

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL

Aos dois dias do mês de julho de 2024, às **09h02 reuniram-se, ordinariamente, os seguintes membros do Conselho Fiscal:** Adriana Aparecida da Silva Martins, Maurício Antônio Oliveira, Vera Madalena da Rocha Maia, Hallysson Mendes Souza Pinto e Elieser Geraldo Aquino. **Justificativa de ausência:** Darcy Pereira de Carvalho por motivos de demanda urgente do SINDSERV Mariana. Também participaram da reunião: A Diretora Administrativa e Financeira Betânia Aparecida de Paula, a Diretora Presidente Elizangela Sara Lana e o Controlador Interno Diego da Silva Carioca. A reunião tinha como pauta os seguintes pontos:

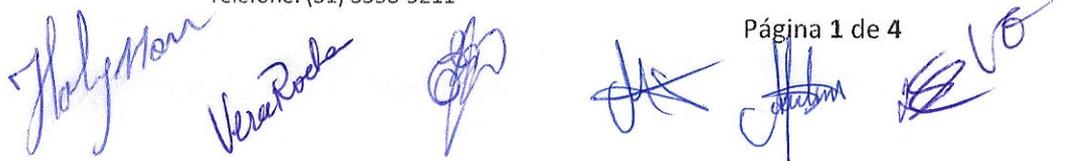
PAUTAS DO CONSELHO FISCAL:

1. Relatório do Controle Interno referente a maio/2024
2. Relatório de Investimentos referente ao mês de maio/2024

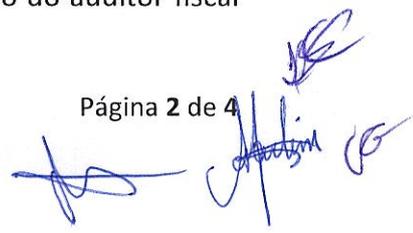
PAUTAS DA DIRETORIA EXECUTIVA:

1. Apresentação da nova Diretora Administrativa Financeira
2. Apresentação do relatório final e das sugestões da Auditoria do Pró-Gestão

Vera cumprimentou a todos e abriu a reunião destacando que, conforme informado anteriormente pelo Controlador Interno da impossibilidade de entrega do relatório no prazo previamente estabelecido, esta reunião se refere a de junho/2024. Diego Carioca acrescentou que o atraso do relatório decorreu da falta de informações necessárias para a elaboração do mesmo, como o atraso do Relatório de Investimentos, férias e auditoria do Pró-Gestão. A Diretora-Presidente complementou que o não envio de dados de um banco, por exemplo, já impacta na finalização do relatório, uma vez que os extratos bancários servem de informação e base para elaboração de relatórios. Diante do exposto e das observações levantadas pelo Controle Interno e pela Diretora-Presidente, ficou decidido pelos membros do Conselho Fiscal que, em casos excepcionais e mediante comunicação prévia, o relatório do Controle Interno poderá ser entregue até 3 (três) dias antes da reunião do Conselho Fiscal. Passou-se para a primeira pauta: **1. Relatório do Controle Interno referente a maio/2024.** Sobre esse ponto, Vera



perguntou se alguém tinha alguma questão. A conselheira Adriana informou que teve uma dúvida sobre o relatório contábil e os modelos de relatório da CMM, mais especificamente sobre o layout dos relatórios de balancete. Sobre isso, Adriana finalizou que a dúvida foi sanada pela Contadora e que o layout adotado pela CMM e utilizado pelo IPREV Mariana cumpre os requisitos necessários pelo TCE/MG. Ainda sobre o relatório, Vera perguntou ao Controlador Interno se a remuneração dos recursos, presente no Quadro Demonstrativo de Receita da página 17, se refere aos rendimentos resgatados. Sobre isso, Diego Carioca afirmou que sim, destacando que quando há resgate de um fundo que tenha tido rentabilidade positiva, esse rendimento contabiliza como receita auferida. Adriana ressaltou que o IPREV Mariana está seguindo corretamente o IPC14. A conselheira Vera perguntou para qual conta é destinado esse recurso, ao que Controlador Interno informou ser na conta previdenciária. Adriana perguntou se o PASEP referente à receita do COMPREV foi recolhido devidamente. O Controlador Interno informou que sim e que a contabilização ocorreu no mês de abril. Ainda sobre o relatório, o Controlador Interno informou que houve envio das informações para o SICOM/TCE-MG estão em dia. Por fim, destacou que o relatório traz como recomendação, a necessidade de certificação RPPS pelos membros dos Conselhos, tendo em vista a legislação vigente e o Pró-Gestão. Passou-se para a pauta seguinte. **2. Relatório de investimentos ref. maio/2024.** Sobre esse ponto, Vera informou que, apesar de não ter atingido a meta atuarial, o relatório aponta que os investimentos do IPREV estão próximos à meta. O conselheiro Hallysson complementou que o IPREV está adotando práticas mais conservadoras. Às 09h44, Elieser Geraldo Aquino entrou na reunião. Passou-se para a primeira pauta da Diretoria. **1. Apresentação da nova Diretora Administrativa e Financeira.** Às 10h08, a Diretora Administrativa e Financeira entrou na reunião e começou a se apresentar, informando ser servidora do município desde 2015 e economista formada pela UFOP. Em relação ao cargo efetivo, Betânia informou que o seu cargo de origem é atendente e que estava lotada na Receita, na área tributária antes de entrar como Diretora Administrativa e Financeira no IPREV Mariana. A diretora-presidente destacou que a Betânia já possuía o CPA 10. Passou-se para o próximo tópico. **2. Apresentação do relatório final e das sugestões da Auditoria do Pró-Gestão.** Sobre a auditoria, a Diretora-Presidente destacou o olhar técnico e humano do auditor fiscal



que, ao longo dos 03 (três) dias de auditoria, fez um bom trabalho, sugestões, observações e parabenizou o instituto. O controlador interno complementou que, com a nova certificação, a auditoria será realizada anualmente, e não a cada 03 (três) anos. Em seguida, o controlador interno passou para as observações e sugestões de melhoria realizadas pelo auditor nas áreas de Investimentos, Arrecadação, Educação Previdenciária, Segurança da Informação e Transparência Ativa. Em relação à área de investimentos, as sugestões foram: assinatura dos documentos APR e credenciamento de forma tempestiva; atas com deliberações específicas e acompanhadas de análise das consultorias; acompanhamento de metas individuais de cada aplicação e elaboração de relatórios sobre acompanhamento e evolução da carteira de investimentos; capacitação, treinamento de servidor da área e network com demais RPPS sobre consultoria de investimentos; e melhoria da certificação do Analista de Investimentos. Além dessas sugestões, o Controlador Interno falou sobre a observação do auditor acerca da consultoria financeira do IPREV, questionando se os materiais elaborados pela atual consultoria são de fácil entendimento para os membros do Comitê de Investimentos. Vera complementou que esse assunto já tinha sido discutido em outras reuniões e o conselheiro Maurício destacou que se deve observar o termo de referência que embasa a contratação. Diego informou que a mudança não é fácil, lembrando que um novo processo licitatório havia sido realizado e que a mesma empresa que prestava o serviço ganhou a licitação. Outra sugestão do auditor foi referente à criação de “Stop Loss”, a fim de se evitar perdas ao longo de determinado período. Passou-se para as observações sobre a Arrecadação. Sobre a recomendação “normas acerca das licenças sem vencimento”, o Controlador Interno falou sobre o apontamento do auditor acerca da necessidade de o servidor em licença sem vencimento arcar com a alíquota do servidor (alíquota de 14%) e as alíquotas patronal e suplementar, visto que isso tem impacto significativo no déficit atuarial. A Diretora-Presidente destacou que o pagamento dessas alíquotas nos casos de licença sem vencimento já está previsto em legislação, mas que há necessidade de um instrumento que regulamente a licença. Passou-se para outras observações: a ausência de um link do Cadprev no site do instituto – ajuste que já foi realizado. Outra questão destacada pelo auditor refere-se à falta de ações de educação previdenciária entre os órgãos e os setores de RH e Contábil do ente



e do Instituto. Em relação à sugestão “capacitação, treinamento de servidores e melhoria de estrutura de pessoal”, a Diretora-Presidente destacou que, embora a criação de novos cargos não seja uma possibilidade nesse momento, o documento elaborado pelo auditor pode servir como um instrumento para futuras reivindicações de estrutura. Ademais, o Controlador Interno destacou a necessidade de trabalhar com a estrutura atual, de forma que na ausência de um servidor, a atividade não fique parada, prezando pelo princípio da continuidade do serviço público. Às 11h20, o conselheiro Elieser pediu licença e se retirou da reunião. Outro ponto levantado pelo Diego em relação à “Segurança da Informação” foi a digitalização de todos os documentos do instituto e a necessidade de fazer o backup das informações de forma segura e desvinculada do sistema da Prefeitura. Sobre esse assunto, o conselheiro Maurício comentou que na Câmara Municipal de Mariana já se trabalha com a digitalização completa, armazenando dados em nuvem de uma empresa contratada/serviço do Google. Outra questão destacada foi a capacitação de conselheiros e treinamento de servidores. Por fim, em relação à “Transparência Ativa”, Diego destacou a necessidade de organizar melhor as informações no site e evitar a duplicidade de dados em diferentes abas e links.

Nada mais havendo a tratar, reunião foi finalizada às **11:43 h** e eu, Yasmim Mendes de Andrade, redigi a presente ata que após lida será assinada por todos.

Adriana Aparecida da Silva Martins 

Elieser Geraldo Aquino 

Hallysson Mendes Souza Pinto 

Maurício Antônio Oliveira 

Vera Madalena da Rocha Maia 

Elizangela Sara Lana 

Betânia Aparecida de Paula 

Diego da Silva Carioca 