Manaus Previdência
Autarquia Municipal

Manaus
Prefeitura Municipal

ATA DA DÉCIMA SEGUNDA ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA MANAUS PREVIDÊNCIA – COFIS.

Aos 06 (seis) dias do mês de dezembro de 2022 (dois mil e vinte e dois), às 09 h (nove horas), na sala de reunião da Manaus Previdência, reuniu-se o Conselho Fiscal – COFIS. Presentes os Conselheiros (as) **Suani dos Santos Braga** (Presidente), **Ruth Freire de Souza** (Conselheira Titular), **Eli Camilo Custódio** (Conselheiro Titular), **Izomitel Pessoa de Queiroz Filho** (Conselheiro Titular) e **Elizangela Machado de Macêdo** (Conselheira Titular). Verificada a existência de quórum, deu-se início aos trabalhos. A presidente passou à leitura da pauta do dia: **1)** Aprovação da Ata da 11ª Reunião Ordinária; **2)** Balancete do mês de outubro de 2022; **3)** Relatório de Investimentos do mês de outubro de 2022; **4)** Politica de Investimentos para o exercício de 2023; **5**) Relatório de Governança Corporativo do 3º trimestre/2022; **6)** Registro do Relatório de Controle Interno; **7)** Plano de Trabalho do COFIS/2023; **8)** Calendário de Reuniões Ordinárias/2023; **8)** Outros assuntos eventualmente pertinentes. Os documentos foram previamente disponibilizados pelo Setor de Contabilidade da Manaus Previdência, em atendimento a **art. 2º, itens "a" a "t" da Resolução nº 03/2016 – COFIS**. Ato contínuo, registrou-se a aprovação da Ata da 11ª Reunião ordinária, e disponibilizada no endereço eletrônico: https://manausprevidencia.manaus.am.gov.br/atas-das-reunioes-do-cofis-2022/. **A) RECEITA ARRECADADA NO MÊS DE OUTUBRO.** A Conselheira Elizangela Machado analisando o desempenho da Receita Arrecadada até outubro/2022, observa-se que o valor acumulado totaliza o montante de R$ 470.131.981,96, e representa um percentual em torno de 109% de incremento da receita, em comparação com a Receita Orçada prevista para o exercício de 2022, no montante de R$ 430.183.000,00. Em relação a Receita Arrecadada no corrente mês, observa-se uma arrecadação no valor de R$ 43.117.018,83 representando uma redução de receita no percentual em torno de 15,7% (-R$8.030.952,32), em comparação com a receita arrecadada em setembro/2022 (R$51.147.971,15). As rubricas que mais impactaram a receita no mês analisado, foram as Receitas Correntes no total de R$17.648.280,93, e as Intraorçamentárias no montante de R$25.133.224,01, totalizando R$42.781.504,94, ambas com elevada expressão, representando um pouco mais de 99% da composição da receita arrecadada no mês. A evolução da receita de outubro/2022 é verificada mediante análise dos Rendimentos dos principais Ativos Financeiros do RPPS aplicados no mercado, auferidos da Aplicação de

DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: SUANI DOS SANTOS BRAGA EM 30/12/2022 09:55:24
DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: ELIZANGELA MACHADO DE MACEDO EM 30/12/2022 09:17:33
DOCUMENTO ASSINADO ELETRONICAMENTE POR MAIS 3 USUARIOS
VERIFIQUE A AUTENCIDADE DESTE DOCUMENTO EM https://siged.manaus.am.gov.br/verifica/verificacao.aspx INFORMANDO O CODIGO: 625232C9

Manaus Previdência
Autarquia Municipal

Manaus
Prefeitura Municipal

Renda Fixa, somados com o total da Receita de Serviços, elencados a seguir: Ativos financeiros do RPPS (Renda Fixa), rendeu R$1.201.144,75, representando 26,5% de rentabilidade auferida, tendo uma redução significativa (-R$ 3.330.814,59), em comparação a rentabilidade do mês anterior: R$4.531.959,34; Receita de Serviços (Serv. Administrativos e Comerciais Gerais) foram de R$2.031.035,76 no mês em análise, representando um aumento da receita em um pouco mais de 1,00% (+R$20.303,24) em relação ao mês de setembro/2022: (R$ 2.010.732,52). Concluindo, observa-se que a evolução da receita no mês outubro/2022, no total de R$ 3.232.180,51, obteve um decréscimo em torno de 49% (-3.310.511,35), em comparação com a receita arrecadada no mês anterior que totalizou R$ 6.542.691,86, conforme quadro comparativo da Receita Orçada x Arrecadada do MANAUSPREV, demonstrado no quadro abaixo. Oportuno registrar a Receita de Capital nos meses de setembro e outubro de 2022, proveniente do Termo de Contrato de Compra e Venda de Imóvel Nº 012/2022, celebrado entre SEMAD, Manaus Previdência e as empresas MM Festas Comércio de Brinquedos e Artigos Recreativos Eireli (CNPJ 13.044.362/0001-26) e Shop das Utilidades – Comércio de Produtos Alimentícios Eireli (CNPJ 15.128.714/0001-57), assinado no dia 13 de outubro de 2022 que tem como objeto a alienação de 01 (um) imóvel localizado na Avenida Floriano Peixoto, Nº 164, esquina com a Rua Mundurucus e com a Rua Quintino Bocaiúva, bairro Centro (Edifício Garagem), com matrícula registrada no 2º Ofício do Cartório de Registro de Imóveis e Protesto de Letras de Manaus/Am, sob o Nº 10622, arrematado no leilão decorrente do Edital de Leilão Nº 001/2022-PMM, cujo pagamento acordado apresenta uma entrada de R$ 1.343.587,75 (setembro/2022), mais 12 (doze) parcelas de R$ 335.896,94 conforme contrato apenso nos autos do processo SIGED 2022.17848.17891.0.001441(fls. 23-28).

2022										
Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	diferença (+/-)
430.183.000,00	88.668.177,77	149.856.083,61	187.766.648,10	243.225.964,30	281.005.392,57	330.326.113,78	375.866.991,98	427.014.963,13	470.131.981,96	54.316.008,02
46.823.107,49	41.845.070,28	61.187.905,84	37.910.564,49	55.459.316,20	37.779.428,27	49.320.721,21	45.540.878,20	51.147.971,15	43.117.018,83	3.779.843,01
46.823.107,49	41.845.070,28	61.187.905,84	37.910.564,49	55.459.316,20	37.779.428,27	49.320.721,21	45.540.878,20	51.147.971,15	43.117.018,83	8.050.291,89
21.034.851,09	19.021.975,98	38.325.271,07	14.853.222,78	32.156.094,95	14.575.289,41	24.358.242,03	20.197.813,04	20.817.114,59	17.648.280,93	3.168.833,66
-	-	-	-	-	-	-	-	1.343.587,76	335.896,94	1.007.690,82
25.788.810,72	22.823.094,30	22.862.954,32	23.068.821,73	23.319.157,59	23.205.553,46	24.975.837,82	25.346.393,88	29.006.991,42	25.133.224,01	3.873.767,41
554,32	-	319,55	11.480,02	15.936,34	1.414,60	13.358,64	3.328,72	19.722,62	383,05	-
10.205.950,82	5.499.241,64	26.330.764,94	2.335.931,57	20.001.612,81	2.512.394,99	10.462.861,54	6.224.005,12	6.542.691,86	3.232.180,51	3.310.511,35
6.493.363,38	3.621.745,19	24.534.250,80	525.845,87	18.198.523,50	679.221,35	8.648.518,66	4.232.404,99	4.531.959,34	1.201.144,75	3.330.814,59
3.712.587,44	1.877.496,45	1.796.514,14	1.810.085,70	1.803.089,31	1.833.173,64	1.814.342,88	1.991.600,13	2.010.732,52	2.031.035,76	20.303,24

Fonte: Anexo 10 – AFIM 2022.

DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: SUANI DOS SANTOS BRAGA EM 30/12/2022 09:55:24
DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: ELIZANGELA MACHADO DE MACEDO EM 30/12/2022 09:17:33
DOCUMENTO ASSINADO ELETRONICAMENTE POR MAIS 3 USUARIOS
VERIFIQUE A AUTENCIDADE DESTE DOCUMENTO EM https://siged.manaus.am.gov.br/verifica/verificacao.aspx INFORMANDO O CODIGO: 625232C9

B) BALANCETE DO MÊS DE OUTUBRO/2022. Seguindo, a conselheira **Suani Braga,** em análise do balancete financeiro do mês de outubro de 2022 da Manaus Previdência, constatou: **B.1.** O equilíbrio contábil entre as unidades gestoras 630201 – Manaus Previdência, 630202 – Plano Previdenciário e 630203 – Plano Financeiro; Verifica-se que os valores totais debitados foram equivalentes aos valores totais creditados. Os totais de débitos e créditos iguais não significam, necessariamente, a ausência de erros, pois não é possível identificar lançamentos em duplicidade ou omissões de lançamentos, por exemplo. Porém, para que o balancete esteja correto, é imprescindível a igualdade entre débitos e créditos e foi exatamente o evidenciado no balancete analisado. **B.2.** O balancete do órgão 63000 – Manaus Previdência, no acumulado até o mês de setembro, apresentou variações patrimoniais diminutivas no valor de R$ 1.966.869.77,48 e variações patrimoniais aumentativas no valor de R$ 1.893.331.173,16, resultando em um déficit patrimonial no valor de R$ 73.538.604,29. O déficit patrimonial ocorre quando as variações patrimoniais diminutivas são maiores que as variações patrimoniais aumentativas. **B.3.** Os investimentos de Curto Prazo, na conta 114000000 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo, apresentaram um aumento de R$ 32.318.130,90, quando comparado ao mês anterior, e até o final de outubro acumularam o valor de R$ 554.451.906,76; Os investimentos de Longo Prazo, na conta 122000000 Investimentos, sofreram um acréscimo no valor de R$ 76.278.563,81, quando comparado ao mês anterior. Os valores acumulados em investimentos de longo prazo somam o montante de R$ 200.395.251,87, em outubro. **B.4.** O Saldo dos estoques na conta 115000000, Estoques, apresenta, no mês de outubro, saldo de R$ 45.944,66, apresentando uma redução global de R$ 13.442,54. O consumo dos estoques foi, em sua maioria, materiais de expediente, manutenção de imóveis, gás engarrafado, dentre outros. **B.5.** Os Bens Imobilizados das contas 123000000 sofreram um decréscimo de R$ 20.400,19, por ocasião do registro da depreciação, amortização e exaustão acumuladas no mês de setembro. O valor final do Ativo Imobilizado foi de R$ 13.476.990,61. **B.6.** Os créditos previdenciários a receber de curto prazo, na conta 113600000, apresentaram, no mês de outubro, saldo de R$ 39.549.567,27(um decréscimo de R$ 483.616,37, quando comparado ao mês anterior); os créditos previdenciários do RPPS de longo prazo, na conta 121120600, somaram o valor de R$ 181.360.198,11, em outubro (sem qualquer alteração quando comparado ao mês anterior). **B.7.** As contas do Passivo Circulante apresentaram um saldo de R$

DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: SUANI DOS SANTOS BRAGA EM 30/12/2022 09:55:24
DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: ELIZANGELA MACHADO DE MACEDO EM 30/12/2022 09:17:33
DOCUMENTO ASSINADO ELETRONICAMENTE POR MAIS 3 USUARIOS
VERIFIQUE A AUTENCIDADE DESTE DOCUMENTO EM https://siged.manaus.am.gov.br/verifica/verificacao.aspx INFORMANDO O CODIGO: 625232C9

12.745.548,64, resultando em um acréscimo de R$ 105.941,73, se comparado ao mês anterior. O Passivo Não Circulante acumula saldo de R$ 1.583.029.228,29 (acréscimo de R$ 3.258.202,39 se comparado ao mês anterior). A maior parte do endividamento de longo prazo é referente às Provisões Matemáticas de Longo Prazo, no total de R$ 1.571.523.592,17. **B.8.** As transferências concedidas e recebidas, resultantes ou independentes da execução orçamentárias acumuladas até o mês de outubro foram superavitárias no valor de R$ 13.014.007,25 quando consideradas as transferências e delegações recebidas, na conta 450000000, no valor de R$ 1.184.519.683,63 e as transferências e delegações concedidas, na conta 350000000, no valor de R$ 1.171.505.676,38. **C) FOLHAS DE PAGAMENTO.** O Conselheiro Eli Camilo Custódio Analisou as folhas de pagamento referente à OUTUBRO de 2022, como segue: **1.C.** Servidores, folha de pagamento com o valor de R$ 788.185,78 (setecentos e oitenta e oito mil, cento e oitenta e cinco reais e setenta e oito centavos), no Processo Siged nº 2022.17848.17869.000992, onde consta o Despacho Técnico nº 181/2022 – AUDIN/MANAUS PREVIDÊNCIA (fls. 345 e 346), sendo observado que não foi identificado Laudo Técnico emitido pelo Controle Interno, neste processo analisado.**2.C.** Pensionistas, folha de pagamento com o valor de R$ 5.922,143,68 (Cinco milhões, novecentos e vinte e dois mil, cento e quarenta e três reais e sessenta e oito centavos), no Processo Nº. 2022.17848.17852.0.000920, com laudo técnico nº. 306/2022 – AUDIN/MANAUS PREVIDÊNCIA (fls. 85 a 87). **3.C.** Aposentados, folha de pagamento com o valor de R$ 29.170.327,70 (vinte e nove milhões, cento e setenta mil, trezentos e vinte e sete reais e setenta centavos), no Processo Nº 2022.17848.17852.0.000919, com laudo técnico nº. 307/2022 - AUDIN/MANAUS PREVIDÊNCIA (fls.132 a 134). Foi identificado, na folha deste mês, um quantitativo de 25 (vinte e cinco) novos aposentados na PMM. As folhas analisadas, referente aos servidores, pensionistas e aposentados apresentaram processos digitais regulares, que foram atestados pelos laudos técnicos, emitidos pelo controle interno, tendo os arquivos disponíveis para auditoria no seguinte endereço P:\setores\SMAN\FOLHA DE PAGAMENTO\RELATÓRIOS DA FOLHA2022\Outubro. O pagamento das obrigações patronais, as guias de recolhimento e os comprovantes de repasses financeiros, relativos a contribuições e tributos, foram apresentados de forma regular, inseridos nos devidos processos. Neste sentido, os membros do Cofis solicitam informações acerca da ausência de Laudo Técnico no Processo nº 2022.17848.17869.0.000992. **D)**

DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: SUANI DOS SANTOS BRAGA EM 30/12/2022 09:55:24
DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: ELIZANGELA MACHADO DE MACEDO EM 30/12/2022 09:17:33
DOCUMENTO ASSINADO ELETRONICAMENTE POR MAIS 3 USUARIOS
VERIFIQUE A AUTENCIDADE DESTE DOCUMENTO EM https://siged.manaus.am.gov.br/verifica/verificacao.aspx INFORMANDO O CODIGO: 625232C9

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS – COMPETÊNCIA OUTUBRO/2022 CONSTATOU O EQUILÍBRIO DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS EMPENHADAS E PAGAS SENDO: D.1. UNIDADE GESTORA 630201 - MANAUS PREVIDÊNCIA. Em análise pela Conselheira Ruth Freire, até o mês de outubro, registrou de despesa orçamentária executada o valor de R$ 18.756.377,53, sendo que 88,07% desse montante foi pago (R$ 16.519.324,82). **D.2.** UNIDADE GESTORA 630202 - PLANO PREVIDENCIÁRIO: O percentual de despesa paga (R$ 67.233.115,34), em relação à despesa orçamentária executada (R$ 68.337.967,12) foi de 98,38%. **D.3.** UNIDADE GESTORA 630203 - PLANO FINANCEIRO: **UNIDADE GESTORA 630203 - PLANO FINANCEIRO:** A despesa orçamentária empenhada foi de R$ 305.303.834,32 sendo pago o percentual de 99,53%. O saldo consolidado da Despesa Orçamentária Empenhada até o mês de outubro do Órgão: 63000 - MANAUS PREVIDÊNCIA foi de R$ 392.398.178,97 SENDO PAGO APROXIMADAMENTE 98,78% DOS VALORES EMPENHADOS. **D.4.** DEMONSTRATIVO DOS CONTRATOS E ADITIVOS FIRMADOS EM 2022 (OUTUBRO) – SMAT: Apresenta informações compráveis com os registros contábeis do sistema AFIM. A Unidade Gestora Manaus Previdência (630201) não registrou aditivo ou contrato vigente na competência de Outubro/2022. **E) RENTABILIDADE TOTAL DA MANAUS PREVIDÊNCIA.** Continuando, a conselheira **Suani Braga** analisou o rendimento positivo no montante de R$ 25.607.142,05 no curto prazo (ganhos), e rendimento negativo de R$ 1.823.390,59, no curto prazo. No longo prazo (ganhos), rendimento positivo no montante de R$ 3.562.992,98, e rendimento de negativo de (perdas) de R$ 542.240,06, totalizando em outubro, um rendimento positivo na autarquia de R$ 29.936.631,27 (vinte e nove milhões, novecentos e trinta e seis mil, seiscentos e trinta reais e vinte e sete centavos). O Comitê de Investimentos tem acompanhado de perto a desempenho dos fundos de Renda Fixa, de forma que aquele que apresente melhor desempenho receba novos aportes, enquanto aqueles que apresentem desempenho ruim sejam alvo de resgates. As demonstrações da COMPOSIÇÃO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTO de outubro de 2022, está em conformidade política de investimento da Autarquia, totalizando os valores da carteira de investimento da Manaus Previdência, no montante de R$ 1.271.850.929,34 (um bilhão, duzentos e setenta e um milhões, oitocentos e cinquenta mil e novecentos e vinte e nove reais e trinta e quatro centavos) (100%). Na qual 58,14 %, estão renda fixa, no montante de R$ 739.452.026,66

DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: SUANI DOS SANTOS BRAGA EM 30/12/2022 09:55:24
DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: ELIZANGELA MACHADO DE MACEDO EM 30/12/2022 09:17:33
DOCUMENTO ASSINADO ELETRONICAMENTE POR MAIS 3 USUARIOS
VERIFIQUE A AUTENCIDADE DESTE DOCUMENTO EM https://siged.manaus.am.gov.br/verifica/verificacao.aspx INFORMANDO O CODIGO: 625232C9

(setecentos trinta e nove milhões, quatrocentos e cinquenta e dois mil, vinte e seis reais e sessenta centavos), 33,89% estão em renda variável, no montante de R$ 431.039.850,41 (quatrocentos e trinta e um milhões, trinta e nove mil, oitocentos e cinquenta reais quarenta e um centavos) e 7,97%, no valor de R$ 101.359.053,27 (cento e um milhões, trezentos e cinquenta e nove mil , cinquenta e três reais e vinte e sete centavos) estão aplicados em investimento no exterior. O Comitê de Investimentos tem acompanhado de perto a desempenho dos fundos de Renda Fixa, de forma que aquele que apresente melhor desempenho receba novos aportes, enquanto aqueles que apresentem desempenho ruim sejam alvo de resgates. **DELIBERAÇÃO:** À vista de todo o exposto o Balancete e demais demonstrativos contábeis do mês de outubro de 2022 foram aprovados à unanimidade com envio para conhecimento e registro do Conselho Municipal de Previdência – CMP. **F) RELATÓRIO DE INVESTIMENTOS DO MÊS DE OUTUBRO DE 2022 (Siged nº 2022.17848.17920.9.022224).** Documento apreciado e aprovado pelos respectivos conselheiros, com assinatura digital do Parecer nº 18/2022 – CONSELHO FISCAL, com posterior envio ao CMP para deliberação final. **G) POLITICA DE INVESTIMENTOS PARA O EXERCÍCIO DE 2023.** A título de registro, a Politica possui 35 (trinta e cinco) laudas e aborda os tópicos de Cenário Econômico (brasileiro e internacional), Inflação, Estratégias de Alocações de Recursos, Diversificação e Monitoramento da Carteira, Fundo Administrativo – Taxa de Administração, Planos Financeiro e Previdenciário, Alocação Objetivo para o Plano Previdenciário, Modelo de Gestão de Recursos, Tabela de Limites de Alocações para o exercício de 2023, Planos de Contingência; Desenquadramentos, além da Legislação Aplicável. O documento foi apreciado e deliberado no Comitê de Investimentos – COMIMV, na 21ª Reunião ordinária, de 18 de novembro de 2022. Neste sentido, e não havendo nenhum questionamento pelos conselheiros, o documento foi aprovado com emissão e assinatura digital do Parecer nº 20/2022 – CONSELHO FISCAL – COFIS, com posterior envio ao Conselho Municipal de Previdência para deliberação final. **H) RELATÓRIO DE GOVERNANÇA CORPORATIVA DO 3º TRIMESTRE DE 2022.** O relatório do 3º trimestre de 2022, discorre sobre os resultados das informações, dados e documentos encaminhados pelos órgãos competentes e elaborado pela Assessoria Técnica – ASTEC. Mediante as informações contidas no presente relatório, os membros deste COFIS aprovam à unanimidade, com assinatura do **Parecer nº 19/2022 – CONSELHO FISCAL**, com envio ao Conselho

DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: SUANI DOS SANTOS BRAGA EM 30/12/2022 09:55:24
DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: ELIZANGELA MACHADO DE MACEDO EM 30/12/2022 09:17:33
DOCUMENTO ASSINADO ELETRONICAMENTE POR MAIS 3 USUARIOS
VERIFIQUE A AUTENCIDADE DESTE DOCUMENTO EM https://siged.manaus.am.gov.br/verifica/verificacao.aspx INFORMANDO O CODIGO: 625232C9

Municipal de Previdência – CMP. **I) ANÁLISE DO RELATÓRIO DE AUDITORIA.** Continuando, e com base nas informações apresentadas pelo setor de Controle Interno da Manaus Previdência referente ao mês de outubro de 2022, o Conselheiro Izomitel Pessoa destacou a seguir, alguns pontos relevantes das ações desenvolvidas pelas diversas áreas da Autarquia. **I.1)** Indicadores: Dos indicadores apresentados no relatório de outubro/2022, destacamos aqueles que, em nosso entendimento, evidenciam maior nível de materialidade das ações desenvolvidas pela Manaus Previdência no bojo de suas competências institucionais, elencados a seguir: **i.** Plano Previdenciário (630202): A despesa empenhada no total de R$ 68.337.967,00 representou 75,08% da receita arrecadada, em relação ao mês anterior (77,86%), e o saldo total de R$94.240.331,00 representa o somatório dos rendimentos e do saldo do valor arrecadado, evidenciado na figura 1.

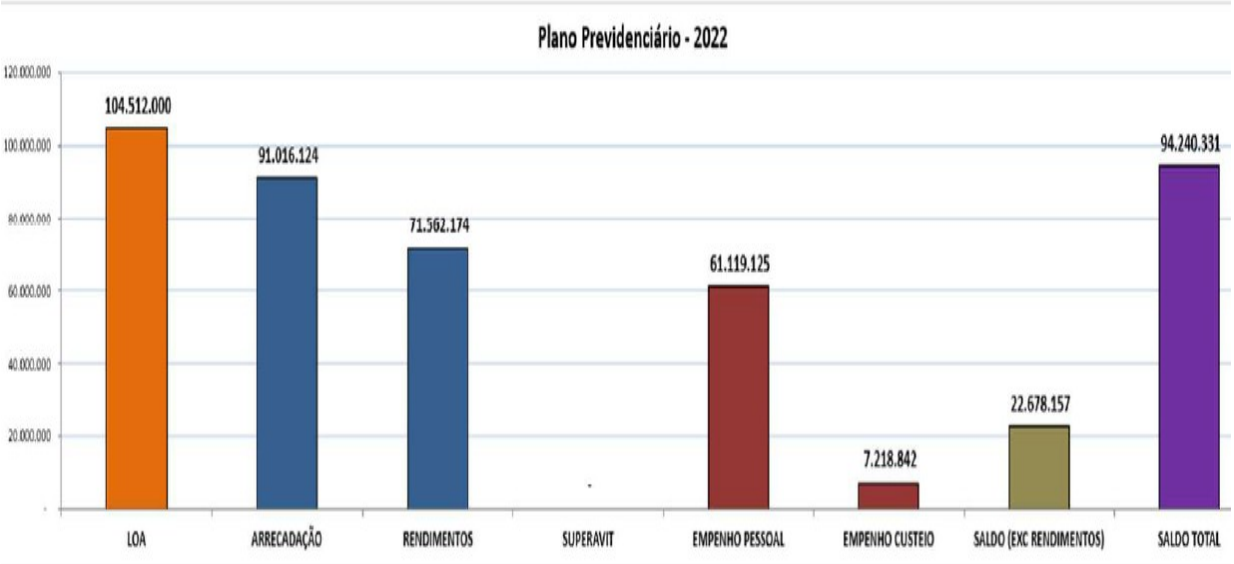


Figura 1 – Plano Previdenciário Outubro/2022. Fonte: Splan

ii. Plano Financeiro (630203): O saldo do PFIN, é definido pela diferença entre a Receita Arrecadada acrescida dos rendimentos e superávit, menos a Despesa Empenhada de R$305.303.835,00, que atingiu o percentual de 98,83%, em relação a despesa do mês anterior (103,70%), evidenciada na figura 2.

DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: SUANI DOS SANTOS BRAGA EM 30/12/2022 09:55:24
DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: ELIZANGELA MACHADO DE MACEDO EM 30/12/2022 09:17:33
DOCUMENTO ASSINADO ELETRONICAMENTE POR MAIS 3 USUARIOS
VERIFIQUE A AUTENCIDADE DESTE DOCUMENTO EM https://siged.manaus.am.gov.br/verifica/verificacao.aspx INFORMANDO O CODIGO: 625232C9

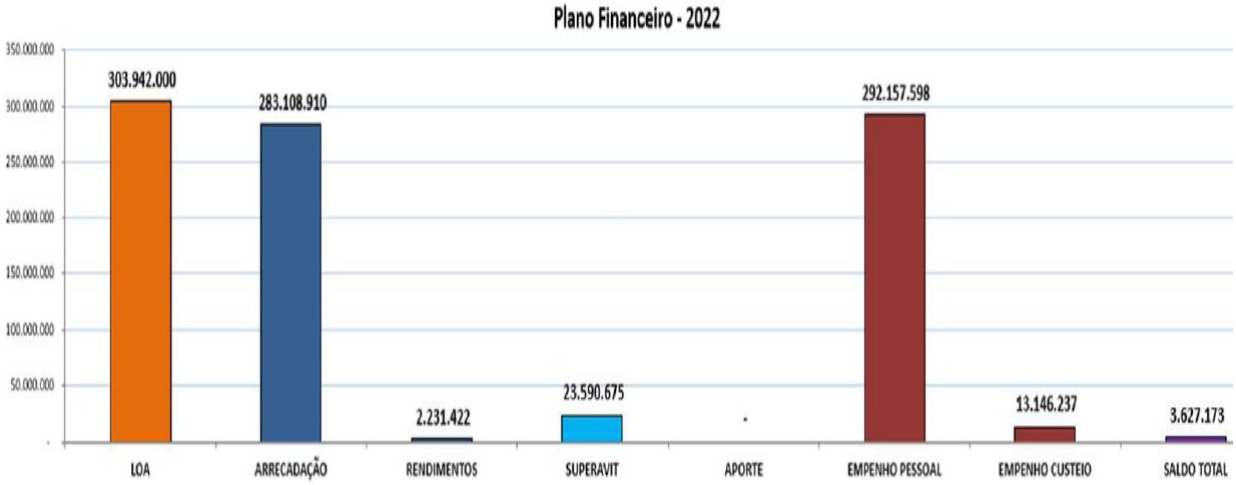


Figura 2 – Plano Financeiro Outubro/2022. Fonte: Splan

iii. Taxas Administrativas: A receita arrecadada representa 96,26% da receita projetada na LOA/2022. Todavia, o saldo total das Tx.Adm, resulta da diferença entre a Receita Arrecadada acrescida dos rendimentos, menos o total da Despesa Empenhada de R$18.756.378,00 (Pessoal, Custeio e Capital), gerando um superávit orçamentário de R$ 6.956.974,00, evidenciado na figura 3.

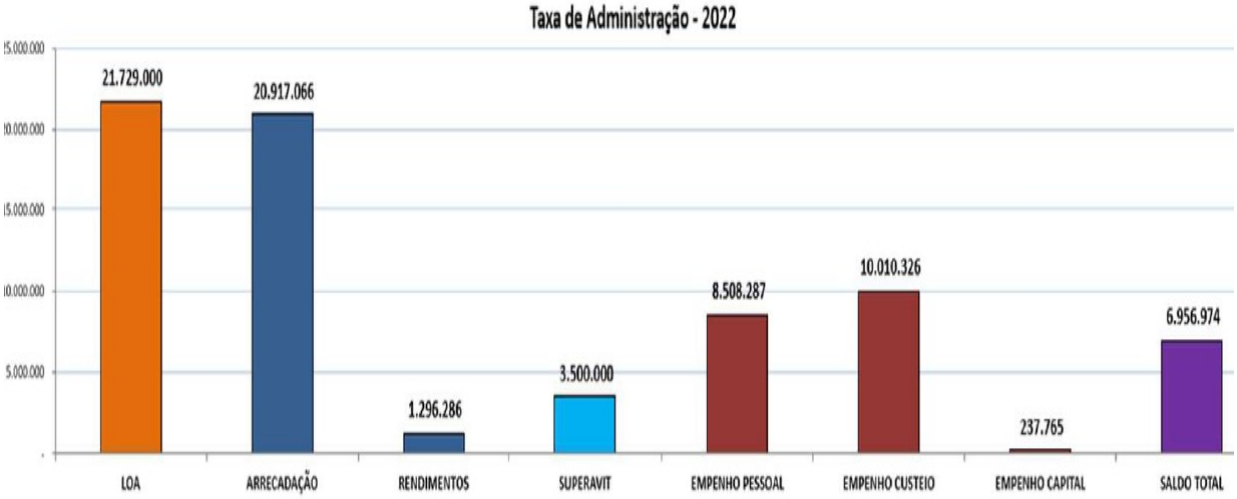
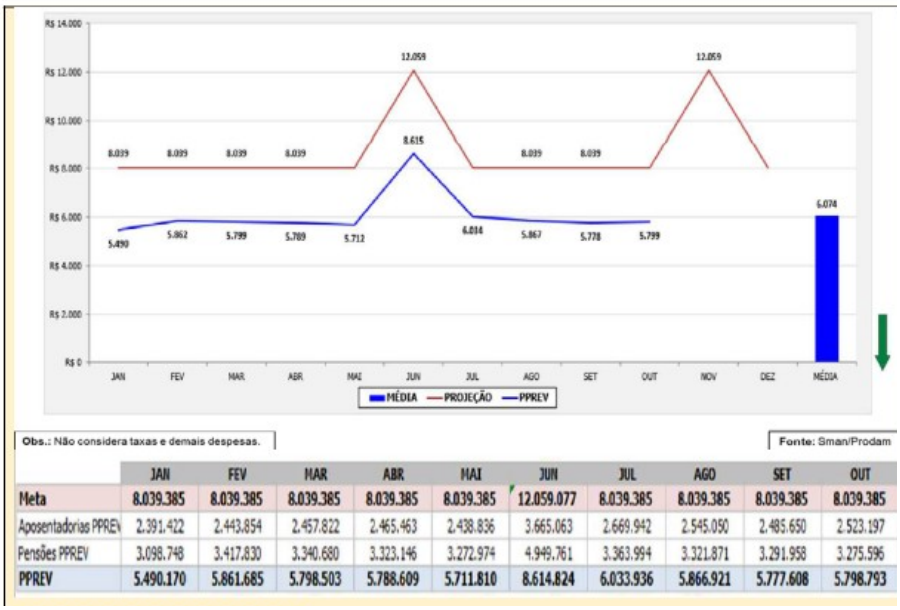


Figura 3 – Taxas Administrativas Outubro/2022 Fonte: Splan

I. 2) Folha de Pagamento do Plano Previdenciário (630202): As despesas com aposentadorias e pensões compõem o total da FOPAG, cujos valores são inferiores ao que foi projetado na Meta, mantendo-se em equilíbrio a despesa paga no período analisado. Observa-se a despesa FOPAG em outubro/2022 no montante de R$5.798.793,00 foi superior em comparação a FOPAG do mês anterior

DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: SUANI DOS SANTOS BRAGA EM 30/12/2022 09:55:24
DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: ELIZANGELA MACHADO DE MACEDO EM 30/12/2022 09:17:33
DOCUMENTO ASSINADO ELETRONICAMENTE POR MAIS 3 USUARIOS
VERIFIQUE A AUTENCIDADE DESTE DOCUMENTO EM https://siged.manaus.am.gov.br/verifica/verificacao.aspx INFORMANDO O CODIGO: 625232C9

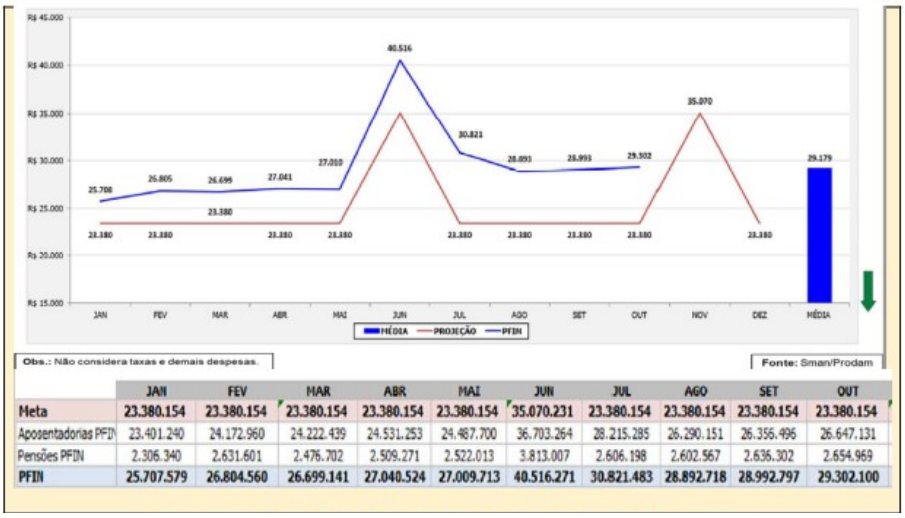
(R$5.777.608,00), evidenciado na figura 4.



	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT
Meta	8.039.385	8.039.385	8.039.385	8.039.385	8.039.385	12.059.077	8.039.385	8.039.385	8.039.385	8.039.385
Aposentadorias PPREV	2.391.422	2.443.854	2.457.822	2.465.463	2.438.836	3.665.063	2.669.942	2.545.050	2.485.650	2.523.197
Pensões PPREV	3.098.748	3.417.830	3.340.680	3.323.146	3.272.974	4.949.761	3.363.994	3.321.871	3.291.958	3.275.596
PPREV	5.490.170	5.861.685	5.798.503	5.788.609	5.711.810	8.614.824	6.033.936	5.866.921	5.777.608	5.798.793

Figura 4 – FOPAG Outubro/22 do Plano Previdenciário

I.3) Folha de Pagamento do Plano Financeiro (630203): O valor total da FOPAG mês de outubro/2022 no montante de R$29.302.100,00, superou a despesa do mês anterior (R$28.992.797,00), conforme evidencia a figura 5. Esse desequilíbrio financeiro no valor de R$ 309.303,00, é solucionado mediante aporte integral dos recursos do Município de Manaus em favor da Autarquia MANAUSPREV para assegurar o pagamento da FOPAG dos futuros beneficiários.

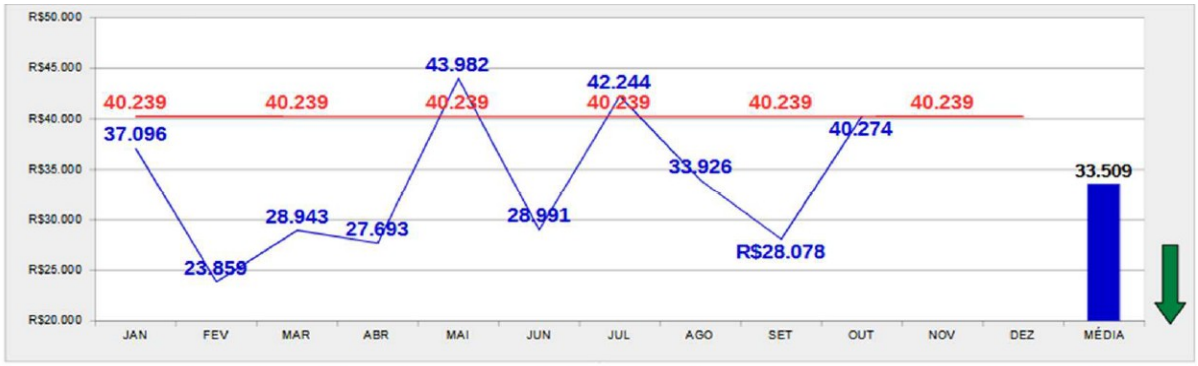


	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT
Meta	23.380.154	23.380.154	23.380.154	23.380.154	23.380.154	35.070.231	23.380.154	23.380.154	23.380.154	23.380.154
Aposentadorias PFIN	23.401.240	24.172.960	24.222.439	24.531.253	24.487.700	36.703.264	28.215.285	26.290.151	26.356.496	26.647.131
Pensões PFIN	2.306.340	2.631.601	2.476.702	2.509.271	2.522.013	3.813.007	2.606.198	2.602.567	2.636.302	2.654.969
PFIN	25.707.579	26.804.560	26.699.141	27.040.524	27.009.713	40.516.271	30.821.483	28.892.718	28.992.797	29.302.100

Figura 5- FOPAG Outubro/2022 do Plano Financeiro.

DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: SUANI DOS SANTOS BRAGA EM 30/12/2022 09:55:24
DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: ELIZANGELA MACHADO DE MACEDO EM 30/12/2022 09:17:33
DOCUMENTO ASSINADO ELETRONICAMENTE POR MAIS 3 USUARIOS
VERIFIQUE A AUTENCIDADE DESTE DOCUMENTO EM https://siged.manaus.am.gov.br/verifica/verificacao.aspx INFORMANDO O CODIGO: 625232C9

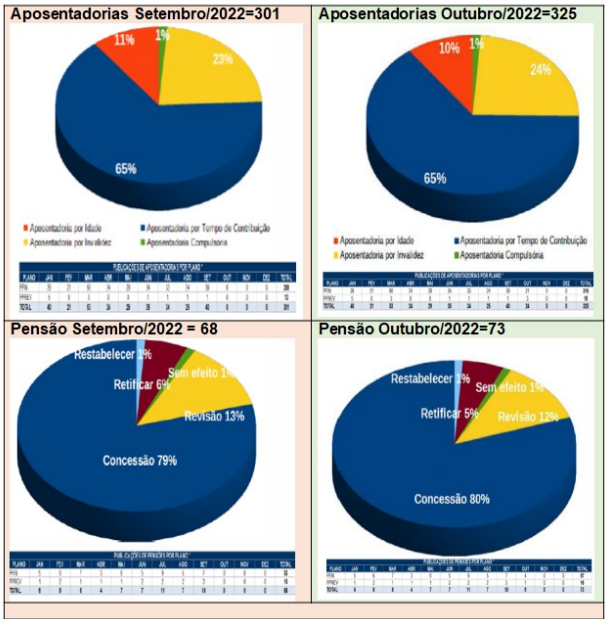
I.4) Despesas Administrativas: Observa-se que as despesas com Energia e Passagens, representam cerca de **78%** do faturamento mensal pago, e **59%** da média apurada da despesa acumulada no período de janeiro a outubro de 2022, demonstrado na figura abaixo, gerenciadas pelo Setor de Manutenção e Material (SMAT).



	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	MÉDIA	TOTAL
Meta	40.239	40.239	40.239	40.239	40.239	40.239	40.239	40.239	40.239	40.239	40.239	40.239	40.239	482.871
Energia	29.789	16.646	20.385	19.233	18.599	17.335	18.361	19.841	18.997	18.663	0	0	16.487	197.849
Telefone	270	159	330	0	390	186	224	208	178	223	0	0	181	2.167
Internet	4.639	4.639	4.639	4.639	4.639	4.639	4.639	4.639	4.639	4.639	0	0	3.866	46.392
Correios	0	17	17	0	91	72	17	53	50	87	0	0	34	405
Transporte	0	0	0	0	19	806	1.192	2.492	1.816	1.551	0	0	656	7.876
Água	730	730	730	730	730	730	730	730	730	730	0	0	608	7.299
Passagens	0	0	1.174	1.422	12.711	0	12.202	0	0	12.714	0	0	3.352	40.223
Diárias	0	0	0	0	5.135	3.555	3.209	4.295	0	0	0	0	1.349	16.193
Impressões/Locação	1.668	1.668	1.668	1.668	1.668	1.668	1.668	1.668	1.668	1.668	0	0	1.390	16.684
Real	37.096	23.859	28.943	27.693	43.982	28.991	42.244	33.926	28.078	40.274			33.509	335.088

Despesas administrativas acumuladas (janeiro-outuro/2022.

I.5) Aposentadorias e Pensões (representação qualitativa): A inclusão de novas aposentadorias e pensões impactam gradativamente os recursos advindos do Plano Financeiro, em relação as despesas atendidas pelo Plano Previdenciário. Assim sendo, a análise comparativa das aposentadorias e pensões dos meses de setembro e outubro de 2022, demonstram um crescimento qualitativo das concessões dos benefícios, consolidados na figura abaixo:



DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: SUANI DOS SANTOS BRAGA EM 30/12/2022 09:55:24
DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: ELIZANGELA MACHADO DE MACEDO EM 30/12/2022 09:17:33
DOCUMENTO ASSINADO ELETRONICAMENTE POR MAIS 3 USUARIOS
VERIFIQUE A AUTENCIDADE DESTE DOCUMENTO EM https://siged.manaus.am.gov.br/verifica/verificacao.aspx INFORMANDO O CODIGO: 625232C9

Manaus Previdência
Autarquia Municipal

Manaus
Prefeitura Municipal

I.6) - Aposentadorias e Pensões (representação quantitativa): No que tange a análise quantitativa das Aposentadorias e Pensões, observa-se que os benefícios pagos por Órgãos, totalizaram R$ 34.770.405,56 e R$ 35.100.892,86, respectivamente, cujo montante do Plano Financeiro -PFIN representou o percentual de 83,5% do total dos benefícios pagos, e apenas 16,5% do Plano Previdenciário-PPREV, representando um acréscimo de R$ 330.487,30 em relação ao mês anterior, evidenciados na figura abaixo:

SETEMBRO	Quadro de Aposentados					Quadro de Pensionistas				
	Qtd Beneficiários			Valor Pago		Qtd Beneficiários			Valor Pago	
ÓRGÃOS	PFIN	PREV	TOTAL	PFIN bruto	PPREV bruto	PFIN	PREV	TOTAL	PFIN bruto	PPREV bruto
PMM	5.318	739	6.057	24.200.770,29	2.073.779,46	707	1072	1.779	2.466.652,78	2.917.876,84
CMM	161	21	182	2.093.104,66	409.111,98	16	48	64	169.648,82	374.080,97
IMPAS	12	1	13	62.620,80	2.758,96			0	-	-
TOTAL	5.491	761	6.252	26.356.495,75	2.485.650,40	723	1120	1.843	2.636.301,60	3.291.957,81

Total dos Benefícios	8.095	%	
Total PFIN bruto		28.992.797,35	83,384
Total PPREV bruto		5.777.608,21	16,616
Valor total da FOPAG		34.770.405,56	100

OUTUBRO	Quadro de Aposentados					Quadro de Pensionistas				
	Qtd Beneficiários			Valor Pago		Qtd Beneficiários			Valor Pago	
ÓRGÃOS	PFIN	PREV	TOTAL	PFIN bruto	PPREV bruto	PFIN	PREV	TOTAL	PFIN bruto	PPREV bruto
PMM	5.343	739	6.082	24.491.405,05	2.111.326,25	714	1070	1.784	2.485.320,62	2.901.514,75
CMM	161	21	182	2.093.104,66	409.111,98	16	48	64	169.648,82	374.080,97
IMPAS	12	1	13	62.620,80	2.758,96			0	-	-
TOTAL	5.516	761	6.277	26.647.130,51	2.523.197,19	730	1118	1.848	2.654.969,44	3.275.595,72

Total dos Benefícios	8.125	%	
Total PFIN bruto		29.302.099,95	83,48
Total PPREV bruto		5.798.792,91	16,52
Valor total da FOPAG		35.100.892,86	100

Figura 8 – Total dos Benefícios Pagos (Aposentadorias/Pensão)

DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: SUANI DOS SANTOS BRAGA EM 30/12/2022 09:55:24
DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: ELIZANGELA MACHADO DE MACEDO EM 30/12/2022 09:17:33
DOCUMENTO ASSINADO ELETRONICAMENTE POR MAIS 3 USUARIOS
VERIFIQUE A AUTENCIDADE DESTE DOCUMENTO EM https://siged.manaus.am.gov.br/verifica/verificacao.aspx INFORMANDO O CODIGO: 625232C9

Mediante análise quantitativa e qualitativa das despesas efetuadas no mês de outubro/2022, em comparação ao mês anterior (setembro/2022), podemos concluir que, o total da despesa com Aposentadorias/Pensões paga em outubro/2022 (R$ 35.100.892,86), superou o total da despesa paga em setembro (R$ 34.770.405,56), visto que, 83,5% da despesa impacta diretamente os recursos do Plano Financeiro (R$29.302.099,95) e apenas 16,5% do total pago pelo Plano Previdenciário (R$5.798.792,91).Tal fato, justifica-se pelas inclusões de novas aposentadorias e pensões dos servidores municipais, demandando aportes crescentes do Tesouro Municipal ao Plano Financeiro, visto que o saldo total apresentado no período analisado (R$ 3.627.173,00) é insuficiente para assegurar o pagamento dos benefícios mensais. Outro fator que impacta a receita da Autarquia, refere-se a despesa com servidores, visto que em Setembro/2022 o valor bruto da FOPAG totalizou o montante de **R$ 756.133,89** para 84 (oitenta e quatro) servidores, enquanto que em Outubro/2022, demonstrou um total de 85 (oitenta e cinco) servidores, distribuídos a seguir: 62 Estatutários, 02 disposicionados, 01 Requisição do T.R.E e 20 Comissionados, gerando uma despesa com a Folha de Pagamento de **R$ 788.185,78** (total bruto), obtendo um acréscimo na FOPAG de **R$ 32.051,89 (4,24%).** Esse acréscimo, decorreu do aumento de servidores estatutário que anteriormente totalizavam 59, passando para 62 (out/2022), e redução do total de servidores Disposicionados/Req.T.R.E, ocorridos no período analisado. Por conseguinte, observa-se um acréscimo de 43% nas Despesas Administrativas ocorridas em outubro/2022 (R$40.274,00) em comparação ao mês de setembro/2022 (R$28.078,00), dado. Conclui-se, que as informações foram submetidas à análise do Controle Interno da MANAUS PREVIDÊNCIA, para avaliar a confiabilidade e conformidade das informações, em consonância com as legislações pertinentes. **J) PLANO DE TRABALHO PARA O EXERCÍCIO DE 2023.** O presente documento apresenta 11 (onze) laudas e estabelece os procedimentos, cronogramas de reuniões e o escopo do trabalho à ser desenvolvido por este Conselho no exercício de 2023. Finalizada análise e não havendo nenhuma objeção, o Plano foi aprovado à unanimidade, momento após o qual foi assinado digitalmente**. L) CALENDÁRIO DE REUNIÕES PARA 2023.** Proposta aprovada por unanimidade pelos Conselheiros, com posterior envio para publicação no site da Instituição. Sendo esses os assuntos da pauta, e não havendo mais nada a ser tratado, a Presidente agradeceu aos presentes e deu por

DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: SUANI DOS SANTOS BRAGA EM 30/12/2022 09:55:24
DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: ELIZANGELA MACHADO DE MACEDO EM 30/12/2022 09:17:33
DOCUMENTO ASSINADO ELETRONICAMENTE POR MAIS 3 USUARIOS
VERIFIQUE A AUTENCIDADE DESTE DOCUMENTO EM https://siged.manaus.am.gov.br/verifica/verificacao.aspx INFORMANDO O CODIGO: 625232C9

encerrada a reunião, da qual, eu, Suani dos Santos Braga, participei e lavrei a presente Ata, que assino com os demais Membros/Conselheiros do Conselho Fiscal.

Suani dos Santos Braga (Presidente) - *Assinatura Digital*

Ruth Freire de Souza (Conselheira Titular) **–** *Assinatura Digital*

Elizangela Machado de Macêdo (Conselheira Titular) **–** *Assinatura Digital*

Izomitel Pessoa de Queiroz Filho (Conselheiro Titular) **-** *Assinatura Digital*

Eli Camilo Custódio (Conselheiro Titular) – *Assinatura Digital*

DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: SUANI DOS SANTOS BRAGA EM 30/12/2022 09:55:24
DOCUMENTO ASSINADO POR LOGIN E SENHA POR: ELIZANGELA MACHADO DE MACEDO EM 30/12/2022 09:17:33
DOCUMENTO ASSINADO ELETRONICAMENTE POR MAIS 3 USUARIOS
VERIFIQUE A AUTENCIDADE DESTE DOCUMENTO EM https://siged.manaus.am.gov.br/verifica/verificacao.aspx INFORMANDO O CODIGO: 625232C9



REGISTROS DE ASSINATURAS ELETRÔNICAS

O arquivo ata_da_12__reuni_o_ordin_ria__do_cofis___06.12.2022.pdf do documento **2022.17848.17916.9.024284** foi assinado pelos signatários

DADOS DO SIGNATÁRIO	DADOS DA ASSINATURA
IZOMITEL PESSOA DE QUEIROZ FILHO 031.534.102-59	30/12/2022 08:05:57 (LOGIN E SENHA)
ELI CAMILO CUSTÓDIO 163.051.322-91	30/12/2022 08:19:13 (LOGIN E SENHA)
RUTH FREIRE DE SOUZA 830.999.052-91	30/12/2022 08:22:57 (LOGIN E SENHA)
ELIZANGELA MACHADO DE MACÊDO 601.961.652-53	30/12/2022 09:17:33 (LOGIN E SENHA)
SUANI DOS SANTOS BRAGA 313.636.602-68	30/12/2022 09:55:24 (LOGIN E SENHA)