CONSELHO FISCAL - 2022/2026

Decreto Municipal nº 3.113/2025

PARECER MENSAL DAS CONTAS DE AGOSTO DE 2025

Após análise dos documentos enviados pela Divisão Financeira (art. 7º inciso IX da LC Municipal nº 115/2011) referente ao mês de **AGOSTO de 2025 – Memorando 13.520/2025**, 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):

FUNDO PREVIDENCIÁRIO – FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	
FONTE	**VALOR (R$)**
Contribuição dos Segurados (Ativo)	R$ 661.861,51
Contribuição dos Segurados (Aposentados e Pensionistas)	R$ 39.305,74
Receita Patrimonial	R$ 1.130.212,47
Compensação financeira entre os Regimes	R$ 2.179.150,39
Contribuição Patronal	R$ 1.402.334,70
TOTAL FUNDO PREVIDENCIÁRIO	**R$ 5.412.864,81**

FUNDO FINANCEIRO – FUNDO EM REPARTIÇÃO	
FONTE	**VALOR (R$)**
Contribuição dos Segurados (Ativo)	R$ 225.581,16
Contribuição dos Segurados (Inativos e Pensionistas)	R$ 21.781,52
Contribuição Patronal (Entidades)	R$ 495.149,43
Receita Patrimonial	R$ 1.130.212,47
Compensação Financeira entre os Regimes	R$ 59.279,46
TOTAL FUNDO FINANCEIRO	**R$ 1.932.004,04**

1.2. Em análise ao balancete da receita orçamentária foi identificada separação/distinção das receitas dos Fundos Previdenciário, Financeiro por tipo de plano e por códigos de aplicação específicos.

2. DAS DESPESAS

2.1. No período foram efetuadas as seguintes despesas (liquidadas) discriminadas no quadro a seguir:

Assinado por 3 pessoas: FELIPE GOMES DE ASSIS, DANIELA OLIVEIRA BRISOLA e ANDRE LUIS DE PAULA
Para verificar a validade das assinaturas, acesse https://portoferreira.1doc.com.br/verificacao/8926-9CD7-5322-5AEA e informe o código 8926-9CD7-5322-5AEA

DESPESA	VALOR (R$)
Aposentadorias	R$ 1.662.920,79
Pensão	R$ 27.043,14
Compensação financeira entre os Regimes	R$ 8.309,08
TOTAL FUNDO PREVIDENCIÁRIO	**R$ 1.698.273,01**
Aposentadoria	R$ 1.026.753,73
Pensões do RPPS	R$ 359.492,48
TOTAL FUNDO REPARTIÇÃO	**R$ 1.286.246,21**
Funcionamento do RPPS	R$ 143.738,64

2.2. Em análise ao balancete da despesa orçamentária foi identificada separação/distinção das despesas dos Fundos Previdenciário, Financeiro e do Funcionamento do RPPS por tipo de plano e por códigos de aplicação específicos.

3. DA CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

3.1. Tem-se a regularidade das conciliações bancárias, verificamos que NÃO houve divergências entre o saldo bancário e o saldo contabilizado.

4. DOS INVESTIMENTOS

4.1. 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 **AGOSTO** de 2025 obteve o seguinte desempenho:

FUNDO PREVIDENCIÁRIO – FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO	
ELEMENTOS	**INDICADORES**
Saldo Patrimônio início período	R$ 256.784.901,40
Saldo Patrimônio final período	R$ 262.882.667,38
Meta atuarial anual (IPCA+5,23%)	6,71%
Rent. acumulada da carteira	8,50%
Meta atuarial mensal	0,32%
Rentabilidade da carteira	1,40%

Assinado por 3 pessoas: FELIPE GOMES DE ASSIS, DANIELA OLIVEIRA BRISOLA e ANDRE LUIS DE PAULA
Para verificar a validade das assinaturas, acesse https://portoferreira.1doc.com.br/verificacao/8926-9CD7-5322-5AEA e informe o código 8926-9CD7-5322-5AEA

FUNDO FINANCEIRO – FUNDO EM REPARTIÇÃO	
ELEMENTOS	**INDICADORES**
Saldo Patrimônio início período	R$ 2.414.694,46
Saldo Patrimônio final período	R$ 4.289.987,19

4.2. Registre-se que foi atingida a meta atuarial mensal (**FUNDO PREVIDENCIÁRIO – FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)**, a meta atuarial anual foi alcançada.

4.3. No relatório emitido pela empresa LDB Consultoria Financeira, o fundo de investimento discriminado abaixo 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 MULTISETORIAL I	**6,31%**

Acerca do desenquadramento a empresa LDB Consultoria Financeira informa em seu relatório: "*quanto ao desenquadramento em tela, cumpre-nos informar que se trata de uma aplicação realizada em 31/03/2010, antes mesmo da resolução 3922/2010 (o que justifica o percentual aplicado em relação ao PL do fundo), em um fundo fechado com carência para a liquidação da operação. Carência encerrada em dezembro de 2019, porém o mesmo encontra-se fechado para resgates desde 06/07/2017. O fundo encontra-se atualmente em recuperação de créditos, o que justifica a valorização das cotas, bem como, o desenquadramento em discussão.*"

5. DO CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA – CRP

5.1. O certificado de Regularidade Previdenciária é valido até 14/02/2026

N.º 986915 - 246282

6. DA CONCLUSÃO

6.1. Ante o exposto, após analisar a documentação apresentada, opinamos como **REGULARES**, as contas e movimentações financeiras do mês de Julho de 2025.

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.

Assinado por 3 pessoas: FELIPE GOMES DE ASSIS, DANIELA OLIVEIRA BRISOLA e ANDRE LUIS DE PAULA
Para verificar a validade das assinaturas, acesse https://portoferreira.1doc.com.br/verificacao/8926-9CD7-5322-5AEA e informe o código 8926-9CD7-5322-5AEA

É o parecer meramente opinativo.

Porto Ferreira, 22 de outubro de 2025.

FELIPE GOMES DE ASSIS
PRESIDENTE

DANIELA OLIVEIRA BRISOLA
MEMBRO

ANDRÉ LUIS DE PAULA
MEMBRO

Assinado por 3 pessoas: FELIPE GOMES DE ASSIS, DANIELA OLIVEIRA BRISOLA e ANDRE LUIS DE PAULA
Para verificar a validade das assinaturas, acesse https://portoferreira.1doc.com.br/verificacao/8926-9CD7-5322-5AEA e informe o código 8926-9CD7-5322-5AEA

VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS

Código para verificação: 8926-9CD7-5322-5AEA

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

- FELIPE GOMES DE ASSIS (CPF 345.XXX.XXX-57) em 24/10/2025 14:14:15 GMT-03:00
  Papel: Parte
  Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- DANIELA OLIVEIRA BRISOLA (CPF 394.XXX.XXX-86) em 24/10/2025 17:13:45 GMT-03:00
  Papel: Parte
  Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ANDRE LUIS DE PAULA (CPF 154.XXX.XXX-01) em 24/10/2025 17:56:27 GMT-03:00
  Papel: Parte
  Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

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

https://portoferreira.1doc.com.br/verificacao/8926-9CD7-5322-5AEA