

ATA N.º 006/2024

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

Aos vinte e seis dias do mês de julho 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.<sup>a</sup> Ana Fabia Damasceno Silva Brunet, Senhora Arivonete Camargo dos Santos, Sr.<sup>a</sup> Elizabeth Ortiz, Sr.<sup>a</sup> Kátia dos Santos Alves Botelho e Sr. Job Floriano Justino 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 Maio/2024 e outros assuntos. A Presidente verificou a existência de quorum e procedeu com a abertura dos trabalhos: **1)** Seguiu para a leitura da Ata nº 005/2024 datada em 08/07/2024 do Conselho Fiscal, a qual foi aprovada e assinada; **2)** Na sequência o Diretor Presidente e Membro do Comitê de Investimentos, Senhor Gilson Sebastião Menezes faz uso da palavra e apresenta o Relatório de Investimentos e Parecer do Comitê de Investimentos do mês de Maio/2024: **2.1)** Retorno dos Investimentos: consoante Parecer do Comitê de Investimentos, pagina 5, segue a nota explicativa anexo:

**4.3. RETORNO SOBRE OS INVESTIMENTOS**

Os fundos de investimentos classificados como renda fixa apresentaram no acumulado do mês de referência o resultado de **0,92%** representando um montante de **R\$ 266.216,71 (duzentos e sessenta e seis mil e duzentos e dezesseis reais e setenta e um centavos)**.

Os fundos de investimentos classificados como de renda variável apresentaram no acumulado do mês de referência o resultado de **-2,32%** representando um montante de **R\$ -368.288,83 (trezentos e sessenta e oito mil e duzentos e oitenta e oito reais e oitenta e três centavos)**.

Em se tratando dos Investimentos do Exterior, este apresentou no acumulado do mês de referência o resultado de **6,37%** representando um montante de **R\$ 188.057,20 (cento e oitenta e oito mil e cinquenta e sete reais e vinte centavos)**.

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





#### 4.5. RETORNO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS VERSOS A META DE RENTABILIDADE

No mês de referência, a meta de rentabilidade apresentou o resultado de **0,88%** contra uma rentabilidade de **0,18%** obtido pela carteira de investimento do RPPS.

No acumulado para o exercício, a carteira de investimento do RPPS apresenta **0,11%** de rentabilidade contra **4,40%** da meta de rentabilidade, ou seja, o RPPS não superou sua meta de rentabilidade para o exercício.

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

#### 4.6. EVOLUÇÃO PATRIMONIAL

No mês anterior ao de referência, o RPPS apresentava um patrimônio líquido de **R\$ 47.388.077,73** (quarenta e sete milhões e trezentos e oitenta e oito mil e setenta e sete reais e setenta e três centavos).

No mês de referência, o RPPS apresenta um patrimônio líquido de **R\$ 47.687.408,94** (quarenta e sete milhões e seiscentos e oitenta e sete mil e quatrocentos e oito reais e noventa e quatro centavos).

Podemos observar uma valorização de **R\$ 299.331,21** (duzentos e noventa e nove mil e trezentos e trinta e um reais e vinte e um centavos).

2.4) O Diretor Presidente Senhor Gilson quando questionado pela Presidente deste conselho, informou ainda que o saldo hoje, nesta data é de R\$ 49.167.558,85 (Quarenta e nove milhões cento e sessenta e sete mil, quinhentos e cinquenta e oito reais e oitenta e cinco centavos) em junho, 2º trimestre e 1º semestre de 2024, houve um retorno positivo nas aplicações no atual período. Ainda com a palavra, o mesmo informou que o Ente até a presente data, não repassou o valor referente ao Imposto de Renda Retido na Fonte sobre os cálculos dos proventos dos aposentados e pensionistas do RPPS, no período de janeiro a junho do corrente ano, totalizando em R\$ 767.271,28 (duzentos e sessenta e sete mil, duzentos e setenta e um reais e vinte e oito centavos) consoante CI nº 014/2024 apresentado pela Diretora Administrativa Financeira a este Conselho Fiscal. O Executivo Municipal será notificado via ofício, após a deliberação em reunião Extraordinária da Diretoria Executiva com os Conselhos Deliberativo nesta mesma data, no período vespertino, as 14h, sendo que o mesmo deverá ser assinado em conjunto por todos os





membros. **2.5)** O Conselho Fiscal solicita a Diretora Administrativa Financeira face a redução da Taxa de Administração a partir de junho do corrente ano, que apresente as despesas mensais fixas e flutuantes para a fazer o equilíbrio financeiro, tendo em vista que as despesas estão maiores do que a receita correspondente a 1% (um por cento) da Taxa Administrativa **2.6) No Relatório Analítico dos Investimentos foi apresentado o saldo de rendimentos dos recursos:**

**2.6.1)** Caixa Econômica Federal: R\$ 29.153.720,02 (vinte e nove milhões, cento e cinquenta e três mil, setecentos e vinte reais e dois centavos), apresentado em 61,14% dos recursos; **2.6.2)** Banco do Brasil S.A: R\$ 16.061.580,59 (dezesseis milhões, sessenta e um mil, quinhentos e oitenta reais e cinquenta e nove centavos), demonstrado em 33,68% de recursos; **2.6.3)** Itaú Unibanco: R\$ 1.749.593,28 (Um milhão, setecentos e quarenta e nove mil, quinhentos e noventa e três reais e vinte e oito centavos) representando 3,67% dos recursos; **2.6.4)** Santander: R\$ 543.406,65 (quinhentos e quarenta e três mil, quatrocentos e seis reais e sessenta e cinco centavos) representa 1,14% dos recursos e **2.6.5)** Daycoval: R\$ 179.108,40 (cento e setenta e nove mil, cento e oito reais e quarenta centavos) representando 0,38% dos recursos; **2.7)** Verificou a rentabilidade da Carteira dos Investimentos do Aquidauanaprev, onde o retorno dos Investimentos e Benchmark's de ativos nos **Fundo de Renda Fixa**, foi positivo, EXCETO: **“Caixa Brasil 2025 X Títulos Públicos Responsabilidade Limitada FIF Renda Fixa”**; **2.8)** O retorno dos Investimentos e Benchmark's de ativos em **Fundos de Renda Variável** apresentaram rentabilidade negativas, EXCETO: **CDI (Benchmark's):** “Caixa RV 30 FI Multimercado”; “Caixa Brasil Estratégia Livre FIC Multimercado LP”, “Caixa Alocação Macro FIC Multimercado LP”; “BB FI Multimercado Previdenciário LP” e **Global BDRX (Benchmark’):** “Caixa Institucional FI Ações BDR Nível I”; **2.9)** Os Fundos aplicados no Exterior, apresentaram um retorno positivo. **2.10) Retorno dos Investimentos após as movimentações (aplicações e resgates) no mês de Maio/2024:** conforme abaixo demonstrado:

**2.10.1) Total Investimentos em Renda Fixa:** R\$ 29.066.971,68 (Vinte e nove milhões, sessenta e seis mil novecentos e setenta e um reais e sessenta e oito centavos);

**2.10.2) Total Investimentos em Renda Variável:** R\$ 15.481.732,46 (quinze milhões, quatrocentos e oitenta e um mil setecentos e trinta e dois reais e quarenta e seis centavos).

**2.10.3) Total Investimentos no Exterior:** R\$ 3.138.704,80 (três milhões, cento e trinta e oito mil setecentos e quatro reais e oitenta centavos).





**3) PRESTAÇÃO DE CONTAS DE MAIO/2024:** Na sequência dos trabalhos, análise dos Processos Administrativos de Compras, Processos de Pagamentos e processos estimativos (capa azul). **3.1) Processos de Compras e Pagamentos:** **3.1.1)** Processo de Compras nº 117/2023 - Soda Cristal Aquidauana Eireli (Água mineral – galão 20 litros); **3.1.2)** Processo de Compras nº 032/2024 - Rinaldo Aparecido Rodrigues Santos - ME (Renovação Certificação Digital Ana Cláudia Barcelos); **3.1.3)** Processo de Pagamento nº 061/2024 – Adriana da Costa Marques (Diárias); **3.1.4)** Processo de Pagamento nº 062/2024 – Juciene Ribeiro S. Albuquerque (Diárias); **3.1.5)** Processo de Pagamento nº 063/2024 – Veruska Godoy Neves (Diárias); **3.1.6)** Processo de Pagamento nº 064/2024 – Instituto Tótum Desenvolvimento e Gestão Empresarial Ltda (Inscrição para prova de certificação da Conselheira Elizabeth Ortiz); **3.1.7)** Processo de Pagamento nº 065/2024 – Aposentados e Pensionistas - RPPS (folha de proventos 05/2024); **3.1.8)** Processo de Pagamento nº 066/2024 – Aposentados e Pensionistas – ENTE (folha de proventos 05/2024). **4) Balancete Mensal de Maio/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 junho do corrente ano devido a ausência do Relatório Financeiro Orçamentário de Receita/Despesa do mês aqui citado. **5)** Quanto as Análises dos processos de aposentadoria e pensões alimentícias concedidas no mês de Maio/2024: **5.1)** Processo nº 007/2024 – Raquel da Silva Magalhães Ravaglia – Aposentadoria Voluntária e, **5.2)** Processo nº 009/2024 – José Fabricio Filho – Pensão por Morte; **6)** Ciência dos Repasse da receita proveniente às Guia de Recolhimento Previdenciário sobre a Base de Cálculos da Prefeitura Municipal e Câmara em maio do corrente ano, totalizando em R\$ 1.332.206,18 (Um milhão trezentos e trinta e dois mil, duzentos e seis reais, dezoito centavos), consoante demonstrativo abaixo apresentando apenas os valores de patronal e segurados:





REPASSES MENSAL - MÊS MAIO DE 2024							
Contribuição da Folha de Maio 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	866.220,74	121.270,90	10/06/24	121.270,90	8.662,21	10/06/24	
Fundeb 30%	245.320,45	34.344,86	29/05/24	34.344,86	2.453,20	29/05/24	
Fundeb 70% - Ed. Infantil	777.230,80	108.812,31	29/05/24	108.812,31	7.772,31	29/05/24	
Fundeb 70% - Ens. Fundam.	1.177.006,86	164.780,96	29/05/24	164.780,96	11.770,07	29/05/24	
Assistencia Social	180.772,35	25.308,13	29/05/24	25.308,13	1.807,72	29/05/24	
Secretaria de Saúde	1.347.263,20	188.616,85	10/06/24	188.616,85	13.472,63	10/06/24	
<b>TOTAL</b>	<b>4.593.814,40</b>	<b>643.134,02</b>		<b>643.134,02</b>	<b>45.938,14</b>		<b>16.286,79</b>
<b>TOTAL</b>				<b>1.332.206,18</b>			

Contribuição da Folha de Maio 2024 - Câmara Municipal de Aquidauana							
ORIGEM	Base de Cálculo	14%	Data do Repasse	14%	1%	Data do Repasse	
		Servidor		Patronal	Tx Adm		
Câmara Municipal	163.557,00	22.897,98	04/06/24	22.897,98	1.635,57	04/06/24	
<b>TOTAL</b>	<b>163.557,00</b>	<b>22.897,98</b>		<b>22.897,98</b>	<b>1.635,57</b>		<b>47.431,53</b>
<b>TOTAL</b>				<b>47.431,53</b>			

Contribuição da Folha de Maio 2024 - Aquidauanaprev							
ORIGEM	Base de Cálculo	14%	Base de Cálculo	14%	1%	Data do Repasse	
		Aposentados		Pensionistas	Tx Adm		
Aquidauana prev	153.541,71	21.495,84	2.378,00	332,92		31/05/24	
<b>TOTAL</b>	<b>153.541,71</b>	<b>21.495,84</b>		<b>332,92</b>	<b>0,00</b>		<b>21.828,76</b>

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 maio/2024 foi o valor de R\$ 69.715,39 (sessenta e nove mil, setecentos e quinze reais e trinta e nove centavos) e a despesa no mesmo período citado foi de R\$ 94.428,89 (noventa e quatro mil quatrocentos e vinte e oito reais e oitenta e nove centavos), conforme abaixo demonstrado:

Receita da Taxa de Administração - Exercício de 2024							
MÊS	R.B. Município e Câmara	1%	BC Município e Câmara	1%	AB-2023 - DB- 2022 Valor Consoante Resolução 04/2023 CAD	Valor utilizado pelo AQUIPREV (Despesas Pagas)	SALDO BANCÁRIO EM C/C 294.496,19
		Limite Mensal 1% (Remuneração Bruta)		Valor arrecadado 1% (Base Cálculos de Contribuição)			
JANEIRO	6.239.718,92	62.397,19	4.042.917,68	40.429,18	64.153,21	51.278,14	240.238,36
FEVEREIRO	5.825.376,93	58.253,77	4.395.898,83	43.958,99	62.184,97	64.885,08	297.200,92
MARÇO	5.957.574,88	59.575,75	4.284.124,58	42.841,25	68.035,90	62.854,68	230.925,36
ABRIL	5.972.195,81	59.721,96	4.280.884,81	42.808,85	68.576,98	115.482,87	244.444,66
MAIO	6.530.796,56	65.307,97	4.757.371,40	47.573,71	69.715,39	94.428,89	145.075,62

7.2) A mesma ainda informou que o saldo no final do mês de maio/2024: saldo nas Contas do Banco do Brasil que corresponde a Reserva Administrativa (2.576-3/120.592-7) foi de R\$ 48.780,70 (quarenta e oito mil, setecentos e oitenta reais e setenta centavos) e o saldo que corresponde a Taxa de Administração (0123-6/10.738-7) foi de R\$ 96.294,92 (noventa e seis mil, duzentos e noventa e quatro reais e noventa e dois centavos), totalizando o valor de R\$



145.075,62 (cento e quarenta e cinco mil, setenta e cinco reais e sessenta e dois centavos). **8)** Ciência do Custeio da folha de pagamento de maio/2024 do RPPS, totalizando em R\$ 1.706.099,55 (Um milhão, setecentos e seis mil, noventa e nove reais e cinquenta e cinco centavos). 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\$ 1.648.650,56 (Um milhão, seiscentos e quarenta e oito mil, seiscentos e cinquenta reais e cinquenta e seis 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

**09)** 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 maio/2024, o valor de R\$ 908.490,90 (novecentos e oito mil, quatrocentos e noventa reais e noventa 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 de R\$ 396.177,23 (trezentos e noventa e seis mil, cento e setenta e sete reais e vinte e três centavos) 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%	APORTE DO MUNICÍPIO	TT DESTINADO A FLS DA CEF	PROVENTOS BRUTO RPPS	RETIRADO DA 238-3	DIFERENÇA ENTRE RETIRADA E APORTE	PENDENTE
			RECEITA GRP	TX ADM RES.004/23 CADM						APORTE
REFERENCIA		PMA/CAMARA								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



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

10) A Diretora Administrativa Financeira, Senhora Veruska Godoy explica aos membros presentes que a partir de junho do corrente ano, consoante orientação e conhecimento buscado junto ao Tribunal de Contas/MS pela Senhora Adriana da Costa Marques, Contadora deste Instituto de Previdência, no intuito de sanar as dúvidas sobre o cálculo da Taxa de Administração para o financiamento das atividades do RPPS, aplicou-se o que foi definido na Lei Complementar nº 111/2023, conforme Art.12, inciso VIII, que define que o valor a ser arrecadado de 1% (um percentual) sobre a remuneração da contribuição dos servidores ativos no mês de arrecadação. E sendo assim, o valor correspondente a esta receita para os fins aqui descritos, são insuficientes com as despesas para a manutenção das atividades do RPPS e será apresentado ao Diretor Presidente com cópia a este Conselho. 11) Após a análise e apresentação dos Processos Administrativos, Pagamentos, Compras e Relatório de Análise de Investimentos de Maio de 2024 e outros assuntos aqui descritos, este Conselho delibera a aprovação por unanimidade. 12) Nada mais a constar, foi encerrada a reunião e realizada a coleta de assinaturas. (Aquidauana - MS, 26 de julho 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 \_\_\_\_\_