



ATA 393/2021

Aos dezesseis dias do mês de dezembro de 2021, reuniu-se, no Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores Municipais de Novo Hamburgo – IPASEM, sito à rua Cinco de Abril nº 280, às 9 horas, o Conselho Fiscal do Instituto, através dos seguintes membros: Angelita Maggioni Nazário e Jaime Gilson Fontoura Cardoso para analisar as movimentações do mês de outubro 2021. DO PATRIMÔNIO DA RECEITA E DESPESA DA PREVIDÊNCIA: outubro/21 - O Patrimônio financeiro total na competência de outubro/21 registrou um decréscimo comparado ao mês de setembro/21, apurando saldo final em 31 de outubro/21 de R\$ 261.227.608,63, ante um saldo final em 30 de setembro/21 de R\$ 261.361.364,27, gerando um acréscimo de R\$ 133.755,64. No tocante aos relatórios contábeis apresentados a esse Conselho, foi possível evidenciar: A) O total das Receitas Orçamentárias, foi de R\$ 12.992.981,13, Outros Ingressos Operacionais R\$ 4.702.145,51. O total das Despesas Orçamentárias foi de R\$ 13.865.659,38; Outros Desembolsos Operacionais R\$ 3.954.854,85, aquisição de Ativo não Circulante R\$ 8.368,05. Na comparação entre Receita Orçamentária arrecadada com a Despesa Orçamentária paga conclui-se que houve um deficit financeiro no valor de R\$ 872.678,25. Dentre as principais despesas, destacamos: I) despesas com proventos – pessoal civil; II) despesas com pensões. DO PATRIMÔNIO DA RECEITA E DESPESA DA ASSISTÊNCIA: outubro/21 - O Patrimônio financeiro total na competência de outubro/21 registrou um decréscimo comparado ao mês de setembro/21, registrando saldo final em 31 de outubro de R\$ 68.163.487,38, ante um saldo final em 30 de setembro de R\$ 70.335.091,28, apurando um decréscimo de R\$ 2.171.603,90. No tocante aos relatórios contábeis apresentados a esse Conselho, foi possível evidenciar: A) O total das Receitas Orçamentárias, já com deduções, foi de R\$ 1.010.922,38 (Total de Receitas R\$ 714.576,86; Amortização de Empréstimo de Financiamentos Concedidos R\$ 296.345,52) Outros Ingressos Operacionais R\$ 109.658,84. O total das Despesas Orçamentárias foi de R\$ 3.189.055,21. Outros Desembolsos Operacionais R\$ 102.740,41, aquisição de Ativo não Circulante R\$ 389,50. Na comparação entre Receita Orçamentária arrecadada com a Despesa Orçamentária paga conclui-se que houve um deficit financeiro no valor de R\$ 2.178.132,83. Importante ressaltar que as Receitas ficaram com seu valor comprometido em virtude das perdas na Remuneração das Disponibilidades, o qual apresentou um resultado negativo de R\$ 1.532.911,85. Recomenda-se uma melhor avaliação no perfil dos investimentos. Outrossim, informa-se que este Conselho recebeu da Coordenadoria de Contabilidade e Finanças do Instituto o saldo dos Créditos referentes aos parcelamentos da PMNH junto ao IPASEM, incluindo nesse valor os saldos de curto e longo prazo, conforme segue: PREVIDÊNCIA – outubro: somatório total dos créditos dos parcelamentos a receber: R\$ 451.543.555,21; ASSISTÊNCIA – outubro: somatório total dos créditos dos parcelamentos a receber: R\$ 138.593.336,50. Os valores em atraso (até 11/2021) considerando valores mensais e parcelamentos: Assistência (2020/2021) **R\$ 24.279.006,66** (Patronal Assistência R\$ 13.986.337,98, Parcelamentos da Assistência R\$ 10.292.668,68) e Patronal da Previdência (2021) **R\$ 13.549.528,58**. Tendo em vista o deficit apresentado e o valor em atraso tanto dos parcelamentos, quanto dos valores mensais da **Assistência**, o Conselho Fiscal havia solicitado a participação na reunião extraordinária ocorrida no mês de dezembro, tendo a participação da Conselheira Angelita Maggioni Nazário. Além dos integrantes do Conselho Deliberativo, a reunião contou com a participação o Secretário da Fazenda, Gilberto dos Reis. Na ocasião o Secretário apresentou proposta de quitação dos débitos, e ainda solicitou cálculo atuarial para avaliação da



viabilidade do plano de assistência, conforme constou em ata. Seguem em anexo a esta Ata os seguintes documentos: Demonstrativo das Receitas de outubro/21, Balanço Financeiro de outubro/21, Execução Orçamentária da Despesa de outubro/21, e Demonstrativo do Fluxo de Caixa de outubro/21.

Jaime Gilson Fontoura Cardoso

Angelita Maggioni Nazário