Relatório do Conselho de Administração e Parecer do Conselho Fiscal do Fundo de Previdência Social

RELATÓRIO

Em atendimento ao inciso II do artigo 28 da Lei Municipal nº 4350/2014, 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 1052/2015, 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 2018.

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$ 11.917.245,85 (onze milhões novecentos e dezessete mil duzentos e quarenta e cinco reais e oitenta e cinco centavos).

O comportamento da receita no exercício considerado traduz-se no quadro a seguir:

FONTE DE RECEITA	ORÇADA R$	ARRECADADA R$
Contribuição do Servidor Ativo Civil-580	3.150.0.000,00	3.263.728,68
Contribuição de Servidor Inativo Civil-581	50.000,00	37.891,62
Remuneração Investimentos FPS -582	1.750.000,00	1.903.963,22
Compensação Financeira entre RGPS e o RPPS-583	0,00	643.118,02
Outras Receitas Diretamente Arrecadadas-677	0,00	15.402,04
Contribuição Patronal Servidores Ativos-584	4.400.000,00	4.502.604,03
Contribuição Previd. P/Amortização do Déficit Atuarial-586	1.600.000,00	1.786.015,92
Contribuição Previd. em Reg. de Parcelam. de Débitos	0,00	0,00
(-) Deduções em Investimentos RPPS	0,00	(235.477,68)
TOTAL	**10.950.000,00**	**11.917.245,85**

A maior concentração de receitas foi registrada na Contribuição Patronal e na Contribuição do Servidor.

2. DESPESAS

A Despesa Orçamentária efetivamente realizada foi de R$ 2.772.882,77 (dois milhões, setecentos e setenta e dois mil, oitocentos e oitenta e dois reais e setenta e sete centavos).

O comportamento da despesa no exercício considerado traduz-se no quadro a seguir:

CLASSIFICAÇÃO DA DESPESA	ORÇADA/ ATUALIZADA R$	EXECUTADA R$
Aposentadoria, Reserva Remunerada e Reformas	2.000.000,00	1.589.965,50
Pensões	50.000,00	33.251,85
Outros Benefícios Previdenciários	1.000.000,00	929.429,43
Diárias - Pessoal Civil	10.000,00	3.504,81
Passagens e Despesas de Locomoção	1.000,00	0,00
Auxílio Alimentação	7.500,00	2.605,20
Material de Consumo	15.000,00	0,00
Outros Benefícios Assistenciais	25.000,00	2.934,39
Vencimentos e Vantagens Fixas	275.000,00	173.015,33
Obrigações Patronais	15.000,00	0,00
Outras Despesas Variáveis	5.000,00	0,00
Compensação Previdenciária	50.000,00	7.273,99
Outros Serviços de Terceiros-Pessoa Física	21.500,00	0,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	85.000,00	30.461,09
Equipamentos e Material Permanente	10.000,00	0,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	75.000,00	0,00
Indenizações e Restituições	10.000,00	441,08
Reserva de Contingência	7.300.000,00	0,00
TOTAL	**10.950.000,00**	**2.772.882,77**

A maior concentração de despesas deu-se em Aposentadoria, Reserva Remunerada e Reformas e Outros Benefícios Previdenciários que compreende os auxílios doença e maternidade.

O Superávit apurado no exercício de 2018 foi no valor de R$ 9.144.363,08.

O total de recursos financeiros do FPS de Teutônia em 31/12/2018 era de R$ 26.272.675,65 (vinte e seis milhões duzentos e setenta e dois mil seiscentos e setenta e cinco reais e sessenta e cinco centavos) devidamente aplicados em fundos de investimentos diversos, estando um percentual de 0,02% em disponibilidades financeiras.

3. INVESTIMENTOS

A Política de Investimentos para o ano de 2018 foi elaborada e aprovada conforme ata de Reunião do Conselho de Administração realizada em 19/10/2018, tendo como Gestora a Sra. Carine Elisa Mallmann, aprovada pela entidade certificadora ANBIMA - Associação Brasileira de Entidades dos Mercados Financeiros e de Capital com validade até 29/05/2021.

O Demonstrativo da Política de Investimentos - DPIN, estabelecido no artigo 1º da Portaria 519, de 24 de agosto de 2011, no artigo 5º, inciso XVI, alínea "g" da Portaria MPS nº 204/2008 e no artigo 22 da Portaria MPS nº 402/2008, 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 3.922/2010. E tendo o valor de R$ 4.740,47 (quatro mil setecentos e quarenta reais e quarenta e sete centavos) em disponibilidades financeiras em 31/12/2018, conforme tabela a seguir:

Fundo de Investimento	Saldo	Enquadramento	% Recurso
BANRISUL ABSOLUTO FI RENDA FIXA LP	1.995.521,05	Art. 7º, I, b	7,60%
BANRISUL FOCO IRF-M 1 FI RENDA FIXA	2.002.029,43	Art. 7º, I, b	7,62%
BB ALOCAÇÃO ATIVA FIC RENDA FIXA PREV	1.725.502,15	Art. 7º, I, b	6,57%
BB IDKA 2 TIT PUBLICOS FI RENDA FIXA PREV	788.727,10	Art. 7º, I, b	3,00%
BB IMA-B 5 FIC RENDA FIXA PREV LP	997.409,40	Art. 7º, I, b	3,80%
BB IRFM TIT PUBLICOS FI RENDA FIXA PREV	1.376.063,02	Art. 7º, I, b	5,24%
BB TIT PUBLICOS X FI RENDA FIXA PREV	376.217,03	Art. 7º, I, b	1,43%
BB TIT PUBLICOS XI FI RENDA FIXA PREV	366.532,57	Art. 7º, I, b	1,40%
CAIXA BRASIL 2020 IV TIT PUBLICOS FI RENDA FIXA	406.368,40	Art. 7º, I, b	1,55%
CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TIT PUBLICOS FI RENDA FIXA LP	3.543.346,74	Art. 7º, I, b	13,49%
CAIXA BRASIL IMA-B 5 TIT PUBLICOS FI RENDA FIXA LP	2.136.236,26	Art. 7º, I, b	8,13%
CAIXA BRASIL IMA-B TIT PUBLICOS FI RENDA FIXA LP	1.440.509,15	Art. 7º, I, b	5,48%
CAIXA BRASIL IRF-M 1 TIT PUBLICOS FI RENDA FIXA	3.512.263,26	Art. 7º, I, b	13,37%
CAIXA BRASIL IRF-M 1 + TIT PUBLICOS FI RENDA FIXA LP	1.241.383,56	Art. 7º, I, b	4,72%
CAIXA BRASIL IRF-M TIT PUBLICOS FI RENDA FIXA LP	928.174,67	Art. 7º, I, b	3,53%
BANRISUL PREV MUNICIPAL FI RENDA FIXA REF IMA-GERAL LP	505.898,83	Art. 7º, III, a	1,93%
BANRISUL PREV MUNICIPAL III RENDA FIXA REF IMA-B LP	233.574,01	Art. 7º, III, a	0,89%
BB PERFIL FIC RENDA FIXA REF DI PREV LP	532.529,99	Art. 7º, IV, a	2,03%
CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REF DI LP	2.159.648,56	Art. 7º, IV, a	8,22%
Disponibilidades Financeiras	4.740,47		0,02%
TOTAL	26.272.675,65		100,00%

4. 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.

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, para o que emitimos PARECER FAVORÁVEL à aprovação das respectivas contas no exercício de 2018.

Teutônia/RS, 29 de janeiro de 2019.

Fernanda Berenice Dahmer Sanders
Presidente Conselho de Administração FPS- Teutônia/RS

Liane Auler

Roberto Lemos Escouto

Luís Eugênio Hermes

Conselho Fiscal FPS- Teutônia/RS