

**Ata da 1ª (primeira) Reunião Extraordinária
do Conselho Fiscal do Itupeva Previdência
(2023 - 2026)**

(1ª reunião extraordinária de 2024)

Aos sete dias do mês de fevereiro de dois mil e vinte e quatro (07/02/2024), às 09h30, na sede do Itupeva Previdência, com endereço na Rua Juliana de Oliveira Borges, 79, Parque das Vinhas, Município de Itupeva, Estado de São Paulo, reuniram-se os membros do **CONSELHO FISCAL DO ITUPEVA PREVIDÊNCIA**, nomeados pelo Decreto nº 3.574, de 11 de janeiro de 2023, alterado pelos Decretos nº 3.575, de 17 de janeiro de 2023, e nº 3.654, de 24 de agosto de 2023, convocados pelo Presidente do Conselho Fiscal, Leonardo de Jesus Brasília Delgado. Estiveram **presentes** os conselheiros: **Representantes indicados do Executivo**: Mariana Campanholi de Godoy Chinarelli e Jaqueline Salvador Leite. **Representantes Eleitos**: Leonardo de Jesus Brasília Delgado e Fabiana Gislaine Cobucci. Os trabalhos foram presididos pelo Presidente do Conselho Fiscal, Leonardo de Jesus Brasília Delgado. Estiveram **presentes**, como convidadas, a Diretora Presidente do Itupeva Previdência, Juliane Bonamigo, a Diretora do Departamento Financeiro do Itupeva Previdência, Vânia Regina Pozzani de França, e a Controladora Interna do Itupeva Previdência, Andressa Juliana Boldrin. A reunião contou com a presença dos membros do Conselho Deliberativo do Itupeva Previdência: **Representantes indicados do Executivo**: Welber Falcade, André Mariano Martins Castro e Sílvia Renata Romera. **Representantes Eleitos**: Valéria Albino Pereira Gomes, Lilian Peres Mangili e Simone dos Santos Caldas. Foram apresentados os seguintes tópicos de **EXPEDIENTE**: **(1) Apresentação, Discussão e Votação do Balanço Anual de 2023**. Sr. Carlos Eduardo de Moraes Pirajá Filho, representante da GCASPP Consultoria Contábil e Sistemas, fez a apresentação do Balanço Anual de 2023. Informou que a execução orçamentária referente ao exercício de 2023 manteve-se em consonância com os dispositivos vigentes, tais como: Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, que institui normas gerais de direito financeiro, Portarias e Instruções da Secretaria do Tesouro Nacional e Portarias e Instruções da Secretaria da Previdência Social, para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, Estados, Municípios e do Distrito Federal, conforme observado nas peças contábeis que acompanharam o relatório de vistoria de contas. Apresentou o balanço orçamentário e informou que a receita foi prevista em R\$ 34.305.000,00 (trinta e quatro milhões, trezentos e cinco mil reais) e o montante de despesa para o exercício, fixada em R\$ 34.305.000,00 (trinta e quatro milhões, trezentos e cinco mil reais). Informou que a receita orçamentária arrecada no exercício verificado de 2023 foi da ordem de R\$ 33.007.181,08. Na execução orçamentária da despesa do exercício de 2023, a despesa orçamentária fixada e aprovada em lei foi de R\$ 34.377.000,00, houve um acréscimo de R\$ 72.000,00 relativo a Créditos Adicionais e, em relação à despesa empenhada, houve uma economia de dotações no valor de R\$ 29.780.065,86. A despesa empenhada, no exercício de 2023, atingiu a cifra de R\$ 4.596.934,14, resultando numa despesa efetivamente

inferior à fixada em R\$ 29.780.065,86. Resumindo-se a execução orçamentária, verificou-se que o exercício de 2023 apresentou um superávit orçamentário da Execução na ordem de R\$ 28.410.246,94. Apresentou o balanço financeiro e informou que as operações orçamentárias das receitas arrecadadas por fontes alcançaram, no exercício de 2023, a cifra de R\$ 33.007.181,08. As operações orçamentárias de despesa realizadas totalizaram o montante de R\$ 4.596.934,14. Informou que houve, nesse exercício em exame, um superávit financeiro de R\$ 28.410.246,94. As disponibilidades líquidas de Caixa, Bancos e Investimentos, que foram transferidas do exercício anterior, totalizaram a importância de R\$ 149.337.170,24 e, em decorrência da gestão financeira e patrimonial do exercício, passaram a ser de R\$ 196.498.554,55. O saldo de Caixa e Bancos e Investimento, no valor de R\$ 196.498.554,55, coincidem com os existentes, no grupo DISPONÍVEL do Balanço Patrimonial e conciliado com o extrato bancário, o que nos demonstra a sua exatidão. Apresentou a demonstração das variações patrimoniais (econômico), iniciando pelas Variações Ativas - Variações Patrimoniais Aumentativas, e explicou que dentro deste demonstrativo estão as movimentações que fizeram com que o patrimônio do RPPS de Itupeva tivesse uma variação positiva, como, por exemplo, a entrada de receitas orçamentárias e as variações positivas dos investimentos. Totalizaram estas VPA'S o valor de R\$ 476.108.462,73. Contribuições Sociais, receitas orçamentárias arrecadadas no exercício de valor de R\$ 25.996.092,64. Juros e encargos de mora no valor de R\$ 616.660,06. Remuneração de depósitos bancários no valor de R\$ 116.961,16. Reavaliação de Ativos no valor de R\$ 28.478.566,82 valorização dos investimentos. Ganhos com incorporação de Ativos no valor de R\$ 10.303.510,96, sendo que, neste caso, estão os valores inscritos de contribuição a receber e a correção dos parcelamentos. Reversão para Provisão e Ajustes de Perdas, no valor de R\$ 408.251.042,75, referente ao novo Cálculo Atuarial, que fez com que a variação positiva aumentasse os redutores do passivo atuarial. Diversas variações Patrimoniais no valor de R\$ 2.345.628,34, taxa de administração. Na sequência, apresentou as Variações Passivas – Variações Patrimoniais Diminutivas e explicou que dentro deste grupo estão as variações diminutivas do patrimônio do Itupeva Previdência que totalizaram o montante de R\$ 457.369.485,66 sendo: Remuneração de Pessoal no valor de R\$ 890.052,90, Encargos Sociais R\$ 79.820,07, Benefícios a Pessoal R\$ 72.376,67, Aposentadorias e Reformas no valor de R\$ 1.973.477,52, Pensões Civis no valor de R\$ 877.188,25, Utilização de material de consumo no valor de R\$ 7.827,89, Prestação de serviços no valor de R\$ 520.137,64, Depreciação, Amortização e Exaustão no valor de R\$ 18.344,44, Redução a valor recuperável dos investimentos valor de R\$ 5.795.590,57, Desincorporação de Ativos no valor de R\$ 3.256.794,72, Variações Patrimoniais Diminutivas de constituição de provisões matemáticas previdenciárias no valor de R\$ 443.705.259,79, Diversas variações Patrimoniais no valor de R\$ 172.615,20, referente a restituições à Prefeitura. Informou o resultado patrimonial, sendo que o Superávit Econômico do exercício de 2023 foi de R\$ 18.738.977,07. Dando continuidade, apresentou o Balanço Patrimonial, levantado em obediência às normas legais do STN e, em especial, às estabelecidas na Lei nº 4.320/64, compreendendo o Ativo e o Passivo. Iniciou a apresentação pelo ATIVO – Ativo Circulante – Ativo Financeiro, grupo que

representa os créditos e valores cuja movimentação independem de autorização orçamentária, inclusive os valores numerários, onde temos o montante das disponibilidades em poder da tesouraria, ou em forma de depósitos em bancos, de livre movimentação, como também, os investimentos, as quais para serem movimentadas obedecem a disposições legais, regulamentos ou contratos. Explanou sobre os Investimentos dos RPPS, onde encontramos os saldos de investimentos e aplicações em fundos no valor de R\$ 196.498.554,55. Encontramos, também, o saldo de Créditos a Curto Prazo que representam as contribuições devidas e não pagas no exercício de 2023, no valor de R\$ 5.347.111,60. Seguiu a apresentação do Ativo Não Circulante – Ativo Permanente, grupo que representa os bens, créditos e valores que para serem movimentados ou alienados dependem de autorização legislativa. Representa, também, a demonstração dos valores ativos da entidade autárquica, incorporados ao balanço geral do município por força da Lei. Neste grupo foram encontrados os saldos das contas concernentes a Créditos a Receber Parcelados, no valor de R\$ 7.822.405,92 e Mobilizado no valor de R\$ 61.338,53, representando o patrimônio permanente do instituto no exercício de 2023. Prosseguindo, fez a apresentação do PASSIVO – Passivo Circulante – Passivo Financeiro, grupo que representa os compromissos exigíveis de curto prazo de débitos de natureza financeira, cuja movimentação independe de autorização orçamentária. Informou que não há dívida de curto prazo neste RPPS. Apresentou o Passivo Não Circulante – Passivo Permanente, grupo que representa os compromissos exigíveis de longo prazo, sendo: Provisões Matemáticas Previdenciárias no grupo de contas Obrigações Exigíveis a Longo Prazo, no valor de R\$ 150.787.705,05. Com relação ao Patrimônio, informou que foi encontrado o patrimônio líquido do RPPS no valor de R\$ 58.941.705,55. Apresentou o resultado do exercício, onde, comparando-se a soma do Ativo com o Passivo deste instituto, foi encontrado um excesso do Ativo sobre o Passivo no valor de R\$ 58.941.705,55, importância essa que se constitui no valor positivo Patrimonial do exercício. Finalizando, informou que o exercício de 2023 encerrou-se com um resultado econômico no valor de R\$ 18.738.977,07, sendo: Saldo Patrimonial do Exercício Atual no valor de R\$ 58.941.705,55, Saldo Patrimonial do Exercício Anterior no valor de R\$ 40.202.728,48 e Resultado Econômico verificado no valor de R\$ 18.738.977,07. Concluindo com as considerações finais, ressaltou que a função básica dos RPPS no Brasil é a de fazer crescer o capital neles inseridos através das contribuições dos entes e/ou funcionários, para que, no futuro, esse capital sendo bem aplicado durante os vários exercícios, possa garantir os pagamentos de benefícios devidos aos contribuintes aposentados e pensionistas. Partindo desta premissa, vimos que o RPPS de Itupeva obteve sucesso em seu exercício de 2023. Desta forma, entendemos que no exercício de 2023 o Itupeva Previdência obteve êxito em sua administração financeira e contábil, cumprindo assim a missão de resguardar o patrimônio que servirá futuramente para cobrir as obrigações desta instituição para com seus segurados. O assunto foi objeto de discussão pelos presentes. Após, Leonardo colocou em votação, sendo o Balanço Anual de 2023 aprovado por unanimidade. E, para constar, eu, _____ Mariana Campanholi de Godoy Chinarelli, secretariei a presente reunião, razão pela qual lavro e subscrevo a presente ata que, após lida e achada conforme, será assinada

pelos conselheiros. Esta ata é lavrada em duas vias de igual teor.

LEONARDO DE JESUS BRASILIO DELGADO
Presidente do Conselho
Matrícula nº 483

MARIANA C. DE GODOY CHINARELLI
Membro Titular
Matrícula nº 7291

JAQUELINE SALVADOR LEITE
Membro Titular
Matrícula nº 3016

FABIANA GISLAINE COBUCCI
Membro Titular
Matrícula nº 2828

JULIANE BONAMIGO
Diretora Presidente Itupeva Previdência
Matrícula nº 2091