

Ato oficial Ata Conselho Fiscal - 005/2024

De: Maria F. - COFIS

Para: COFIS - Conselho Fiscal

Data: 19/03/2024 às 08:49:52

Setores (CC):

COFIS

Setores envolvidos:

COFIS

ATA 005 2024 DE 14 DE MARÇO

Aos quatorze dias do mês de março do ano de dois mil e vinte e quatro, às sete horas, reuniram-se ordinariamente na sede do FUNPREVMAR, os membros do Conselho Fiscal, Dolaine Moraes Spilka Wendt, Jeison Luiz Seibel, Maria Berenilda Salles Ferreira e Rosilda de Freitas Barbosa e Ludemar Solis Azambuja. Nesta reunião, tivemos por pauta a elaboração do relatório sobre as contas do ano de 2023, seguindo em anexo nesta ata. Em comum acordo entre os Conselheiros Fiscais, ficou alterada a data da próxima reunião para o dia 19 corrente. Nada mais havendo a ser tratado, eu, Maria Berenilda Salles Ferreira, lavrei a presente ata que vai assinada digitalmente por todos os membros presentes.

Anexos:

relatorio_2023_2.pdf

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
MUNICÍPIO DE MARACAJU
FUNPREVMAR - FUND. PREVID. SERV. PÚBLICOS MUNICIPAIS D E
MARACAJU/MS
CONSELHO FISCAL FUNPREVMAR
RELATÓRIO SOBRE AS CONTAS ANO 2023

O Conselho Fiscal, órgão auxiliar de controle mensal do balancete da Fundação de Previdência Municipal de Maracaju-MS, desempenhando suas atribuições como um controle interno do órgão, e ainda em cumprimento às prescrições contidas na Constituição Federal de 1988, na Lei Federal 9.717/98, Lei 4.320/64. Resolução - TCE-MS 88/2018, e alterações posteriores do Tribunal de Contas do Estado. E disposições contidas na Lei Complementar Municipal que trata da previdência própria – RPPS - e demais normas previdenciárias, apresenta o relatório sobre as contas da Previdência Municipal avaliando o desempenho da gestão à frente das atividades do FUNPREVMAR -- Fundação de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de Maracaju - MS, durante o exercício de 2023.

O presente relatório tem a finalidade de assegurar a transparência das movimentações e informações previdenciárias, então, descreve os números mensais e finais da Administração Financeira do FUNPREVMAR no decorrer do exercício financeiro de 2023 a partir da análise mensal dos Balancetes acompanhados dos respectivos Anexos/Demonstrativos conforme preceitua a Lei 4.320/64, e a legislação aplicada aos Regimes Próprios de Previdência Social.

Desempenho do Instituto na Gestão Financeira:

Da conciliação Bancária (Bancos/ Investimentos)

Conforme análise e conciliações bancárias, verifica-se que o saldo bancário em 31 de dezembro é de R\$ 118.723.118,96 (Cento e dezoito milhões, setecentos e vinte e três mil e cento e dezoito reais e noventa e seis centavos) que corresponde a uma carteira de aplicações financeiras de R\$ 118.665.697,50

(cento e dezoito, seiscentos e sessenta e cinco, seiscentos e noventa e sete reais e cinquenta centavos) e saldo em Conta Corrente de R\$ 525,16 (Quinhentos e vinte cinco reais e dezesseis centavos) sendo aplicados em Fundos Previdenciários R\$ 118.538.004,00 (cento e dezoito milhões, quinhentos e trinta e oito mil e quatro reais) e em Reserva Despesas Administrativas, R\$ 0,00.

Saldo Bancários conforme Balancete de cada mês						
Mês	(A) Total Geral	(B) Carteira Aplic	(C) Fundos Prev	(D) Desp Adm.	(E) Res. Desp Adm	(F) C. Corrente
	(B)+(F)	(C) + (D) + (E)	(B) - (D) - (E)			
jan/23	102.841.009,92	102.725.922,75	102.642.570,17	83.352,60	114.646,96	440,19
fev/23	103.694.690,97	103.685.660,66	103.485.932,14	3.838,85	195.889,67	447,20
mar/23	105.413.431,94	105.412.722,61	105.208.165,54	11.688,91	192.868,16	447,20
abr/23	107.310.701,97	107.310.236,42	107.310.236,42	39.363,44	194.638,92	465,55
mai/23	111.117.234,36	111.114.542,55	110.759.790,86	157.815,97	196.935,72	2.691,81
jun/23	114.157.799,44	114.157.345,39	113.788,95	169.228,37	199.132,32	454,05
jul/23	116.329.949,22	116.329.488,10	115.981.308,00	146.775,04	201.404,66	461,12
ago/23	115.754.330,84	115.750.064,44	115.380.385,09	161.977,59	203.896,48	461,12
set/23	115.150.956,46	115.116.222,19	114.729.871,00	180.362,48	205.989,01	34.430,17
out/23	114.919.740,37	114.918.956,66	114.531.145,00	214.591,88	208.083,83	479,61
nov/23	117.454.318,10	117.444.254,97	117.444.254,97	18.530,73	210.095,39	190.825,89
dez/23	118.723.118,96	118.665.697,50	118.538.004,00	117.636,28	-	577,56

2. RECEITA

2.1 Receitas de Aplicações Financeiras

Houve desenquadramento, no mês de fevereiro do Artigo 7º, Inciso IV, conforme a política de investimento (renda fixa), cujo o percentual máximo que pode ser investido é de 20 por cento em um mesmo fundo, tendo como saldo 20.729.504,34 ultrapassando assim o valor estipulado à aplicação e gestão dos recursos do RPPS, o instituto ao perceber essa falha, fez de imediato o estudo

da transferência para um novo fundo de investimento, se regularizando conforme o que é previsto em lei. Demonstra que, mesmo com resultado negativo nos meses de agosto e outubro, o resultado final das aplicações financeiras foi positivo.

Mês	Rendimento
jan/23	1.260.329,05
fev/23	308.149,52
mar/23	1.027.977,85
abr/23	979.486,16
mai/23	1.764.940,08
jun/23	2.281.732,35
jul/23	1.398.308,10
ago/23	- 115.248,21
set/23	240.219,30
out/23	- 500.864,04
nov/23	2.982.302,81
dez/23	2.267.368,10
Total do Ano	13.894.701,07

2.2. Receitas de Contribuições

Conforme o demonstrativo de Contribuições e Repasses ao FUNPREVMMAR concluímos que parcelamentos, pagamentos e repasses das contribuições previdenciárias, patronais e dos servidores públicos municipais estão em dia. Nos meses de Julho a Outubro, houve um pedido de parcelamento da parte patronal, o Termo de Acordo de Parcelamento e Confissão de Débitos Previdenciários (Acordo CADPREV N° 00372/2023), assinado pelas devidas partes, ficando estipulado o número de 60 parcelas mensais com o valor de R\$ 82.954,56 cada, correspondente a quitação do montante dos valores em atraso dos repasses da Contribuição Patronal ao Regime Próprio de Previdência Social - RPPS dos servidores públicos do município de Maracaju, sobre os valores dos meses de Novembro, Dezembro, incluindo o Décimo Terceiro, também foi solicitado um acordo, que está aguardando aprovação no CADPREV (N° 00078/2024).

Mês	Contribuições	Taxa Administ.	Total
jan/23	2.008.610,14	128.780,38	2.137.390,52
fev/23	2.301.272,85	144.354,34	2.445.627,19
mar/23	2.316.549,73	166.862,77	2.483.412,50
abr/23	2.308.806,26	113.004,74	2.421.811,00
mai/23	2.367.765,95	59.747,74	2.427.513,69
jun/23	2.424.100,75	149.403,61	2.573.504,36
jul/23	2.403.993,10	129.248,70	2.533.241,80
ago/23	1.185.898,62	132.236,73	1.318.135,35
set/23	821.143,62	210.323,87	1.031.467,49
out/23	1.859.025,87	129.495,41	1.988.521,28
nov/23	1.187.601,34	167.889,61	1.355.490,95
dez/23	1.962.735,74	234.598,20	2.197.333,94
Total do Ano	23.147.503,97	1.765.946,10	24.913.450,07

3. DESPESA

3.1. Folha Aposentados e Pensionistas

Houve uma alteração no cronograma da folha de pagamento dos servidores, ficando estabelecido a data para até o quinto dia útil de cada mês, por esse motivo o pagamento do mês de maio de 2023 foi feito no mês posterior.

Mês	Folha de Aposentados e Pensionistas
jan/23	1.452.999,06
fev/23	1.445.972,21
mar/23	1.443.140,77
abr/23	1.443.505,21
mai/23	-
jun/23	1.545.769,86
jul/23	1.499.795,52
ago/23	1.502.917,19
set/23	1.458.892,96
out/23	1.458.892,96
nov/23	1.465.010,89
dez/23	2.717.973,36
Total do Ano	17.434.869,99

3.2. Despesas Administrativas

No Art. 2 do Decreto 005/2023 de 04 de janeiro as despesas administrativas do Regime Próprio de Previdência Social do Município passaram de 3% (três por

cento) para 3,6% (três inteiros e seis décimos por cento) do valor total da remuneração pensões dos segurados e beneficiários vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social, base do exercício financeiro anterior. O Limite de gastos anual é calculado a partir do valor total base de cálculo dos servidores ativos Valor arrecadado: 3,6% aplicado sobre a soma da base de cálculo dos servidores ativos, repassados mensalmente junto da contribuição patronal. Saldo da conta reservas administrativas, que une as sobras dos anos anteriores e os valores arrecadados mensalmente, funcionando como reserva de contingência, não se aplicando a ele o limite de gastos anual. Quanto ao desempenho do FUNPREVMAR na gestão desses recursos nos meses de março, setembro, novembro e dezembro do ano 2023 as despesas foram maiores do que a receita, ultrapassando o limite do percentual permitido. Porém, nos demais meses houve readequação e consequente redução nos limites, fechando o ano com a utilização de 95,87% do limite, correspondente a R\$ 1.765.946,10, (um milhão, setecentos e sessenta e cinco mil, novecentos e quarenta e seis reais e dez centavos) ficando dentro do limite permitido que era de R\$ 1.842.017,53 (um milhão, oitocentos e quarenta e dois mil, dezessete reais e cinquenta e três centavos).

Mês	Valor gasto	% Sobre os 3,6%	Total Acumulado até o período (%)	Restante referente aos 3,6%
Janeiro	R\$ 128.780,38	6,99%	6,99%	93,01%
Fevereiro	R\$ 144.354,34	7,84%	14,83%	85,17%
Março	R\$ 166.862,77	9,06%	23,89%	76,11%
Abril	R\$ 113.004,74	6,13%	30,02%	69,98%
Maiο	R\$ 59.747,74	3,24%	33,27%	66,73%
Junho	R\$ 149.403,61	8,11%	41,38%	58,62%
Julho	R\$ 129.248,70	7,02%	48,39%	51,61%
Agosto	R\$ 132.236,73	7,18%	55,57%	44,43%
Setembro	R\$ 210.323,87	11,42%	66,99%	33,01%
Outubro	R\$ 129.495,41	7,03%	74,02%	25,98%
Novembro	R\$ 167.889,61	9,11%	83,13%	16,87%
Dezembro	R\$ 234.598,20	12,74%	95,87%	4,13%
TOTAL	R\$ 1.765.946,10	95,87%	95,87%	

CONCLUSÃO

Todos os Balancetes foram examinados por este Conselho Fiscal e verificou-se que os mesmos se encontravam devidamente instruídos, com os elementos de que tratam as normativas vigentes e representam de forma fidedigna sua execução. Através dos acompanhamentos realizados durante todo o ano analisado, verificou-se que todas as determinações expedidas foram objeto de ações com vistas ao cumprimento das mesmas. Nos nossos trabalhos verificou-se a responsabilidade na gestão dos recursos públicos com base nos procedimentos e técnicas utilizadas, e concluiu-se que os mesmos estão devidamente adequados e aderentes às normas internas do órgão. Finalmente, concluímos que as demonstrações contábeis apresentadas, representam adequadamente em todos os aspectos legais, a posição patrimonial, financeira e atuarial da entidade, de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade.

Maracaju, 14 de março de 2024.



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: CC4A-4E9B-1879-2F34

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ MARIA BERENILDA SALLES FERREIRA (CPF 456.XXX.XXX-00) em 19/03/2024 07:53:40 (GMT-04:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ ROSILDA DE FREITAS BARBOSA (CPF 358.XXX.XXX-04) em 19/03/2024 07:54:15 (GMT-04:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ DOLAINE MORAES SPILKA WENDT (CPF 048.XXX.XXX-80) em 19/03/2024 07:56:08 (GMT-04:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ LUDEMAR SOLIS NAZARETH (CPF 480.XXX.XXX-34) em 19/03/2024 07:58:52 (GMT-04:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ JEISON LUIZ SEIBEL (CPF 054.XXX.XXX-02) em 19/03/2024 07:59:28 (GMT-04:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://prevmmar.1doc.com.br/verificacao/CC4A-4E9B-1879-2F34>