RELATÓRIO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO E PARECER DO CONSELHO FISCAL DO FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUN. DE TEUTÔNIA

RELATÓRIO

Em atendimento ao inciso II do artigo 28 da Lei Municipal nº 4.350/2014, de 19 de dezembro de 2014, inciso II do artigo 29 da mesma lei e ao inciso III, letra "h" do Art. 2º da Resolução 1.052/2015, atualizada, do Tribunal de Contas do RS, apresentamos a Vossa Senhoria nosso relatório sobre o controle e a aplicação de recursos do Fundo de Previdência Social do Município de Teutônia/RS relativo ao exercício de 2022.

O Fundo de Previdência Social do município foi instituído pela lei 4.350 de 19 de dezembro de 2014 e começou a vigorar a partir de 01 de abril de 2015.

1. RECEITAS

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 19.107.822,75 (dezenove milhões, cento e sete mil, oitocentos e vinte e dois reais e setenta e cinco centavos). O comportamento da receita no exercício considerado traduz-se no quadro a seguir:

FONTE DE RECEITA	ORÇADA	ARRECADADA
Contribuição do Servidor Ativo Civil	R$ 5.300.000,00	R$ 5.422.873,63
Contribuição de Servidor Inativo Civil	R$ 70.000,00	R$ 61.449,81
Remuneração dos Recursos do RPPS	R$ 4.300.000,00	R$ 7.129.190,39
Compensação Financeira entre RGPS e o RPPS	R$ 250.000,00	R$ 228.874,08
Outras Receitas Diretamente Arrecadadas	R$ -	R$ 1.414,44
Contribuição Patronal Servidores Ativos	R$ 5.600.000,00	R$ 5.810.223,06
Contribuição Previd. P/Amortização do Déficit Atuarial	R$ 1.800.000,00	R$ 1.855.398,93
Contribuição Patronal de Servidores Inativos	R$ 70.000,00	R$ 65.839,00
Contribuição Previd. P/Amortização do Déficit Atuarial	R$ 30.000,00	R$ 21.024,33
(-) Deduções em Remuneração dos Recursos do RPPS	R$ -	-R$ 1.488.464,92
TOTAL	**R$ 17.420.000,00**	**R$ 19.107.822,75**

A maior concentração de receitas foi registrada na Contribuição Patronal dos Servidores Ativos, na Remuneração dos Recursos do RPPS, e na Contribuição do Servidor Ativo.

2. DESPESAS

A Despesa Orçamentária efetivamente realizada foi de R$ 4.023.920,53 (quatro milhões e vinte e três mil, novecentos e vinte reais e cinquenta e três centavos). O comportamento da despesa no exercício considerado traduz-se no quadro a seguir:

CLASSIFICAÇÃO DA DESPESA	ORÇADA	EXECUTADA
Aposentadoria, Reserva Remunerada e Reformas	R$ 3.500.000,00	R$ 3.399.435,62
Pensões	R$ 363.000,00	R$ 322.952,20
Diárias - Pessoal Civil	R$ 10.000,00	R$ 5.267,45
Passagens e Despesas de Locomoção	R$ 2.000,00	R$ -
Auxílio Alimentação	R$ 30.000,00	R$ 4.966,19
Material de Consumo	R$ 10.000,00	R$ -
Outros Benefícios Assistenciais	R$ 35.000,00	R$ 4.317,52
Vencimentos e Vantagens Fixas	R$ 350.000,00	R$ 244.071,52
Serviço Tecnologia da Informação	R$ 100.000,00	R$ 12.802,50
Outras Despesas Variáveis	R$ 5.000,00	R$ -
Compensação Previdenciária	R$ 100.000,00	R$ 4.909,84
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	R$ 10.000,00	R$ -
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	R$ 300.000,00	R$ 8.110,00
Serviços de Consultoria	R$ 50.000,00	R$ 16.265,93
Equipamentos e Material Permanente	R$ 20.000,00	R$ -
Obrigações Tributárias e Contributivas	R$ 100.000,00	R$ -
Despesas de exercícios anteriores	R$ 100,00	R$ -
Indenizações e Restituições	R$ 310.000,00	R$ 821,76
Reserva de Contingência	R$ 12.124.900,00	R$ -
TOTAL	**R$ 17.420.000,00**	**R$ 4.023.920,53**

A maior concentração de despesas foi lançada em Aposentadorias, Pensões, e Vencimentos e Vantagens Fixas.

3. ANALISE FINANCEIRA DO EXERCÍCIO

Considerando-se a execução orçamentária do exercício de 2022, obtém-se um resultado de R$ 15.083.902,22 (quinze milhões e oitenta e três mil, novecentos e dois reais e vinte e dois centavos), que acrescidos do ingresso extra-orçamentário de R$ 214,50 (duzentos e catorze reais e cinquenta centavos), totalizam um Superavit de R$ 15.084.116,72 (quinze milhões e oitenta e quatro mil, cento e dezesseis reais e setenta e dois centavos) no exercício.

O Superavit do ano de 2022 somado ao valor disponível em caixa e equivalente de caixa e investimentos em 31/12/2021, totaliza R$ 73.469.642,69 (setenta e três milhões, quatrocentos e sessenta e nove mil, seiscentos e quarenta e dois reais e sessenta e nove centavos).

4. INVESTIMENTOS

A Política de Investimentos para o ano de 2022 foi aprovada pelo Conselho de Administração em reunião realizada no dia 04/11/2021 conforme Ata 13/2021, tendo como Gestora Carine Elisa Mallmann, que possui certificação da entidade certificadora ANBIMA - Associação Brasileira de Entidades dos Mercados Financeiros e de Capital, com validade até 26/04/2024.

O Demonstrativo da Política de Investimentos - DPIN, que tem como fundamentação legal a Lei 9.717/98, art. 1º, § 1º, art. 6°, inc. IV e art. 9º, § único; Res. CMN 4.963/21, art. 4º e art. 29; Port. MTP 1.467/22, art. 101, § 4º, art. 102, art. 241, IV, "a", art. 247, XIII e art. 250, I, foi devidamente encaminhada ao Ministério da Previdência Social - MPS por meio eletrônico.

As aplicações financeiras do RPPS são realizadas em contas específicas em nome do FPS de Teutônia, utilizando o CNPJ específico do Fundo, sendo observados os limites obrigatórios estabelecidos na Resolução CMN nº 4.963/2021.

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE TEUTÔNIA
FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL

O total de recursos financeiros do FPS de Teutônia em 31/12/2022 totaliza R$ 73.469.642,69 (setenta e três milhões, quatrocentos e sessenta e nove mil, seiscentos e quarenta e dois reais e sessenta e nove centavos) devidamente aplicados em fundos de investimentos diversos, e tendo o valor de R$ 2.197,73 (dois mil cento e noventa e sete reais e setenta e três centavos) em disponibilidades financeiras, conforme tabela a seguir.

Planilha da Posição Financeira em 31/12/2022 do RPPS de Teutônia.

FUNDO DE INVESTIMENTOS	SALDO	ENQUADRAMENTO	PERCENTUAL
Renda Fixa			
BANRISUL ABSOLUTO FI RENDA FIXA LP	R$ 6.737.142,92	Art. 7º, I, "b"	9,17%
BANRISUL FOCO IMA-B FI RENDA FIXA LP	R$ 1.050.836,51	Art. 7º, I, "b"	1,43%
BB ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC RENDA FIXA PREV	R$ 6.223.987,02	Art. 7º, I, "b"	8,47%
BB IDKA 2 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVID	R$ 1.355.754,74	Art. 7º, I, "b"	1,85%
BB IMA-B 5 FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO LP	R$ 4.604.625,34	Art. 7º, I, "b"	6,27%
BB IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R$ 486.550,26	Art. 7º, I, "b"	0,66%
BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2027 FI RENDA FIXA PREV	R$ 3.165.772,46	Art. 7º, I, "b"	4,31%
BB TÍTULOS PÚBLICOS X FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	R$ 149.839,57	Art. 7º, I, "b"	0,20%
CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA FIC RENDA FIXA	R$ 4.204.019,43	Art. 7º, I, "b"	5,72%
CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	R$ 9.829.162,52	Art. 7º, I, "b"	13,38%
CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	R$ 5.390.366,72	Art. 7º, I, "b"	7,34%
CAIXA BRASIL IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	R$ 2.621.787,83	Art. 7º, I, "b"	3,57%
SICREDI LIQUIDEZ EMPRESARIAL FI RENDA FIXA	R$ 2.160.271,73	Art. 7º, I, "b"	2,94%
BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREV LP	R$ 9.314.435,89	Art. 7º, III, "a"	12,68%
CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	R$ 13.701.593,37	Art. 7º, III, "a"	18,65%
Renda Variável			
BB GOVERNANÇA FI AÇÕES PREVIDENCIÁRIO	R$ 947.639,37	Art. 8º, I	1,29%
IT NOW IBOVESPA FUNDO DE ÍNDICE (BOVV 11)	R$ 267.192,00	Art. 8º, II	0,36%
BB AÇÕES ESG GLOBAIS IS FIC AÇÕES BDR NÍVEL I	R$ 336.093,89	Art. 9º, A, III	0,46%
CAIXA INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I	R$ 665.350,33	Art. 9º, A, III	0,91%
CAIXA INDEXA BOLSA AMERICANA FI MULTIMERCADO LP	R$ 255.023,06	Art. 10º, I	0,35%
Disponibilidades Financeiras			
CONTAS CORRENTES	R$ 2.197,73		0,00%
TOTAL	**R$ 73.469.642,69**		**100,00%**

5. CRP - CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA

O Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP é um documento fornecido pela Secretaria de Políticas de Previdência Social - SPS, do Ministério da Previdência Social, que atesta o cumprimento dos critérios e exigências estabelecidos na Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, pelo regime próprio de previdência social de um Estado, do Distrito Federal ou de um Município, ou seja, atesta que o ente federativo segue normas de boa gestão, de forma a assegurar o pagamento dos benefícios previdenciários aos seus segurados.

O CRP do FPS de Teutônia encontra-se em situação regular.

6. DEMONSTRAÇÃO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

Toda a documentação inerente aos demonstrativos de movimentação dos recursos municipais do FPS - Fundo de Previdência Social do Município de Teutônia/RS está arquivada junto à Contadoria específica do Fundo, vinculado à Secretaria de Administração, para as devidas verificações, sendo que mensalmente foram enviados Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos, e bimestralmente Demonstrativo Previdenciário, Comprovante de Repasse e Recolhimento ao Regime Próprio dos Valores Decorrentes das Contribuições e Amortizações, à Secretaria de Políticas de Previdência Social - SPPS- tendo como base de cálculo as alíquotas definidas no Cálculo Atuarial, publicados os resumos de aplicação e controle, com os demonstrativos das receitas de contribuições e despesas detalhadas com os respectivos recursos.

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE TEUTÔNIA
FUNDO DE PREVIDENCIA SOCIAL

PARECER

Em nossa opinião e de acordo com as atribuições legais que nos são conferidas pela lei em vigor, CERTIFICAMOS, para os devidos fins, que foram analisados as contas, o relatório e o resultado financeiro do FPS - Fundo de Previdência Social do Município de Teutônia - RS, em reunião nesta data, portanto emitimos PARECER FAVORÁVEL à aprovação das respectivas contas no exercício de 2022.

Teutônia/RS, 25 de janeiro de 2023.

Ana Paula Ahlert Severino
Presidente Conselho de Administração FPS - Teutônia/RS

Aruvane Messer Wommer | Fernando Scholz | Marilei de Borba Braga
Conselho Fiscal FPS - Teutônia/RS

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE TEUTÔNIA

CONSELHO FISCAL DO RPPS
ATA N° 02/2023

Aos vinte e cinco dias do mês de janeiro de dois mil e vinte e três, com início às quatorze horas, nas dependências da Câmara de Vereadores de Teutônia, reuniram-se os integrantes do Conselho Fiscal do Regime Próprio de Previdência Social, Aruvane Messer Wommer, Fernando Scholz e Marilei de Borba Braga, constituídos nos termos da Portaria Municipal N° 19914, de 08 de junho de 2021 e conforme Lei Municipal N° 4.350/2014. Na ocasião, os membros do Conselho realizaram a análise do Relatório do Controle e a Aplicação dos Recursos do fundo de Previdência Social – FPS de Teutônia, relativa ao exercício de 2022. Na análise, constatou-se que o total de recursos financeiros do FPS de Teutônia, em 31 de dezembro de 2022 era de R$ 73.469.642,69 (setenta e três milhões, quatrocentos e sessenta e nove mil, seiscentos e quarenta e dois reais e sessenta e nove centavos) devidamente aplicados em fundos de investimentos diversos. Observou-se, também, que a receita orçamentária total efetivamente arrecadada no ano de 2022, ficou no montante de R$ 19.107.822,75 (dezenove milhões, cento e sete mil, oitocentos e vinte e dois reais e setenta e cinco centavos) e a despesa efetiva realizada, no valor de R$ 4.023.920,53 (quatro milhões, vinte e três mil, novecentos e vinte reais e cinquenta e três centavos. Ainda, observa-se R$ 1.582,44 (um mil, quinhentos e oitenta e dois reais e quarenta e quatro centavos) correspondentes à Recebimentos Extraorçamentários e R$ 1.367,94 (um mil trezentos e sessenta e sete reais e noventa e quatro centavos) relativos à Pagamentos Extraorçamentários. Deste modo, tem-se um superávit financeiro no ano, no valor de R$ 15.083.902,22 (quinze milhões, oitenta e três mil, novecentos e dois reais e vinte e dois centavos). Feita a análise, emitiram parecer favorável à aprovação das respectivas contas no exercício de 2022. A próxima reunião foi marcada para 01/02/2022 para o mesmo local e horário. E, nada mais havendo a ser tratado, lavrou-se a presente ata que, lida e achada conforme, vai assinada pelos conselheiros presentes.

Conselheiros (as) Titulares:	**Assinatura dos presentes:**
Aruvane Messer Wommer	Aruvane M. Wommer.
Fernando Scholz	Fernando Scholz.
Marilei de Borba Braga	Marilei B. Braga.

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE TEUTÔNIA

CONSELHO FISCAL DO RPPS
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO

Teutônia, 25 de janeiro de 2023.

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES REALIZADAS COM PARECER

O Conselho Fiscal do RPPS, no uso de suas atribuições previstas na Lei Municipal Nº 4.350/2014, analisou e examinou os seguintes demonstrativos:

- Relatório sobre o controle e a aplicação de Recursos do Fundo de Previdência Social – FPS relativo ao exercício de 2022.

Tendo ao final concluído o seguinte:

(X) Favorável à aprovação sem ressalvas.

( ) Favorável à aprovação com as seguintes ressalvas:

( ) Contrário à aprovação pelas seguintes ressalvas.

Conselheiros (as) Titulares:	**Assinatura dos presentes:**
Aruvane Messer Wommer	Aruvane M. Wommer
Fernando Scholz	Fernando Scholz
Marilei de Borba Braga	Marilei B. Braga