

**ATA DA TERCEIRA REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO IPRESBS, GESTÃO 2019 / 2021, REALIZADA DIA 25 DE JULHO DE DOIS MIL E DEZENOVE.**

As catorze horas do dia vinte e cinco de julho de dois mil e dezenove, estiveram reunidos no Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do município de São Bento do Sul, os Conselheiros Fiscais Srs Carlos Roberto Gonçalves dos Anjos, Marcos Gertler, Carlos Espezin Lopes e Sras. Doraci Maria Krainiski Baptista Fragozo e Irene Galkowski, nomeados através da Portaria nº 5821 de 26/12/2018, com o objetivo a analisar os relatórios de prestação de contas do balanço do exercício/2018, de conformidade ao disposto no inciso I do artigo 130 da Lei Municipal nº 1718 de 24 de novembro de 2006. Foram analisadas receitas arrecadadas e as despesas realizadas tendo como base os relatórios emitidos pelo Setor de Contabilidade do Instituto, valores que ficaram demonstrados através dos Anexos 10 a 19 estabelecidos pela Lei nº 4.320/1964, Balancete de Verificação do período janeiro a dezembro de 2018 além de relatórios específicos exigidos pelo Tribunal de Contas de Santa Catarina-TCE/SC. Da análise dos documentos verificamos que foram arrecadadas receitas no valor de R\$ 56.204.404,21 (cinquenta e seis milhões, duzentos e quatro mil, quatrocentos e quatro reais e vinte e um centavos) e foram empenhadas despesas no valor de R\$ 27.521.981,10 (vinte e sete milhões, quinhentos e vinte um mil, novecentos e oitenta e um reais e dez centavos), ocasionando um superávit orçamentário no valor de R\$ 28.682.423,11 (vinte oito milhões, seiscentos e oitenta e dois mil, quatrocentos e vinte e tres reais e onze centavos). Da análise das disponibilidades financeiras do Instituto verificamos que ao final do exercício/2018 o Instituto tem um saldo financeiro que totaliza R\$ 336.861.020,42 (trezentos e trinta e seis milhões, oitocentos e sessenta e um mil, vinte reais e quarenta e dois centavos), tendo um acréscimo em relação ao final do exercício/2017 no valor de R\$ 32.230.597,50 (trinta e dois milhões, duzentos e trinta mil, quinhentos e noventa e sete reais e cinquenta centavos). Pela análise do Balancete de Verificação constata-se que quase a totalidade dos recursos disponíveis estão aplicados em Títulos e Valores Mobiliários, totalizando R\$ 336.858.167,71 (trezentos e trinta e seis milhões, oitocentos e cinquenta e oito mil, cento e sessenta e sete reais e setenta e um centavos), distribuídos no seu maior volume em aplicações em Títulos de Responsabilidade do Tesouro, Fundos de Investimentos em Renda Fixa, Fundos de Investimentos em Títulos do Tesouro e um menor valor nos demais tipos de aplicações. Analisando o Balancete de Verificação, constatamos que está havendo o pagamento das obrigações patronais e o respectivo repasse das contribuições retidas dos servidores na folha de pagamento por parte dos órgãos e entidades municipais, pois o saldo anterior – balanço do exercício/2017 - da conta Créditos Tributários a Receber totalizava R\$ 2.189.914,85 (dois milhões, cento e oitenta e nove mil, novecentos e quatorze reais e oitenta e cinco centavos) e no final do exercício/2018 perfaz o montante de R\$ 1.531.441,93 (um milhão, quinhentos e trinta e um mil, quatrocentos e quarenta e um reais e noventa e tres centavos). Pela análise do mesmo Balancete e do anexo AN TC-06 – Demonstrativo dos Recursos Recebidos a Qualquer Título, verificamos que o Instituto não recebeu valores da compensação previdenciária, pois o valor a receber no início do exercício/2018 era de R\$ 321.739,31 (trezentos e vinte e um mil, setecentos e trinta e nove reais e trinta e um centavos), e ao final do exercício consta um valor a receber de R\$ 2.098.251,99 (dois milhões, noventa e oito mil, duzentos e cinquenta e um reais e noventa e

Three handwritten signatures in blue ink are located on the right side of the page. The top signature is the most prominent, followed by two others below it.

nove centavos). O Conselho questionou a Contadora do IPRESBS Sra. Lucilene sobre o que ocasionou o não ingresso da receita, pois houve o registro de valores a receber de Compensação Previdenciária durante o exercício no montante de R\$ 1.776.512,68 (um milhão, setecentos e setenta e seis mil, quinhentos e doze reais e sessenta e oito centavos). A Contadora relatou que o não recebimento dos valores em 2018 teve dois motivos: 1) O Instituto não possuía a Certidão Negativa de Débitos Federais; e 2) O Instituto não estava fazendo o pagamento da Compensação ao INSS (reciprocidade), mas que logo no início do exercício/2019 essas pendências foram regularizadas e a compensação tem acontecido normalmente. Pela análise do demonstrativo Anexo 11-Comparativo Despesa Autorizada com Realizada, foram gastos R\$ 986.936,94 (novecentos e oitenta e seis mil, novecentos e trinta e seis reais e noventa e quatro centavos) de despesas com a Administração do Instituto, apontando um percentual de 0,85% de um percentual máximo de 2,00% permitidos, despesas estas consideradas regulares e dentro do limite previsto na legislação, sendo que o Instituto possui o valor de R\$ 5.831.544,75 (cinco milhões, oitocentos e trinta e um mil, quinhentos e quarenta e quatro reais e setenta e cinco centavos) de recursos da Taxa de Administração acumulados. Informou a Contadora Sra. Lucilene que o saldo positivo dos recursos da Taxa de Administração apurado no final do exercício/2018 não foram transformados em Taxa de Administração, permanecendo assim como recursos previdenciários. Conforme informações apuradas o Instituto e análises dos relatórios contábeis constatamos que o IPRESBS tem recebido regularmente as parcelas dos parcelamentos efetuados pelo município e que também repassou regularmente os valores para pagamento daqueles benefícios previdenciários pagos e que são de responsabilidade do tesouro, os valores repassados totalizam R\$ 3.780.989,11 (três milhões, setecentos e oitenta mil, novecentos e noventa e nove reais e onze centavos). Após analisado os documentos apresentados os Conselheiros presentes opinam pela aprovação das contas do exercício/2018. Nada mais havendo para constar encerrou-se a reunião extraordinária lavrando-se a presente ata que segue assinada pelos Conselheiros.

Two handwritten signatures in blue ink are visible below the text. The signature on the left is more complex and stylized, while the one on the right is simpler and more legible.