

ATA N.º 010/2024

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

Aos vinte e nove dias do mês de novembro 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 Elizabeth Ortiz, Sr.^a Kátia dos Santos Alves Botelho, Senhora Arivonete Camargo dos Santos e Sr. Job Floriano Justino. Ausente nesta reunião a conselheira: Sr.^a Ana Fabia Damasceno Silva Brunet, que apresentou a justificativa, consoante **§ 2º II e III do Art. 27 da Lei Complementar nº 111/2023 de 15/12/2023**. A Presidente conselheira Sra. Elizabeth Ortiz verificou a existência de quorum e prosseguiu para 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 Setembro/2024 e outros assuntos : **1) Seguiu para a leitura da Ata nº 009/2024 datada em 25/10/2024 do Conselho Fiscal, a qual foi lida, aprovada por unanimidade e assinada; 2) Balancete Mensal de Setembro/2024:** Apresentado aos pares deste Conselho para análise das peças do Balancete acima supracitado, porém o mesmo será analisado em conjunto com o mês de outubro do corrente ano devido ao imprevisto ocorrido e ausência da Contadora, Sra Adriana da Costa Marques. **3) O Diretor Presidente e membro do Comitê de Investimentos, Sr. Gilson Sebastião Menezes, faz uso da palavra e apresenta o Relatório Analítico dos Investimentos em Setembro e 3º Trimestre de 2024: 3.1) 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 0,43% representando um montante de R\$ 121.007,43 (cento e vinte e um mil e sete reais e quarenta e três centavos).

Os fundos de investimentos classificados como de renda variável apresentaram no acumulado do mês de referência o resultado de -2,20% representando um montante de R\$ -379.121,72 (trezentos e setenta e nove mil cento e vinte e um reais e setenta e dois centavos).

Em se tratando dos Investimentos do Exterior, este apresentou no acumulado do mês de referência o resultado de -0,36% representando um montante de R\$ -12.862,87 (doze mil oitocentos e sessenta e dois reais e oitenta e sete centavos).



3.2) 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 **0,86%** contra uma rentabilidade de **-0,55%** obtido pela carteira de investimento do AQUIDAUANAPREV.

3.3) 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\$ 48.875.588,79** (quarenta e oito milhões, oitocentos e setenta e cinco mil, quinhentos e cinquenta e oito reais e setenta e nove centavos).

No mês de referência, o AQUIDAUANAPREV apresenta um patrimônio líquido de **R\$ 47.492.899,61** (quarenta e sete milhões quatrocentos e noventa e dois mil oitocentos e noventa e nove reais e sessenta e um centavos).

Podemos observar uma desvalorização de R\$ 1.382.689,18 (um milhão trezentos e oitenta e dois mil seiscentos e oitenta e nove reais e dezoito centavos).

3.4) Ainda com a palavra e seguindo a metodologia de explanação das ultimas reuniões, o Diretor Presidente informa aos membros presente deste conselho, que o **saldo até o mês de setembro** estava em **R\$ 48.384.430,69** (quarenta e oito milhões trezentos e oitenta e quatro mil quatrocentos e trinta reais e sessenta e nove centavos). **3.5) No Relatório Analítico dos Investimentos foi apresentado o saldo de rendimentos dos recursos:** **3.5.1) Caixa Econômica Federal:** R\$ 25.968.043,75 (vinte e cinco milhões novecentos e sessenta e oito mil quatrocentos e três centavos), apresentado em 54,68% dos recursos; **3.5.2) Banco do Brasil S.A:** R\$ 16.879.498,03 (dezesseis milhões, oitocentos e setenta e nove mil, quatrocentos e noventa e oito reais e três centavos), demonstrado em 35,35% de recursos; **3.5.3) Itaú Unibanco:** R\$ 3.949.500,65 (Três milhões, novecentos e quarenta e nove mil, quinhentos reais e sessenta e cinco centavos) representando 8,32% dos recursos; **3.5.4) Santander:** R\$ 600.172,06 (seiscentos mil, cento e setenta e dois reais e seis centavos) representa 1,26% dos recursos; **3.5.5) Daycoval:** R\$ 185.685,11 (cento e oitenta e cinco mil, seiscentos e oitenta e cinco reais e onze centavos) representando 0,39% dos recursos. **3.6) 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, EXCETO as carteiras: **3.6.1) - IMA-B (Benchmark); 3.6.2) - CAIXA BRASIL IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP e 3.6.3) - BB IMA-B FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO;**

3.7) O retorno dos Investimentos e Benchmark's de ativos em **Fundos de Renda Variável** apresentaram rentabilidade negativas, EXCETO: 3.7.1). CDI (Benchmark) e 3.7.2) - BB FI MULTIMERCADO PREVIDENCIÁRIO LP; 3.8) Os Fundos aplicados no Exterior, apresentaram um retorno negativo, EXCETO: 3.81) - BB AÇÕES GLOBAIS INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I. 3.9) **Retorno dos Investimentos após as movimentações (aplicações e resgates) no mês de Setembro/2024:** conforme abaixo demonstrado:

3.9.1) Total Investimentos em Renda Fixa: R\$ 27.159.664,82 (Vinte e sete milhões, cento e cinquenta e nove mil seiscentos e sessenta e nove reais e oitenta e dois centavos);

3.9.2) Total Investimentos em Renda Variável: R\$ 16.815.967,90 (dezesseis milhões, oitocentos e quinze mil novecentos e noventa centavos).

3.9.3) Total Investimentos no Exterior: R\$ 3.517.266,89 (três milhões, quinhentos e dezessete mil duzentos e sessenta e seis reais e oitenta e nove centavos). Foi informado que foi feita a Pré Política de Investimentos, e que a Auditoria para Pré Gestão, Nível II, no Aquidauanaprev, será no dia 27/12/2024. A Meta Atuarial até no mês de outubro rendimento é de 4,58%, não bateu a meta que é IPCA mais 5,12% que seria 8,35%.

4) PRESTAÇÃO DE CONTAS DE SETEMBRO/2024: Na sequência dos trabalhos, análise dos Processos Administrativos de Compras, Processos de Pagamentos e processos estimativos (capa verde). **4.1) Processos de Compras e Pagamentos:** **4.1.1)** Processo de Compras nº 034/2024 – Dispensa de Licitação nº 013/2024 – Gigarede Tecnologia da Informação Ltda (Internet) ; **4.1.2)** Processo de Pagamento nº 068/2024 – Gilson Sebastião Menezes (diárias); **4.1.3)** Processo de Pagamento nº 080/2024 – Aposentados e Pensionistas – RPPS (Folha de Proventos 09/24); **4.1.4)** Processo de Pagamento nº 081/2024 – Aposentados e Pensionistas - ENTE (Folha de Proventos 09/2024). **5) Quanto as Análises dos processos de aposentadoria e pensões alimentícias concedidas no mês de Setembro/2024:** **5.1)** Processo nº 017/2024 – Wagner de Pádua Melo – Concessão de Benefício Aposentadoria Voluntária; **5.2)** Processo nº 019/2024 – Noel Duarte – Concessão de Benefício Aposentadoria Voluntária; **5.3)** Processo nº 023/2024 – Maria Dolores Vargas da Silveira – Concessão de Benefício Aposentadoria Voluntária e; **5.4)** Processo nº 028/2024 – Regina Célia Menezes da Costa – Concessão de Benefício Aposentadoria Voluntária. **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 Setembro do corrente ano, totalizando em R\$ 1.459.534,41 (Um milhão quatrocentos e cinquenta e nove mil, quinhentos e trinta e quatro reais, quarenta e um centavos), consoante demonstrativo abaixo apresentando apenas os valores de patronal e segurados:

REPASSES MENSAL - MÊS SETEMBRO DE 2024

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

ORIGEM	Base de Cálculo	14%	Data do Repasse	14%	1%	Data do Repasse	Transferência do Tesouro
		Servidor		Patronal	Tx Adm		
Prefeitura Municipal	870.786,86	121.910,16	10/10/24	121.910,16	8.707,87	10/10/24	
Fundeb 30%	256.608,47	35.925,19	30/09/24	35.925,19	2.566,08	30/09/24	
Fundeb 70% - Ed. Infantil	917.317,33	128.424,43	30/09/24	128.424,43	9.173,17	30/09/24	
Fundeb 70% - Ens. Fundam.	1.163.434,37	162.880,81	30/09/24	162.880,81	11.634,34	30/09/24	
Assistência Social	195.686,40	27.396,10	10/10/24	27.396,10	1.956,86	10/10/24	
Secretaria de Saúde	1.454.943,79	203.692,13	10/10/24	203.692,13	14.549,44	10/10/24	
TOTAL	4.858.777,22	680.228,81		680.228,81	48.587,77		
TOTAL PMA					1.409.045,39		

Contribuição da Folha de Setembro 2024 - Câmara Municipal de Aquidauana

ORIGEM	Base de Cálculo	14%	Data do Repasse	14%	1%	Data do Repasse	
		Servidor		Patronal	Tx Adm		
Câmara Municipal	174.100,07	24.374,01		24.374,01	1.741,00	14/10/24	
TOTAL	174.100,07	24.374,01		24.374,01	1.741,00		50.489,02
		0,14			0,14		

Contribuição da Folha de Setembro 2024 - Aquidauanaprev

ORIGEM	Base de Cálculo	14%	Base de Cálculo	14%	1%	Data do Repasse	
		Aposentados		Pensionistas	Tx Adm		
Aquidauana prev	133.833,29	18.736,66	2.378,00	332,92		30/09/24	
TOTAL	133.833,29	18.736,66	2.378,00	332,92			18.736,66

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 setembro/2024 foi o valor de R\$ 50.328,77 (cinquenta mil, trezentos e vinte e oito reais e setenta e sete centavos) e a despesa no mesmo período citado foi de R\$ 66.030,17 (sessenta e seis mil trinta reais e dezessete 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)		
JANEIRO	4.042.917,68	40.429,18	51.278,14	294.496,19
FEVEREIRO	4.395.898,83	43.958,99	64.885,08	240.238,36
MARÇO	4.284.124,58	42.841,25	62.854,68	297.200,92
ABRIL	4.280.884,81	42.808,85	115.482,87	230.925,36
MAIO	4.757.371,40	47.573,71	94.428,89	244.444,66
JUNHO	4.840.177,55	48.401,78	84.311,62	145.075,62
JULHO	4.835.161,40	48.351,61	65.167,84	124.264,48
AGOSTO	5.043.914,25	50.439,14	63.205,00	100.546,33
SETEMBRO	5.032.877,29	50.328,77	66.030,17	88.757,30
				68.601,85

7.2) A mesma ainda informou que o saldo no final do mês de setembro/2024: saldo nas Contas do Banco do Brasil que corresponde a Reserva Administrativa (2.576-3/120.592-7) foi de R\$ 49.747,66 (quarenta e nove mil, setecentos e quarenta e sete reais e sessenta e seis centavos) e

o saldo que corresponde a Taxa de Administração (0123-6/10.738-7) foi de R\$ 18.854,19 (dezoito mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais e dezenove centavos), totalizando o valor de R\$ 68.601,85 (sessenta e oito mil, seiscentos e um reais e oitenta e cinco centavos). **8) Custeio da Folha de Pagamentos do RPPS:** Ciência do Custeio da folha de pagamento de agosto/2024 do RPPS, totalizando em R\$ 1.694.773,01 (Um milhão, seiscentos e noventa e quatro mil, setecentos e setenta e três reais e um centavo). 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\$ 1.637.324,02 (Um milhão, seiscentos e trinta e sete mil, trezentos e vinte e quatro reais e dois 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
JULHO e 13º	1.429.816,32	277.542,38	1.707.358,70	8.165,19	8.121,60	16.286,79
AGOSTO	1.430.734,83	270.807,02	1.701.541,85	8.165,19	8.121,60	16.286,79
SETEMBRO e 13º*	1.419.754,54	275.018,47	1.694.773,01	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 agosto/2024, o valor de R\$ 344.142,07 (trezentos e quarenta e quatro mil, cento e quarenta e dois reais e sete 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	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		PMA/CÂMARA	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	QTDE 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		PMA/CÂMARA	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
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
AGOSTO	1456	5.042.914,25	1.462.445,13	50.429,14	289.525,86	1.412.015,99	1.701.541,85	344.142,07	0,00	289.525,86
SETEMBRO	1468	5.032.877,29	1.459.534,41	50.328,77	285.567,37	1.409.205,64	1.694.773,01	285.567,37	0,00	285.567,37

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

Em agosto/2024 - retirado da 238-3 o valor R\$ 344.142,07

Em setembro/2024 - retirado da 238-3 o valor R\$ 285.567,37

10) A Diretora Administrativa Financeira informa aos membros presentes deste Conselho que a Prefeitura têm repassado pelo terceiro mês consecutivo o valor de R\$ 36.000,00 (trinta e seis mil reais) para aportar a Insuficiência Financeira da Taxa de Administração, a qual foi aberta uma conta corrente (Banco 001/Agência 0123-6/Conta Corrente:52392-5) para recebimento específico do Recurso do Tesouro. Quanto aos valores referentes ao cumprimento do Decreto Municipal nº 022/2024 sobre a devolução do IR retido sobre os proventos dos aposentados e pensionistas do RPPS, ainda constam pendências de janeiro até outubro do corrente ano, totalizando o valor de R\$ 1.280.259,85 (um milhão duzentos e oitenta mil reais, duzentos e cinquenta e nove reais e oitenta e cinco centavos). 11) Em decisão unânime fica estabelecido que a reunião ordinária do mês de Dezembro/2024 que ocorreria em 27/12/2024 (6ª f.) adia-se para a data de 19/12/2024 (5ª f.) permanecendo o mesmo horário. 12) Após a análise e apresentação dos Processos Administrativos, Pagamentos, Compras do mês de setembro/2024 e Relatório de Análise de Investimentos em setembro e 3º trimestre de 2024 e outros assuntos aqui descritos, este Conselho delibera a aprovação por unanimidade. 13) Nada mais a constar, foi encerrada a reunião e realizada a coleta de assinaturas. (Aquidauana - MS, 29 de novembro de 2024).

CONSELHO FISCAL

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

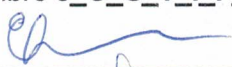
Pró-Gestão Nível I
RPPS

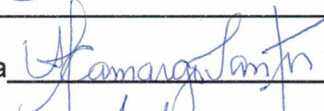


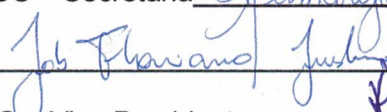
INSTITUTO DE
PREVIDÊNCIA DOS
SERVIDORES PÚBLICOS
DE AQUIDAUANA



ANA FABIA DAMASCENO SILVA BRUNET – Membro J_U_S_T_I_F_I_C_A_D_O

ELIZABETH ORTIZ – Presidente 

ARIVONETE CAMARGOS DOS SANTOS – Secretária 

JOB FLORIANO JUSTINO – Membro 

KATIA DOS SANTOS ALVES BOTELHO – Vice Presidente 