



Reunião e Ata 14.998/2023

De: Bruna F. - AMERIPREV-CONS.FISCAL
Para: AMERIPREV-CONS.FISCAL - Conselho Fiscal
Data: 10/11/2023 às 09:00:00

Setores (CC):

AMERIPREV-ADM, AMERIPREV-CONS.FISCAL

Setores envolvidos:

AMERIPREV-ADM, AMERIPREV-FINANÇAS, AMERIPREV-CONS.FISCAL

2 Reunião Ordinária

Prezados,

Segue Ata da 2º reunião ordinária.

Atenciosamente

—

Bruna Carla Fagnani

Cadastro de Atividades

Anexos:

2_ATA_2023_2027.pdf

ATA DA 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO AMERIPREV

Aos dez dias do mês de novembro do ano de dois mil e vinte e três, na sala de reunião da Unidade de Tributação, localizada nas dependências da Prefeitura Municipal de Americana, sito à Avenida Brasil, nº85, Centro, na Cidade de Americana, estado de São Paulo, às nove horas da manhã, o Conselho Fiscal reuniu-se com a presença dos seguintes conselheiros: Antônio Grandin Júnior, Bruna Carla Fagnani, Claudia Borelli, Lucas Farias de Moraes, Paula A. Ribeiro Soares e Rogério Casagrande. Também estava presente a chefe de finanças do Ameriprev, a Sra. Roseane Martins Madureira Ferreira. Os conselheiros Dario Martins Dell Agneze, Maria Edvania Souza Vasconcelos justificaram a ausência. "O Presidente do Conselho, o Sr. Antônio Grandin Júnior, verificando que havia número suficiente de conselheiros para dar início aos trabalhos, fez a abertura da reunião e passou a palavra à Chefe de Finanças, Sra. Roseane. Ela explicou que cabe ao Conselho Fiscal a análise das contas e nos apresentou uma relação de todos os contratos vigentes do Instituto, os quais são realizados por meio de licitação. Essa lista contém informações sobre os fornecedores, objeto de cada contrato e o valor mensal. Visando garantir que todos os novos membros do conselho compreendam cada serviço contratado. Anexa a esta explicação, segue a ata da reunião. A Sra. Roseane iniciou comentando sobre a empresa ABCPREV Gestão e Formação Previdenciária LTDA, no valor de R\$ 4.500,00 (quatro mil e quinhentos reais). Este fornecedor presta assessoria previdenciária, auxilia na adequação da legislação municipal em relação à emenda constitucional, que altera a concessão de benefícios, entre outros. A empresa conta com especialistas em certificações, oferecendo cursos de certificação *online* e presencial. Além disso, auxilia na obtenção do Pro-Gestão, um selo de certificação dos RPPS, que, embora não seja exigido pela Secretaria de Previdência, traz benefícios para o Ameriprev. Atualmente, a obtenção do Pro-Gestão depende da certificação dos conselheiros e funcionários do Instituto. A ABCPREV também oferece suporte em relação aos pareceres do Tribunal de Contas, fornecendo orientações sobre as notas técnicas. O fornecedor Ação Educar, empresa responsável pelos computadores do Instituto, possui dois contratos vigentes, um no valor de R\$ 105,00 (cento e cinco reais), refere-se ao *backup* em nuvem dos arquivos digitais. O segundo de R\$ 872,00 (oitocentos e setenta e dois reais) destina-se à manutenção preventiva e corretiva dos computadores utilizados pelo Ameriprev, realizada quinzenalmente. A CECAM Consultoria Econômica, Contábil e Administrativa Municipal, a Sra. Roseane, observou que até o final do mês de novembro, o Instituto utilizaria o sistema de folha de pagamento e contabilidade. No entanto, estão em processo de migração do sistema de contabilidade para a SMARAPD Informática. Na relação apresentada consta somente o valor do sistema da folha de pagamento. A Crédito e Mercado Gestão de Valores Mobiliários, com o valor de R\$ 1.340,00 (hum mil, trezentos e quarenta reais), atua como uma empresa de assessoria e consultoria de investimentos, fornecendo ao Instituto um software, onde mensalmente, ela disponibiliza relatórios abrangentes sobre os investimentos do Ameriprev. A empresa oferece análises detalhadas de fundos de investimentos específicos, realiza apresentações

ATA DA 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO AMERIPREV

sobre o fechamento trimestral e apresenta estratégias para a política de investimentos. A EC2G Assessoria e Consultoria, com o valor de R\$ 2.700,00 (dois mil e setecentos reais), é o fornecedor contratado para realizar a atualização do cálculo atuarial, um processo executado anualmente. Esse cálculo é essencial para identificar a situação econômica e financeira do Instituto em relação aos benefícios que serão concedidos, ajudando a determinar o déficit atuarial. Além da análise anual, a empresa também acompanha mensalmente as novas aposentadorias. Os relatórios gerados pela EC2G são apresentados à Câmara Municipal de Vereadores e ao Prefeito. Esses relatórios desempenham um papel crucial na aprovação de leis relacionadas ao Ameriprev. Vale destacar que o contrato com a EC2G foi renovado em novembro. A Sra. Roseane, no explicou que atualização dos valores contratos são calculados conforme o índice estipulado pelo próprio contrato, não podendo o reajuste ser superior ao índice estipulado; O Dataprev Empresa de Tecnologia e Informações da Previdência, é sistema do governo federal, no valor de R\$ 300,00 (trezentos reais). O Instituto faz uso deste sistema de compensação previdenciária, o COMPREV, que é utilizado para calcular o valor de repasse ou de recebimentos aposentadoria. A Sra. Roseane nos informou que há aposentados pelo Ameriprev que, em algum momento, contribuíram para outros institutos ou para o INSS, e vice-versa. Nestes casos, tanto o INSS como outros institutos devem repassar a parte da contribuição deste aposentado para o Ameriprev; o contrário também ocorre, o Ameriprev repassa ao INSS ou instituto o valor da contribuição do aposentado. Até o momento, houve apenas compensações entre institutos, e o Ameriprev efetuou o pagamento ao INSS. Hoje, o Ameriprev aguarda o repasse do INSS de 80 aposentados. O Ameriprev possui um contrato com a Sra. Luciana Chelis da Silva para a prestação de serviços de limpeza no instituto. Essa limpeza ocorre semanalmente, às quartas-feiras, sendo o valor mensal variável. A Maxdrim Controle de Pragas é especializada em combate e controle de pragas e roedores. O Instituto foi incluído no contrato da Prefeitura, no valor de R\$ 351,27 (trezentos e cinquenta e um reais e vinte e sete centavos) pago semestralmente. São realizadas duas visitas anuais; O Sistema Imóveis refere-se ao aluguel do Instituto Sra. Roseane destacou que o valor do aluguel é de R\$ 3.600,00 (três mil, seiscentos reais) acrescido da parcela do IPTU e da tarifa bancária da emissão do boleto de pagamento, totalizando o valor de R\$ 3.810,25 (três mil, oitocentos e dez reais e vinte e cinco centavos); A empresa SMARAPD Informática, responsável pelo sistema de contabilidade, tem um valor mensal de R\$ 7.872,00 (sete mil, oitocentos e setenta e dois reais). Com a migração para essa empresa, também serão implantados os sistemas de compra e controle de patrimônio. Essa migração é necessária para atender aos requisitos de uma legislação federal que aborda o SIAFIC, Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle. Este sistema promove uma contabilidade unificada entre a Prefeitura e suas autarquias, atendendo às exigências legais estabelecidas. Concluídas as informações sobre os fornecedores, procedemos à leitura e análise do balanço referente ao mês de setembro. Iniciamos a leitura das "Receitas

ATA DA 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO AMERIPREV

Orçamentárias", destacando a redução do valor da contribuição previdenciária devido ao falecimento de um aposentado da lei 2444/90. O montante recolhido pelos aposentados e pensionistas é calculado apenas sobre o excedente do teto do INSS. Sobre os "Parcelamentos" e "Multas e Juros dos Parcelamentos", a Sra. Roseane explicou aos novos conselheiros que, durante um determinado período, a Prefeitura e a GAMA não realizaram o repasse de recursos para o Instituto. Em 2018 e 2019, foi feito um levantamento desses valores, os quais foram parcelados. Desde então, a Prefeitura e a Gama têm efetuado esses pagamentos regularmente, não existindo débitos em aberto, pois todos estão parcelados e com os pagamentos em dia. Sobre o "Aporte para Amortização do Déficit Atuarial", a Sra. Roseane explicou que, com base no cálculo atuarial, é determinado um valor de aporte que a Prefeitura deve realizar para reduzir esse déficit. Sobre a "Remuneração de Investimento - Renda Fixa" estes valores serão diferentes todos os meses, pois, os valores que são considerados como receita, são gerados pelos investimentos, no momento do resgate. Em setembro, ocorreu resgate de fundos para realizar novas aplicações. "Compensação Previdenciária", R\$ 713,23 (setecentos e treze reais e vinte e três centavos), é o repasse recebido do Instituto do Regime Próprio de Previdência Social do município de Rio Claro, estado de São Paulo. A Sra. Roseane, explicou que o COMPREV realiza o cálculo e identifica o rateio dos valores e por quanto tempo será pago. "Ressarcimento de Custos – Consignados", no valor de R\$ 2,11 (dois reais e onze centavos). A Sra. Roseane nos informou que o Instituto está realizando empréstimos consignados com a SICREDI. No momento, uma aposentada do instituto fez um empréstimo consignado, e, de acordo com um decreto municipal, a instituição financeira deve ressarcir o Ameriprev no valor de R\$ 2,11 (dois reais e onze centavos) por empréstimo concedido. Em "Suprimento Financeiro", a Sra. Roseane, comentou que o pagamento de algumas despesas do Instituto não são pagas com o recurso próprio; estes valores são repassados ao Instituto pela Prefeitura e GAMA, caracterizando-se como "Suprimentos Financeiros". O primeiro item, "Prefeitura Americana – LEI 2444/90", refere-se aos aposentados e pensionistas dessa lei, e os valores pagos são repassados pela Prefeitura. Em relação ao segundo e terceiro itens, "Suprimento Financeiro PMA – Parc/Multa", foi explicado que em 2015 o Instituto realizou o pagamento, mas a Prefeitura não efetuou o repasse dos recursos. Nesse período, uma lei municipal respaldava essa situação, posteriormente declarada inconstitucional. Os valores não pagos na época foram parcelados e estão sendo quitados regularmente. Atualmente, o Ameriprev realiza os pagamentos somente após receber os recursos designados para esse fim. Os demais itens dos "Suprimentos Financeiros" identificados pelas autarquias e pela Prefeitura referem-se a processos judiciais contra o Instituto. No entanto, os recursos para pagamento são fornecidos pelas autarquias e pela Prefeitura. Esses processos envolvem servidores que ingressaram com ações judiciais contra o Ameriprev, buscando a devolução de valores descontados a mais pelo Instituto do que seriam realizados no Regime Geral de Previdência Social. Conforme explicado pela Sra. Roseane, o Ameriprev já realizou um

ATA DA 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO AMERIPREV

processo de compensação com todos os entes – Prefeitura, Guarda Municipal e Câmara Municipal - para devolução de todos os valores que não são de funcionários vinculados ao Ameriprev. Os valores constantes no balanço são variáveis, visto que depende das decisões judiciais e emissão das RPVs (Restituição de Pequeno Valor). Sobre as “Receitas Extra Orçamentárias”, são os valores que o Ameriprev retém dos funcionários e fornecedores para repassar a outros órgãos; A Sra. Roseane destacou um novo item “Consignado Sicredi”, referente ao valor do empréstimo consignado realizado por uma aposentada, no qual foi efetuada retenção para posterior pagamento. Nas análises das despesas, foi explicada a separação da seguinte forma: "Taxa de Administração" é um valor definido para ser utilizado ao longo do ano para a manutenção do Instituto; "Processos Judiciais" refere-se a casos judiciais envolvendo funcionários que questionam a base de contribuição, entre outros; "Pagamento de Benefícios" diz respeito ao pagamento das aposentadorias e pensões; e "Despesas Extras Orçamentárias" são os valores dos pagamentos retidos no item "Receitas Extra Orçamentárias". Na “Taxa de Administração” deu-se destaque aos valores referentes ao item “Servidores do Ameriprev”, a variação do valor, se deu pelas férias de uma das diretoras do instituto; Obrigações patronais, “INSS” também são variáveis, uma que vez que se baseiam no total da folha. Nas despesas relacionadas em “Material de Consumo”, foi apontado o custo de R\$ R\$ 144,50 (cento e doze reais) para compra de material de escritório (carimbo e caixa de arquivo); Em “Serviços de Consultoria” houveram os pagamentos do contrato de assessoria para o “Cálculo Atuarial”, no valor mensal de R\$ 2.600,00 (dois mil e seiscentos reais), da Consultoria de Investimentos no valor de R\$ 1.340,00 (mil trezentos e quarenta reais) e ABCPrev no valor mensal de R\$ 4.500,00 (quatro mil e quinhentos reais); “Outros serviços de terceiros JP’ no item “Aluguel e IPTU” no valor de R\$ 3.810,25 (três mil, oitocentos e dez reais e vinte e cinco centavos); “Tarifas Bancárias” no valor R\$ 55,00 (cinquenta e cinco reais); “Limpeza do Ameriprev”, conforme mencionado anteriormente, a limpeza é realizada as quartas-feiras, desta forma o valor pago mensalmente é variável, este mês acumulou o montante de R\$ 875,00 (oitocentos e setenta e cinco reais); “CPFL” no valor de R\$ 528,56 (quinhentos e vinte e oito reais e cinquenta e seis centavos), R\$ 1.340,00 (mil trezentos e quarenta reais), relacionado a contratação de um estagiário do SOMA (Serviço de Orientação Multidisciplinar para Adolescentes de Americana); Ainda em despesas, no item “Serv. de Tecnologia de Informação”: ocorreu o pagamento da mensalidade da CECAM no valor R\$ 4.615,57 (quatro mil, seiscentos e quinze reais e cinquenta e sete centavos); o pagamento mensal do sistema COMPREV, no valor de 300,00 (trezentos reais); “Net” no valor de R\$ 297,16 (duzentos e noventa e sete reais e dezesseis centavos); “Telefônica” no valor R\$ 130,27 (cento e trinta reais e vinte e sete centavos) Referente ao item “Manutenção Computadores” pago o valor da mensalidade 872,00 (oitocentos e setenta e dois reais); pagamento de R\$ 95,00 (noventa e cinco reais) mensais referente ao “backup em nuvem”; Em "Obrigações Tributárias e Contributivas", ocorre o pagamento do PASEP. Os valores são

ATA DA 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO AMERIPREV

variáveis, visto que são pagos de acordo com a receita registrada, que não abrange todas as receitas do Instituto, mas apenas as contribuições dos servidores e as receitas dos investimentos. No item “Processos Judiciais”, os valores são variáveis, pois são de acordo com a demanda, no mês analisado o valor é de R\$ 68.757,79 (sessenta e oito mil, setecentos e cinquenta e sete reais e setenta e nove centavos); Em “Pagamento de Benefícios”, em “Compensações Previdenciária”, estes valores são pagos ao INSS, sendo no mês analisado de R\$ 24.954,07 (vinte e quatro mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e sete centavo). No item “Despesas Extra Orçamentárias”, a Sra. Roseane apontou que é o mesmo valor descrito das “Receitas Extra Orçamentárias”, sendo todos os valores quitados. A Sra. Roseane também nos apresentou o relatório de rentabilidade dos investimentos e explicou aos novos conselheiros como é feita a leitura dos relatórios, destacando que em janeiro de 2023 o Instituto possuía um montante investido de R\$ 149.026.369,79 (cento e quarenta e nove milhões, vinte e seis mil, trezentos e sessenta e nove reais e setenta e nove centavos), e que em setembro esse valor é de R\$ 180.161.478,50 (cento e oitenta milhões, cento e sessenta e um mil, quatrocentos e setenta e oito reais e cinquenta centavos), apresentando um retorno acumulado até setembro de R\$ 13.417.323,54 (treze milhões, quatrocentos e dezessete mil, trezentos e vinte e três reais e cinquenta e quatro centavos). Informou também que todos os anos temos uma meta a cumprir, sendo a deste ano IPCA + 5,05%; em setembro, o valor percentual a ser atingido deveria ser de 7,37%, o qual ultrapassamos chegando a 8,51%. Apresentou o gráfico da evolução do patrimônio do Ameriprev e a relação contendo todos os fundos, separados por renda fixa, variável e ativos no exterior, exibindo o saldo, aplicações e retornos. Explicou que as variações de rendimentos ocorrem, principalmente, devido às expectativas de mercado, tanto nacional quanto internacional. No mês de setembro, houve um aumento na taxa de juros nos Estados Unidos da América, levando os investidores, nacionais e internacionais, a migrarem suas aplicações, valendo-se da compra de títulos públicos norte-americanos, o que reflete diretamente no mercado nacional. Comentou também que o Comitê de Investimento, responsável por determinar os fundos que terão as aplicações, adota uma postura proativa, sempre buscando investimentos que atinjam ou superem a meta, de acordo com os limites estabelecidos na política de investimentos. Após a conclusão da apresentação e das explanações realizadas pela Sra. Roseane, os conselheiros presentes deliberaram sobre o balancete do mês de setembro, aprovando-o. Passou-se para o próximo item da pauta: a indicação de até três conselheiros para compor o Conselho de Investimento; o Sra. Roseane, mencionou que a formação do Comitê de Investimentos, onde os conselhos, fiscal e administrativo, indicam até três pessoas, e que a Conselheira indicada pelo Conselho Fiscal, a Sra. Angélica Silva Gasque Dizaró, renunciou ao cargo no Comitê de Investimentos uma vez que foi indicada para o Conselho de Administração, conforme o Decreto nº 13.372 publicado no Diário Oficial dia 06/10/2023 e, também, assumiu o cargo de Diretora da Unidade Contábil – Secretaria de

ATA DA 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO AMERIPREV

Fazenda. Foi definido que para a próxima reunião serão apresentadas as indicações para assumir o cargo no Comitê. Por último, mencionou-se que no dia 30 de novembro de 2023 haverá a apresentação ao Conselho de Administração, sobre a política de investimentos que será adotada para o exercício de 2024, o que o Conselho Fiscal está convidado a participar. Por fim, nada mais havendo a tratar e como ninguém mais quis fazer uso da palavra, a reunião deu-se por encerrada. Os balancetes apresentados, assim como os relatórios referentes aos investimentos, também fazem parte deste documento, em anexo. Eu, Bruna Carla Fagnani, redigi a presente ata que, após ser lida e aprovada, será assinada pelos conselheiros presentes, devidamente nominados e referenciados.

Antônio Grandin Junior _____

Rogério Casagrande _____

Bruna Carla Fagnani _____

Claudia Borelli _____

Lucas Farias de Moraes _____

Paula Arrais Ribeiro Soares _____

Roseane Martins Madureira Ferreira _____



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: A312-E44E-26D1-957B

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

- ✓ BRUNA CARLA FAGNANI (CPF 352.XXX.XXX-74) em 28/11/2023 09:20:19 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ ANTONIO GRANDIN JÚNIOR (CPF 040.XXX.XXX-01) em 28/11/2023 09:24:13 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ CLAUDIA BORELLI (CPF 160.XXX.XXX-00) em 28/11/2023 10:22:32 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ ROGERIO CASAGRANDE (CPF 218.XXX.XXX-13) em 28/11/2023 17:04:33 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ PAULA ARRAIS RIBEIRO SOARES (CPF 224.XXX.XXX-05) em 29/11/2023 09:31:51 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ ROSEANE MARTINS MADUREIRA FERREIRA (CPF 351.XXX.XXX-12) em 29/11/2023 09:50:03 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ LUCAS FARIAS DE MORAES (CPF 403.XXX.XXX-11) em 29/11/2023 14:08:47 (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://americana.1doc.com.br/verificacao/A312-E44E-26D1-957B>