



ATA DA 9ª REUNIÃO ORDINARIA

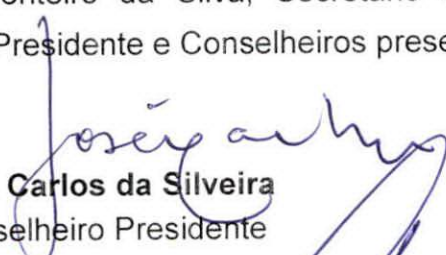
Aos 28 (vinte oito) dias do mês de setembro de 2018 (dois mil e dezoito), às 08h30min (oito horas e trinta minutos), na sala de reuniões do IPERON, situado à Avenida Sete de Setembro, 2557, Nossa Senhora das Graças, nesta Capital, realizou-se a 9ª (nona) reunião ordinária do Conselho Fiscal, tendo como pauta: 01. Apresentação do Relatório de Análise da Prestação de Contas do mês de maio/2018; e 02 Assuntos Gerais. O Conselheiro Presidente Jose Carlos da Silveira ao iniciar os trabalhos solicitou ao Secretário do Conselho que fizesse a verificação de quorum legal, tendo sido feito, constatou a presença dos conselheiros: Pedro Antônio Afonso Pimentel – Representante do Poder Executivo/SEPOG, Franco Maegaki Ono - Representante do Poder Executivo/SEFIN, Cel PM Mauro Ronaldo Flores Corrêa – Representante do Poder Executivo/PM, Christian Norimitsu Ito – Representante do Ministério Público, José Ricardo Mendes dos Santos Paraizo – Representante do Sindicato dos Servidores do Tribunal de Justiça/SINJUR e Ângelo Florindo da Silva – Representante dos Sindicatos do Poder Executivo, totalizando 07 (sete) conselheiros presentes. O Conselheiro Presidente Jose Carlos da Silveira cumprimentou os presentes e passou a palavra ao Conselheiro Pedro Antônio Afonso Pimentel que deu início a apresentação do Relatório de Análise de Prestação de Contas do mês de maio/2018, que fica fazendo parte desta ata como anexo, tendo como parecer final a aprovação com ressalvas. Da Deliberação – Os Conselheiros, de forma unânime, acompanharam do voto do relator, restando aprovada com ressalvas o Relatório de Análise de Contas do mês de maio de 2018. O Conselheiro Franco Maegaki Ono pediu a inclusão da apresentação do Relatório de Prestação de Contas de junho/2018, o qual foi prontamente atendido. Em seguida deu início a apresentação do Relatório de Análise de Prestação de Contas do mês de junho/2018, que fica fazendo parte desta ata como anexo, tendo como parecer final a aprovação com ressalvas. Da Deliberação – Os Conselheiros, de forma unânime, acompanharam do voto do relator, restando aprovada com ressalvas o Relatório de Análise de Contas do mês de junho de 2018. O Conselheiro Pedro Pimentel expôs a necessidade de informações de Gestores do IPERON e/ou Comitê de Investimentos com esclarecimentos sobre a rentabilidade negativa apresentada no mês maio/2018. O Conselheiro Franco Maegaki Ono observou a necessidade de emissão de Nota Técnica/Explicativa referente ao não lançamento, em tempo hábil, dos rendimentos de aplicações financeiras. O Conselheiro Presidente Jose Carlos esclareceu que no Decreto de encerramento do exercício financeiro



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO ESTADO DE RONDÔNIA
IPERON
CONSELHO FISCAL



de 2018, ficou estabelecido até o 10º (dia) do mês janeiro/2019 para fechamento das contas do IPERON, conforme foi discutido e deliberado em reuniões anteriores deste colegiado com gestores do IPERON, visando que os técnicos do IPERON possam sanar as possíveis pendências no encerramento do exercício. Da Deliberação – Os Conselheiros, de forma unânime, deliberaram por oficializar aos gestores do IPERON para: atendimento as recomendações e deliberações; e esclarecer os fatos relativos às baixas rentabilidade dos investimentos e outras providencias. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião pelo Presidente às 10h20mim (dez horas e vinte minutos), da qual eu, Ednelson Monteiro da Silva, Secretário do Conselho, lavrei a presente ata, que será assinada pelo Presidente e Conselheiros presentes.



Jose Carlos da Silveira
Conselheiro Presidente



Cel. PM Mauro Ronaldo Flores Corrêa
Conselheiro


Christian Norimitsu Ito
Conselheiro

Franco Maegaki Ono
Conselheiro


Pedro Antônio Afonso Pimentel
Conselheiro


Ângelo Florindo da Silva
Conselheiro


José Ricardo Mendes dos Santos Paraizo
Conselheiro



RELATORIO DE ANALISE DA PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO MÊS DE MAIO DE 2018

1-DADOS CONTÁBEIS

Analisando o Balancete do mês de maio de 2018, constatamos que os registros financeiros, e demais controles guardam conformidade com os documentos apresentados na Prestação de Contas da unidade, na data base de 31 de maio de 2018, ressalvados alguns procedimentos técnicos que precisam de ajustes, conforme demonstramos no corpo deste relatório.

Os exames foram efetuados, tendo como base a Prestação de Contas do mês de maio de 2018 e Relatório da Auditoria IPERON, de 29.06.2018.

Observamos que na presente análise não utilizamos o Sistema ou outro sistema governamental, para fins aferições.

2-EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O orçamento consignado em favor do IPERON foi efetivado através da Lei 4.234 de 28 dezembro de 2017 - Lei Orçamentária Anual - 2018 no valor de **R\$ 547.587.599,00** (quinhentos e quarenta e sete milhões, quinhentos e oitenta e sete mil e quinhentos e noventa e nove reais) e as despesas fixadas em igual valor, que no decorrer do período teve a seguinte movimentação conforme Quadro Demonstrativo de Execução Orçamentária, conforme abaixo:

Demonstrativo da Evolução Orçamentária					(Em R\$ 1,00)
Título	Unidades Orçamentárias			Valor Consolidado	%
	130011 FUNPRERO	130012 FUNPRECAP	140023 IPERON		
I - Dotação Inicial	332.674.7413,00	179.327.936,00	35.584.950,00	547.587.599,00	100
II - Créditos Adicionais	-	-	-	-	-
- Suplementares	-	-	-	-	-
- Especiais	-	-	-	-	-
- Extraordinários	-	-	-	-	-
III - Cancelamento e Remanejamento de Dotação	-	-	-	-	-
IV = Dotação Atualizada (I+II-III)	332.674.713,00	179.327.936,00	35.584.950,00	547.587.599,00	100
V - Despesa Empenhada	-177.981.357,57	-512.840,01	-9.804.120,41	-188.298.317,99	34,87
VI = Saldo de Dotação (IV-V)	154.693.355,43	178.815.095,99	25.780.829,59	359.289.281,01	65,13
EXECUÇÃO POR UG (%)	53,50%	0,29%	27,55%		

Fonte: Dados extraídos do Balancete e quadro demonstrativo da Execução Orçamentária e Financeira/maio/2018

Observamos a não execução orçamentária de forma adequada nas UG's 130012 e 140023, com percentuais abaixo do mínimo exigido nas normas orçamentárias, os quais requerem esclarecimentos e/ou justificativas dos gestores.



3- GESTÃO FINANCEIRA

Demonstrativo da Gestão Financeira

Demonstrativo da Gestão Financeira					(Em R\$ 1,00)
Título	Unidades Orçamentárias			Valor Consolidado	%
	130011 FUNPRERO	130012 FUNPRECAP	140023 IPERON		
(+) Despesa Empenhada	177.981.357,57	512.840,01	9.804.120,41	188.298.317,99	100
(-) Pagamentos Efetuados no Exercício	167.702.766,35	499.560,96	8.102.589,87	176.304.917,18	93,63
(=) Saldo a Pagar	10.278.591,22	13.279,05	2.783.066,82	11.993.400,81	6,37

Fonte: Dados extraídos do Balancete maio/2018.

4- DOS SUPRIMENTOS DE FUNDOS

No mês em análise foi pago adiantamento de Suprimento de Fundos no valor de R\$ 4.000,00 (quatro mil reais) na Unidade Orçamentária 140023 – IPERON.

Observamos ausência de quadro demonstrativo que vise o acompanhamento das respectivas prestações ou registros contábeis adequados e baixas.

5- DAS DIÁRIAS

No mês em análise foram efetuados pagamentos de diárias no montante de R\$ 15.330,00 (quinze mil, trezentos e trinta reais), conforme Demonstrativo da Execução Orçamentária e Financeira, da referida Prestação de Contas.

Observamos ausência de demonstrativo que vise o acompanhamento das respectivas prestações de contas ou registros contábeis de adequados e baixas.

6- DO IMOBILIZADO

Bens Móveis - ficou constatado o saldo contábil no valor R\$ 3.430.712,74 (três milhões, quatrocentos e trinta mil e setecentos e doze reais e setenta e quatro centavos) grupo 123100000.

Bens Imóveis – ficou constatado o saldo contábil no valor R\$ 9.710.502,29 (nove milhões, setecentos e dez mil e quinhentos e dois reais e vinte e nove centavos), no grupo 123200000.

7- DA COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

No mês em análise não houve registro de compensação previdenciária advinda do Regime Geral de Previdência (INSS).



8- DAS DESPESAS COM PESSOAL

UG 140023 – Custeio IPERON foram efetuados pagamentos com pessoal e encargos no mês em análise no valor de **R\$ 1.079.164,82** (um milhão, setenta e nove mil e cento e sessenta e quatro reais e oitenta e dois centavos);

UG 130011 – Fundo Financeiro foram efetuados pagamentos com pessoal no mês em análise no valor total de **R\$ 36.229.240,38** (trinta e seis milhões, duzentos e vinte nove mil e duzentos e quarenta reais e trinta e oito centavos), sendo: aposentadoria e reformar o valor de **R\$ 29.715.862,48** (vinte e nove milhões, setecentos e quinze mil e oitocentos e sessenta e dois reais e quarenta e oito centavos); e pensões o valor de **R\$ 6.513.377,90** (seis milhões, quinhentos e treze mil e trezentos e setenta e sete reais e noventa centavos);

UG 130012 – Fundo Capitalizado foram efetuados pagamentos com pessoal no mês em análise no valor total de **R\$ 100.828,04** (cem mil e oitocentos e vinte e oitos reais e quatro centavos). sendo: aposentadorias e reformas no valor de **R\$ 14.083,23** (quatorze mil oitenta e três reais e vinte e três centavos); e pensões no valor de **R\$ 86.744,81** (oitenta e seis mil, setecentos e quarenta e quatro reais e oitenta e um centavos).

9. DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS

9.1 Fundos Previdenciário Financeiro

Financeiro	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio
Retorno	6.986.627,68	5.174.960,16	6.219.021,72	4.759.744,77	1.224.416,45

Fonte: Relatório Comitê de Investimentos

9.1.1 A Rentabilidade acumulada até o mês em análise perfaz o montante de **R\$ RS 24.364.770,78** (vinte quatro milhões, trezentos sessenta quatro mil, setecentos setenta reais e setenta oito centavos).

9.1.2 Saldo Financeiro até o mês em análise R\$ 1.027.847.958,77 (um bilhão, vinte sete milhões, oitocentos quarenta sete mil, novecentos cinquenta oito reais e setenta sete centavos).

9.2 Fundo Previdenciário Capitalizado.

Financeiro	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio
Retorno	10.713.917,83	7.047.109,87	10.024.444,93	1.787.551,68	(5.581.880,68)

Fonte: Relatório Comitê de Investimentos

9.2.1 A Rentabilidade acumulada até o mês em análise perfaz o montante de **R\$ 23.991.143,63** (vinte e três milhões, novecentos noventa um mil, cento e quarenta três reais e sessenta três centavos).



9.2.2 Saldo Financeiro até o mês em análise R\$ 1.000.569.738,23 (um bilhão, quinhentos sessenta nove mil, setecentos trinta oito reais e vinte três centavos).

9.3 CONSOLIDAÇÃO DA CARTEIRA INVESTIMENTOS

9.3.1 Rentabilidade Acumulada no mês em análise:

Fundo Financeiro	24.364.770,78
Fundo Capitalizado	23.991.143,63
Total Rentabilidade R\$	48.355.914,41

9.3.2 Saldo Financeiro Acumulado:

Fundo Financeiro	1.027.847.958,77
Fundo Capitalizado	1.000.569.738,23
Total Saldo Financeiro R\$	2.028.417.697,00

10. CONSIDERAÇÕES GERAIS E PARECER

10.1 Considerando a ausência de informações relativas a inexecução orçamentária, ausência de relatório gerencial ou planilha identificando se os prazos de apresentação das prestações de contas de diárias e suprimentos de fundos vem sendo cumpridos, bem como, ausência dos registros controle análise, homologação e baixa no sistema contábil (SIAFEM) .

10.2 Diante das informações supra elencadas no presente relatório, o Parecer é pela APROVAÇÃO COM RESSALVAS das contas do IPERON referente ao mês de MAIO de 2018, o qual apresento para deliberação dos demais pares.

Porto Velho-RO, 28 de setembro de 2018.


PEDRO ANTÔNIO AFONSO PIMENTEL
Conselheiro
Representante do Poder Executivo/SEPOG