2024 foi utilizado o saldo remanescente da c/c 71.006-0 - Ainda não foi feita a devolução à c/c 238-3*
 Em março/2024 foi retirado da aplicação 238-3 R\$ 608.890,34
 Em abril/2024 - retirado da 238-3 R\$ 940.200,00 - e devolvido R\$ 405.616,31 em maio/24 (falta devolver R\$4.658,58) em junho/24
 Em maio/2024 - retirado da 238-3 - R\$ 908.490,90 - e devolvido R\$ 512.313,67 em junho/24
 Em junho/2024 - retirado da 238-3 o valor R\$ 397.611,38

10) Após a análise e apresentação dos Processos Administrativos, Pagamentos, Compras, Balancetes dos meses de Maio e Junho/2024 e Relatório de Análise de Investimentos de junho de 2024 e outros assuntos aqui descritos, este Conselho delibera a aprovação por unanimidade.

11) **SUGESTÕES:** A Presidente Conselheira, Dra Elizabeth Ortiz em comum acordo com os demais pares deste conselho, sugere ao Diretor Presidente que quando da alteração da Lei Complementar nº 111/2023, o conselheiro que não vier na reunião, exclua o recebimento total do JETON ao invés receber 70% (setenta por cento), mesmo que justificado, e que também que os Conselheiros Fiscais e Deliberativos só farão jus recebimento do JETON, desde que devidamente certificados. 12) Nada mais a constar, foi encerrada a reunião e realizada a coleta de assinaturas. (Aquidauana - MS, 30 de agosto de 2024).

CONSELHO FISCAL

ANA FABIA DAMASCENO SILVA BRUNET – Membro AUSENTE - JUSTIFICADO

ELIZABETH ORTIZ – Presidente

RUA MARECHAL MALLET, nº. 353, Centro, AQUIDAUANA - MS
 CEP 79200-000 - E-mail atendimento@aquidauanaprev.ms.gov.br
 CNPJ 05.030.089/0001-52



**INSTITUTO DE
PREVIDÊNCIA DOS
SERVIDORES PÚBLICOS
DE AQUIDAUANA**



ARIVONETE CAMARGOS DOS SANTOS – Secretária *Arivonete Camargos dos Santos*

JOB FLORIANO JUSTINO – Membro *Job Floriano Justino*

KATIA DOS SANTOS ALVES BOTELHO – Vice Presidente *Katia dos Santos Alves Botelho*