

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 PCF004_2023 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de fevereiro 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 fevereiro/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 em referência no montante de R\$ 9.387.832,24, acumulado até o mês R\$ 15.001.402,13. A Lei Orçamentária Anual - LOA estimou arrecadação para 2023 de R\$ 76.730.000 (média de R\$ 6,4 milhões/mês). Pontualmente, em fevereiro, a arrecadação foi bem superior ao valor estimado, por conta de represamento 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\$ 12.033.461,26 no período analisado, e o acumulado até o mês é de R\$ 35.295.050,58. Este valor reflete a somatória de todos os ingressos cuja classificação federal da receita pertence ao grupo 07215.02.10. O valor é semelhante à média mensal observada em 2022, cerca de R\$ 12 milhões/mês. A receita com a contribuição patronal foi impactada em janeiro pela arrecadação dos encargos referentes a dezembro/22 que incluem o décimo terceiro salário. 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 (abril, junho, setembro e dezembro). 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 8/240, acumulado até fevereiro/23 = R\$ 5.561.163,94. 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

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 PCF004_2023 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de fevereiro de 2023

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

Número do acordo: 00108/2022
Suspensão - Port. 14.816/2020 - EC 113 (240
Rubrica: 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\$ 18.196.960,28, assim compostas: CÂMARA R\$ 427.779,43, FACULDADE R\$ 201.426,21 e PMSBC R\$ 17.567.754,64, totalizando até fevereiro/23 R\$ 36.880.270,09. 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. Pontualmente em fevereiro, em razão do ingresso acima do estimado com compensações do INSS, o valor do aporte solicitado a PMSBC foi menor do que o historicamente observado;

6. Despesas com benefícios pagas: as despesas pagas referentes às aposentadorias (319001) R\$ 40.860.577,11 e pensões (319003) R\$ 8.412.655,29 totalizaram, no mês em análise, o valor de R\$ 49.273.232,40, totalizando até fevereiro/23 o montante de R\$ 98.553.252,92. 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 fevereiro de 2023 foi de (-) 0,59% no mês (+) 0,24% e (+) 2,00%, no mês, no ano e em 12 meses, respectivamente.

Saldos e Rentabilidade em FEVEREIRO 2023:

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 PCF004_2023 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de fevereiro de 2023

FFPREV - saldo em 28.02.2023 R\$ 1.532.183.031,13, rentabilidade no mês FEVEREIRO 2023 foi de (-) 0,59% no mês (+) 0,24% e (+) 2,00%, no mês, no ano e em 12 meses, respectivamente.

Meta Atuarial FFPREV – em FEVEREIRO 2023 (INPC + 4,76 aa) = (+) 1,11% 1,98% e 9,81% no mês, no ano e em 12 meses, respectivamente.

O ranking mensal do SIRU, plataforma da Crédito & Mercado estava desatualizado em 27/03/2023.

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 realizou consulta ao sistema Prodigy e constatou que os equipamentos já foram entregues e a despesa devidamente liquidada.

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 11 de abril de 2023.

MARCELO CARDOSO BONICENHA

Presidente

DENISE PERASSOLLI

Titular

EUCLIDES VALDOSKI RAMOS

Titular

MARCO AURÉLIO SILVEIRA

Suplente