

ATA N.º 002/2025

REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL – PRESTAÇÃO DE CONTAS JANEIRO/2025

Aos vinte e sete dias do mês de fevereiro do ano de dois mil e vinte e cinco, 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 a conselheira Sr.^a Ana Fabia Damasceno Silva Brunet. 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 estimativo e Processos de Despesa Extras, processos de pagamento e processo de compras; Rentabilidade da aplicação financeira, gastos e arrecadação da taxa administrativa e custeio da folha do RPPS em Janeiro/2025 e outros assuntos : **1) Leitura** do Ofício Expedido nº 024/2025/AQUIPREV encaminhado à Secretaria Municipal de Finanças que informa o pagamento de IRRF retido sobre os proventos dos aposentados e pensionistas do RPPS sobre dezembro e décimo terceiro/2024; **1.1)** Leitura do Ofício nº 025/2025/AQUIPREV encaminhado à Secretaria Municipal de Finanças c/ cópia a Secretaria Municipal de Educação – Acusa o recebimento do crédito competência décimo terceiro/2024 e encaminha as GRPS da mesma competência com acréscimos de juros para ciência e providencia imediata; **1.2)** Leitura do Ofício nº 041/2025/AQUIPREV encaminhado à Secretaria Municipal de Finanças informando o pagamento de IRRF retido sobre os proventos do aposentados e pensionistas do RPPS competência janeiro/2025; **1.3)** Leitura do Ofício nº 042/2025/AQUIPREV encaminhado à Secretaria Municipal de Finanças - solicita o Aporte do Tesouro Municipal por Insuficiência Financeira sobre a taxa Administrativa referente a Janeiro/2025 no valor de R\$ 36.000,00 (trinta e seis mil reais); **1.4)** Prossegue para a leitura da Ata nº 01/2025 datada em 31/01/2025 do Conselho Fiscal, a qual foi lida, aprovada por unanimidade e assinada; **2) Balancete Mensal de Dezembro/2024 e Janeiro/2025:** Adiado a apresentado destes Balancetes para a próxima reunião ordinária em março do corrente ano, uma vez que a Contabilidade ainda não procedeu com o exercício de 2024. **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 Janeiro de 2025: 3.1) Retorno dos Investimentos: consoante Parecer do Comitê de Investimentos, pagina 5, segue a nota explicativa anexo:

3.1.1 – Em Janeiro/2025:

5.3. RETORNO SOBRE OS INVESTIMENTOS

Os fundos de investimentos classificados como renda fixa apresentaram no acumulado do mês de referência o resultado de 1,32% representando um montante de R\$ 406.442,41 (quatrocentos e seis mil quatrocentos e quarenta e dois reais e quarenta e um centavos).

Os fundos de investimentos classificados como de renda variável apresentaram no acumulado do mês de referência o resultado de 1,77% representando um montante de R\$ 218.083,58 (duzentos e dezoito mil e oitenta e três reais e cinquenta e oito centavos).

Em se tratando dos Investimentos do Exterior, este apresentou no acumulado do mês de referência o resultado de -3,16 % representando um montante de R\$ -140.163,72 (cento e quarenta mil cento e sessenta e três reais e setenta e dois centavos negativo).

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

3.2.1 – Em janeiro/2025:

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

No mês de referência, a meta de rentabilidade apresentou o resultado de 0,60% contra uma rentabilidade de 1,07% obtido pela carteira de investimento do AQUIDAUANAPREV.

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

3.3.1 – Em janeiro/2025:

5.5. EVOLUÇÃO PATRIMONIAL

No mês anterior ao de referência, o AQUIDAUANAPREV apresentava um patrimônio líquido de R\$ 45.287.906,91 (quarenta e cinco milhões duzentos e oitenta e sete mil novecentos e seis reais e noventa e um centavos).

No mês de referência, o AQUIDAUANAPREV apresenta um patrimônio líquido de R\$ 43.004.671,19 (quarenta e três milhões quatro mil seiscentos e setenta e um reais e dezenove centavos).

Podemos observar uma **desvalorização de R\$ 2.283.235,72** (dois milhões duzentos e oitenta e três mil duzentos e trinta e cinco reais e setenta e dois 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, Houve Alteração na Política de INVESTIMENTOS, DEVIDO AO DESENQUADRAMENTO DO SEGMENTO RENDA Fixa (art. 7º, Inciso V, alínea b) e renda variável no exterior. Sendo que os segmentos de renda Variável deram negativos de retorno, sendo BDR e Investimentos no exterior. (-140.163,72) , Renda Variável (-218.083,58 e Renda Fixa (,406.442,41).Aguardando o fechamento do calculo atuarial,para alteração da Lei Complementar de Previdência, e a Lei do Déficit Atuarial.Falor sobre a compensação financeira que foi recebido pelo Aquiduanaprev o valor mais ou menos de R\$ 17.000,00, e existe 32 processos em análises.

3.5) 3.6) No Relatório Analítico dos Investimentos foi apresentado o saldo de rendimentos dos recursos: **3.6.1) Caixa Econômica Federal:** R\$ 17.307.922,12 (dezessete milhões, trezentos e sete mil, novecentos e vinte e dois reais e doze centavos), apresentado em 40,25% dos recursos; **3.6.2) Banco do Brasil S.A:** R\$ 18.426.743,21 (dezoito milhões quatrocentos e vinte e seis mil setecentos e quarenta e três reais, vinte e um centavos), demonstrado em 42,85% de recursos; **3.6.3) Itaú Unibanco:** R\$ 3.949.888,79 (Três milhões, novecentos e quarenta e nove mil, oitocentos e oitenta e oito reais e setenta e nove centavos) representando 9,18% dos recursos; **3.6.4) Santander:** R\$ 587.992,80 (quinhentos e oitenta e sete mil, novecentos e noventa e dois reais e oitenta centavos) representa 1,37% dos recursos; **3.6.5) Daycoval:** R\$ 1.716.100,75 (um milhão, setecentos e dezesseis mil, cem reais e setenta e cinco centavos) representando 3,992% dos recursos; **3.6.6) Safra Serviços:** R\$ 761.853,85 (setecentos e sessenta e um mil, oitocentos e cinquenta e três reais e oitenta e cinco centavos) representando 1,77% dos recursos. **3.6.7) Banco Bradesco:** R\$ 254.169,57 (duzentos e cinquenta e quatro mil, cento e sessenta e nove reais e cinquenta e sete centavos);

3.8) Verificou a rentabilidade da **Carteira dos Investimentos do Aquiduanaprev**, onde o retorno dos Investimentos e Benchmark's de ativos nos **Fundo de Renda Fixa** apresentaram a rentabilidade positiva, EXCETO as carteiras:

3.8.1) Em janeiro/2025:



CRÉDITO
& MERCADO

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE AQUIDAUANA - AQUIDAUANA PREV
Relatório de Análise, Enquadramentos, Rentabilidade e Risco - Base: 31/01/2025

Retorno dos investimentos e Benchmark's de ativos no mês de Janeiro/2025 - RENDA FIXA

	Mês	Ano	3M	6M	12M	24M	VaR Mês	Volatilidade 12M
BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDENCIÁRIO LP	1,10%	1,10%	2,72%	5,49%	11,02%	25,24%	0,03%	0,07%
BB ATIVA PLUS FIC RENDA FIXA LP	-0,35%	-0,35%	5,19%	10,17%	16,81%	27,60%	2,07%	3,83%

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

Não Informado (Benchmark)	-	-	-	-	-	-	-	-
CAIXA BRASIL ESPECIAL 2027 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF REN.	2,24%	2,24%	-1,06%	-	-	-	1,37%	-

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

3.9.1) Em janeiro/2025:



CRÉDITO
& MERCADO

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE AQUIDAUANA - AQUIDAUANA PREV
Relatório de Análise, Enquadramentos, Rentabilidade e Risco - Base: 31/01/2025

Retorno dos investimentos e Benchmark's de ativos no mês de Janeiro/2025 - RENDA VARIÁVEL, ESTRUTURADOS E FUNDO IMOBILIÁRIO

Global BDRX (Benchmark)	-4,23%	-4,23%	8,56%	15,49%	55,93%	97,76%	-	-
CAIXA INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I	-4,23%	-4,28%	8,20%	14,87%	54,05%	92,90%	8,69%	17,17%
MSCI ACWI (Benchmark)	-2,75%	-2,75%	5,36%	9,91%	39,95%	53,24%	-	-

3.10) O retorno dos Investimentos e Benchmark's de ativos em Fundos de Aplicações de Investimentos no Exterior apresentaram rentabilidade positivas, exceto:

3.10.1) Em janeiro/2025:



CRÉDITO
& MERCADO

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE AQUIDAUANA - AQUIDAUANA PREV
Relatório de Análise, Enquadramentos, Rentabilidade e Risco - Base: 31/01/2025

Retorno dos investimentos e Benchmark's de ativos no mês de Janeiro/2025 - INVESTIMENTO NO EXTERIOR

	Mês	Ano	3M	6M	12M	24M	VaR Mês	Volatilidade 12M
Global BDRX (Benchmark)	-4,23%	-4,23%	8,56%	15,49%	55,93%	97,76%	-	-
CAIXA INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I	-4,26%	-4,28%	8,20%	14,87%	54,05%	92,90%	8,69%	17,170%
BB AÇÕES GLOBAIS INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I	-3,68%	-3,68%	7,96%	15,81%	43,78%	73,27%	7,94%	16,441%
MSCI WORLD (Benchmark)	-2,58%	-2,58%	6,14%	10,61%	40,88%	57,50%	-	-
BB NORDEA GLOBAL CLIMATE AND ENVIRONMENT IS INVESTIMENTO NO EXTER...	-1,38%	-1,39%	4,78%	6,43%	33,96%	33,70%	7,53%	16,846%

3.11) Retorno dos Investimentos após as movimentações (aplicações e resgates) em janeiro de 2025 : conforme abaixo demonstrado:

3.11.1) Total Investimentos em Renda Fixa: R\$ 30.676.034,68 (Trinta milhões, seiscentos e setenta e seis mil trinta e quatro reais e sessenta e oito centavos);

3.11.2) Total Investimentos em Renda Variável: R\$ 10.877.585,10 (dez milhões, oitocentos e setenta e sete mil quinhentos e oitenta e cinco reais e dez centavos).

3.11.3) Total Investimentos no Exterior: R\$ 3.734.885,61 (três milhões, setecentos e trinta e quatro mil oitocentos e oitenta e cinco reais e sessenta e um centavos).

4) PRESTAÇÃO DE CONTAS DE JANEIRO/2025: Na sequência dos trabalhos, análise dos Processos

Administrativos de Compras, Processos de Pagamentos (capa verde), Processos Estimativos (azul).

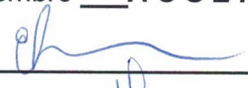
4.1) Processos de Compras e Pagamentos: **4.1.1)** Processo de Pagamento nº 018/2025 – ANEPREM (Anuidade 2025); ; **4.1.2)** Processo de Pagamento nº 031/2025 – Aposentados e Pensionistas - RPPS (Folha de Proventos 01/2025); **4.1.3)** Processo de Pagamento nº 032/2025 – Aposentados e Pensionistas – ENTE (Folha de Proventos 01/2025); **4.1.4)** Processo de Pagamento nº 028/2025 – Comitê de Investimentos (Estimativo para 2025); **4.1.5)** Processo de Pagamento nº Conselho Fiscal – (Estimativo para 2025); **4.1.6)** Processo de Pagamento nº

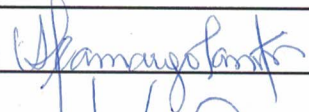
030/2025 – Conselho Deliberativo – (Estimativo para 2025); **4.1.7)** Processo Administrativo nº 001/2025 – Tatiana N. R. Scaff – (Estimativo locação imóvel 2025); **4.1.8)** Processo de Pagamento nº 004/2025 – Caixa Econômica Federal – (tarifas bancárias 2025); **4.1.9)** Processo de Pagamento nº 005/2025 – Banco do Brasil – (Tarifas bancárias 2025); **4.1.10)** Processo de Pagamento nº 010/2025 – ADIMP (mensalidade 2025); **4.1.11)** Processo de Pagamento nº 017/2025 – ENERGISA – (faturas de energia elétrica em 2025); **4.1.12)** Processo de Pagamento nº 033/2025 – AQUIDAUANA-REV - (Transferência da Taxa de Administração 2025); **4.1.13)** Processo de Pagamento nº 003/2025 – ASCAM – (Despesa Extra 2025); **4.1.14)** Processo de Pagamento nº 006/2025 – SINTED - (Despesa Extra 2025); **4.1.15)** Processo de Pagamento nº 008/2025 – Marizete Marques Brum - (Despesa Extra 2025); **4.1.16)** Processo de Pagamento nº 009/2025 – Farmácia Marialva Ltda - (Despesa Extra 2025); **4.1.17)** Processo de Pagamento nº 012/2025 – Elizabeth Benevides Gimenes e Outros - (Despesa Extra 2025); **4.1.18)** Processo de Pagamento nº 013/2025 – Sinprecam - (Despesa Extra 2025); **4.1.19)** Processo de Pagamento nº 014/2025 – BRV Gestão Administrativa - (Despesa Extra 2025); **4.1.20)** Processo de Pagamento nº 015/2025 – Bradesco S.A. - (Despesa Extra 2025); **4.1.21)** Processo de Pagamento nº 016/2025 – Vólus Tecnologia - (Despesa Extra 2025); **4.1.22)** Processo de Pagamento nº 020/2025 – Santander - (Despesa Extra 2025); **4.1.23)** Processo de Pagamento nº 007/2025 – PMA-IRRF-RPPS-ENTE - (Despesa Extra 2025); **4.1.24)** Processo de Pagamento nº 011/2025 – Caixa Econômica Federal - (Despesa Extra 2025) e **4.1.25)** Processo de Pagamento nº 002/2025 – PMA-IRRF-DIREX - (Despesa Extra 2025); **5) Quanto as Análises dos processos de aposentadoria e pensões alimentícias concedidas no mês de Janeiro/2025:** Não houve no mês citado; **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 Janeiro/2025, somados no montante em R\$ 5.156.554,63 (Cinco milhões cento e cinquenta e seis mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais, sessenta e três centavos). **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 Janeiro/2025 somam-se em R\$ 51.565,55 (cinquenta e um mil, quinhentos e sessenta e cinco reais e cinquenta e cinco centavos) e as despesas no mesmo período citado foram de R\$ 39.546,07 (trinta e nove mil quinhentos e quarenta e seis reais e sete centavos). **7.2)** A mesma ainda informou que findou o mês de Janeiro do corrente ano com os seguintes saldos: Banco do Brasil que corresponde a Reserva Administrativa (2.576-3/120.592-7) foi de R\$ 59.243,33 (cinquenta e nove mil, duzentos e quarenta e três reais e trinta e três centavos) e o saldo que corresponde a Taxa de Administração (0123-6/10.738-7) foi de R\$ 50.464,24 (cinquenta e quatro mil, quatrocentos e sessenta e quatro reais e vinte e quatro centavos), totalizando o valor de R\$ 109.707,57 (cento e nove mil, setecentos e sete reais e cinquenta e sete centavos). **8) Custeio da Folha de Pagamentos do RPPS:** Ciência do Custeio da folha de pagamento de Janeiro/2025 do RPPS, totalizando em R\$ 1.701.690,37 (Um milhão, setecentos e um mil, seiscentos e noventa reais e trinta e sete centavos). Os valores estão detalhados da seguinte forma: **8.1)** Inativos e pensionistas da Câmara Municipal de Aquidauana foi de R\$ 58.101,47 (Cinquenta e oito mil, cento e um reais e quarenta e sete centavos); e **8.2)** Inativos e pensionistas da Prefeitura Municipal foi de R\$ 1.643.588,90 (Um milhão, seiscentos e quarenta e três mil, quinhentos e oitenta e oito reais e noventa centavos); **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 de Janeiro/2025, o valor de R\$ 1.701.690,37 (um milhão, setecentos e um mil, seiscentos e noventa reais e trinta e sete centavos), valor este correspondente a ausência da Transferência de Recursos do Município

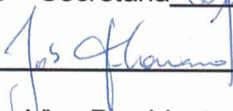
para suprir a ineficiência financeira consoante Capítulo III, Seção I, Art. 12, alínea IX e Art. 13 da Lei Complementar nº 111/2023 de 15/12/2023 somados a ausência dos pagamentos total das Guias de Recolhimento Previdenciário competência novembro (patronal) e Guias de Recolhimento Previdenciário na íntegra competência décimo terceiro e dezembro/2024 da Prefeitura Municipal, Secretaria de Saúde e Assistência Social, ora combinado entre as partes que este repasse seria feito na íntegra para a quitação da folha de proventos do RPPS e este ultimo citado, não foi cumprido pelo Ente. **9.1)** Registra-se na Ata desta reunião ordinária que até a presente data desta reunião consta um débito do município (ENTE) provenientes das Guias de recolhimento dos períodos aqui citados, totalizando em R\$ 1.791.394,71 (Um milhão, setecentos e noventa e um mil, trezentos e noventa e quatro reais e setenta e um centavos); **10)** A Diretora Administrativa Financeira informa aos membros presentes deste Conselho que a Prefeitura realizou a transferência bancária com recursos do Tesouro no valor de R\$ 36.000,00 (setenta e dois mil reais) para aportar a Insuficiência Financeira da Taxa de Administração sobre janeiro/2025, na conta corrente (Banco 001/Agencia 0123-6/Conta Corrente:52392-5) para recebimento específico deste recurso. Permanece pendente os 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, que hoje se encontra em **R\$ 1.801.737,26 (um milhão oitocentos e um mil reais, setecentos e trinta e sete reais e vinte e seis centavos)**. **11)** Após a análise e apresentação dos Processos Administrativos, Pagamentos, Compras dos meses de janeiro/2025, e Relatório de Análise de Investimentos em janeiro de 2025 e outros assuntos aqui descritos, este Conselho delibera a aprovação por unanimidade. **12)** Por unanimidade o Conselho Fiscal, **reitera mais uma vez, TENDO EM VISTA QUE FOI PAUTA DA ULTIMA REUNIÃO, E NÃO HOUVE MANIFESTAÇÃO SOBRE AS PROVIDÊNCIAS QUE DEVERIAM TER SIDO TOMADAS**, em razão não repasse das contribuições previdenciárias, patronal nos meses novembro(PATRONAL), décimo terceiro e dezembro/2024,(PATRONAL E SERVIDOR) e também o mês de janeiro de 2025, determina novamente ao Diretor Presidente e ao Presidente do Conselho Deliberativo para que sejam feita notificação ao atual gestor municipal, para que repasse os valores atrasados, no prazo de 15(quinze)dias, com juros e correção monetária, sob pena de ajuizamento da ação judicial cabível. Informar também ao PREFEITO QUE CONSTITUI CRIME DE APROPRIAÇÃO INDÉBITA O NÃO REPASSE DA PARTE DO SERVIDOR. **13)** Nada mais a constar, foi encerrada a reunião e realizada a coleta de assinaturas. (Aquidauana - MS, 27 de fevereiro de 2025).

CONSELHO FISCAL

ANA FABIA DAMASCENO SILVA BRUNET – Membro AUSENTE

ELIZABETH ORTIZ – Presidente 

ARIVONETE CAMARGOS DOS SANTOS – Secretária 

JOB FLORIANOJUSTINO – Membro 

KATIA DOS SANTOS ALVES BOTELHO – Vice Presidente 