



INSTITUTO DE  
PREVIDÊNCIA DOS  
SERVIDORES PÚBLICOS  
DE AQUIDAUANA



ATA N.º 006/2023

REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL – PRESTAÇÃO DE CONTAS  
MAIO/2023

Aos vinte e nove dias do mês de junho do ano de dois mil e vinte e três, às quinze 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, estando presente a Presidente deste conselho, Sr.<sup>a</sup> Elizabeth Ortiz, Sr.<sup>a</sup> Kátia dos Santos Alves Botelho e Sr.<sup>a</sup> Arivonete Camargo dos Santos, cujo objetivo, é à análise de processos administrativos e balancete, processos de aposentadoria e pensão vitalícia concedidos, rentabilidade da aplicação financeira, gastos e arrecadação da taxa administrativa e custeio da folha do RPPS no Mês de Maio/2023. A presidente verificou a existência de quorum e procedeu com a abertura dos trabalhos: **1)** Leitura da Ata nº 005/2023 data em 26/05/2023 do Conselho Fiscal, que passa para a coleta de assinaturas dos membros a qual foi aprovada por unanimidade. **2)** Leitura da Ata nº 006/2023 da reunião Extraordinária da Diretoria Executiva com Conselho de Administração e Fiscal datada em 05/06/2023 para ciência. Este conselho sugere que seja emitido o ofício para Diretoria no intuito de saber quais medidas já foram adotada até o presente momento, dentre elas: **2.1)** está sendo oficializado mês a mês o município o valor bruto da folha salarial e aporte mensal do RPPS? **2.2)** Em relação as certificações para os conselheiros, quais participantes já se manifestaram em fazer a prova da nova certificação? **2.3)** Este conselho sugere que o Instituto se filie apenas em uma Associação, a qual for mais vantajosa, sendo uma das duas: ANEPREM ou ABIPEM. **3)** Na sequência dos trabalhos, prosseguem para a análise do Balancete e Processos Administrativos (capa verde) do mês de maio/2023: **3.1)** Processo nº 035/2023 – New PC Tecnologia - (Insumos e Equipamentos de Informática); **3.2)** Processo nº 058/2023 – ABIPEM (Filiação e Anuidade 2023); **3.3)** Processo nº 067/2023 – Gilson Sebastião Menezes (Diárias); **3.4)** Processo nº 068/2023 – Claudiomiro Eloi (diárias-devolução); **3.5)** Processo nº 069/2023 – Fábila Sebastiana da Silva Marti (diárias); **3.6)** Processo nº 070/2023 – Ramona Medina Ortiz (diárias); **3.7)** Processo nº 071/2023 – Gilson



Sebastião Menezes (diárias); **3.8)** Processo nº 073/2023 – Aposentados e Pensionistas – RPPS - (folha de 05/2023); **3.9)** Processo nº 076/2023 – APIMEC (Anuidades das certificações CGRPPS: Adriana da Costa Marques, Gilson Sebastião Menezes, Lindinaldo João da Costa e Veruska Godoy Neves); **3.10)** Processo Estimativo (capa vermelha) nº 061/2021 – Crédito & Mercado Gestão de Valores Mobiliários Ltda (2º Termo Aditivo ao CPS 008/2021); **3.11)** Processo Estimativo (capa vermelha) nº 046/2022 – WEB Paes Desenvolvimento Ltda (1º Termo Aditivo ao CPS 006/2022); **4)** Quanto as Análises dos processos de aposentadoria do mês de maio/2023: Não houve nenhuma concessão de Benefícios. **5)** O Conselho Fiscal verificou o Relatório de Investimentos mensal, com o seguinte cenário apresentado durante em maio/2023, apresentado o saldo de rendimentos dos recursos nas Instituições Financeiras e aplicações: **5.1)** Caixa Econômica Federal: R\$ 32.850.092,93 (Trinta e dois milhões, oitocentos e cinquenta mil, noventa e dois reais e noventa e três centavos), apresentado em 67,20% dos recursos; **5.2)** Banco do Brasil S.A: R\$ 14.326.899,99 (Catorze milhões, trezentos e vinte e seis mil, oitocentos e noventa e nove reais e noventa e nove centavos, demonstrado em 29,31% de recursos; **5.3)** Itaú Unibanco: R\$ 1.708.135,94 (Um milhão, setecentos e oito mil, cento e trinta e cinco reais e noventa e quatro centavos) representando 3,49% dos recursos **6)** Ciência dos repasses da receita proveniente às Guias de Recolhimento Previdenciárias sobre a Base de Cálculos da Prefeitura Municipal e Câmara, totalizando em R\$ 1.188.089,10 (Um milhão cento e oitenta e oito mil oitenta e nove reais, dez centavos), consoante demonstrativo abaixo:





**REPASSES E DESPESAS MENSAL - MÊS MAIO DE 2023**

**Contribuição da Folha de Maio de 2023 - Município de Aquidauana- MS**

ORIGEM	Base de Cálculo	14%	Data do Repasse	15%	Data do Repasse	Transferência do Tesouro
		Servidor		Patronal		
Prefeitura Municipal	758.710,96	106.219,53	31/05/23	113.806,64	31/05/23	
Fundeb 30%	223.447,82	31.282,69	31/05/23	33.517,17	31/05/23	
Fundeb 70% - Ed. Infantil	1.670.783,75	233.909,73	31/05/23	250.617,56	31/05/23	
Fundeb 70% - Ens. Fundam.						
Assistencia Social	160.651,94	22.491,27	01/06/23	24.097,79	01/06/23	
Secretaria de Saúde	1.065.773,40	149.208,28	31/05/23	159.866,01	31/05/23	
<b>TOTAL</b>	<b>3.879.367,87</b>	<b>543.111,50</b>		<b>581.905,18</b>		<b>18.613,02</b>

**Contribuição da Folha de Maio de 2023 - Câmara Municipal de Aquidauana**

ORIGEM	Base de Cálculo	14%	Data do Repasse	15%	Data do Repasse	
		Servidor		Patronal		
Câmara Municipal	145.036,55	20.305,12	30/05/23	21.755,48	30/05/23	
<b>TOTAL</b>	<b>145.036,55</b>	<b>20.305,12</b>		<b>21.755,48</b>		<b>42.060,60</b>

**Contribuição da Folha de Maio de 2023 - Aquidauanaprev**

ORIGEM	Base de Cálculo	14%	Base de Cálculo	14%	Data do Repasse	
		Aposentados		Pensionista		
Aquidauana prev	148.142,29	20.739,92	1.942,14	271,90	31/05/23	
<b>TOTAL</b>	<b>20.739,92</b>		<b>271,90</b>			<b>21.011,82</b>

7) Ciência dos gastos e valor da Taxa de Administração: **7.1)** Arrecadou-se sobre as GRPs de maio/2023 da Prefeitura e Câmara Municipal de Aquidauana, o valor de R\$ 40.244,04 (quarenta mil duzentos e quarenta e quatro reais e quatro centavos); **7.2)** Os gastos de despesas administrativas em maio/2023 foi de R\$ 50.944,56 (cinquenta mil novecentos e quarenta e quatro reais e cinquenta e seis centavos). Em razão da despesa do mês ser maior que e receita, foi utilizado da reserva da Taxa de Administração o valor de R\$ 10.700,52 (dez mil, setecentos reais e cinquenta e dois centavos), consoante demonstrativo abaixo:

**Utilização dos valores Taxa de Administração - Exercício de 2023**

MÊS	R.B. Município e Câmara	1%	BC Município e Câmara	1%	Valor utilizado pelo Aquiprev (Despesas Pagas)	Reserva
		Limite Mensal 1% (Remuneração Bruta)		Valor arrecadado 1% (Base Cálculos de Contribuição)		
JANEIRO	4.721.403,03	47.214,03	3.562.815,53	35.628,16	16.674,93	18.953,23
FEVEREIRO	4.770.508,99	47.705,09	3.576.428,94	35.764,29	34.320,39	1.443,90
MARÇO	5.207.450,99	52.074,51	3.872.562,48	38.725,62	60.785,71	-22.060,09
ABRIL	5.230.921,03	52.309,21	3.914.071,51	39.140,72	34.403,80	4.736,92
MAIO	5.431.178,73	54.311,79	4.024.404,42	40.244,04	50.944,56	-10.700,52



8) Ciência do Custeio da folha de pagamento de maio do RPPS, totalizando em R\$ 1.577.756,48 (Um milhão quinhentos e setenta e sete mil, setecentos e cinquenta e seis reais e quarenta e oito centavos). Os valores estão detalhados da seguinte forma: **8.1)** Inativos e pensionistas da Câmara Municipal de Aquidauana foi de R\$ 58.387,04 (Cinquenta e oito mil trezentos e oitenta e sete reais e quatro centavos); e **8.2)** Inativos e pensionistas da Prefeitura Municipal foi de R\$ 1.519.369,44 (Um milhão, quinhentos e dezenove mil, trezentos e sessenta e nove reais e quarenta e quatro 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	1.194.778,79	240.116,74	1.434.895,53	7.423,21	11.482,70	18.905,91
FEVEREIRO	1.199.792,89	239.108,75	1.438.901,64	7.423,21	11.482,70	18.905,91
MARÇO	1.332.785,08	243.687,97	1.576.473,05	7.808,69	11.929,18	18.357,80
ABRIL	1.576.049,38	255.112,49	1.831.161,87	7.808,69	11.200,14	19.008,83
MAIO	1.334.417,58	243.338,90	1.577.756,48	7.923,35	10.689,67	18.613,02

9) O valor retirado 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 maio/2023 foi de R\$ 491.604,22 (Quatrocentos e noventa e um mil, seiscentos e quatro reais e vinte e dois centavos), consoante planilha abaixo:

PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDAUANA - EXERCÍCIO DE 2023									
MÊS	FOLHA BRUTA DO ENTE	0,30	1,00%	APORTE	TT DESTINADO A FLS DA CEF	PROVENTOS BRUTO RPPS	RETIRADO DA 238-3	DIFERENÇA ENTRE FLS BRUTA E DESTINADA A CEF	PENDENTE APORTE
		RECEITA GRP	TX ADM						
JANEIRO	3.428.726,65	1.028.618,00	34.287,27	440.564,80	994.330,73	1.434.895,53	440.564,80	0,00	440.564,80
FEVEREIRO	3.431.548,94	1.029.464,68	34.315,49	447.530,97	995.149,19	1.442.680,16	447.530,97	447.530,97	447.530,97
MARÇO	3.727.382,48	1.118.214,74	37.273,82	545.933,33	1.080.940,92	1.664.050,71	490.000,00	583.109,79	545.933,33
ABRIL	3.769.034,96	1.130.710,49	37.690,35	717.451,97	1.093.020,14	1.847.162,44	754.142,30	754.142,30	717.451,97
MAIO	3.879.367,87	1.163.810,36	38.793,68	452.813,12	1.125.016,68	1.616.620,90	491.604,22	491.604,22	452.813,12

10) Apresentação do Relatório Orçamentário/Financeiro do mês de maio do corrente ano, inserido no Balancete Mensal pela Contadora Adriana Costa Marques, sendo o mesmo aprovado por unanimidade, consoante demonstrativo abaixo:



RELATÓRIO ORÇAMENTÁRIO/FINANCEIRO MAIO 2023

I - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RECEITA	VALORES R\$
Previsão Inicial (a)	22.200.000,00
Previsão Atualizada (b)	22.200.000,00
Receitas Realizadas até o mês(c)	5.858.572,18
À arrecadar (d) =(c-b)	16.341.427,82

DESPESA	VALORES R\$
Dotação Inicial (e)	22.442.000,00
Dotação Atualizada (f)	22.442.000,00
Despesas Empenhadas (g)	8.657.845,07
Despesas Liquidadas (h)	8.319.031,51
Despesas Pagas (i)	8.319.031,51
Saldo de Dotação (j) = (f-g)	13.784.154,93

OBS: no quadro de receitas previstas há uma diferença de R\$ 242.000,00 menor que a dotação autorizada, que deve – se ao fato que há o referido valor a ser recebido como Transferências Financeiras Recebidas, feitos mensalmente para a folha dos aposentados e pensionistas do Ente.

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR ACUMULADO	
Restos a Pagar	VALORES R\$
Restos a pagar inscritos (a)	192.160,50
Restos a pagar não processados	159.391,08
Restos a pagar processados	32.769,42
Liquidados (b)	148.071,06
Pagos (c)	147.540,95
Cancelados (d)	43.187,44
Saldo = (a – c)	44.619,55

RUA MARECHAL MALLET, n.º. 353, Centro, AQUIDAUANA - MS  
CEP 79200-000 FONE-FAX (67) 3241-2019 - E-mail aquidauanaprev@hotmail.com.br  
CNPJ 05.030.089/0001-52

Pro-Gestão Nível I





## II - EXECUÇÃO FINANCEIRA

INGRESSOS	VALORES R\$
Receita Orçamentária (I)	1.235.801,28
Transferências Financeiras Recebidas (II)	18.613,02
Remuneração de aplicação financeiras (III)	1.067.845,28
Recebimentos Extraorçamentários no mês (IV)	517.591,98
Recebimentos Extraorçamentários anteriores com saldo (V)	661.048,19
Saldo do Exercício Anterior (VI)	48.393.512,13
<b>Total = (I + II + III + IV+V+VI)</b>	<b>51.894.411,88</b>

DISPÊNDIOS	VALORES R\$
Despesa Orçamentária (VII)	1.681.491,01
Redução a valor recuperável (VIII)	1.805,14
Pagamentos Extraorçamentários (IX)	488.768,62
Saldo para o Exercício Seguinte (X)	48.948.957,79
<b>Total = (VII+VIII+IX+X)</b>	<b>51.121.022,83</b>

## III - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO

BASE DE CÁLCULO	1% (VALOR ARRECADADO) A	VALOR UTILIZADO PARA ADMINISTRAÇÃO DO AQUIDAUANA PREV B	SALDO A-B
4.014.494,42	40.144,94	50.944,56	-10.779,62

## IV - DEMONSTRATIVO DOS SALDOS DISPONÍVEIS

Banco Conta Movimento	47.048,98
Conta investimento	48.885.128,86
<b>Total</b>	<b>48.932.177,84</b>

RUA MARECHAM MALLET, nº. 353, Centro, AQUIDAUANA - MS  
 CEP 79200-000 FONE - FAX (67) 3241-2019 - E-mail aquidauanaprev@hotmail.com.br  
 CNPJ 05.030.089/0001-52

Pró-Gestão Nível I



Conforme quadro orçamentário, com as despesas realizadas no mês de MAIO, levando-se em conta os empenhos liquidados acumulados, foram de R\$ 8.319.031,51; que se subtraindo do valor de receitas já realizadas, que foram de R\$ 5.858.572,18; deixa com saldo deficitário de - R\$ 2.460.459,33, ou seja, arrecadou-se menos do que se comprometeu com gastos.

Registra-se nos ingressos de recursos valor de R\$ 18.603,12 referente ao repasse do Tesouro para custeio das aposentadorias e pensões custeadas pelo Ente.

De acordo com exposto no quadro da execução financeira o valor dos Ingressos financeiros sobrepõe se ao valor dos dispêndios financeiros.

Quanto a arrecadação da taxa de administração no mês a receita não supriu os gastos administrativos do Instituto, ficando com saldo negativo de - R\$ 10.779,62. A reserva finalizou o mês de Maio/23 com o montante de R\$ 66.758,84.



RUA MARECHAL MALLET, nº. 353, Centro, AQUIDAUANA - MS  
CEP 79200-000 FONE-FAX (67) 3241-2019 - E-mail [aquidauanaprev@hotmail.com.br](mailto:aquidauanaprev@hotmail.com.br)  
CNPJ 05.030.089/0001-52

Pro-Gestão Nível I  
SPPS







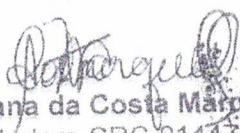
INSTITUTO DE  
PREVIDÊNCIA DOS  
SERVIDORES PÚBLICOS  
DE AQUIDAUANA



Vale ressaltar que quando das despesas com a folha de pagamento dos aposentados e pensionistas do RPPS do mês de maio cujo valor bruto foi de R\$ 1.577.756,47; as contribuições previdenciárias arrecadadas no referido mês totalizaram R\$ 1.125.016,68 não sendo suficientes para quitação da mesma; fazendo-se necessário a retirada do valor faltante de R\$ 491.604,22 das reservas de aplicações dos benefícios.

Aquidauana, 31 de maio de 2023.

  
Gilson Sebastião Menezes  
Diretor Presidente

  
Adriana da Costa Marques  
Contadora CRC 014474/O

RUA MARECHAM MALLET, nº. 353, Centro, AQUIDAUANA - MS  
CEP 79200-000 FONE-FAX (67) 3241-2019 - E-mail [aquidauanaprev@hotmail.com.br](mailto:aquidauanaprev@hotmail.com.br)  
CNPJ 05.030.069/0001-52



11) A contadora do Instituto, Adriana da Costa Marques, trouxe ao conhecimento do Conselho o atraso no envio dos balancetes contábeis mensais/SICOM ao TCE/MS; referente aos meses de abril e maio, cujo prazo de envio encontra-se atrasado. A falta do

Rua Marechal Mallet, 353, Centro, Aquidauana – MS, CEP 79200-000  
Fone-Fax (67) 3241-2019 E-mail: [atendimento@aquidauanaprev.ms.gov.br](mailto:atendimento@aquidauanaprev.ms.gov.br)





INSTITUTO DE  
PREVIDÊNCIA DOS  
SERVIDORES PÚBLICOS  
DE AQUIDAUANA



cumprimento de envio deve-se ao fato de inconsistências no layout do sistema contábil Betha. Foi realizada a abertura de chamado junto o TCE, conforme orientação da equipe do sistema Staff, para análise e orientações para resolução do mesmo. **12)** Aprovado por unanimidade a Apresentação de Contas, Processos, Balancetes do mês de maio/2023. **13)** Nada mais a constar, foi encerrada a reunião e realizada a coleta de assinaturas. (Aquidauana-MS, 29 de junho de 2023).

**CONSELHO FISCAL**

ELIZABETH ORTIZ – Presidente \_\_\_\_\_

KATIA DOS SANTOS ALVES BOTELHO – Vice-Presidente \_\_\_\_\_

ARIVONETE CAMARGOS DOS SANTOS – Secretária \_\_\_\_\_