

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 PCF002_2023 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de dezembro de 2022

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 dezembro/2022, 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 dezembro/2022 no montante de R\$ 9.605.420,86, valor acima da média mensal, observada em meses anteriores, acumulando mais de R\$ 74 mi, superando a estimativa R\$ 64 milhões prevista para o exercício, na lei orçamentária anual;
3. Contribuição patronal: a contribuição patronal dos funcionários ativos e cedidos totalizou entre todos os entes, o montante de R\$ 12.528.781,93, 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, após alteração imposta pela Lei Municipal nº 7.044/2022 a qual modificou a composição dos fundos financeiros do Instituto, que tem registrado montantes próximos a 12 milhões;
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, nos valores de R\$ 1.031.679,98 e 1.732.508,04, respectivamente, totalizando R\$ 2.764.188,02, parcelas 6/240. 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, no quais o cálculo do montante devido foi alterado em virtude da taxa de juros. 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

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\$ 22.249.318,05, assim

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 PCF002_2023 - referente ao Balancete e movimentação financeira do mês de dezembro de 2022

compostas: CÂMARA R\$ 524.606,81, FACULDADE R\$ 66.786,20 e PMSBC R\$ 21.657.925,04;

6. Despesas com benefícios pagas: as despesas pagas referentes às aposentadorias e pensões totalizaram, no mês em análise, o valor de (319001) R\$ 45.073.715,34 + (319003) 8.666.142,73 = R\$ 53.739.858,07. Os valores analisados são semelhantes à média anual, considerando que em dezembro há maior incidência de férias;

7. Aplicações financeiras: foram checadas 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 dezembro foi de (-) 0,72%, (+) 1,59% e (+) 1,59%, no mês, no ano e em 12 meses, respectivamente.

Saldos e Rentabilidade em DEZEMBRO 2022:

FFPREV - saldo em 31.12.2022 R\$ 1.522.127.871,39, rentabilidade no mês DEZEMBRO 2022 (-) 0,72% e rentabilidade no ano de 2022, (+) 1,59%. o desempenho do SBCPREV em dezembro foi respectivamente de (-) 0,72% no mês, (+) 1,59% no ano e os mesmos (+) 1,59% nos últimos 12 meses" Meta Atuarial FFPREV – em DEZEMBRO 2022 (INPC + 4,00 aa)= (+) 1,04%, e no ano de 2022, (+) 10,15%.

Em dezembro/2022 o SBCPREV ficou na 287ª posição no ranking mensal do SIRU e em 323º no ano e 322º em 12 meses, plataforma da Crédito & Mercado que contempla 339 RPPS no mês, até 17/01/2023.

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

8. Licitações em andamento: no mês em análise não consta publicação no site do Instituto de nenhum novo processo de contratação.

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 fevereiro de 2023.

MARCELO CARDOSO BONICENHA
Presidente

DENISE PERASSOLLI
Titular

EUCLIDES VALDOSKI RAMOS
Titular

MARCO AURÉLIO SILVEIRA
Suplente