



## CONSELHO FISCAL - 2022/2026

Decreto Municipal nº 2.084/2022

### PARECER MENSAL DAS CONTAS DE SETEMBRO DE 2022

Após análise dos documentos enviados pela Divisão Financeira (art. 7º inciso IX da LC Municipal nº 115/2011) referente ao mês de **SETEMBRO DE 2022** – Processo nº **076/2022**, cujo balancete contábil foi aprovado por unanimidade e, considerando que o relatório de execução fiscal analisado representa a situação patrimonial, orçamentária e financeira do PORTOPREV, constatamos, nos termos do art. 40 inciso III da LC Municipal nº 115/2011, o que segue:

#### 1 - DAS RECEITAS

No período ingressaram como receitas as seguintes fontes de custeio (art. 64 da LC Municipal 88/2009):

| FONTE  | VALOR (R\$)             |
|--|-------------------------|
| Contribuições previdenciárias do Executivo, Legislativo, PortoPrev e Agência Reguladora  | R\$ 1.386.954,61        |
| Contribuição previdenciária dos servidores ativos  | R\$ 653.194,40          |
| Receitas decorrentes do estabelecimento de alíquota de contribuição patronal suplementar | R\$ 199.008,10          |
| Contribuição previdenciária dos servidores inativos e dos pensionistas                   | R\$ 39.893,17           |
| Valores recebidos a título de compensação financeira                                     | R\$ 190.785,82          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>R\$ 2.469.836,10</b> |

#### 2 - DAS DESPESAS

No período foram efetuadas as seguintes despesas:

| DESPESAS                                 | VALOR            |
|--|------------------|
| Aposentadorias Por Tempo De Contribuição | R\$ 1.226.808,53 |
| Aposentadorias Compulsórias              | R\$ 23.765,25    |
| Aposentadorias Por Invalidez             | R\$ 107.800,81   |
| Aposentadorias Especiais                 | R\$ 8.109,13     |
| Aposentadorias Professor                 | R\$ 488.422,83   |
| Outras Aposentadorias                    | R\$ 181.458,00   |
| Pensões do RPPS - Pessoal Civil          | R\$ 310.921,54   |
| Despesas para funcionamento do RPPS      | R\$ 86.786,12    |
| Despesas com Publicidade Legal do RPPS   | R\$ 299,00       |



|              |                         |
|--------------|-------------------------|
| Compensações | R\$ 737,97              |
| <b>TOTAL</b> | <b>R\$ 2.435.109,18</b> |

Ressalta-se a realização de adiantamentos para despesas de pronto pagamento, conforme:

- **Requisição de Adiantamento nº 008/2022**, no valor de R\$ 100,00, solicitado pelo Sr. Bruno Eduardo Minorin em 09 de setembro de 2022, tendo gasto o total de R\$ 32,80, analisado e deliberado como regular pelo Sistema de Controle Interno em 16 de setembro de 2022, pela Sra. Carla Cristina Zaboto Camarotti.

Verifica-se, ainda, a existência de R\$ 13.004,46 na rubrica "Créditos por danos ao patrimônio – Outros créditos administrativos" ainda sem solução no bojo do processo judicial nº 0000272-14-2015.8.25.0472.

### 3 - DA CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Tem-se a regularidade das conciliações bancárias, conforme constatado nos demonstrativos financeiros e extratos bancários do mês em análise.

### 4 - DOS INVESTIMENTOS

Considerando que ao Conselho Fiscal cabe apenas acompanhar as reservas do Instituto, notadamente no que concerne à observância dos critérios de segurança, rentabilidade e liquidez e de limites máximos de concentração de recursos (art. 40 inciso VI da LC Municipal nº 115/2011), pois a elaboração da política de investimentos é de responsabilidade da Diretoria Executiva (art. 4º da LC Municipal nº 115/2011) e a fiscalização por parte do Conselho de Administração (art. 11 inciso XI da LC Municipal nº 115/2011), verifica-se, em linhas gerais, que a carteira de investimentos do mês de setembro de 2022 obteve o seguinte desempenho:

| ELEMENTOS                                 | INDICADORES        |
|---|--------------------|
| Rentabilidade positiva                    | R\$ 1.633.513,25   |
| Rentabilidade negativa                    | R\$ 595.894,03     |
| Saldo Patrimônio início período           | R\$ 181.584.503,74 |
| Saldo Patrimônio final período            | R\$ 182.657.870,81 |
| Rentabilidade da carteira setembro/2022   | 0,58%              |
| Meta atuarial anual estabelecida          | IPCA+4,84% (7,85%) |
| Meta atuarial anual alcançada             | -3,74%             |
| Rentabilidade anual acumulada da carteira | 4,11%              |

Observa-se que a meta atuarial anual de investimentos não foi obtida, o que revela atenção para o distanciamento da vitalidade e robustez fiscal do PortoPrev.



Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do  
Município de Porto Ferreira  
CNPJ: 04.073.373/0001-43

Por fim, conforme explanado pela empresa LDB Consultoria Financeira, os fundos discriminados abaixo encontram-se em plano de liquidação e não se enquadram com a Resolução CMN nº 4.963 de 25/11/2021, a qual autoriza aplicações dos recursos do Instituto em até 5% das cotas de classe sênior de fundos de investimento em direitos creditórios (FIDC) (Art. 7º V, alínea a).

| ATIVO   | %FUNDO |
|---|--------|
| INCENTIVO FIDC MULTISSETORIAL I                                   | 6,30%  |
| INCENTIVO FIDC MULTISSETORIAL I FUNDO INVEST DIREITOS CREDITÓRIOS | 7,32%  |

## 5 - DO CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA – CRP

O Certificado de Regularidade Previdenciária é valido até 27/02/2023.

## 6 - DA CONCLUSÃO

Ante o exposto, após analisar a documentação apresentada, opinamos como **REGULARES** as contas e movimentações financeiras do mês de setembro de 2022, com **RESSALVAS** acerca dos investimentos/meta atuarial anual.

Nos termos do art. 11 inciso XVI c/c art. 40 inciso III, ambos da LC Municipal nº 115/2011, submetemos o presente parecer ao Conselho de Administração, Poder Executivo e Poder Legislativo.

É o parecer meramente opinativo.

Porto Ferreira, 23 de novembro de 2022.

  
GABRIELA ARNONI ELIZEU  
PRESIDENTE

  
MATEUS GOMES  
MEMBRO

  
ANDRÉ LUIS DE PAULA  
MEMBRO