



RELATORIO DO CONSELHO FISCAL DO APARECIDAPREV

PRESTAÇÃO DE CONTAS - FEVEREIRO DE 2024

Os membros do Conselho Fiscal do Aparecidaprev, nomeados pelo Decreto "N" nº 529 de 15 de julho de 2022, passam a analisar os relatórios recebidos na reunião do dia **vinte e sete de março de 2024**, com informações contábeis, econômicas, financeiras e administrativas do Instituto. Reiteramos que a reunião de apresentação das informações relativas à gestão do Instituto, se dá de forma conjunta com o Conselho Municipal de Previdência, órgão deliberativo, porém a análise das informações se dá de forma separada, tendo em vista as competências e atribuições de cada Conselho.

Foram disponibilizados a este Conselho Fiscal além das explicações sobre o mercado financeiro e as influências nos investimentos do Instituto, informações sobre a administração do Instituto e também foram entregues os seguintes relatórios:

- I – Demonstrativo Financeiro e Administrativo - fevereiro 2024;
- II – Relatório dos Investimentos do Instituto - fevereiro 2024;
- III – Comparativo da Receita Prevista com a Arrecadada - fevereiro 2024
- IV - Demonstrativo da Despesa Autorizada com a Realizada por Categoria Econômica – Anexo 02 - fevereiro 2024.

Esta análise visa interpretar as informações para compreender as situações existentes e potenciais necessidades de intervenções futuras, para garantir uma boa gestão dos recursos, conforme objetivos dos normativos aos quais somos vinculados, bem como, ao Modelo de Gestão almejado pelo Programa Pró-Gestão ao qual este Instituto é aderente e certificado.

Frisamos que esta análise se baseia única e exclusivamente nos dados e relatórios apresentados, sendo de inteira responsabilidade da Gestão do Instituto a veracidade das informações prestadas, não tendo este conselho realizado qualquer diligência ou inspeção adicional em documentos.

Conforme a Lei Complementar Municipal nº 010 de 20 de junho de 2005, em seu art.88 "O APARECIDAPREV terá como órgão responsável para examinar suas contas um Conselho Fiscal composto por três membros..." O parágrafo primeiro do mesmo artigo estabelece as seguintes competências do Conselho Fiscal:



- I - reunir-se, ordinariamente, uma vez em cada quadrimestre civil, ou extraordinariamente, quando convocado por seu Presidente ou pelo CMP;
- II - examinar e emitir parecer sobre o balanço anual e as contas apuradas nos balancetes;
- III - examinar, a qualquer tempo, livros e documentos do APARECIDAPREV;
- IV - lavrar, em livro de atas e pareceres, os resultados dos exames procedidos;
- V - relatar, ao CMP, as irregularidades eventualmente apuradas, sugerindo as medidas que julgar necessárias.

Sobre as atribuições do Conselho Fiscal, o Manual do Pro-Gestão traz ainda o seguinte:

3.2.13 - CONSELHO FISCAL

O RPPS deverá obrigatoriamente manter Conselho Fiscal, cuja periodicidade das reuniões e funcionamento sejam disciplinados pela legislação local, contemplando pelo menos as seguintes atribuições:

- a) Zelar pela gestão econômico-financeira.
- b) Examinar o balanço anual, balancetes e demais atos de gestão.
- c) Verificar a coerência das premissas e resultados da avaliação atuarial.
- d) Acompanhar o cumprimento do plano de custeio, em relação ao repasse das contribuições e aportes previstos.
- e) Examinar, a qualquer tempo, livros e documentos.
- f) Emitir parecer sobre a prestação de contas anual da unidade gestora do RPPS, nos prazos legais estabelecidos.
- g) Relatar as discordâncias eventualmente apuradas, sugerindo medidas saneadoras.

A Lei Complementar Municipal nº 010 de 20 de junho de 2005 estabelece que as reuniões do Conselho Fiscal sejam quadrimestrais. Mas, a mesma Lei também traz a possibilidade de reuniões extraordinárias a qualquer tempo.

Diante do exposto, foi acordado entre a administração do Instituto, o Conselho Deliberativo e Conselho Fiscal que as reuniões do Conselho Fiscal ocorrerão mensalmente, em conjunto com o Conselho Deliberativo conforme relatado na reunião ocorrida em 26 de janeiro de 2024 às 14:00 horas, e retratada no Relatório do Conselho Fiscal do Aparecidaprev – 3º Quadrimestre de 2023. Essas reuniões tem por finalidade principal a apresentação das informações administrativas, financeiras e econômicas do Instituto e contam com a presença de consultores especialistas em investimentos e mercado financeiro.

Após a reunião e entrega dos relatórios, conforme descrito no início deste relatório, passamos a verificar as informações referentes a receitas e despesas, tomando



por referência o balancete mensal. Fizemos identificação da receita por origem, onde temos no Relatório da Receita Prevista com Arrecadada os seguintes valores:

| Receita | Janeiro | Fevereiro | Março | Abril | Total do quadrimestre |
|---|----------------------|----------------------|-------|-------|-----------------------|
| Rec. Contribuições | 6.529.392,10 | 4.090.426,37 | | | |
| Rec. Patrimonial | 7.029,92 | 4.288.704,58 | | | |
| Outras Rec. Correntes (comp. entre regimes) | 238.447,00 | 101.777,04 | | | |
| Rec. De Capital | 0,00 | 0,00 | | | |
| Rec. Intra-orçamentária | 6.852.048,30 | 4.559.215,82 | | | |
| Deduções | 0,00 | 0,00 | | | |
| Total | 13.626.917,32 | 13.040.123,81 | | | |

Quanto às despesas, analisamos e detalhamos as informações por categoria econômica e natureza dos gastos, conforme demonstrado a seguir:

| TIPOS DE DESPESAS | Janeiro | Fevereiro / Empenhado | Fevereiro / Pago | Março | Abril | Total do quadrimestre |
|---|---------------------|-----------------------|---------------------|-------|-------|-----------------------|
| Despesas c/ pessoal e encargos sociais | 3.684.034,66 | 4.296.567,89 | 3.736.567,89 | | | |
| Aposentadorias | 2.913.208,58 | 2.968.057,03 | 2.968.057,03 | | | |
| Pensões | 529.779,65 | 539.944,21 | 539.944,21 | | | |
| Vencimentos e vantagens Pessoal | 236.992,15 | 226.161,43 | 226.161,43 | | | |
| Outras desp. c/ pessoal | 241.046,43 | 562.405,22 | 2.405,22 | | | |
| Outras despesas Correntes | | | 17.211,64 | | | |
| Material de consumo | | 6.000,00 | | | | |
| Passagens e desp. c/ locomoção | | 4.000,00 | | | | |
| Serviços de consultoria | | 86.400,00 | | | | |
| Serviços Pessoa Física | | 1.000,00 | | | | |
| Serviços Pessoa Jurídica | 296,03* | 540.525,19 | 2.703,73 | | | |
| Sentenças Judiciais | | 10.000,00 | 10.000,00 | | | |
| Despes. Exerc. Anteriores | 2.007,91* | | 2.007,91 | | | |
| Indenizações e Restituições | | 42.874,97 | 2.500,00 | | | |
| Compensações do RGPS | | 930.936,00 | | | | |
| Despesas de Capital | | 440.894,82 | 0,00 | | | |
| Obras e Instalações | | 297.895,54 | | | | |
| Equip. e Mat. permanente | | 142.999,28 | | | | |
| Total de todas as despesas pagas | 3.684.034,66 | | 3.753.779,53 | | | |

*despesa empenhada, mas pendente de liquidação e pagamento.

Verificando o comprometimento dos recursos por fonte de recursos temos que foram gastos (pagos) no mês de fevereiro um total de R\$ 3.508.435,52 (três milhões,



quinhentos e oito mil, quatrocentos e vinte dois reais e cinquenta e um centavos) com pagamento de despesas previdenciárias para 1087 aposentados, 298 pensionistas e ainda 7 salários famílias. e R\$ 245.344.01 (duzentos e quarenta e cinco mil, trezentos e quarenta e quatro reais e um centavo) com despesas administrativas, conforme se verifica a seguir:



PREFEITURA MUNICIPAL DE null
DESPESA POR RECURSO FINANCEIRO
PERÍODO: 01/02/2024 A 29/02/2024 A PARTIR DE 2024
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE APARECIDA DE GOIÂNIA

| CODIGO | NOME | VALOR EMPENHADO | VALOR LIQUIDADO | VALOR PAGO |
|--------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 103000 | RECURSOS ORDINARIOS - APARECIDAPREV | 4.439.371,52 | 4.037.371,52 | 3.508.435,52 |
| 177000 | TAXA DE ADMINISTRACAO DO RPPS | 1.919.827,35 | 245.344,01 | 245.344,01 |
| TOTAL GERAL: | | 6.359.198,87 | 4.282.715,53 | 3.753.779,53 |

Comparando a receita total de R\$ 13.040.123,81 (treze milhões, quarenta mil, cento e vinte três reais e oitenta e um centavos) arrecadada no período (01/02/2024 a 29/02/2024) em comparação com o montante de R\$ 3.753.779,53 (três milhões, setecentos e cinquenta e três mil, setenta e nove reais e cinquenta e três centavos) referente às despesas pagas no mesmo período, temos um superávit financeiro de R\$ 9.286.344,28 (nove milhões, duzentos e oitenta e seis mil, trezentos e quarenta e quatro reais e vinte oito centavos). As despesas consumiram 28,79% da receita no período.

Quanto ao relatório das aplicações, restou demonstrado uma diversidade de aplicações atendendo a Resolução 4963 de 25 de novembro de 2021, bem como, a política de investimentos aprovada pelo Conselho Municipal de Previdência para o exercício. Foi demonstrado um patrimônio financeiro total de R\$ 769.195.052,07 (setecentos e sessenta e nove milhões, cento e noventa e cinco mil, cinquenta e dois reais e sete centavos).

No que tange a rentabilidade da carteira de investimentos do Instituto verificou-se uma rentabilidade de 0,91%, enquanto a meta para o período estava estimada em 1,25%, ficando, portanto, abaixo do esperado. Por se tratar de objetivo que depende de diversos fatores externos ao Instituto, cabe a este Conselho no momento somente observar, sem nenhuma sugestão ao Conselho Deliberativo a respeito do assunto.

A taxa administrativa acumula um montante de R\$ 22.945.233,19 (vinte dois milhões, novecentos e quarenta e cinco mil duzentos e trinta e três reais e dezenove centavos), já considerando o saldo acumulado de exercícios anteriores com o exercício atual.



PREFEITURA DE
APARECIDA
TRABALHO EFICIENTE, CIDADE INTELIGENTE

APARECIDAPREV

Diante do exposto, e para qualquer fim que se faça necessário, Este Conselho aprova as informações e demonstrações apresentadas referente ao mês de fevereiro de 2024, nos termos dos relatórios citados anteriormente.

Aparecida de Goiânia, 10 de abril de 2024.

Alzeni Cardoso de Cirqueira
Pres. Do Conselho Fiscal

Jean Jacques Martins Bastos
Membro do Conselho Fiscal

Clayton Cesar Silva
Membro do Conselho Fiscal