

ATA DA NONA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA AMAPÁ PREVIDÊNCIA – COFISPREV DO ANO 2024.

Aos vinte e quatro dias do mês de setembro do ano de dois mil e vinte e quatro, no Plenário do Conselho Estadual de Previdência Conselheiro Fernando Cezar Pereira da Silva, sito à rua Binga Uchôa, nº 10, Centro – Macapá-AP, às quinze horas e vinte e quatro minutos, teve início a nona reunião ordinária do Conselho Fiscal da Amapá Previdência – COFISPREV, coordenada pelo Presidente, senhor Elionai Dias da Paixão, o qual cumprimentou os conselheiros. Com a palavra à secretária, Senhora Josilene de Souza Rodrigues, efetuou a leitura do **ITEM 01– Edital de Convocação** número vinte e cinco, o qual convocou os Conselheiros para fazerem-se presentes nesta sessão. **Verificação de quórum.** Foram chamados nominalmente os Conselheiros na seguinte ordem: **Elionai Dias da Paixão (Titular), Adriene Ribeiro Benjamin Pinheiro (Titular), Helton Pontes da Costa (Titular), Arnaldo Santos Filho (Titular), Jurandil dos Santos Juarez (Titular), Francisco das Chagas Ferreira Feijó (Titular).** **Justificativa de ausência.** Não houve. Registrado a presença da senhora Narleia Salomão - Diretora de Benefícios e Fiscalização, senhora Alana Lima - Diretora Financeira, senhora Regiane Panow Ennes - Chefe do Controle Interno/AMPREV, senhora Risoneide Cardoso Campos – Chefe da Auditoria Interna, senhora Naylê Duarte – Chefe da Divisão de Benefícios e Auxílios, senhor Luiz Antônio Farias – Contador da Auditoria Interna, e o senhor José Milton Gonçalves – Assessor Técnico de Planejamento - ASPLAN. Os itens de pauta foram invertidos. **ITEM 04 –** **Apreciação das Atas:**

4.1. Ata da 13ª Reunião Extraordinária de 2024, realizada no dia 23/07/2024. O arquivo foi enviado com antecedência para leitura e eventual correção. Após o Presidente colocou a Ata em votação. **Aprovada por unanimidade de voto a Ata da 13ª Reunião Extraordinária de 2024.** **4.2.** Ata da 14ª Reunião Extraordinária de 2024, realizada no dia 30/07/2024; O arquivo foi enviado com antecedência para leitura e eventual correção. Após o Presidente colocou a Ata em votação. **Aprovada por unanimidade de voto a Ata da 14ª Reunião Extraordinária de 2024.** **4.3.** Ata da 15ª Reunião Extraordinária de 2024, realizada no dia 14/08/2024; O arquivo foi enviado com antecedência para leitura e eventual correção. Após o Presidente colocou a Ata em votação. **Aprovada por unanimidade de voto a Ata da 15ª Reunião Extraordinária de 2024.** **4.4.** Ata da 8ª Reunião Ordinária de 2024, realizada no dia 22/08/2024. O arquivo foi enviado com antecedência para leitura e eventual correção. Após o Presidente colocou a Ata em votação. **Aprovada por unanimidade de voto a Ata da 8ª Reunião Ordinária de 2024.**

ITEM 03 – Apresentação e apreciação do relatório das análises do Processo nº 2024.140.801659PA – Balancete Contábil do mês de março de 2024. (Relator Conselheiro Elionai Dias da Paixão). O relator apresentou de forma prévia o relatório com as análises do processo, concluiu solicitando a suspensão do item para encaminhamento de diligência no sentido de esclarecer a qual conta bancária e contábil, de fato, se refere o fato mencionado em nota explicativa, **quanto a inclusão em conciliação bancária, da conta contábil Nº 3688- BB PREVIDENCIÁRIO RENDA FIXA FLUXO FIC (FADM) C/C 15853-4, o valor de R\$ 21.547,99 (vinte e um mil quinhentos e quarenta e sete reais e noventa e nove centavos), referente ao valor a ser arrecadado em função do rendimento na conta judicial do estorno do valor bloqueado do PROCESSO JUDICIAL 0014804-19.2017.8.03.0001 do autor LEOMAR MENDES DA SILVA ocorrido no extra bancário dia 13 de março de 2024,** observa-se divergência entre as informações apresentadas: o reduzido/código contábil (pag.10), o descritivo de conta corrente citado na nota explicativa (pag.15) e a própria nomenclatura da conta bancária consignada no extrato (pag.418), conforme abaixo: O código/rezido 3688 - B. BRASIL AMPREV - UNIÃO RTU - PENSÃO GUARDAS TERRIT (No balancete, se refere a conta bancária 6320-7); Descritivo: BB PREVIDENCIÁRIO RENDA FIXA FLUXO FIC (FADM) C/C 15853-4 (No balancete, aponta para os reduzidos 3521 e 4717); No extrato da conta 15853-4, nominada B. BRASIL AMPREV - F.D.A.M – GASTOS (Que leva ao reduzido contábil 3687 do balancete). **Todos concordaram com a suspensão e encaminhamento de diligência.**

ITEM 02 – Abordagem acerca dos apontamentos e recomendações registradas nas análises dos Processos da Folha de Pagamento dos Beneficiários Civil, e ainda apresentação das rotinas e controles próprio do setor. (Relator Conselheiro Arnaldo Santos Filho). O Presidente



56 agradeceu a presença de todos, o convite aos setores tem como objetivo dar conhecimento
57 das recomendações de análises anteriores e subsidiar na evolução dos resultados
58 alcançados, a intenção do colegiado é de contribuir com aprimoramento da Instituição, bem
59 como salvaguardar o RPPS. Com a palavra o relator, Conselheiro Arnaldo, enfatizou que
60 essa metodologia de reunir com os setores tem sido de grande valia, esclarecido dúvidas e
61 auxiliado na melhoria nas áreas que o Conselho vem atuando nas análises, reforça que a
62 ideia do colegiado é de trabalho em conjunto para trazer bons resultados para a instituição,
63 destacou que durante esse período analisou os processos das folhas de pagamento dos
64 beneficiários, dos planos financeiro e previdenciário, exercícios de 2021 e 2022, as
65 observâncias e recomendações tem se repetindo nas análises técnicas, nesse sentido surgiu
66 a necessidade de fazer esse convite aos setores que encontram-se presentes nessa sessão
67 com o objetivo de debater e esclarecer as dúvidas identificadas nos processos, por exemplo,
68 um dos pontos que chama atenção, é o registro de vários descontos em folha, em especial os
69 que retratam devoluções de valores à AMPREV, sem qualquer esclarecimento do que se trata
70 e o que deu causa, com relação a Auditoria Interna, observa a necessidade de ampliar sua
71 estrutura, tanto pessoal quanto na sistematização, a importância de investir em capacitação e
72 instrumentos de acompanhamento dos processos, tendo em vista que a auditoria atua em
73 todas as áreas da instituição. A senhora Regiane, chefe do Controle Interno, explicou que em
74 2022 a Auditoria passou por uma reestruturação, a equipe foi dividida e criado o Controle
75 Interno, está se buscando estruturar ambos os setores, atualmente os processos são
76 remetidos ao Controle Interno para análise da Auditoria, enquanto que deveria atuar
77 isoladamente pela distinção de competência. O Presidente destacou que o Conselho vem
78 observando e, inclusive consta recomendações nas análises técnica do colegiado, que o
79 Controle Interno atua nos processos da folha de pagamento de forma de verificação do valor
80 total conferindo com o empenhado e liquidado, por conta do prazo que é humanamente
81 impossível fazer uma análise mais aprofundada, seria importante os processos da folha
82 passarem pelo controle interno após o pagamento, caso seja identificado alguma falha,
83 providência de imediato, os procedimentos para correção ou devolução de valores. A Diretora
84 Narleia falou da importância dessa reunião, também percebe que o prazo para análise da
85 folha dos beneficiários não é suficiente, praticamente é um dia para cada setor, pela
86 proporção que se encontra requer mais atenção, concorda com a sugestão proposta, mas
87 precisa ser alinhada com a Presidência da AMPREV. O senhor Luiz registrou a importância
88 da análise da folha quanto ao controle de entrada e saída de beneficiários, bem como fazer o
89 comparativo mensal e acompanhamento da evolução, e quanto aos pagamentos indevidos,
90 de forma não conveniente, acontece no contábil financeiro, posteriormente no trabalho diário
91 são identificados e tomado as medidas cabíveis. O Conselheiro Arnaldo manifestou sua
92 preocupação na importância de se buscar ferramentas tecnológica que auxilie em detectar
93 eventuais falhas, caso venha ocorrer, em razão da grande proporção que se encontra a folha
94 de beneficiários da AMPREV. A Diretora Narleia informou que atualmente são 1.175
95 pensionistas, 2.652 aposentados, no total de 3.827 beneficiários, o total bruto da folha R\$
96 41.853.719,00, e o valor líquido R\$ 27.061.794,79. A senhora Naylê Duarte informou que
97 desde 2019 está na chefia da folha dos beneficiários civil, destacou que devido a pandemia
98 ocorreu um aumento considerável na folha, especificamente nas pensões por morte, o setor
99 segue uma demanda de rotina antes do fechamento da folha, levantamento de desconto de
100 pensões alimentícias, processos de revisões, termos de acordos judiciais, termos de acordos
101 de devolução para a AMPREV e outros, quanto a informação dos acordos de devoluções
102 identificados pelo Conselho nos processos, explicou que é comum a existência de mais de
103 um dependente do segurado instituidor da pensão por morte, ocorre que, nem todos já estão
104 cadastrados quando da ocorrência do óbito ou não conseguem o benefício previdenciária ao
105 mesmo tempo, e a maioria desses acordos trata-se de devolução de cota de beneficiários do
106 instituidor que não estava habilitado, por algum motivo atrasou em efetuar o requerimento. O
107 Conselheiro Arnaldo destacou que apenas nos dois últimos processos analisados, meses de
108 maio e junho de 2022, observou a juntada do ofício informando da existência dos acordos,
109 questionou como se dar o controle do número de parcelas descontadas na folha do servidor.
110 A senhora Naylê informou que o próprio sistema dar baixa nas parcelas, também tem o



111 registro no contracheque e ficha financeira do beneficiário. A Diretora Alana explicou que com
112 relação a esses termo de acordos, recorda da oportunidade em uma reunião administrativa
113 com sua equipe do financeiro e Conselho Fiscal, em que foi tratado dos valores que
114 encontravam-se em conciliado, recorda de situações sobre esse específico alguns são
115 valores pagos a maior, conforme explicações feita pela Naylé os setores possuem uma rotina
116 para identificar esses pagamentos, sejam a maior ou menor, via de regra o controle interno é
117 bastante atuante nesse sentido, na verificação dos retroativos ou uma simples conferência,
118 quando ocorre a diretoria de benefícios é informada, e após a averiguação conclui com a
119 formalização do termo de acordo, seja para devolução ou pagamento ao segurado, entende e
120 acredita ser de extrema importância e relevância intensificar as auditorias nas folhas,
121 conforme comentado no início dessa reunião, a passagem do processo das folhas nos
122 setores é corrida, os lançamentos são realizados e conferidos manualmente pela tesouraria,
123 realizam uma pré-análise das folhas antecedendo o encaminhamento definitivo. O senhor
124 Luiz colocou a importância da atualização do sistema da folha de pagamento dos inativos da
125 AMPREV, incluir ferramentas para o acompanhamento da evolução. O senhor Milton
126 observou que os pagamentos denominados indevidos, somente são identificados após a
127 entrada do requerimento do beneficiário que não está habilitado no cadastro do instituidor, ou
128 seja, não se pode tratar com irregularidade, pela manhã esteve reunido com a Auditoria e
129 teve conhecimento que estão fazendo auditoria nos benefícios e até o momento, nos que
130 foram analisados, não foi apurado qualquer tipo de irregularidade, o sistema é um dos
131 melhores utilizados pelos RPPS's, atende as demandas da instituição e como qualquer outro
132 sistema necessita de atualizações e melhorias, essa questão vem sendo tratada de forma
133 séria e com responsabilidade. A Diretora Narleia falou da importância do assessoramento da
134 empresa Agenda, vem prestando um excelente serviço na manutenção do sistema da
135 AMPREV. A senhora Naylé destacou que a empresa Agenda dar todo o suporte necessário
136 no período do fechamento da folha. A Diretora Alana ressaltou que todos os pagamentos são
137 realizados através de processos fundamentados com fluxo a ser seguido. O Conselheiro
138 Helton registrou dois apontamentos que seria interessante seguir, um, incluir nos ofícios,
139 juntados aos processos da folha de pagamento, caso seja necessário uma eventual consulta,
140 a referência do número do processo em cada acordo firmado; dois, implementar os módulos
141 existentes no sistema que não estão sendo utilizados, para que as informações do RPPS,
142 além do registro manual, sejam lançados no sistema. A Diretora Narleia agradeceu a
143 oportunidade, se colocou a disposição, e a diretoria de benefícios aguarda uma visita do
144 colegiado. A senhora Neide, chefe da Auditoria, explicou como se dar a instrução e os
145 procedimentos dos processos sobre achados na folha, seja de acordos para devolução, a
146 maior ou menor, e outros, todos os processos seguem o fluxo normal, inclusive alguns com
147 manifestação da procuradoria jurídica, em se tratando de acordos, após a formalização é feito
148 o lançamento das parcelas na folha através de ofício juntado nos processos mensal, informou
149 que iniciou uma auditoria na folha de pagamento, encontra-se analisando pensão por morte,
150 até o momento todos os beneficiários possuem processos de concessão, foram observados
151 alguns achados serão pontuados no relatório e são passíveis de correções. O Presidente
152 parabenizou a iniciativa da Auditoria. O Conselheiro Jurandil registrou sua satisfação em
153 participar dessa sessão, observou dois pontos que entende ser centrais da reunião: a
154 constatação da procedência do cuidado do conselho, na pessoa do Presidente Elionai, para
155 tratar do assunto acerca da origem dos termos de acordos apresentados nas folhas de
156 pagamento dos beneficiários analisados pelo colegiado, e a equipe da AMPREV prestando
157 todas os esclarecimentos necessários e alinhando as providências para melhor instrução dos
158 processos. A senhora Regiane agradeceu ao convite e se colocou à disposição do conselho
159 para auxiliar naquilo que for preciso. A Conselheira Adrilene agradeceu a disponibilidade da
160 equipe e os esclarecimentos prestados, parabenizou toda a equipe pelo trabalho que
161 desenvolvem. A Diretora Alana deixou registrado que no mês passado a diretoria, através da
162 tesouraria, abriu um chamado para empresa Agenda, em que solicita a sistematização da
163 parte manual dos lançamentos da folha, concluiu agradecendo a oportunidade e se colocou à
164 disposição. O senhor Milton também agradeceu a oportunidade, e se colocou à disposição. O
165 Conselheiro Feijó agradeceu a disponibilidade da equipe, destacou a intenção do Conselho



166 Fiscal em contribuir com a gestão, ficou satisfeito com os esclarecimentos trazidos acerca dos
167 apontamentos registrados nas análises do conselho. O Conselheiro Helton agradeceu a
168 oportunidade, reforçou a intenção do colegiado de colaborar e contribuir para uma construção
169 de qualidade de vida sadia para todos. O Conselheiro Arnaldo agradeceu a disposição e a
170 boa vontade da equipe, acredita que ficou entendido o espírito colaborativo de reunir com a
171 equipe da AMPREV com o objetivo de buscar esclarecimentos e o melhoramento nos
172 procedimentos da instituição. O Presidente agradeceu a colaboração de todos, pelo empenho
173 para realização dessa sessão, ficou satisfeito em conhecer o trabalho dos setores, bem como
174 os esclarecimentos e informações que foram prestadas, solicitou ao relator da matéria,
175 Conselheiro Arnaldo, elaborar e apresentar um relatório com os pontos abordados para
176 compartilhar com a Diretoria Executiva, destacando os apontamentos dos itens positivos que
177 já estão sendo feitos pelos setores, as sugestões observadas pelo colegiado, por exemplo, a
178 mudança do fluxo do processo na questão da análise do controle interno após o pagamento
179 da folha dos beneficiários, a sugestão do Conselheiro Helton para incluir no ofício a
180 informação do número do processo de cada acordo, melhoria no sistema para sistematização
181 dos lançamentos e controle dos descontos, treinamento da equipe e buscas de experiências
182 em outras instituições de previdência, concluiu agradecendo o atendimento ao convite e
183 parabenizou a equipe pela responsabilidade do trabalho já desenvolvido. Em seguida os
184 convidados se retiraram da sessão. **ITEM 5 – Comunicação dos Conselheiros.** Não houve.
185 **TEM 6 – O que ocorrer.** O Presidente informou que, mediante solicitação da Presidência da
186 AMPREV, o colegiado terá agenda de reunião no dia 27 de setembro, em conjunto com o
187 Conselho Estadual de Previdência e Comitê de Investimentos, na oportunidade o responsável
188 técnico, da empresa LDB Consultoria Financeira LTDA, irá apresentar o estudo de Asset
189 Liability Management - ALM da Amapá Previdência para o exercício de 2024, com o objetivo
190 de dar conhecimento do estudo aos colegiados e sanar as dúvidas que porventura surgirem.
191 O Presidente comunicou o retorno de resposta da Presidência da AMPREV, disponibilizando
192 duas vagas para membros desse conselho participarem do 12º Congresso de Conselheiros
193 de RPPS, no período de 6 a 8 de novembro de 2024, em ARACAJU/SE, após ficou aprovado
194 por unanimidade de votos a indicação dos Conselheiros: Elionai Dias da Paixão e Francisco
195 das Chagas Ferreira Feijó. E nada mais havendo a tratar, o Senhor Presidente do
196 COFISPREV agradeceu a presença dos demais e encerrou a reunião exatamente às dezoito
197 horas e um minuto, da qual eu, Josilene de Souza Rodrigues, Secretária, lavei a presente
198 ata, que será assinada pelos Senhores Conselheiros presentes e por mim. Macapá – AP, 24
199 de setembro de 2024.

200
201 Elionai Dias da Paixão
202 **Conselheiro Titular/Presidente**

203
204 Adrilene Ribeiro Benjamin Pinheiro
205 **Conselheira Titular/Vice-Presidente**

206
207 Helton Pontes da Costa
208 **Conselheiro Titular**

209
210 Arnaldo Santos Filho
211 **Conselheiro Titular**

212
213 Jurandil dos Santos Juarez
214 **Conselheiro Titular**

215
216 Francisco das Chagas Ferreira Feijó
217 **Conselheiro Titular**

218
219 Josilene de Souza Rodrigues
220 **Secretária**

