



Ata da tricentésima trigésima primeira (331ª) reunião ordinária do Conselho Fiscal, realizada em 20 de abril de 2022, com a presença da assessora da presidência Fabíola de Melo Silva e dos Conselheiros: Amauri Arnaldo Junior, Rafaela Carvalho dos Santos e Valdir dos Santos Pereira. A reunião teve início, às 9h15min, na sala de reuniões da sede do IPMJ, para apreciação e aprovação do Balanço de 2021 e Balancete Orçamentário de março/2022, bem como gestão financeira e investimentos. A base de cálculo das contribuições repassadas pela Prefeitura Municipal de Jacareí, SAAE de Jacareí, Fundação Cultural de Jacarehy, Câmara Municipal de Jacareí e Serviço de Regulação de Jacareí, foi referência folha de pagamento fevereiro/2022; e Unidade Gestora (IPMJ) referência folha de pagamento março/2022. As retenções sobre as folhas de pagamentos dos aposentados e pensionistas, referência março/2022, foram feitas de acordo com a Emenda Constitucional nº 41/03 e a MP 167/04, convertida na Lei nº 10.887/04. As receitas orçamentárias dispostas no balancete totalizaram o montante de R\$ 6.987.213,27 no mês, separadas em: a) contribuições dos servidores ativos, inativos, pensionistas, alíquota de 14%, e oriunda de processos judiciais, o montante de R\$ 1.840.807,20; b) contribuições patronais (custo normal), alíquota de 16%, o montante de R\$ 2.051.601,89; c) contribuições para amortização do déficit atuarial, alíquota suplementar de 16,52%, o montante de R\$ 1.469.448,33; d) acordos de parcelamentos com a Prefeitura Municipal de Jacareí: Acordo 00106/2009, parcela 156/240, no valor de R\$ 35.619,26, referente a dívida de contribuição de 2003 (desfazimento da dação); Acordo 00097/2010, parcela 146/420, no valor de R\$ 400.267,99, referente ao acordo de parcelamento de empréstimos; Acordo 00098/2010, parcela 146/240, no valor de R\$ 835.487,96, referente acordo das dívidas de contribuições de 09/1996 à 07/1998 e 01/1999 à 12/2000; e Acordo 00268/2021, parcela 14/60, no valor de R\$ 183.675,57, referente ao acordo de parcelamento de contribuições patronais suspensas em 2020; e) acordo de reparcelamento de contribuição de servidor totalizando R\$ 20.961,77; f) Receita Patrimonial formada por rendimentos auferidos dos fundos de investimentos: Santander RF Referenciado DI Institucional Premium FIC FI R\$ 126.338,21; e Santander RF Referenciado DI Institucional Premium FIC FI Taxa de Administração R\$ 14.459,86; e g) outras receitas orçamentárias como restituição de benefícios previdenciários no valor de R\$ 4.112,05, honorários advocatícios no valor de R\$ 2.281,07 e receitas próprias no valor de R\$ 2.152,11. No ano as receitas orçamentárias acumularam R\$ 34.271.395,36. Não houve repasse de COMPREV, pois no período de análise para liberação do valor devido, o município encontrava-se irregular na emissão da certidão negativa de débitos federais, sendo o repasse, com valor acumulado, realizado no mês de abril/2022. Foram aplicadas as compensações dos valores de adiantamento de receita para amortização do déficit atuarial, conforme orientação da



SPREV, por meio da consulta via GESCON nº L181544/2021, contextualizada na Orientação Interna SEI nº 1/2021/SPREV/SEPRT-ME, que prevê, a título de cadastro no CADPREV, aplicação de noventa para alteração na alíquota patronal. A alíquota patronal foi alterada de 14,22% para 16% na Lei Municipal 6.393, de 15 de julho de 2021, entrando em vigor na data de sua publicação, assim, conforme orientação da SPREV, respeitando o princípio da anterioridade nonagesimal, o excedente de contribuição repassada no período de julho/2021 à setembro/2021, foi tratado como adiantamento do custeio suplementar, viabilizando o envio de informações no DIPR (Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses). A Prefeitura Municipal compensou o valor de R\$ 578.384,91; o SAAE R\$ 65.491,73; a Fundação Cultural R\$ 4.019,12; e o Serviço de Regulação R\$ 934,83, faltando ainda compensações da Câmara Municipal e do IPMJ. As despesas orçamentárias previdenciárias empenhadas representaram o montante de R\$ 9.208.519,81 e as despesas orçamentárias administrativas empenhadas o montante de R\$ 241.569,32, totalizando R\$ 9.450.089,13 no mês. No ano as despesas orçamentárias empenhadas acumularam R\$ 29.409.901,38. Foram analisados relatórios de despesas pagas, classificadas por tipo de desembolso, centro de custo, empenhos e fornecedores, bem como respectivas notas fiscais. As movimentações financeiras (disponibilidades) foram apresentadas e avaliadas em demonstrativo anexo a essa ata. Por meio de relatório gerencial foi apresentado o acompanhamento das despesas administrativas, informando valores empenhados, liquidados e pagos, e seus respectivos saldos. Em consenso os conselheiros aprovaram o balancete orçamentário de março/2022, bem como suas movimentações financeiras. Na análise dos investimentos, por meio de relatório mensal de resultados, que traz o acompanhamento das diversas modalidades de operações realizadas na aplicação dos recursos do instituto e os riscos que as integram, verificaram os conselheiros, que a carteira rentabilizou positivamente R\$ 13.701.451,17, totalizando o patrimônio em R\$ 639.778.742,54. O desempenho foi de 2,13% no mês, resultando em 207,10% da meta de 1,03%. No acumulado do ano, o desempenho foi de 1,92%, resultando em 65,62% da meta de 2,93%. Constataram os conselheiros desenquadramento passivo, decorrente de valorização dos ativos financeiros, com os investimentos classificados como renda variável, art. 8º da Resolução 4.963/2021, totalizando 30,01%, ultrapassando o limite de 30%. Situação já regularizada, para o próximo fechamento, conforme informação de membros do comitê de investimentos. Para os demais fundos foi constatada aderência à Resolução 4.963/2021 e Política Anual de Investimentos 2022, sendo aprovado o relatório mensal elaborado pela equipe de investimentos. Em março o desempenho dos mercados financeiros globais seguiu bem volátil, com desenvolvimentos ainda incertos da guerra entre Rússia e Ucrânia. No Brasil



o aumento da taxa SELIC, para conter a inflação, fez o mercado reagir positivamente, contribuindo para o aumento do índice IBOVESPA no mês. Após, passou-se a apreciação do Balanço de 2021, inicialmente, com o Anexo 12 - Balanço Orçamentário, demonstrando o confronto das receitas e despesas previstas com as realizadas, durante o exercício de 2021, com resultado superavitário de R\$ 100.566.946,52. O Anexo 13 - Balanço Financeiro, evidenciou como disponibilidade financeira, para o exercício seguinte, o montante de R\$ 627.952.344,16, valor em conta corrente e carteira de investimentos, com decréscimo de 0,14% em relação ao exercício anterior, apresentando um resultado de -R\$ 888.820,73, justificado pelo desempenho da carteira de investimentos abaixo do esperado (abaixo da meta de 15,56% no ano), a necessidade de maior fluxo financeiro para pagamentos de benefícios, e o aumento das provisões matemáticas, de acordo com a apuração do estudo atuarial. O Anexo 14 - Balanço Patrimonial trouxe a situação patrimonial do instituto, apresentando total de ativo (direitos) de R\$ 973.511.806,73, aumento de 4,09% em relação ao ano anterior, bem como, total de passivo (deveres) de R\$ 1.317.532.652,68, com aumento de 16,82% em relação ao ano anterior, devido alta nos valores das provisões matemáticas, que demonstram o total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos do plano de benefícios, calculados atuarialmente, a valor presente (passivo atuarial). O resultado do exercício foi de -R\$ 151.720.218,42, detalhado no Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais, também, influenciado pelo aumento do passivo atuarial, gerando assim Patrimônio Líquido negativo de -R\$ 344.020.845,95. Diante das demonstrações contábeis, observaram os conselheiros, que o instituto não alcançou equilíbrio financeiro e atuarial no ano, destacando a necessidade de se prover ajustes no plano de custeio, conforme apuração do estudo do cálculo atuarial. Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às 11h15min e foi por mim Fabíola de Melo Silva, Assessora da Presidência, leu lavrada a presente ata que será assinada pelos presentes.

Amauri Arnaldo Junior

Rafaela Carvalho dos Santos

Valdir dos Santos Pereira

Fabíola de Melo Silva