

ATA N.º 008/2024

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

Aos vinte e sete dias do mês de setembro 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: Sr.^a Ana Fabia Damasceno Silva Brunet, Senhora Arivonete Camargo dos Santos, Sr.^a Elizabeth Ortiz, Sr.^a Kátia dos Santos Alves Botelho e Sr. Job Floriano Justino 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 Julho/2024 e outros assuntos. A Presidente verificou a existência de quorum e procedeu com a abertura dos trabalhos: 1) Seguiu para a leitura da Ata nº 007/2024 datada em 30/08/2024 do Conselho Fiscal, a qual foi lida aprovada por unanimidade 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 de 2024**: 2.1) Retorno dos Investimentos: consoante Parecer do Comitê de Investimentos, pagina 6, 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 **0,95%** representando um montante de **R\$ 278.368,51** (duzentos e setenta e oito mil, trezentos e sessenta e oito reais e cinquenta e um centavos).

Os fundos de investimentos classificados como de renda variável apresentaram no acumulado do mês de referência o resultado de **2,40%** representando um montante de **R\$ 373.676,89** (trezentos e setenta e três mil, seiscentos e setenta e seis reais e oitenta e nove centavos).

Em se tratando dos Investimentos do Exterior, este apresentou no acumulado do mês de referência o resultado de **0,25%** representando um montante de **R\$ 8.698,17** (oito mil, seiscentos e noventa e oito reais e dezessete centavos).

2.2) Retorno da Carteira de Investimentos versos a meta de rentabilidade: consoante Parecer do Comitê de Investimentos, pagina 7, 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 **0,84%** contra uma rentabilidade de **1,36%** obtido pela carteira de investimento do AQUIDAUANAPREV.

2.3) Evolução Patrimonial: consoante Parecer do Comitê de Investimentos, pagina 7, segue a nota explicativa anexo:

5.6. EVOLUÇÃO PATRIMONIAL

No mês anterior ao de referência, o AQUIDAUANAPREV apresentava 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).

No mês de referência, o AQUIDAUANAPREV apresenta um patrimônio líquido de **R\$ 47.616.923,21** (quarenta e sete milhões, seiscentos e dezesseis mil, novecentos e vinte e três reais e vinte e um centavos).

Podemos observar uma desvalorização de **R\$ 882.419,81** (oitocentos e oitenta e dois mil, quatrocentos e dezenove reais e oitenta e um centavos).

2.4) O Diretor Presidente Senhor Gilson quando questionado pela Presidente deste conselho, informou ainda que o saldo até o mês de agosto estava em **R\$ 48.899.135,51** (quarenta e oito milhões oitocentos e noventa e nove mil trezentos e cento e trinta e cinco reais e cinquenta e um centavos), houve um retorno positivo nas aplicações no atual período. Ainda com a palavra, 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 agosto do corrente ano, totalizando em **R\$ 1.035.876,12** (um milhão, trinta e cinco mil, oitocentos e setenta e seis reais e doze centavos), porém o Ente providenciou o Aporte para a Insuficiência Financeira no valor de **R\$ 36.000,00** (trinta e seis mil reais) solicitado via Ofício 137/2024/AQUIPREV para cumprir com o pagamento da Guia DARF-PASEP de agosto do corrente ano e demais despesas. 2.5) No Relatório Analítico dos Investimentos foi apresentado o saldo de rendimentos dos recursos: 2.5.1) Caixa Econômica Federal: **R\$ 26.490.677,36** (vinte e sete milhões, quatrocentos e noventa mil, seiscentos e setenta e sete reais e trinta e seis centavos), apresentado em 55,63% dos recursos;



2.5.2) Banco do Brasil S.A: R\$ 16.506.588,06 (dezesesseis milhões, quinhentos e seis mil, quinhentos e oitenta e oito reais e seis centavos), demonstrado em 34,67% de recursos; **2.5.3)** Itaú Unibanco: R\$ 3.862.708,86 (Três milhões, oitocentos e sessenta e dois mil, setecentos e oito reais e oitenta e seis centavos) representando 8,11% dos recursos; **2.5.4)** Santander: R\$ 567.478,45 (quinhentos e sessenta e sete mil, quatrocentos e setenta e oito reais e quarenta e cinco centavos) representa 1,19% dos recursos e **2.5.5)** Daycoval: R\$ 189.470,48 (cento e oitenta e nove mil, quatrocentos e setenta reais e quarenta e oito centavos) representando 0,40% dos recursos; **2.6)** Verificou a rentabilidade da Carteira dos Investimentos do Aquidauanaprev, onde o retorno dos Investimentos e Benchmark's de ativos nos **Fundo de Renda Fixa**, apresentaram a rentabilidade positiva. **2.7)** O retorno dos Investimentos e Benchmark's de ativos em **Fundos de Renda Variável** apresentaram rentabilidade positivas. **2.8)** Os Fundos aplicados no Exterior, apresentaram um retorno positivo, EXCETO "**BB Ações Globais Institucionais FI Ações BDR Nível I**". **2.9) Retorno dos Investimentos após as movimentações (aplicações e resgates) no mês de Julho/2024:** conforme abaixo demonstrado:

2.9.1) Total Investimentos em Renda Fixa: R\$ 28.162.986,11 (Vinte e oito milhões, cento e sessenta e dois mil novecentos e oitenta e seis reais e onze centavos);

2.9.2) Total Investimentos em Renda Variável: R\$ 15.962.587,77 (quinze milhões, novecentos e sessenta e dois mil quinhentos e oitenta e sete reais e setenta e sete centavos).

2.9.3) Total Investimentos no Exterior: R\$ 3.491.349,33 (três milhões, quatrocentos e noventa e um mil trezentos e quarenta e nove reais e trinta e três centavos). **2.10)** O Diretor Presidente informou que a **valorização atual** até o mês de Agosto foi de R\$ 974.160,78 (novecentos e setenta e quatro mil, cento e sessenta reais e setenta e oito centavos). **3) PRESTAÇÃO DE**

CONTAS DE JULHO/2024: Na sequência dos trabalhos, 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 Compras nº 031/2024 - Dispensa de Licitação nº 010/2024 - Damasceno & Damasceno Ltda, Geisa S. Oliveira e Cia Ltda, Mix Clean Produtos de Limpeza Ltda EPP (Aquisição de Insumos de Limpeza. Higiene e Copa para atender a demanda de serviços do RPPS) **3.1.2)** Processo de Pagamento nº 040/2024 - Ana Cláudia Barcelos (Diárias); **3.1.3)** Processo de Pagamento nº 067/2024 - Ana Cláudia Barcelos (Diárias); **3.1.4)** Processo de Pagamento nº 071/2024 - ANEPREM (Inscrição para participação do 3º Seminário Nacional de Investimentos e Gestão Previdenciária e 9º Congresso ADIMP); **3.1.5)** Processo de Pagamento nº 072/2024 - Aposentados e Pensionistas - RPPS (folha de proventos

Handwritten signature and initials

06/2024); 3.1.6) Processo de Pagamento nº 075/2024 – Aposentados e Pensionistas - RPPS (Folha de Proventos 07/2024); 3.1.7) Processo de Pagamento nº 076/2024 – Aposentados e Pensionistas - ENTE (Folha de Proventos 07/2024). 4) **Balancete Mensal de Julho/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 do mês aqui citado. 5) **Quanto as Análises dos processos de aposentadoria e pensões alimentícias concedidas no mês de Julho/2024:** 5.1) Processo nº 022/2024 – Sandra Mara Corrêa Casanova – Concessão de Pensão por Morte. 6) **Repasse Financeiro:** 6.1) Ciência dos Repasse da receita proveniente às Guia de Recolhimento Previdenciário sobre a Base de Cálculos da Prefeitura Municipal e Câmara em julho do corrente ano, totalizando em R\$ 1.518.502,62 (Um milhão quinhentos e dezoito mil, quinhentos e dois reais, sessenta e dois centavos), consoante demonstrativo abaixo apresentando apenas os valores de patronal e segurados:

REPASSES MENSAL - MÊS JULHO DE 2024							
Contribuição da Folha de Julho 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	867.975,42	121.516,56	09/08/24	121.516,56	8.679,75	09/08/24	16.286,79
Fundeb 30%	247.324,94	34.625,49	01/08/24	34.625,49	2.473,25	01/08/24	
Fundeb 70% - Ed. Infantil	883.608,22	123.705,15	01/08/24	123.705,15	8.836,08	01/08/24	
Fundeb 70% - Ens. Fundam.	1.117.727,67	156.481,87	01/08/24	156.481,87	11.177,28	01/08/24	
Assistencia Social	182.932,56	25.610,56	09/08/24	25.610,56	1.829,33	09/08/24	
Secretaria de Saúde	1.371.781,58	192.049,42	09/08/24	192.049,42	13.717,82	09/08/24	
TOTAL	4.671.350,39	653.989,05		653.989,05	46.713,50		
TOTAL PMA					1.354.691,61		
Contribuição da Folha de Julho 2024 - Câmara Municipal de Aquidauana							
ORIGEM	Base de Cálculo	14%	Data do Repasse	14%	1%	Data do Repasse	
		Servidor		Patronal	Tx Adm		
Câmara Municipal	163.811,01	22.933,54	31/07/24	22.933,54	1.638,11	31/07/24	
TOTAL	163.811,01	22.933,54		22.933,54	1.638,11		47.505,19
		0,14		0,14			
Contribuição da Folha de Julho 2024 - Aquidauanaprev							
ORIGEM	Base de Cálculo	14%	Base de Cálculo	14%	Data do Repasse		
		Aposentados		Pensionistas			
Aquidauana prev	181.277,14	25.378,80	2.378,00	332,92			
TOTAL	181.277,14	25.378,80		332,92			25.711,72

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 julho/2024 foi o valor de R\$ 48.351,61 (quarenta e oito mil, trezentos e

Handwritten signature and name: Mylábria

cinquenta e um reais e sessenta e um centavos) e a despesa no mesmo período citado foi de R\$ 65.167,84 (sessenta e cinco mil cento e sessenta e sete reais e oitenta e quatro centavos), conforme abaixo demonstrado:

Receita da Taxa de Administração - Exercício de 2024				
MÊS	BC Município 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
JULHO	4.835.161,40	48.351,61	65.167,84	100.546,33

7.2) A mesma ainda informou que o saldo no final do mês de julho/2024: saldo nas Contas do Banco do Brasil que corresponde a Reserva Administrativa (2.576-3/120.592-7) foi de R\$ 49.268,42 (quarenta e nove mil, duzentos e sessenta e oito reais e quarenta e dois centavos) e o saldo que corresponde a Taxa de Administração (0123-6/10.738-7) foi de R\$ 51.277,91 (cinquenta e um mil, duzentos e setenta e sete reais e noventa e um centavos), totalizando o valor de R\$ 100.546,33 (cento mil, quinhentos e quarenta e seis reais e trinta e três centavos). 8)

Custeio da Folha de Pagamentos do RPPS: Ciência do Custeio da folha de pagamento de julho/2024 do RPPS, totalizando em R\$ 1.707.356,70 (Um milhão, setecentos e sete mil, trezentos e cinquenta e seis reais e setenta 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\$ 1.649.909,71 (Um milhão, seiscentos e quarenta e nove mil, novecentos e dezenove reais e setenta e um centavos), consoante demonstrativo abaixo:

[Handwritten signature and initials]

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 13°	1.430.938,07	275.161,48	1.706.099,55	8.165,19	8.121,60	16.286,79
JUNHO e 13°	1.432.431,90	274.633,23	1.707.065,13	8.165,19	8.121,60	16.286,79
JULHO e 13°	1.429.816,32	277.542,38	1.707.358,70	8.165,19	8.121,60	16.286,79

9) 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 julho/2024, o valor de R\$ 399.380,59 (trezentos e noventa e sete mil, trezentos e oitenta reais e cinquenta e nove 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	CITDE ATIVOS	BC	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	CITDE ATIVOS	BC	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 DEADM						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	
JULHO	1404	4.835.161,40	1.402.196,81	48.351,61	399.380,59	1.307.978,11	1.707.358,70	399.380,59	0,00	399.380,59	

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

Em julho/2024 - retirado da 238-3 o valor R\$ 399.380,59

10) Após a análise e apresentação dos Processos Administrativos, Pagamentos, Compras, Balancete do mês de Julho/2024, Processo de Concessão de Benefício e Relatório de Análise de Investimentos de julho de 2024 e outros assuntos aqui descritos, este Conselho delibera a aprovação por unanimidade. 11) Nada mais a constar, foi encerrada a reunião e realizada a coleta de assinaturas. (Aquidauana - MS, 27 de setembro de 2024).

CONSELHO FISCAL

ANA FABIA DAMASCENO SILVA BRUNET – Membro _____ *Fabiana*

ELIZABETH ORTIZ – Presidente _____

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

JOB FLORIANO JUSTINO – Membro _____ *Job Floriano Justino*

KATIA DOS SANTOS ALVES BOTELHO – Vice Presidente _____