

ATA N.º 011/2024

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

Aos dezanove dias do mês de dezembro 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, Sr.^a Ana Fabia Damasceno Silva Brunet e Sr. Job Floriano Justino. 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 Outubro/2024 e outros assuntos : **1) Leitura** do Ofício Expedido nº 191/2024/AQUIPREV encaminhado à Secretaria Municipal de Finanças c/c copia à Secretaria Municipal de Saúde e Saneamento que acusa o recebimento parcial (Segurados) e comunica a ausência (Patronal) dos Pagamentos das GRPS de Novembro/2024; **1.1)** Leitura do Ofício Resposta nº 097/2024/SEFIN – Tesouraria que explana a que os pagamentos pendentes do Patronal competência novembro/2024 serão quitados, porem sem uma data definida; **1.2)** Prossegue para a leitura da Ata nº 010/2024 datada em 29/11/2024 do Conselho Fiscal, a qual foi lida, aprovada por unanimidade e assinada; **2) Balancete Mensal de Setembro e Outubro/2024:** Apresentado aos pares deste Conselho para análise das peças do Balancete acima supracitado, os quais foram aprovados e assinados. **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 Outubro de 2024:** **3.1)** 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 0,67% representando um montante de R\$ 191.465,76 (cento e noventa e um mil quatrocentos e sessenta e cinco reais e setenta e seis centavos).

Os fundos de investimentos classificados como de renda variável apresentaram no acumulado do mês de referência o resultado de -1,26% representando um montante de R\$ -212.582,86 (duzentos e doze mil quinhentos e oitenta e dois reais e oitenta e seis centavos).

Em se tratando dos Investimentos do Exterior, este apresentou no acumulado do mês de referência o resultado de 5,44% representando um montante de R\$ 191.420,55 (cento e noventa e um mil quatrocentos e vinte reais e cinquenta e cinco centavos).

3.2) Retorno da Carteira de Investimentos versos a meta de rentabilidade: consoante Parecer do Comitê de Investimentos, pagina 5, 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 1,02% contra uma rentabilidade de 0,36% obtido pela carteira de investimento do AQUIDAUANAPREV.

3.3) Evolução Patrimonial: consoante Parecer do Comitê de Investimentos, paginas 5 e 6, segue a nota explicativa anexo:

5.6. EVOLUÇÃO PATRIMONIAL

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

No mês de referência, o AQUIDAUANAPREV apresenta um patrimônio líquido de R\$ 47.589.741,94 (quarenta e sete milhões quinhentos e oitenta e nove mil setecentos e quarenta e um reais e noventa e quatro centavos).

Podemos observar uma valorização de R\$ 96.842,33 (noventa e seis mil oitocentos e quarenta e dois reais e trinta e três 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 novembro estava em R\$ 47.458.726,80 (quarenta e sete milhões quatrocentos e cinquenta e oito mil setecentos e vinte e seis reais e oitenta centavos). Houve queda nos investimentos em aproximadamente em torno de R\$ 300.000,00 (trezentos mil reais), sendo que a renda variável foi o investimento que mais teve queda nas aplicações. Informou que seria feita várias alocações no mês de dezembro/2024 e a que provavelmente não seria possível bater a Meta Atuarial. **3.5) No Relatório Analítico dos Investimentos foi apresentado o saldo de rendimentos dos recursos:** **3.5.1) Caixa Econômica Federal:** R\$ 25.977.762,21 (vinte e cinco milhões, novecentos e setenta e sete mil, setecentos e sessenta e dois reais e vinte e um centavos), apresentado em 54,59% dos recursos; **3.5.2) Banco do Brasil S.A:** R\$ 16.900.898,61 (dezesseis milhões novecentos mil oitocentos e noventa e oito, sessenta e um centavos), demonstrado em 35,51% de recursos; **3.5.3) Itaú Unibanco:** R\$ 3.936.556,83 (Três milhões, novecentos e trinta e seis mil, quinhentos e cinquenta e seis reais e oitenta e três centavos) representando 8,27% dos recursos; **3.5.4) Santander:** R\$ 591.002,76 (quinhentos e noventa e um mil, dois reais e setenta e seis centavos) representa 1,24% dos recursos; **3.5.5) Daycoval:** R\$ 183.521,53 (cento e oitenta e três mil, quinhentos e vinte e um reais e cinquenta e três 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:

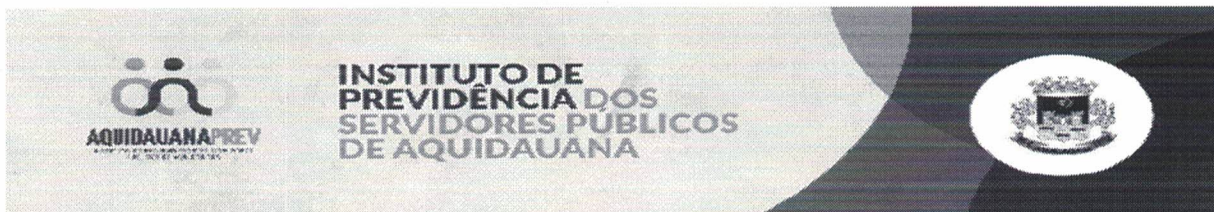
Retorno dos investimentos e Benchmark's de ativos no mês de Outubro/2024 - RENDA FIXA

	Mês	Ano	3M	6M	12M	24M	VaR Mês	Volatilidade 12M
CAIXA BRASIL 2026 X TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	0,09%	-	-0,67%	1,26%	-	-	0,85%	-
IMA-B (Benchmark)	-0,65%	0,16%	-0,80%	1,63%	5,62%	15,10%	-	-
BB IMA-B FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	-0,68%	-0,21%	-0,04%	1,39%	5,19%	14,33%	1,89%	3,67%
CAIXA BRASIL IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	-0,68%	-0,06%	-0,07%	1,48%	5,35%	14,56%	1,89%	3,67%

3.7) O retorno dos Investimentos e Benchmark's de ativos em **Fundos de Renda Variável** apresentaram rentabilidade negativas, EXCETO:

Retorno dos investimentos e Benchmark's de ativos no mês de Outubro/2024 - RENDA VARIÁVEL, ESTRUTURADOS E FUNDO IMOBILIÁRIO

	Mês	Ano	3M	6M	12M	24M	VaR Mês	Volatilidade 12M
CDI (Benchmark)	0,93%	8,99%	2,65%	5,27%	10,96%	25,87%	-	-
BB FI MULTIMERCADO PREVIDENCIÁRIO LP	0,45%	6,30%	2,33%	4,08%	9,57%	22,16%	0,44%	1,47%
Global BDRX (Benchmark)	6,02%	50,50%	6,38%	29,14%	64,77%	95,02%	-	-
CAIXA INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I	5,92%	48,88%	6,17%	28,45%	62,54%	89,30%	6,60%	15,49%



3.8) O retorno dos Investimentos e Benchmark's de ativos em **Fundos de Aplicações de Investimentos no Exterior** apresentaram rentabilidade positivas.

3.9) **Retorno dos Investimentos após as movimentações (aplicações e resgates) no mês de Outubro/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 seiscientos e sessenta e nove reais e oitenta e dois centavos);

3.9.2) **Total Investimentos em Renda Variável:** R\$ 16.815.967,90 (dezesesseis 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).

4) PRESTAÇÃO DE CONTAS DE OUTUBRO/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 Pagamento nº 082/2024 – Aposentados e Pensionistas – RPPS (Folha de Proventos 10/24);

4.1.2) Processo de Pagamento nº 083/2024 – Aposentados e Pensionistas - ENTE (Folha de Proventos 10/2024);.

5) Quanto as Análises dos processos de aposentadoria e pensões alimentícias concedidas no mês de

Outubro/2024:

5.1) Processo nº 029/2024 – Alcindina dos Santos Brito – Concessão de Benefício de Aposentadoria Compulsória;

5.2) Processo nº 31/2024 – Maria Ivone Silva da Prado Neves – Concessão de Benefício Pensão por Morte do servidor Nerivaldo Aparecido Neves do Prado.

6) Repasse Financeiro:

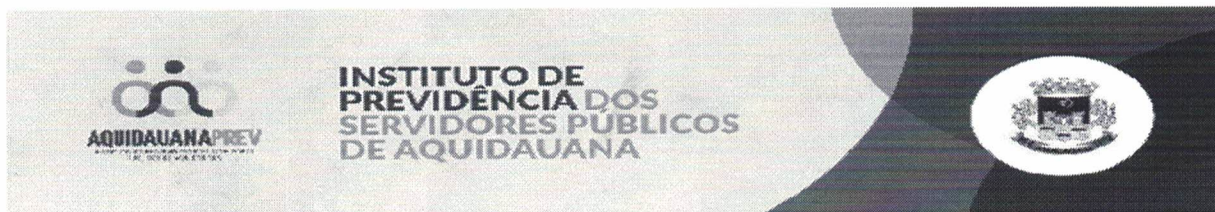
6.1) Ciência dos Repasse da receita proveniente às Guia de Recolhimento Previdenciário sobre a Base de Cálculos da Prefeitura Municipal e Câmara em

Outubro do corrente ano, totalizando em R\$ 1.504.829,08 (Um milhão quinhentos e quatro mil,

oitocentos e vinte e nove reais, oito centavos), consoante demonstrativo abaixo apresentando

apenas os valores de patronal e segurados:

[Handwritten signatures in blue ink]



Contribuição da Folha de Outubro 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	871.967,54	122.075,46	08/11/24	122.075,46	8.719,68	08/11/24	
Fundeb 30%	256.217,42	35.870,44	31/10/24	35.870,44	2.562,17	31/10/24	
Fundeb 70% - Ed. Infantil	911.202,13	127.568,30	31/10/24	127.568,30	9.112,02	31/10/24	
Fundeb 70% - Ens. Fundam.	1.157.258,70	162.016,22	31/10/24	162.016,22	11.572,59	31/10/24	
Assistencia Social	199.818,19	27.974,55	08/11/24	27.974,55	1.998,18	08/11/24	
Secretaria de Saúde	1.444.650,29	202.251,04	08/11/24	202.251,04	14.446,50	08/11/24	
TOTAL	4.841.114,27	677.756,00		677.756,00	48.411,14		
TOTAL PMA					1.403.923,14		

Contribuição da Folha de Outubro 2024 - Câmara Municipal de Aquidauana							
ORIGEM	Base de Cálculo	14%	Data do Repasse	14%	1%	Data do Repasse	
		Servidor		Patronal	Tx Adm		
Câmara Municipal	174.982,65	24.497,57	11/11/24	24.497,57	1.749,83	11/11/24	
TOTAL	174.982,65	24.497,57		24.497,57	1.749,83		50.744,97
		0,14			0,14		

Contribuição da Folha de Outubro 2024 - Aquidauanaprev							
ORIGEM	Base de Cálculo	14%	Base de Cálculo	14%	Tx Adm	Data do Repasse	
		Aposentados		Pensionistas			
Aquidauana prev	131.969,71	18.475,76	2.378,00	332,92		30/10/24	
TOTAL	131.969,71	18.475,76		332,92	332,92		18.808,68

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 outubro/2024 foi o valor de R\$ 50.160,97 (cinquenta mil, cento e sessenta reais e noventa e sete centavos) e a despesa no mesmo período citado foi de R\$ 47.318,34 (quarenta e sete mil trezentos e dezoito reais e trinta e quatro centavos), conforme abaixo demonstrado:

Receita da Taxa de Administração - Exercício de 2024				
MÊS	BC Município e Câmara	1%	Valor utilizado pelo Aqiprev (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	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
AGOSTO	5.043.914,25	50.439,14	63.205,00	88.757,30
SETEMBRO	5.032.877,29	50.328,77	66.030,17	68.601,85
OUTUBRO	5.016.096,92	50.160,97	47.318,34	112.136,23

7.2) A mesma ainda informou que o saldo no final do mês de outubro/2024: saldo nas Contas do Banco do Brasil que corresponde a Reserva Administrativa (2.576-3/120.592-7) foi de R\$ 49.841,03 (quarenta e nove mil, oitocentos e quarenta e um reais e três centavos) e o saldo que corresponde a Taxa de Administração (0123-6/10.738-7) foi de R\$ 62.295,23 (sessenta e dois

mil, duzentos e noventa e cinco reais e vinte e três centavos), totalizando o valor de R\$ 112.136,26 (cento e doze mil, cento e trinta e seis reais e vinte e seis centavos). **8) Custeio da Folha de Pagamentos do RPPS:** Ciência do Custeio da folha de pagamento de outubro/2024 do RPPS, totalizando em R\$ 1.570.527,14 (Um milhão, quinhentos e setenta mil, quinhentos e vinte e sete reais e catorze 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\$ 1.513.078,15 (Um milhão, quinhentos e treze mil, setenta e oito reais e quinze 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
OUTUBRO E 13º	1.342.260,31	228.266,83	1.570.527,14	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 outubro/2024, o valor de R\$ 243.614,26 (duzentos e quarenta e três mil, seiscentos e catorze reais e vinte e seis 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 integra para a quitação da folha de proventos do RPPS e este ultimo citado, não está sendo cumprido e sendo quitado apenas no mês posterior.

PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDAUANA E CÂMARA MUNICIPAL - EXERCÍCIO DE 2024										
MÊS	QTD ATIVOS	BC	0,29	1,00%	INSUFIC.	TT	PROVENTOS	RETIRADO	DIFERENÇA	PENDENTE
REFERENCIA		PMA/CAMARA	RECEITA GRP	TX ADM RES.004/23 CADM	FINANCEIRA	DESTINADO A FLS DA CEF	BRUTO RPPS	DA 238-3	ENTRE RETIRADA E APORTE	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	QTD ATIVOS	BC	0,29	1,00%	INSUFIC.	TT	PROVENTOS	RETIRADO	DIFERENÇA	PENDENTE
TC/MS		PMA/CAMARA	RECEITA GRP	TX DE ADM	FINANCEIRA	DESTINADO A FLS DA	BRUTO RPPS	DA 238-3	ENTRE RETIRADA E APORTE	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
OUTUBRO	1471	5.016.096,92	1.454.668,11	50.160,97	169.137,75	1.404.507,14	1.573.644,89	169.137,75	0,00	169.137,75
OUTUBRO CP	X	X	X	X	74.476,51	0,00	74.476,51	X		74.476,51

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

Em outubro/2024 - retirado da 238-3 o valor de R\$ 169.137,75

Em outubro/2024 - Fls complementar 10/2024, lotes 01 a 03 - diferença Insuficiência Financeira a receber - R\$ 74.476,51 - Vlr utilizado da c/c 71.006-0

10) A Diretora Administrativa Financeira informa aos membros presentes deste Conselho que a Prefeitura têm repassado pelo quarto 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/Agencia 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 novembro do corrente ano, totalizando o valor de R\$ 1.407.023,97 (um milhão quatrocentos e sete mil reais, vinte e três reais e noventa e sete centavos). 11) Fica registrado nesta Ata que a Prefeitura Municipal de Aquidauana e a Secretaria de Saúde e Saneamento não realizaram o pagamento das GRPs correspondente ao Patronal e Taxa de Administração sobre o recolhimento de novembro/2024 que somam até a data vencida de 10/12/2024 o valor de R\$ 352.166,86 (Trezentos e cinquenta e dois mil, cento e sessenta e seis reais e oitenta e seis centavos), o qual a Diretoria Executiva expediu a cobrança via ofício nº 191/2024/AQUIPREV datado em 11/12/2024 e encaminhado na mesma data no e-mail do

responsável pela pasta da Secretaria Municipal de Finanças (Senhor Ernandes Peixoto de Miranda), onde o mesmo justificou através do ofício resposta nº 097/2024/Tesouraria que realizou os pagamentos no valor correspondente ao Servidor e que a ausência destes repasses pendentes que o pagamento seria efetuado, porém sem data estabelecida para o mesmo. 12) Após a análise e apresentação dos Processos Administrativos, Pagamentos, Compras do mês de outubro/2024, Balancetes de setembro e outubro/24 e Relatório de Análise de Investimentos em outubro 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, 19 de dezembro de 2024).

CONSELHO FISCAL

ANA FABIA DAMASCENO SILVA BRUNET – Membro

ELIZABETH ORTIZ – Presidente

ARIVONETE CAMARGOS DOS SANTOS – Secretária

JOB FLORIANO JUSTINO – Membro

KATIA DOS SANTOS ALVES BOTELHO – Vice Presidente