

# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## S B C P R E V

(Criado pela Lei Municipal nº 6.145, de 06 de Dezembro de 2011)

### CONSELHO FISCAL

#### **Parecer PCF003\_2023 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de janeiro de 2023**

Considerando-se o balancete e demais demonstrativos financeiros e informações sobre investimentos apresentados pelo Instituto de Previdência do Município de São Bernardo do Campo, referente à competência janeiro/2023, analisou-se a movimentação financeira de receitas e despesas e o grupo de contas do Ativo e do Passivo, observando-se que:

1. Recursos bancos sob intervenção: no mês em análise não ocorreram ingressos de recursos dos Bancos sob intervenção do BACEN;
2. Compensações INSS: ocorreram ingressos referentes as compensações financeiras previdenciárias do INSS no mês de janeiro/2023 no montante de R\$ 5.613.569,89. A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou arrecadação para 2023 de R\$ 76.730.000, valor semelhante ao total arrecadado em 2022 (R\$ 74,9 mi). Os valores mensais variam de acordo com o volume de processos de compensação analisados e deferidos pelo INSS;
3. Contribuição patronal: a contribuição patronal dos funcionários ativos e cedidos totalizou entre todos os entes, o montante de R\$ 23.261.589,32 no período analisado, este valor reflete a somatória de todos os ingressos cuja classificação federal da receita pertence ao grupo 07215.02.10. O valor total é superior à média mensal observada em 2022, cerca de R\$ 12 milhões/mês. A receita com a contribuição patronal foi impactada em 2022 por reajuste salarial e observa-se, historicamente, meses pontuais em que ocorrem picos de arrecadação, devido a maior incidência de pagamento de férias, bem como de abono salarial de Natal. O valor total estimado para 2023 na LOA é de R\$ 177.297.000,00, projetando média mensal para o exercício de R\$ 13,6 milhões. A projeção reflete possível reajuste salarial + ampliação do quadro funcional;
4. Parcelamentos a receber: os ingressos referentes ao pagamento de parcelamentos de débitos previdenciários (principal) ocorreram no mês em análise, nas rubricas 7241 e 7242, respectivamente nos valores de R\$ 1.048.073,93 e R\$ 1.732.508,04, totalizando R\$ 2.780.581,97, parcelas 7/240. Os valores estão em conformidade com os termos dos reparcelamentos, devidamente atualizados e que foram autorizados pela nº Lei Municipal nº 7062/2022, publicada em 25/02/22 e de acordo com a republicação dos termos de parcelamento em 23/12/2022, no NM nº 2340. Acordos:

Número do acordo: 00107/2022  
Rubrica: Portaria MPS 360/2022, artigo 5º- b  
Competência Inicial: 01/2006 Final: 12/2008  
Valor total 08/08/2022: R\$ 251.537.743,25  
Quantidade de Parcelas: 240 Valor da parcela na data de 1.048.073,93

# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## S B C P R E V

(Criado pela Lei Municipal nº 6.145, de 06 de Dezembro de 2011)

### CONSELHO FISCAL

Número do acordo: 00108/2022  
Rubrica: Suspensão - Port. 14.816/2020 - EC 113 (240 meses)  
Competência Inicial: 02/2020 Final: 13/2020  
Valor total: R\$ 415.801.930,74  
Quantidade de Parcelas: 240 Valor da parcela na data de 1.732.508,04

5. Aportes por transferência financeira: as transferências financeiras (ctp622x) recebidas de outros órgãos ocorreram e foram na ordem de R\$ 18.683.309,81, assim compostas: CÂMARA R\$ 444.885,50, FACULDADE R\$ 318.717,54 e PMSBC R\$ 17.919.706,77. O valor total previsto para 2023 é na ordem de R\$ 282.702.000,00, projetando uma média de transferência mensal de R\$ 21,7 milhões;

6. Despesas com benefícios pagas: as despesas pagas referentes às aposentadorias (319001) R\$ 40.863.256,31 e pensões (319003) R\$ 8.416.764,21 totalizaram, no mês em análise, o valor de R\$ 49.280.020,52. A despesa total paga em 2022 foi de R\$ 621.841.315,89 e a média mensal observada no exercício de 2022 em torno de R\$ 48,5 milhões. A despesa total fixada na LOA para 2023 é de R\$ 664.586.000,00, projetando média mensal de R\$ 55,4 milhões. A despesa fixada no orçamento deve contemplar os novos benefícios a serem concedidos no exercício, bem como eventual reajuste salarial. Desta forma, ao longo do exercício o Conselho Fiscal acompanhará sua evolução;

7. Aplicações financeiras: foram cheçadas as informações publicadas pelo Comitê de investimentos nas quais verificou-se os enquadramentos perante da Resol. CMN 4.963/2021. O desempenho do SBCPREV em janeiro de 2023 foi de (+) 0,83% no mês (+) 0,83% e (+) 2,98%, no mês, no ano e em 12 meses, respectivamente.

#### Saldos e Rentabilidade em JANEIRO 2023:

FFPREV - saldo em 31.01.2023 R\$ 1.539.631.293,88, rentabilidade no mês JANEIRO 2023 (+) 0,83% e rentabilidade no ano de 2023, (+) 0,83%. Meta Atuarial FFPREV – em JANEIRO 2023 (INPC + 4,76 aa) = (+) 0,87%, e no ano de 2023, (+) 0,87%.

Em janeiro/2023 o SBCPREV ficou na 358ª posição no ranking mensal do SIRU e em 358 no ano e 371º em 12 meses, plataforma da Crédito & Mercado que contempla 384 RPPS no mês, até 27/02/2023.

Constatou-se, ainda, a conformidade entre saldos das contas investimentos e os valores apresentados nos registros contábeis.

8. Licitações em andamento: consta publicação no site do Instituto de adesão a Ata de Registro de Preços formalizada pela PMSBC, por meio da Secretaria de Administração, para aquisição de microcomputadores para o SBCPrev, deliberação da despesa ocorrida em 01/02/2023 e formalizada por meio do Processo eletrônico PR 82/2023. O Conselho Fiscal permanecerá acompanhando os tramites.

# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

## S B C P R E V

(Criado pela Lei Municipal nº 6.145, de 06 de Dezembro de 2011)

### CONSELHO FISCAL

Sendo assim, concluímos que em relação aos demonstrativos financeiros e contábeis apresentados, que os dados lançados nas respectivas contas patrimoniais e de resultado apurados no período em referência, encontram-se, devidamente consignados de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64, desta forma, regulares perante a legislação vigente

São Bernardo do Campo, em 14 de março de 2023.

**MARCELO CARDOSO BONICENHA**

Presidente

**DENISE PERASSOLLI**

Titular

**EUCLIDES VALDOSKI RAMOS**

Titular

**MARCO AURÉLIO SILVEIRA**

Suplente