

Ofício nº 010/2024

Piracicaba, 17 de janeiro de 2024.

Senhor Presidente:

Tem o presente a finalidade de encaminhar os balancetes das receitas e despesas do Instituto, referentes ao mês de **DEZEMBRO/2023** - Fundo de Repasse e Fundo de Reserva, para análise e emissão de parecer deste Conselho Fiscal.

Sem mais, colocamo-nos à disposição para maiores esclarecimentos ou informações que se fizerem necessárias e subscrevemo-nos, manifestando votos de estima e respeito.

Atenciosamente,

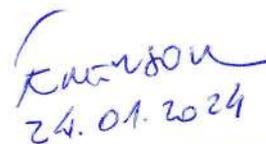


ANTONIO CARLOS SCHIAVON
– Presidente do IPASP –

Ao Senhor

EMERSON LUIZ CHEQUETO NAVARRO

Presidente do Conselho Fiscal



Emerson
24.01.2024

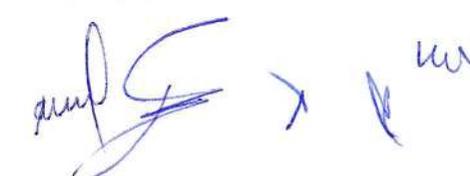
BALANCETE DA RECEITA E DESPESA - FUNDO DE REPASSE - 2023

DESCRIÇÃO	PREVISTO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL
RECEITAS	46.378.000,00	3.726.792,21	3.893.946,77	3.635.301,82	3.694.687,15	3.662.688,66	3.411.955,22	3.973.154,89	3.642.473,87	3.796.289,42	3.897.398,56	3.524.983,26	5.590.001,32	46.449.673,15
Receitas de Contribuições - 11% Servidor	11.540.000,00	810.794,80	818.235,15	883.354,26	883.864,53	898.816,65	816.096,16	1.043.868,62	919.089,77	1.046.634,12	909.049,31	856.019,74	1.454.367,79	11.340.190,90
Receita Patronal - 22% Ente	23.080.000,00	1.618.906,45	1.601.990,33	1.729.624,76	1.788.356,31	1.757.857,19	1.590.480,71	2.311.549,37	1.761.754,28	1.744.030,71	1.749.395,09	1.672.898,22	2.834.959,62	22.161.803,04
Receita de Serviços	-	-	1.100,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.100,00
Multas e Juros das Contribuições	-	-	-	-	-	-	-	5.545,13	2.684,65	-	4,97	-	-	8.234,75
Compensação Financeira - COMPREV	5.000.000,00	552.441,98	396.085,11	410.163,53	416.010,81	416.940,35	416.940,35	-	308.928,90	405.362,88	405.362,88	405.362,88	676.265,89	4.809.865,56
Restituições - Faltas Minutos Perdidos	360.000,00	47.917,26	125.353,96	58.167,74	56.912,79	51.959,60	52.677,71	77.288,89	61.435,17	62.165,70	49.927,00	53.961,96	64.092,40	761.860,18
Restituições - CPFL	-	2.050,03	1.667,35	2.317,51	2.557,42	2.877,16	1.882,82	1.618,95	1.192,71	1.274,26	1.496,33	2.570,38	2.755,48	24.260,40
Rendimento Financeiro	-	161.397,76	416.230,94	18.390,09	13.701,36	953,78	593,54	-	54.104,46	3.368,71	248.822,68	829,78	24.219,84	942.612,94
Aluguel de Imóveis Urbano	20.000,00	1.783,93	1.783,93	1.783,93	1.783,93	1.783,93	1.783,93	1.783,93	1.783,93	1.953,04	1.840,30	1.840,30	1.840,30	21.745,38
Taxa de Adm. - Intra	6.378.000,00	531.500,00	531.500,00	531.500,00	531.500,00	531.500,00	531.500,00	531.500,00	531.500,00	531.500,00	531.500,00	531.500,00	531.500,00	6.378.000,00
Fundo de Repasse - 50%	3.189.000,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	3.189.000,00
Fundo de Reserva - 50%	3.189.000,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	3.189.000,00
REPASSE FINANCEIRO	161.622.000,00	13.468.100,00	12.145.750,00	12.119.100,00	12.605.750,00	13.320.750,00	20.475.750,00	14.365.100,00	12.623.380,00	12.623.380,00	12.623.380,00	12.623.380,00	12.628.180,00	161.622.000,00
Prefeitura	140.988.000,00	11.749.000,00	10.426.650,00	10.400.000,00	10.886.650,00	11.601.650,00	18.756.650,00	12.646.000,00	10.904.280,00	10.904.280,00	10.904.280,00	10.904.280,00	10.904.280,00	140.988.000,00
Semae	19.504.000,00	1.625.000,00	1.625.000,00	1.625.000,00	1.625.000,00	1.625.000,00	1.625.000,00	1.625.000,00	1.625.000,00	1.625.000,00	1.625.000,00	1.625.000,00	1.629.000,00	19.504.000,00
Câmara	1.130.000,00	94.100,00	94.100,00	94.100,00	94.100,00	94.100,00	94.100,00	94.100,00	94.100,00	94.100,00	94.100,00	94.100,00	94.900,00	1.130.000,00
TOTAL DOS INGRESSOS	208.000.000,00	17.194.892,21	16.039.696,77	15.754.401,82	16.300.437,15	16.983.438,66	23.887.705,22	18.338.254,89	16.265.853,87	16.419.669,42	16.520.778,56	16.148.363,26	18.218.181,32	208.071.673,15

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL
Despesas Previdenciárias	197.403.000,00	13.501.293,80	13.600.697,36	14.367.951,50	14.483.068,95	14.625.094,88	20.929.336,90	15.807.425,54	15.109.827,55	15.157.127,74	15.207.942,51	15.307.047,52	24.294.695,41	192.391.509,66
Aposentadoria	160.000.000,00	10.956.475,24	11.037.440,17	11.708.086,80	11.826.631,48	11.949.148,31	11.365.484,83	12.975.288,13	12.360.687,19	12.421.719,79	12.452.792,26	12.524.723,66	12.887.595,33	144.466.073,19
13º Aposentados	-	-	-	-	-	-	5.558.148,69	-	-	-	-	-	6.998.209,89	12.556.358,58
Pensões	36.100.000,00	2.472.339,91	2.470.312,22	2.611.144,47	2.609.167,86	2.630.417,83	2.466.279,79	2.807.051,86	2.683.897,88	2.690.367,98	2.710.159,52	2.692.492,38	2.815.164,39	31.658.796,09
13º Pensões	-	-	-	-	-	-	1.225.883,98	-	-	-	-	-	1.546.684,01	2.772.567,99
Despesa de Exerc. Anteriores - Benefícios	100.000,00	32.485,42	50.581,02	-	1.732,19	-	1.699,89	-	-	-	-	-	2.172,12	88.670,64
Indenização e restituições	3.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compensações ao RGPS	1.200.000,00	39.993,23	42.363,95	48.720,23	45.537,42	45.528,74	311.839,72	25.085,55	65.242,48	45.039,97	44.990,73	89.831,48	44.869,67	849.043,17
Precatórios	2.760.000,00	11.793,91	844.697,49	4.367,54	79.976,57	391.571,49	136.459,17	-	377.140,28	96.568,12	252.642,22	94.245,23	162.948,18	2.452.410,20
Taxa de Adm. - Intra	3.189.000,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	3.189.000,00
Despesas Administrativas	6.898.000,00	421.212,94	408.353,34	416.648,25	381.424,43	405.967,54	527.153,98	442.149,89	447.187,52	484.548,33	435.800,82	430.033,95	597.840,07	5.398.632,24
Folha Pessoal e Encargos	2.622.000,00	119.976,36	137.020,86	150.560,83	142.091,00	136.379,55	191.171,13	162.996,50	184.087,08	217.999,72	142.929,34	148.585,13	241.412,06	1.975.209,56
Diárias Civil	10.000,00	-	-	-	1.151,42	-	-	-	477,16	-	165,96	653,50	311,18	2.759,22
Material de Consumo	216.000,00	8.498,58	9.668,13	5.681,80	7.758,51	7.074,35	5.355,85	10.948,99	6.167,35	8.208,02	6.997,65	5.772,50	18.528,52	100.660,25
Serviços de Terceiros	1.038.000,00	25.291,00	48.087,06	70.899,31	35.153,35	40.656,54	59.126,67	46.427,99	41.438,65	56.497,52	57.613,10	55.776,94	79.876,54	616.844,67
Obrigações Tributárias - Pasp	2.780.000,00	264.210,20	213.577,29	189.506,31	195.270,15	221.857,10	271.500,33	221.776,41	215.017,28	201.843,07	228.094,77	219.245,88	258.022,95	2.699.921,74
Investimentos	232.000,00	3.236,80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.236,80
TOTAL DAS DESPESAS EMPENHADAS	210.250.000,00	14.200.050,65	15.119.498,19	15.054.717,29	15.210.219,95	15.688.383,91	21.858.700,05	16.515.325,43	16.199.905,35	16.003.994,19	16.162.135,55	16.097.076,70	25.321.233,66	203.431.552,10

APURAÇÃO DO RESULTADO	- 2.250.000,00	2.994.841,56	920.198,58	699.684,53	1.090.217,20	1.295.054,75	2.029.005,17	1.822.929,46	65.948,52	415.675,23	358.643,01	51.286,56	- 7.103.052,34	4.640.121,05
------------------------------	-----------------------	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	------------------	-------------------	-------------------	------------------	-----------------------	---------------------

SALDO FINANCEIRO	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	Varição em Relação Dez/22
Bancos C/ Movimento (A)	9.417,67	7.330,11	21.529,37	6.729,24	4.212,73	7.094,31	19.511,64	5.674,86	6.443,93	7.190,43	6.776,70	12.192,75	30.727,68	21.310,01
Aplicações Financeira (B)	14.202.450,61	16.380.359,40	17.078.506,44	18.082.864,95	19.367.241,48	20.722.122,63	23.198.580,17	25.308.280,63	25.489.072,66	26.137.261,58	26.471.177,97	26.849.084,61	20.993.555,20	6.791.104,59
SALDO FINANCEIRO TOTAL (A + B)	14.211.868,28	16.387.689,51	17.100.035,81	18.089.594,19	19.371.454,21	20.729.216,94	23.218.091,81	25.313.955,49	25.495.516,59	26.144.452,01	26.477.954,67	26.861.277,36	21.024.282,88	6.812.414,60





Instituto de Previdência e Assistência Social
dos Funcionários Municipais de Piracicaba

BALANCETE DA RECEITA E DESPESA - FUNDO DE RESERVA - 2023

DESCRIÇÃO	PREVISTO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL
RECEITAS	35.100.000,00	2.964.628,15	5.282.100,05	3.126.730,91	3.226.577,95	5.202.271,82	3.262.327,68	3.797.786,34	5.235.873,89	3.764.637,43	6.266.298,14	5.776.224,67	7.584.113,33	55.489.570,36
Receitas de Contribuições	11.020.000,00	860.911,32	930.416,16	1.042.027,17	1.075.102,98	1.127.461,88	1.087.443,42	1.262.126,69	1.371.894,61	1.254.814,13	1.298.284,66	1.312.697,04	2.529.996,67	15.153.176,73
Receita Patronal - 22% Er	22.040.000,00	1.721.821,60	1.860.832,66	2.084.599,30	2.150.203,63	2.254.921,70	2.174.884,26	2.523.158,63	2.710.375,80	2.509.630,87	2.595.175,60	2.625.396,43	5.053.187,66	30.264.188,14
Multas e Juros das Contri	-	-	3,52	-	-	-	-	9.184,15	-	-	-	-	-	9.187,67
Restituições - Faltas Minu	-	-	131,19	104,44	485,65	570,91	-	290,43	-	192,43	174,15	552,33	929,00	3.430,53
Rendimento Financeiro	2.040.000,00	381.895,23	2.490.716,52	-	785,69	1.819.317,33	-	3.026,44	1.153.603,48	-	2.372.663,73	1.837.578,87	-	10.059.587,29
TOTAL DAS RECEITAS	35.100.000,00	2.964.628,15	5.282.100,05	3.126.730,91	3.226.577,95	5.202.271,82	3.262.327,68	3.797.786,34	5.235.873,89	3.764.637,43	6.266.298,14	5.776.224,67	7.584.113,33	55.489.570,36

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL
Despesas Previdenciárias	3.230.000,00	142.165,17	142.165,17	160.249,33	156.563,44	159.891,81	231.724,80	161.040,94	163.055,03	171.265,66	171.265,66	177.348,91	262.023,95	2.098.759,87
Aposentadoria	2.000.000,00	95.577,33	95.577,33	112.732,27	109.046,38	111.873,02	114.803,83	114.803,83	117.747,14	125.957,77	125.957,77	129.456,17	129.456,17	1.382.989,01
13ª Aposentadoria							51.171,05						60.948,24	112.119,29
Pensões	1.200.000,00	46.587,84	46.587,84	47.517,06	47.517,06	48.018,79	43.851,64	46.237,11	45.307,89	45.307,89	45.307,89	47.892,74	47.304,31	557.438,06
13ª Pensões							21.898,28						24.315,23	46.213,51
Despesa de Exerc. Anterid	15.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compensações ao RGPS	15.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Taxa de Adm. - Intra	3.189.000,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	265.750,00	3.189.000,00
TOTAL DAS DESPESAS EM	6.419.000,00	407.915,17	407.915,17	425.999,33	422.313,44	425.641,81	497.474,80	426.790,94	428.805,03	437.015,66	437.015,66	443.098,91	527.773,95	5.287.759,87

PURAÇÃO DO RESULTAD	28.681.000,00	2.556.712,98	4.874.184,88	2.700.731,58	2.804.264,51	4.776.630,01	2.764.852,88	3.370.995,40	4.807.068,86	3.327.621,77	5.829.282,48	5.333.125,76	7.056.339,38	50.201.810,49
----------------------------	----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	----------------------

SALDO FINANCEIRO	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	Varição em Relação Dez/22
Bancos C/ Movimento (A)	113,77	113,77	115,60	2.208,67	115,60	117,33	1.233,32	117,33	119,20	119,20	119,20	120,89	120,89	7,12
Aplicações Financeira (B)	253.321.454,97	259.637.099,23	262.250.442,87	267.434.308,63	273.196.070,50	279.911.947,48	287.991.734,38	295.087.951,67	298.660.530,15	302.945.209,21	304.993.583,42	317.044.537,20	330.217.241,46	76.895.786,49
DO FINANCEIRO TOTAL (A	253.321.568,74	259.637.213,00	262.250.558,47	267.436.517,30	273.196.186,10	279.912.064,81	287.992.967,70	295.088.069,00	298.660.649,35	302.945.328,41	304.993.702,62	317.044.658,09	330.217.362,35	76.895.793,61


Maria Augusta de O. Ferreira
Chefe da Divisão de Planejamento
e Controle Orçamentário / IPASP
RG 29.843.199-3


ANDRÉ EVANORO PEDRO DA SILVA
Diretor do Departamento de Orçamento,
Finanças e Contabilidade / IPASP
CNC - ISP176428/0-0

 X
auf



Instituto de Previdência e Assistência Social
dos Funcionários Municipais de Piracicaba

CONSELHO FISCAL – 2.ª Turma – 2023/2025

Parecer nº 001/2024

De: Conselho Fiscal / IPASP

Para: Conselho Deliberativo / IPASP

Ref.: Análise dos Balancetes – Dezembro de 2023 (Fundo de Repasse, Fundo de Reserva e Demais Despesas Administrativas) – Aprovação sem Ressalvas.

O Conselho Fiscal do IPASP, em cumprimento às disposições legais, examinou os Balancetes das Receitas e Despesas do IPASP, referentes ao mês de **dezembro de 2023** (Fundo de Repasse, Fundo de Reserva e Demais Despesas Administrativas).

Em análise apurada aos Balancetes, nota-se que as despesas administrativas demonstradas estão consistentes em relação aos meses anteriores.

Com relação ao **Fundo de Repasse**, verificamos que:

- 1) o total dos ingressos (receitas e repasse financeiro) aumentou em relação ao mês anterior, passando de R\$ 16.148.363,26 para R\$ 18.218.181,32, em virtude, principalmente, do aumento das Receitas de Contribuições e Receita Patronal;
- 2) as despesas aumentaram em relação ao mês anterior, passando de R\$ 16.097.076,70 para R\$ 25.321.233,66, em virtude, principalmente, do 13.º dos Aposentados e do 13.º das Pensões;
- 3) o resultado apurado no mês foi negativo em R\$ 7.103.052,34, fazendo com que o resultado apurado no ano se mantenha positivo, R\$ 11.743.484,57 para R\$ 4.640.121,05;



CONSELHO FISCAL – 2.ª Turma – 2023/2025

Parecer nº 001/2024

De: Conselho Fiscal / IPASP

Para: Conselho Deliberativo / IPASP

Ref.: Análise dos Balancetes – Dezembro de 2023 (Fundo de Repasse, Fundo de Reserva e Demais Despesas Administrativas) – Aprovação sem Ressalvas.

- 4) o saldo financeiro se encontra positivo e teve um decréscimo em relação ao mês anterior, passando de R\$ 26.861.277,36 para R\$ 21.024.282,88;
- 5) o saldo financeiro atual, descontado o resultado apurado no ano, apresenta um acréscimo de R\$ 2.172.293,55 em relação a dezembro/2022.

Com relação ao **Fundo de Reserva**, verificamos que:

- 1) as receitas aumentaram em relação ao mês anterior, passando de R\$ 5.776.224,67 para R\$ 7.584.113,33, em virtude, principalmente, do aumento das Receitas de Contribuições e da Receita Patronal;
- 2) as despesas aumentaram em relação ao mês anterior, passando de R\$ 443.098,91 para R\$ 527.773,95, em virtude, principalmente, do 13.º dos Aposentados e do 13.º das Pensões;
- 3) o resultado apurado no mês foi positivo em R\$ 7.056.339,38, fazendo com que o resultado apurado no ano se mantenha positivo, passando de R\$ 43.145.471,11 para R\$ 50.201.810,49;



CONSELHO FISCAL – 2.ª Turma – 2023/2025

Parecer nº 001/2024

De: Conselho Fiscal / IPASP

Para: Conselho Deliberativo / IPASP

Ref.: Análise dos Balancetes – Dezembro de 2023 (Fundo de Repasse, Fundo de Reserva e Demais Despesas Administrativas) – Aprovação sem Ressalvas.

- 4) o saldo financeiro se encontra positivo, e teve um acréscimo, passando de R\$ 317.044.658,09 para R\$ 330.217.362,35;
- 5) o saldo financeiro atual, descontado o resultado apurado no ano, apresenta um acréscimo de R\$ 26.693.983,12 em relação a dezembro/2022;

Com relação as despesas de **Material de Consumo**, verificamos que:

- 1) houve aumento das despesas em relação ao mês anterior, passando de R\$ 5.772,50 para R\$ 18.528,52, em virtude, principalmente, do aumento dos gastos com Materiais de Expediente.

Com relação as despesas de **Serviços de Terceiros**, verificamos:

- 1) houve aumento das despesas em relação ao mês anterior, passando de R\$ 55.776,94 para R\$ 79.876,54, em virtude, principalmente, dos gastos com Consultoria e Serviços Atuariais.

Com base nos exames efetuados, bem como nas informações e esclarecimentos recebidos no decorrer da avaliação, opinamos que os referidos Balancetes estão em condições de serem aprovados pelo Conselho Deliberativo.



Instituto de Previdência e Assistência Social
dos Funcionários Municipais de Piracicaba

CONSELHO FISCAL – 2.ª Turma – 2023/2025

Parecer nº 001/2024

De: Conselho Fiscal / IPASP

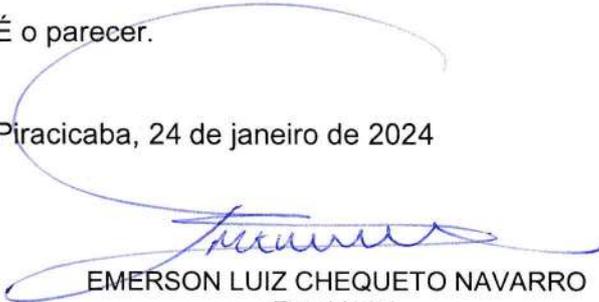
Para: Conselho Deliberativo / IPASP

Ref.: Análise dos Balancetes – Dezembro de 2023 (Fundo de Repasse, Fundo de Reserva e Demais Despesas Administrativas) – Aprovação sem Ressalvas.

Ante o exposto, **concluimos pela aprovação dos Balancetes sem ressalvas** e, solicitamos ao Conselho Deliberativo que, em caso de concordância, proceda os encaminhamentos necessários, conforme cópias dos Balancetes em anexo.

É o parecer.

Piracicaba, 24 de janeiro de 2024



EMERSON LUIZ CHEQUETO NAVARRO
- Presidente -



ANA CLÁUDIA VENEZIAN
- Secretária -

Ausente
JOSÉ ANTONIO GOMES
- Conselheiro -

Ausente
JURANDIR SILVESTRE
- Conselheiro -



PAULO ROBERTO COSTA
- Conselheiro -

CONSELHO FISCAL

ATA DA DÉCIMA TERCEIRA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PIRACICABA – IPASP

Aos vinte e quatro dias do mês de janeiro de dois mil e vinte e quatro, com início às 9h15, na sede do Instituto de Previdência e Assistência Social de Piracicaba – IPASP, localizada à Avenida Dr. Paulo de Moraes, 266, Paulista, Piracicaba/SP, compareceram os Membros do Conselho Fiscal do Instituto de Previdência e Assistência Social de Piracicaba – IPASP: Emerson Luiz Chequeto Navarro (Presidente); Ana Cláudia Venezian (Secretária) e Paulo Roberto Costa (Conselheiro) para promoverem a Décima Terceira Reunião Ordinária. Com ausência justificada dos Conselheiros José Antonio Gomes e Jurandir Silvestre. Inicialmente foi recebido o ofício enviado pela Presidência do Instituto que contém, em anexo, os balancetes das receitas e despesas do Instituto referentes ao mês de dezembro de 2023. Consigna-se que o Sr. André Evandro Pedro da Silva, contador, diretor do Departamento de Orçamento, Finanças e Contabilidade do IPASP, enviou previamente à reunião os citados balancetes via correspondência eletrônica. O Presidente declarou aberto os trabalhos. Inicialmente foram definidas as datas das próximas reuniões deste Conselho no ano de 2024, quais sejam: 22 de fevereiro, 21 de março, 25 de abril, 23 de maio, 27 de junho, 25 de julho, 22 de agosto, 26 de setembro, 24 de outubro, 21 de novembro e 19 de dezembro, todas com início às 9h. Na sequência a servidora do Instituto, Márcia Adriana Rodrigues, ocupante do cargo de assessora de gabinete, na tesouraria do IPASP, juntamente com o servidor Sr. Calefe A. Oliveira, ocupante do cargo de economista, apresentaram o relatório analítico dos investimentos e parecer do Comitê de Investimentos referente ao mês de dezembro de 2023. Demonstraram que a carteira de investimentos do Instituto está segregada entre os segmentos de renda fixa, renda variável e estruturada, investimentos no exterior, sendo 84,09%, 14,66% e 1,25%, respectivamente. Quanto aos fundos estressados da carteira, são eles: Roma Instit Value FI Ações; FIDC Trendbank Multisetorial 2; Geração de Energia FIP Multiestratégia e HAZ Fundo de Investimento Imobiliário, sobre os quais não é possível o resgate das cotas, devendo o RPPS aguardar a liquidação do fundo para realizar os resgates. Informaram que a carteira de investimentos do mês de dezembro/2023 reflete as decisões de investimentos e alocações deliberadas no mês de novembro/2023, e que dezembro foi um mês de forte recuperação financeira, resultando no cumprimento da meta mensal e anual. Houve retorno positivo na carteira de renda fixa, renda variável e ativos no exterior. A meta de rentabilidade para o mês foi de 0,96% contra 1,79% de retorno obtido com atingimento da meta para o mês e atingimento acumulado no ano de 133,83%, superando o atingimento da meta. O acumulado até o mês de dezembro representa 13,28% contra 9,92% da meta da rentabilidade. O atingimento da meta de 12 meses foi de 127,21% para aproximadamente 133,83% da meta. Os fundos de investimento de renda fixa apresentaram no acumulado do mês resultado de 1,12%. Na renda variável, o resultado foi de 5,68%. Em se tratando de investimento no exterior, o resultado foi de 2,81%. Informaram, ainda, que no mês de dezembro o IPASP apresentou um saldo de R\$ 351.018.256,05. Quanto ao risco de mercado, é de 1,57% para o mês de dezembro, referente a carteira de investimento. No segmento de renda fixa foi de 0,40%. No segmento de renda variável em 5,54% e em investimentos no exterior o risco foi de 6,06%. A carteira de investimento do IPASP possui fundos de investimentos com ativos de crédito privado que são monitorados constantemente e consistem principalmente em ativos bancários e ativos de crédito privado de instituições não financeiras de forma diversificada. Ato contínuo, o Conselho analisou os balancetes das receitas e despesas do mês de dezembro de 2023, concluindo que as despesas administrativas se encontram consistentes em relação aos meses anteriores. Com relação ao fundo de repasse, verificamos: (1) o total de ingressos (receitas e repasse financeiro) aumentou em relação ao mês anterior, passando de R\$ 16.148.363,26 para R\$ 18.218.181,32, em virtude, principalmente, do aumento das Receitas de Contribuições e

CONSELHO FISCAL

Receita Patronal; (2) com relação às despesas, aumentaram em relação ao mês anterior, passando de R\$ 16.097.076,70 para R\$ 25.321.233,66, em virtude, principalmente, do 13º dos Aposentados e do 13º das Pensões; (3) o resultado apurado no mês foi negativo em R\$ 7.103.052,34, fazendo com que o resultado apurado no ano se mantenha positivo, passando de R\$ 11.743.484,57 para R\$ 4.640.121,05; (4) o saldo financeiro se encontra positivo e teve um decréscimo em relação ao mês anterior, passando de R\$ 26.861.277,36 para R\$ 21.024.282,88; (5) o saldo financeiro atual, descontado o resultado apurado no ano, apresenta um acréscimo de R\$ 2.172.293,55 em relação a dezembro/2022. Com relação ao fundo de reserva, observamos: (1) as receitas aumentaram em relação ao mês anterior, passando de R\$ 5.776.224,67 para R\$ 7.584.113,33, em virtude, principalmente, do aumento das Receitas de Contribuições e da Receita Patronal; (2) as despesas aumentaram em relação ao mês anterior, passando de R\$ 443.098,91 para R\$ 527.773,95, em virtude, principalmente, do 13º dos Aposentados e do 13º das Pensões; (3) o resultado apurado no mês foi positivo em R\$ 7.056.339,38, fazendo com que o resultado apurado no ano se mantenha positivo, passando de R\$ 43.145.471,11 para R\$ 50.201.810,49; (4) o saldo financeiro se encontra positivo, e teve um acréscimo, passando de R\$ 317.044.658,09 para R\$ 330.217.362,35; (5) o saldo financeiro atual, descontado o resultado apurado no ano, apresenta um acréscimo de R\$ 26.93.983,12 em relação a dezembro/2022. Ademais, em relação as despesas de material de consumo, detectamos que houve aumento das despesas em relação ao mês anterior, passando de R\$ 5.772,50 para R\$ 18.528,52, em virtude, principalmente, do aumento dos gastos com Materiais de Expediente. Em relação as despesas de serviços de terceiros, verificamos que houve aumento das despesas em relação ao mês anterior, passando de R\$ 55.776,94 para R\$ 79.876,54, em virtude, principalmente, dos gastos com Consultoria e Serviços Atuariais. Desse modo, deliberou-se pela elaboração de parecer com aprovação dos balancetes, remetendo ao Conselho Deliberativo para que faça os encaminhamentos necessários. Por fim, o Conselho Fiscal deliberou que o parecer elaborado pelo Comitê de Investimentos reúne condições técnicas de serem aprovadas. Nada mais a ser tratado, a reunião foi encerrada às 10h35, a qual eu, Ana Cláudia Venezian, secretária dos trabalhos, lavro a presente ata que, após lida e aprovada, foi devidamente assinada pelos Conselheiros presentes.


EMERSON LUIZ CHEQUETO NAVARRO
- Presidente -


ANA CLÁUDIA VENEZIAN
- Secretária -


PAULO ROBERTO COSTA
- Conselheiro -