



Ata da tricentésima quadragésima (340ª) reunião ordinária do Conselho Fiscal, realizada em 25 de janeiro de 2023, 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 9h10min, na sala de reuniões da sede do IPMJ, para apreciação e aprovação do Balancete Orçamentário de dezembro/2022, bem como gestão financeira e investimentos. As contribuições repassadas pela Prefeitura Municipal de Jacareí e Fundação Cultural de Jacarehy tiveram a base de cálculo referente folha de pagamento de novembro de 2022. SAAE de Jacareí, Câmara Municipal de Jacareí e Serviço de Regulação de Jacareí, base de cálculo referente folhas de pagamentos de novembro, dezembro e 13º de 2022; e Unidade Gestora (IPMJ) referente folhas de pagamentos de dezembro e 13º de 2022. As retenções sobre as folhas de pagamentos dos inativos e pensionistas, referências dezembro e 13º de 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\$ 16.468.062,29 (dezesesseis milhões, quatrocentos e sessenta e oito mil, sessenta e dois reais e vinte e nove centavos) no mês, separadas em: a) contribuições dos servidores ativos, inativos e pensionistas, alíquota de 14%, e oriunda de processos judiciais, o montante de R\$ 2.631.960,99 (dois milhões, seiscentos e trinta e um mil, novecentos e sessenta reais e noventa e nove centavos); b) contribuições patronais (custo normal), alíquota de 16%, o montante de R\$ 2.872.258,92 (dois milhões, oitocentos e setenta e dois mil, duzentos e cinquenta e oito reais e noventa e dois centavos); c) contribuições para amortização do déficit atuarial, alíquota suplementar de 18,01%, o montante de R\$ 3.234.684,66 (três milhões, duzentos e trinta e quatro mil, seiscentos e oitenta e quatro reais e sessenta e seis centavos); d) acordos de parcelamentos com a Prefeitura Municipal de Jacareí: Acordo 00097/2010, parcela 155/420, no valor de R\$ 424.782,97 (quatrocentos e vinte e quatro mil, setecentos e oitenta e dois reais e noventa e sete centavos), referente a dívida dos empréstimos; Acordo 00098/2010, parcela 155/240, no valor de R\$ 886.658,59 (oitocentos e oitenta e seis mil, seiscentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e nove centavos), referente a dívida das contribuições de 09/1996 à 07/1998 e 01/1999 à 12/2000; Acordo de Reparcimento 00649/2022, em análise pela SPREV, parcela 06/240, no valor de R\$ 32.044,21 (trinta e dois mil, quarenta e quatro reais e vinte e um centavos), referente a dívida das contribuições patronais suspensas em 2020, reparcelada nos moldes permitidos pela EC 113/2021, em substituição ao Acordo 00268/2021; e Acordo de Reparcimento 01060/2022, em análise pela SPREV, parcela 01/240, no valor de R\$ 12.044,96 (doze mil, quarenta e quatro reais e noventa e seis centavos), referente a dívida de contribuição de julho a novembro de 2003 (desfazimento da dação), reparcelada nos moldes permitidos pela EC 113/2021, em substituição ao Acordo 00106/2009; e) acordo de reparcelamento de contribuição de servidor totalizando R\$ 6.257,96 (seis mil, duzentos e cinquenta e sete reais e noventa e seis centavos); f) Receita Patrimonial formada por rendimentos auferidos dos fundos de investimentos: Santander RF Referenciado DI



Institucional Premium FIC FI R\$ 199.401,81 (cento e noventa e nove mil, quatrocentos e um reais e oitenta e um centavos); Navi Institucional FIA R\$ 3.094.252,78 (três milhões, noventa e quatro mil, duzentos e cinquenta e dois reais e setenta e oito centavos); Itaú Ações Dunamis FIC FI R\$ 1.823.741,31 (um milhão, oitocentos e vinte e três mil, setecentos e quarenta e um reais e trinta e um centavos); Santander RF Referenciado DI Institucional Premium FIC FI Taxa de Administração R\$ 181.139,39 (cento e oitenta e um mil, cento e trinta e nove reais e trinta e nove centavos); g) Compensação Previdenciária – COMPREV no valor de R\$ 1.054.390,21 (um milhão, cinquenta e quatro mil, trezentos e noventa reais e vinte e um centavos) referência 10 e 13 de 2022; h) restituição de benefícios no valor de R\$ 14.243,13 (catorze mil, duzentos e quarenta e três reais e treze centavos); e i) receitas próprias no valor de R\$ 200,40 (duzentos reais e quarenta centavos). No ano as receitas orçamentárias acumularam R\$ 170.932.848,95 (cento e setenta milhões, novecentos e trinta e dois mil, oitocentos e quarenta e oito reais e noventa e cinco centavos), resultado superior ao valor do orçamento de R\$ 145.597.000,00 (cento e quarenta e cinco milhões, quinhentos e noventa e sete mil reais), aproximadamente, 17,40% acima da previsão. Houve reclassificação de receita, no valor de R\$ 1.526,41 (um mil, quinhentos e vinte e seis reais e quarenta e um centavos), de contribuição patronal custo normal, para contribuição patronal alíquota suplementar (amortização do déficit atuarial), devido a repasse maior que o devido, realizado pelo SAAE, na guia de contribuição referência 12/2022, com solicitação de desconto no próximo repasse (Ofício nº 03/2023 / Unidade de Gestão de Pessoas). Essa movimentação foi tratada contabilmente como adiantamento de receita. Foi observado o não parcelamento das dívidas dos empréstimos (acordo 00097/2010), bem como das dívidas das contribuições de 09/1996 à 07/1998 e 01/1999 à 12/2000 (acordo 00098/2010), conforme EC 113/2021, sendo justificado que ainda não foi possível a homologação desses parcelamentos pelo não atendimento adequado das funcionalidades do sistema Cadprev (Sistema de Informações dos Regimes Públicos de Previdência Social), sendo a questão acompanhada e tratada pela SPREV em conjunto com o IPMJ, desde junho/2022, com diversas tentativas no envio das informações e contatos por web conferência, e-mails, agendamentos de reuniões on-line, além consultas via Gescon. Atualmente os acordos estão cadastrados, mas apresentam erros na consolidação dos débitos, sendo aguardado retorno de correções no sistema pela Dataprev. Importante ressaltar que conforme art. 5ºB, §13 da Portaria MPS 402/2008, com redação dada pela Portaria MTP 360/2022, que dispõe sobre os parcelamentos autorizados pela EC 113/2021, revogada pela Portaria 1.467/2022, art. 276, §13, em caso de não adequação das funcionalidades do Cadprev para permitir o atendimento do cadastro dos acordos até 30/06/2022, prazo limite, o RPPS deve efetuar o seu cadastramento e envio pelo Cadprev quando adequadas as funcionalidades desse sistema. As despesas previdenciárias empenhadas representaram o montante de R\$ 15.187.953,44 (quinze milhões, cento e oitenta e sete mil, novecentos e cinquenta e três reais e quarenta e quatro centavos) e as



despesas administrativas empenhadas o montante de R\$ 365.032,86 (trezentos e sessenta e cinco mil, trinta e dois reais e oitenta e seis centavos) no mês, totalizando R\$ 15.552.986,30 (quinze milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, novecentos e oitenta e seis reais e trinta centavos). No ano as despesas previdenciárias acumularam R\$ 126.528.194,30 (cento e vinte e seis milhões, quinhentos e vinte e oito mil, cento e noventa e quatro reais e trinta centavos), com R\$ 51.173,96 (cinquenta e um mil, cento e setenta e três reais e noventa e seis centavos), despesa com obrigações sobre valores mobiliários (Pasep), como restos a pagar processados. E as despesas administrativas acumularam R\$ 4.011.813,94 (quatro milhões, onze mil, oitocentos e treze reais e noventa e quatro centavos), com R\$ 121.180,10 (cento e vinte e um mil, cento e oitenta reais e dez centavos), despesas com obrigações tributárias (Pasep) e contribuições ao RGPS, como restos a pagar processados, e R\$ 1.838,50 (um mil, oitocentos e trinta e oito reais e cinquenta centavos), despesa com energia elétrica, como restos a pagar não processados. Assim o total de despesas em 2022 foi de R\$ 130.540.008,24 (cento e trinta milhões, quinhentos e quarenta mil, oito reais e vinte e quatro centavos), cumprimento de, aproximadamente, 89,65% do previsto. Por meio de relatório gerencial foi apresentado o acompanhamento das despesas administrativas, informando valores empenhados, liquidados e pagos, e seus respectivos saldos, observando-se a utilização da reserva financeira da taxa de administração, que não foi prejudicada dado os rendimentos positivos de seus investimentos no ano (relatório anexo a ata). 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. Em consenso os conselheiros aprovaram o balancete orçamentário de dezembro/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 negativamente -R\$ 3.594.372,14 (três milhões, quinhentos e noventa e quatro mil, trezentos e setenta e dois reais e catorze centavos), totalizando o patrimônio em R\$ 628.588.467,11 (seiscentos e vinte e oito milhões, quinhentos e oitenta e oito mil, quatrocentos e sessenta e sete reais e onze centavos). O desempenho da carteira foi de -0,57% no mês, resultando em -55,94% da meta de 1,02%. No acumulado do ano, o desempenho foi de 3,38%, resultando em 30,99% da meta de 10,89%. Dezembro foi marcado por aversão a risco nos ativos globais, com as principais bolsas internacionais em queda. O comportamento do mercado externo foi misto, com desempenho fraco no mercado de ações e com desvalorizações do dólar frente a moedas pares, reflexos de dois principais acontecimentos: a redução do ritmo de alta de juros pelos EUA, acompanhada de uma projeção mais elevada de taxa terminal; e reabertura da China, apesar do atual surto de Covid, compondo um cenário de incertezas de curto e médio prazos. Já o mercado doméstico tem se comportado de forma não-sincronizada em

Ass
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



relação ao restante do mundo, predominando as discussões políticas e fiscais internas, com posição do Banco de Central de manutenção da taxa de juros em 13,75%. Constataram os conselheiros aderência à Resolução 4.963/2021 e Política Anual de Investimentos 2022, sendo aprovado o relatório mensal elaborado pela unidade de gestão de investimentos. Para 2023 ficaram agendadas previsões de reuniões: 23/02; 22/03; 19/04; 24/05; 21/06; 19/07; 23/08; 20/09; 25/10; 22/11 e 14/12. Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada às 11h30min e foi por mim Fabíola de Melo Silva, Assessora da Presidência, fls lavrada a presente ata que será assinada pelos presentes.

Amauri Arnaldo Junior

Rafaela Carvalho dos Santos

Valdir dos Santos Pereira

Fabíola de Melo Silva