

**ATA SUMÁRIA DA 4ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO EXERCÍCIO
DE 2015
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO –
PREVI-RIO**

1- DATA, HORA E LOCAL: Em 17 de dezembro de 2015, às 11:00 horas, na sala de reunião da Diretoria de Administração e Finanças do Instituto de Previdência e Assistência do Município do Rio de Janeiro - PREVI-RIO, situado na Rua Afonso Cavalcanti, 455/Anexo, Sala 1107 – Cidade Nova – Nesta Cidade.

2- MEMBROS PARTICIPANTES: Mônica do Nascimento Simone – Presidente do Conselho Fiscal, Alexandre Torres da Cunha – Membro e Mozart Porto Rangel – Membro.

3- CONVIDADOS: Fernanda Nunes Leiroz - Gerente Contábil; Ednalva Maria Mariano Consuli – Auditora do PREVI-RIO e Renato da Silva Martins – Assistente de Auditoria.

4- PAUTA: (1) Contabilização do resultado atuarial de 2013/2014 e 2014/2015; (2) Publicidade das atas do Conselho Fiscal; (3) Disponibilização do DRAA ao CF; (4) Procedimentos para elaboração da Prestação de Contas – 2015 (Res. CGM nº 1211, de 25.01.2015); (5) Assuntos gerais.

5- DELIBERAÇÕES: A sessão foi presidida pela Conselheira Mônica do Nascimento Simone. Aberta a sessão, foram iniciadas as discussões sobre os pontos da pauta:

5.1) Contabilização do resultado atuarial de 2013/2014 e 2014/2015: A Gerente Contábil, Fernanda Leiroz, informou que fará a contabilização do resultado 2013/2014 ainda em dezembro. Acrescentou que se o resultado 2014/2015 for disponibilizado a tempo, também efetuará a contabilização.

O conselheiro Alexandre Torres informou que acompanhará o assunto e manterá os demais membros do Conselho informados.

5.2) Publicidade das atas do Conselho Fiscal: A Gerente Contábil, Fernanda **Queiroz**, informou que a Diretoria de Administração e Finanças autorizou a publicação, o que deverá ser feito ainda essa semana.

Os conselheiros lembraram que a publicidade deve ocorrer tanto no Diário Oficial, quanto no site do Instituto.

O conselheiro Mozart Rangel informou que devido ao não atendimento pelo PREVI-RIO das solicitações anteriores do Conselho, visando às publicações das atas e consoante ao princípio da publicidade, a SEAERJ, entidade da qual é Vice-Presidente, deliberou pela publicação das atas em seu próprio site.

5.3) Disponibilização do DRAA ao CF: O DRAA foi encaminhado ao Conselho, bem como também está disponível no site do Instituto.

A respeito das informações constantes no demonstrativo, o Conselheiro Mozart Rangel ressaltou que, às fls. 34, no campo Parecer Atuarial constam registrados os recursos referentes aos Recebíveis dos Royalties do Petróleo como um ativo real garantidor do Plano de Benefícios, quando é sabido que os mesmos não estão sendo repassados pelo Tesouro ao FUNPREVI, conforme dispositivo na Lei Nº 5.300/2011, devido às pendências jurídicas sobre a legalidade do uso de tais recursos para o pagamento de benefícios previdenciários.

Ainda no mesmo campo, a conclusão apresentada é a de que o Plano de Equacionamento aprovado na Lei Municipal Nº 5.300/2011 não está sendo suficiente para sanar o Déficit Técnico Atuarial, sendo proposto um novo modelo de amortização.

O Demonstrativo de Resultados da Avaliação Atuarial – DRAA do Ministério da Previdência Social – MPS identifica que o principal risco do Plano de Benefícios é o não atingimento da Meta Atuarial.

Mais uma vez o Conselho ressalta a urgência da implantação de um novo Plano de Capitalização do FUNPREVI, bem como o início dos repasses dos recursos relativos aos Recebíveis dos Royalties do Petróleo, conforme já registrado na Ata da 3ª Reunião Extraordinária, ocorrida em 26/11/2015.

O Conselheiro Mozart Rangel aproveitou a oportunidade para colocar-se à disposição da Presidência do Instituto, no sentido de auxiliar na definição de novos planos, estratégias ou diretrizes que venham a solucionar a questão.

5.4) Procedimentos para elaboração da Prestação de Contas – 2015 (Res. CGM nº 1211, de 25/01/2015): A Gerente Contábil, Fernanda Leiroz, informou que todos os procedimentos estão ocorrendo dentro da normalidade e que o processo será apresentado no prazo previsto na Resolução.

6) Assuntos Gerais: Em Assuntos Gerais, foram tratados os seguintes temas:

6.1) Relatório da Auditoria Interna: A Auditora Ednalva Consuli entregou o Relatório Mensal de Atividades, onde estavam relacionados quatro trabalhos em andamento, sendo eles:

- Auditoria de meta para verificar a adequação dos controles utilizados no acompanhamento e mensuração da meta "Ressarcir em até 15 dias úteis, em média, a partir do dia do pagamento de salário em que houve o desconto a maior em contracheque, na conclusão do financiamento imobiliário do servidor, por quitação ou decurso de prazo sem prestação em aberto, sem mora e multa ou pendência documental;
- Auditoria de meta para verificar a adequação dos controles utilizados no acompanhamento e mensuração da meta "Garantir que o pagamento do primeiro requerimento de Pecúlio Pós-Mortem seja realizado em média de 30 dias";
- Auditoria Operacional na Creche Dr. Paulo Niemeyer;
- Preparação das circularizações necessárias para as Demonstrações Contábeis.

Os trabalhos concluídos foram:

- Análise documental da aquisição/avaliação do patrimônio imobiliário do FUNPREVI, transferido ao Fundo através da Lei nº 5300/2011 – Lei de Capitalização do FUNPREVI;
- Análise do benefício PREVI-RIO Bilingue.

O relatório referente à avaliação do patrimônio imobiliário do FUNPREVI foi entregue aos conselheiros nesta reunião.

Já o relatório referente à análise do benefício PREVI-RIO bilíngue foi encaminhado aos conselheiros, via ofício, em 07.12.2015.

Ficou acordado que a Auditora Interna encaminhará os citados relatórios aos membros do Conselho por e-mail, no formato pdf.

6.2) PATAI: A Auditora Interna informou que está iniciando o planejamento dos trabalhos para o ano de 2016 e informou que os conselheiros podem dar sugestões, que serão apreciadas pela Auditoria Geral.

Os conselheiros informaram que apresentarão suas sugestões na próxima reunião, marcada nos termos do item 6.5.

6.3) PLANO DE APLICAÇÕES DE RECURSOS E DIRETRIZES GERAIS DE GESTÃO, INVESTIMENTO E ALOCAÇÃO DE RECURSOS DO FUNPREVI, PARA O ANO DE 2016:

O Conselheiro Mozart Rangel informou que na última reunião do Conselho de Administração foram aprovados os referidos documentos, decisão que poderá ficar restrita apenas ao cumprimento dos dispositivos legais, tendo em vista que o FUNPREVI se encontra no limiar de uma situação de falta de recursos para aplicações financeiras.

6.4) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA: O Conselheiro Mozart Rangel solicitou o quadro com a disponibilidade financeira do FUNPREVI do dia. A Gerente Contábil, Fernanda Leiroz, após contato com a Diretoria de Investimentos, informou que os técnicos encontravam-se em reunião de trabalho, comprometendo-se a encaminhar via e-mail a posição do dia aos Conselheiros.

6.5) Reunião Extraordinária: Face ao teor dos relatórios de auditoria apresentados (item 6.1) e a necessidade de leitura e esclarecimentos que requerem tempo, os conselheiros marcaram uma reunião extraordinária, a ocorrer em 19/01/2016, às 11:00h, nas instalações da PREVI-RIO, com a participação da Auditora Interna, que colocou-se à disposição para dirimir todas as dúvidas do Conselho.

Nesta reunião, os Conselheiros apresentarão sugestões para o PATAI 2016.

Sem mais para tratar no momento, a Presidente do Conselho Fiscal deu por encerrada esta reunião.

**Mônica do Nascimento
Simone**
Presidente

**Alexandre Torres da
Cunha**
Membro

Mozart Porto Rangel
Membro