

## CONSELHO FISCAL - 2022/2026

Decreto Municipal nº 2.084/2022

### PARECER MENSAL DAS CONTAS DE DEZEMBRO DE 2023

Após análise dos documentos enviados pela Divisão Financeira (art. 7º inciso IX da LC Municipal nº 115/2011) referente ao mês de **DEZEMBRO DE 2023 – Processo nº 008/2024**, 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

1.1.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\$ 1.785.419,78
Contribuição previdenciária dos servidores ativos	R\$ 794.710,23
Receitas decorrentes do estabelecimento de alíquota de contribuição patronal suplementar	R\$ 510.120,22
Contribuição previdenciária dos servidores inativos e dos pensionistas	R\$ 91.481,65
Valores recebidos a título de compensação previdenciária do RGPS ao RPPS	R\$ 591.021,79
Restituição (Processo Judicial nº 0000272-14.2015.8.26.0472)	R\$ 2.251,63
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.775.005,30</b>

1.2. Destaca-se o crédito no valor de R\$ 2.251,63 referente à depósito judicial de Anderson Ferronato por determinação proferida nos autos do Processo Judicial nº 0000272-14.2015.8.26.0472, conforme Parecer nº 17/2023 da Divisão Jurídica do Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Porto Ferreira.

#### 2. DAS DESPESAS

2.1.No período foram efetuadas as seguintes despesas:

DESPESAS	VALOR
Aposentadorias Por Tempo De Contribuição	R\$ 2.084.769,16
Aposentadorias Compulsórias	R\$ 35.914,59
Aposentadorias Por Invalidez	R\$ 177.419,89
Aposentadorias Especiais	R\$ 28.393,08
Aposentadorias Professor	R\$ 811.641,96
Outras Aposentadorias	R\$ 299.901,08
Pensões do RPPS - Pessoal Civil	R\$ 474.363,33

Despesas para funcionamento do RPPS	R\$	157.022,19
Despesas com Publicidade Legal do RPPS	R\$	450,29
Compensações Previdenciárias	R\$	2.345,16
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>4.072.220,73</b>

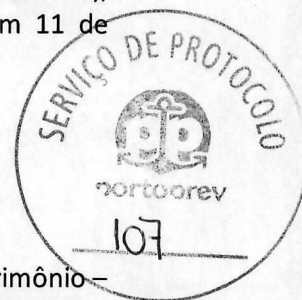
1.1. Ressalta-se a realização de um processo de adiantamento para despesas de pronto pagamento conforme **Requisição de Adiantamento nº 006/2023**, no valor de R\$ 650,00 (seiscentos e cinquenta reais), solicitado pelo Sr. Bruno Eduardo Minorin para a servidora Sra. Vania de Carvalho Mossanega, em 13 de novembro de 2023, tendo gasto o total de R\$ 423,17 (quatrocentos e vinte e três reais e dezessete centavos), analisado e deliberado como regular pelo Sistema de Controle Interno em 11 de dezembro de 2023, pela Sra. Carla Cristina Zaboto Camarotti.

1.2. Observou-se em análise ao Balancete Analítico da Despesa:

1.2.1. R\$ 226,83 referente valor não utilizado no Adiantamento nº 06/2023.

1.2.2. Devolução no valor de R\$ 91,50 referente a serviços bancários

1.3. Verifica-se a existência de R\$ 26.222,31 na rubrica "Créditos por danos ao patrimônio - Outros créditos administrativos" do processo judicial nº 0000272-14-2015.8.25.0472.



## 2. DA CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

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

## 3. DOS INVESTIMENTOS

3.1. 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 **dezembro** de 2023 obteve o seguinte desempenho:

ELEMENTOS	INDICADORES
Saldo Patrimônio início período	R\$ 206.928.039,94
Saldo Patrimônio final período	R\$ 209.638.994,00
Meta atuarial anual estabelecida	9,59% (IPCA+4,81%)
Rentabilidade acumulada da carteira até dezembro	12,13%
Meta atuarial mensal	0,94%
Rentabilidade da carteira dezembro/2023	R\$ 3.007.150,54 (1,45%)

3.2. Por fim, conforme explanado pela empresa LDB Consultoria Financeira, o fundo discriminado abaixo se encontra em plano de liquidação e não se enquadra 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%

#### 4. DO CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA – CRP

4.1. O Certificado de Regularidade Previdenciária é válido até 23/02/2024.

#### 5. DA CONCLUSÃO

5.1. Ante o exposto, após analisar a documentação apresentada, opinamos como **REGULARES** as contas e movimentações financeiras do mês de dezembro de 2023.

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, 22 de fevereiro de 2024

  
**GABRIELA ARNÓNI ELIZEU**  
PRESIDENTE  
PROFISSIONAL  
  
TOTUM

  
**MATHEUS GOMES**  
MEMBRO  
PROFISSIONAL  
  
TOTUM

  
**ANDRÉ LUIS DE PAULA**  
MEMBRO  
PROFISSIONAL  
  
TOTUM

