



ATA 382/2021

Aos vinte dias do mês de janeiro de 2021, reuniu-se, no Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores Municipais de Novo Hamburgo – IPASEM, sito à rua Cinco de Abril nº 280, às 8 horas, o Conselho Fiscal do Instituto, através dos seguintes membros: Gabriela Telles e Jaime Gilson Fontoura Cardoso para analisar as movimentações dos meses de novembro de 2020. DO PATRIMÔNIO DA RECEITA E DESPESA DA PREVIDÊNCIA: NOVEMBRO/20 - O Patrimônio financeiro total na competência de NOVEMBRO/20 registrou um decréscimo comparado ao mês de OUTUBRO/20, registrando saldo final em 30 de NOVEMBRO/20 de R\$ 258.169.770,92, ante um saldo final em 31 de OUTUBRO/20 de R\$ 259.359.998,86, gerando um resultado negativo de R\$ 1.190.227,94. No tocante aos relatórios contábeis apresentados a esse Conselho, foi possível evidenciar: A) O total das Receitas Orçamentárias, foi de R\$ 11.130.202,56, Outros Ingressos Operacionais (Extra Orçamentário) R\$ 3.869.899,26. O total das Despesas Orçamentárias foi de R\$ 12.942.551,22; Outros Desembolsos Operacionais R\$ 3.603.386,03, Outros Desembolsos de Investimentos R\$ 354.664,70 (ajustes referentes a perdas de investimentos, lançado a maior em períodos anteriores conforme a contabilidade); Aquisição de Ativo Não Circulante R\$ 145,00. Na comparação entre Receita Orçamentária arrecadada com a Despesa Orçamentária paga conclui-se que houve um déficit financeiro no valor de R\$ 1.812.348,66. Dentre as principais despesas, destacamos: I) despesas com proventos – pessoal civil; II) despesas com pensões. Ocorreu uma diferença no valor de R\$ 1.087,79 a ser identificado posteriormente. O gestor de investimentos informou que os rendimentos das aplicações financeiras da previdência totalizaram um valor positivo de R\$ 7.762.943,37, conforme planilha apresentada por ele. Isso corresponde à variação de mercado das aplicações em relação ao mês anterior. Entretanto, esse valor positivo somente será reconhecido na receita por ocasião do resgate, conforme a norma IPC14 do Ministério da Fazenda. DO PATRIMÔNIO DA RECEITA E DESPESA DA ASSISTÊNCIA: NOVEMBRO/20 - O Patrimônio financeiro total na competência de NOVEMBRO/20 registrou um acréscimo comparado ao mês de OUTUBRO/20, registrando saldo final em 30 de NOVEMBRO/20 de R\$ 73.333.221,42, ante um saldo final em 31 de OUTUBRO/20 de R\$ 71.340.290,99, gerando um resultado positivo de R\$ 1.992.930,43. No tocante aos relatórios contábeis apresentados a esse Conselho, foi possível evidenciar: A) O total das Receitas Orçamentárias, já com deduções, foi de R\$ 5.437.342,36 (sendo R\$ 5.219.161,77 o total da Receita Corrente e R\$ 218.180,59 de Receita de Capital - referente à Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos). Há ainda mais Outros Ingressos Operacionais (Extra Orçamentário) R\$ 111.098,18. O total das Despesas Orçamentárias foi de R\$ 3.451.809,07 (sendo R\$ 3.451.070,07 de Despesa Corrente e R\$ 739,00 de Despesa Não Corrente - Aquisição de Ativo Não Circulante), Outros Desembolsos Operacionais R\$ 103.701,04. Na comparação entre Receita Orçamentária arrecadada com a Despesa Orçamentária paga conclui-se que houve um superávit financeiro no valor de R\$ 1.985.533,29. Dentre as principais despesas destacamos os gastos com serviços médicos e odontológicos. O gestor de investimentos informou que os rendimentos das aplicações financeiras totalizaram um valor positivo de R\$ 2.136.041,09, conforme planilha apresentada por ele. Isso corresponde à variação de mercado das aplicações em relação ao mês anterior. Este valor de rendimento já encontra-se reconhecido como receita orçamentária, visto que na assistência NÃO são utilizadas as regras contábeis da IPC 14. Outrossim, informa-se que este Conselho recebeu da Coordenadoria de Contabilidade e Finanças do Instituto o saldo dos Créditos referentes aos parcelamentos da PMNH junto ao IPASEM, incluindo nesse valor os saldos de curto e longo prazo, conforme segue: PREVIDÊNCIA – NOVEMBRO: somatório total dos créditos dos parcelamentos a receber: R\$ 410.139.541,69; ASSISTÊNCIA – NOVEMBRO: somatório total dos créditos dos parcelamentos a receber: R\$ 110.078.619,75. Seguem em anexo a esta Ata os seguintes documentos: Demonstrativo das Receitas de NOVEMBRO/20, Balanço Financeiro de NOVEMBRO/20, Execução Orçamentária da Despesa de NOVEMBRO/20, e Demonstrativo do



Fluxo de Caixa de NOVEMBRO/20, planilha dos rendimentos das aplicações financeiras da previdência e assistência tanto da Assistência quanto da Previdência, devidamente assinados pelos Conselheiros Fiscais. O conselho fiscal leu a Ata 582/2020 do conselho deliberativo e solicitou que o Gestor Público trouxesse para a fiscalização deste conselho os relatórios trimestrais dos investimentos e análise da Secretaria de Previdência sobre eles. Na próxima reunião, será visto o relatório do último trimestre de 2020, bem como o DAIR de dezembro de 2020. Também este conselho solicita à Direção do Ipasem informações acerca da aprovação pela Secretaria da Previdência do parcelamento previdenciário, bem como parecer do jurídico acerca da legalidade deste.

Gabriela Telles

Jaime Gilson Fontoura Cardoso