

1 **ATA DA QUARTA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA AMAPÁ**
2 **PREVIDÊNCIA – COFISPREV DO ANO 2020.**

3
4 Aos vinte e nove dias do mês de abril do ano de dois mil e vinte, através de
5 videoconferência, aplicativo zoom, devido o período de contingenciamento em razão da
6 pandemia do coronavírus, conforme estabelecido nas Portarias Nº 060 e 065/2020 -
7 AMPREV, as quatorze horas e trinta minutos teve início a quarta reunião ordinária do
8 Conselho Fiscal da Amapá Previdência – COFISPREV, na direção da Presidente, Sra.
9 Valena Cristina Corrêa do Nascimento, a qual cumprimentou os conselheiros, em seguida
10 passou a palavra à secretária Josilene de Souza Rodrigues, que efetuou a leitura do
11 **ITEM 01 da pauta. Edital de Convocação** número nove de dois mil e vinte, o qual
12 convoca os Conselheiros para fazerem-se presentes nesta sessão. **Verificação de**
13 **quórum.** Foram chamados nominalmente os Conselheiros na seguinte ordem: **Valena**
14 **Cristina Corrêa do Nascimento**, presente, **Helton Pontes da Costa**, presente, **Ivonete**
15 **Ferreira da Silva**, presente, **Egídio Corrêa Pacheco**, presente, **Eduardo dos Santos**
16 **Tavares**, presente, **João Florêncio Neto**, presente. **Justificativa de ausência.** Não
17 houve. **ITEM 02** – Apreciação e Aprovação da Ata da 3ª Reunião Extraordinária de 2020,
18 realizada no dia 28/02/2020. O arquivo foi enviado com antecedência para leitura e
19 eventual correção. Após a Presidente colocou a ata em votação. **Aprovada por**
20 **unanimidade de voto a Ata da 3ª Reunião Extraordinária de 2020.** **ITEM 03** -
21 Apreciação e Aprovação da Ata da 4ª Reunião Extraordinária de 2020, realizada no dia
22 30/03/2020. O arquivo foi enviado com antecedência para leitura e eventual correção.
23 Após a Presidente colocou a ata em votação. **Aprovada por unanimidade de voto a Ata**
24 **da 4ª Reunião Extraordinária de 2020.** **ITEM 04** – Apreciação e Aprovação da Ata da 3ª
25 Reunião Ordinária de 2020, realizada no dia 31/03/2020. O arquivo foi enviado com
26 antecedência para leitura e eventual correção. Após a Presidente colocou a ata em
27 votação. **Aprovada por unanimidade de voto a Ata da 3ª Reunião Ordinária de 2020.**
28 **ITEM 05** – Apresentação, apreciação e aprovação do relatório/voto das análises do
29 Processo nº 2020.61.400890PA, que trata do Balancete Contábil do mês de Janeiro de
30 2020 (Relatores Conselheiros Egídio Corrêa Pacheco e João Florêncio Neto). O relator,
31 Conselheiro Egídio, fez a leitura do relatório com as análises do balancete contábil do
32 mês de janeiro de 2020. Após fez a demonstração de cada item conforme estrutura do
33 balancete. **DOS RESULTADOS OBTIDOS.** DA CONTA DE CAIXA E EQUIVALENTES
34 DE CAIXA: Não foi identificada divergência entre o saldo financeiro e o saldo contábil,
35 pois o saldo da conta contábil Caixa e Equivalência de Caixa da Amapá Previdência no
36 valor de R\$ 5.144,37 (cinco mil e cento e quarenta e quatro reais e trinta e sete centavos)
37 apresentado no balancete contábil de janeiro de 2020 expressa com exatidão o saldo
38 financeiro disponível no dia 31/01/2020. DOS CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A
39 RECEBER: DE CURTO PRAZO: No encerramento do exercício de janeiro de 2020, o
40 total dos créditos previdenciários a receber de curto prazo, excluindo os parcelamentos,
41 totalizaram a quantia de R\$ 442.356.244,18 (quatrocentos e quarenta e dois milhões e
42 trezentos e cinquenta e seis mil e duzentos e quarenta e quatro reais e dezoito centavos),
43 enquanto no encerramento do exercício fechou em R\$ 419.322.821,88 (quatrocentos e
44 dezenove milhões e trezentos e vinte e dois mil e oitocentos e vinte e um reais e oitenta e
45 oito centavos). DE LONGO PRAZO: No encerramento do exercício de janeiro de 2020, o
46 total dos créditos previdenciários a receber de longo prazo, excluindo os parcelamentos,
47 permaneceu com o mesmo saldo do encerramento do exercício de 2019, que fechou com
48 a quantia de R\$ 447.193.276,73 (quatrocentos e quarenta e sete milhões e cento e
49 noventa e três mil e duzentos e setenta e seis reais e setenta e três centavos). DOS
50 INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO: No
51 encerramento do exercício de janeiro de 2020, o saldo na conta de investimentos fechou
52 no valor de R\$ R\$ 4.881.005.238,02 (quatro bilhões e oitocentos e oitenta e um milhões
53 e cinco mil e duzentos e trinta e oito reais e dois centavos), enquanto o saldo no
54 encerramento do exercício de 2019 fechou com a quantia de R\$ 4.756.547.079,87
55 (quatro bilhões e setecentos e cinquenta e seis milhões e duzentos e setenta e nove mil e

oitenta e sete centavos). A ausência do relatório de demonstrativo da política de investimentos decorrentes dos investimentos e aplicações financeiras comprometeu qualquer manifestação técnica a respeito dos saldos informados, inclusive contrariando a Resolução nº 021/2019 – CEP/AP de 17/12/2019, que aprovou a política de investimento da Amapá Previdência para o exercício de 2020, que teve seu extrato publicado, na página 50, do Diário Oficial 7.108 de 19/02/2020. No item 8.1 intitulado dos controles internos, presente na página 23, da política de investimento aprovada ficou estabelecido que “esses relatórios serão encaminhados ao Conselho Fiscal da Amapá Previdência para dentro das suas competências acompanhar a aplicação das reservas técnicas garantidoras dos benefícios previstos em lei em conformidade com esta Política de Investimentos, analisando a efetiva aplicação dos dispositivos legais...”

DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA PAGAS ANTECIPADAMENTE: Ausência de medidas administrativas que equacione a pendência de R\$ 1.857,65 (um mil e oitocentos e cinquenta e sete reais e sessenta e cinco centavos) de pagamentos em duplicidade no mês de dezembro/2017.

DO ESTOQUE: No encerramento do exercício de janeiro de 2020, o saldo da conta Estoque fechou no valor de R\$ 255.825,01 (duzentos e cinquenta e cinco mil e oitocentos e vinte e cinco reais e um centavos), enquanto o saldo no encerramento do exercício de 2019 fechou com a quantia de R\$ 222.418,74 (duzentos e vinte e dois mil e quatrocentos e dezoito reais e setenta e quatro centavos). Devido à essa flutuação houve um aumento de 15,02% (quinze inteiros e dois centésimos por cento). Ausência de informações sobre o inventário do Ativo Estoque e suas Flutuações, que comprometeu qualquer manifestação técnica a respeito dos saldos informados.

DO IMOBILIZADO: No encerramento do exercício de janeiro de 2020, o saldo da conta Imobilizado fechou no valor de R\$ 26.905.295,82 (vinte e seis milhões e novecentos e cinco mil e duzentos e noventa e cinco reais e oitenta e dois centavos), enquanto o saldo no encerramento do exercício de 2019 fechou com a quantia de R\$ 26.905.195,82 (vinte e seis milhões e novecentos e cinco mil e cento e noventa e cinco reais e oitenta e dois centavos). Nesse sentido, houve um acréscimo de R\$ 100,00 (cem reais) em virtude de um lançamento no grupo Imobilizado, na conta de Máquina e Equipamentos Gráfico. Ausência de informações sobre composição e critérios de mensuração do Ativo Imobilizado e Depreciação, que comprometeu qualquer manifestação técnica a respeito dos saldos informados.

DO DEMONSTRATIVO DA AVALIAÇÃO ATUARIAL: Continua o resultado do cálculo atuarial 2018, do ano base de 2017, no valor de R\$ R\$ 1.178.049.260,52 (um bilhão e cento e setenta e oito milhões e quarenta e nove mil e duzentos e sessenta reais e cinquenta e dois centavos), que comprometeu qualquer manifestação técnica a respeito dos saldos informados.

DO CONTROLE DE DEVEDORES: O Poder Executivo somado ao Militar é o maior devedor dos créditos previdenciários a receber de curto prazo, dos créditos previdenciários a receber a curto prazo – parcelamento e dos créditos previdenciários a receber – longo prazo e que os pagamentos não vêm ocorrendo com regularidade, que é um quadro preocupante, pois compromete a sustentabilidade econômica e financeira da AMPREV a longo prazo.

DAS RECOMENDAÇÕES: Reitera-se que a AMPREV tome medidas administrativas e legais para o recebimento dos créditos previdenciários de curto e longo prazos que ficaram em aberto no encerramento do exercício de 2019. Reitera-se a disponibilização imediata dos relatórios dos demonstrativos da política de investimentos, com vista a alimentar exigências legais e para subsidiar a análise deste conselho. Reitera-se a realização imediata do inventário do Ativo Estoque e suas Flutuações. Reitera-se que o saldo de Variação Patrimonial Diminutiva pagas antecipadamente no valor de R\$ 1.857,65 (um mil e oitocentos e cinquenta e sete reais e sessenta e cinco centavos), com indicação de pagamentos em duplicidade no mês de dezembro/2017 seja resolvido urgentemente. Reitera-se a imediata produção de informações sobre a composição e critérios de mensuração do Ativo Imobilizado e Depreciação, com vista a suportar as exigências técnicas e legais pertinentes a respeito do acervo patrimonial e de resultado operacional. Reitera-se que seja realizado estudo sobre a composição e critérios de mensuração do Passivo Não-Circulante, advindas das provisões matemáticas previdenciárias a longo

111 prazo. **DO PARECER E VOTO:** Examinando as documentações e o balancete contábil
112 de janeiro de 2020 disponibilizado pela Diretoria da Amapá Previdência - AMPREV aos
113 membros do Conselho Fiscal da Amapá Previdência – COFISPREV/AMPREV se conclui
114 que as contas de receitas e despesas **em virtude da ausência do inventário do Ativo**
115 **Estoque e suas Flutuações, da ausência da produção de informações sobre a**
116 **composição e critérios de mensuração do Ativo Imobilizado e Depreciação, com**
117 **vista a suportar as exigências técnicas e legais pertinentes a respeito do acervo**
118 **patrimonial e de resultado operacional, da ausência do estudo sobre a composição**
119 **e critérios de mensuração do Passivo Não-Circulante, advindas das provisões**
120 **matemáticas previdenciárias a longo prazo e da ausência do relatório dos**
121 **demonstrativos da política de investimentos, que dificulta a emissão de parecer**
122 **por parte deste Conselho sobre a política de investimento da Amapá Previdência,**
123 **de forma que não é possível afirmar que atendam às formalidades previstas nas**
124 **Leis nº 4.320/64, 9.717/98, 0915/05, na Portaria MPS 509/2013, bem como as normas**
125 **legais e práticas contábeis que atendem, em seus aspectos relevantes, a situação**
126 **Financeira e Patrimonial da AMPREV, em 31 de janeiro de 2020. Pelo exposto e**
127 **diante do demonstrativo das contas distribuídas aos membros deste Conselho Fiscal -**
128 **COFISPREV recomendaram pela sua desaprovação e submeteram a apreciação do**
129 **Conselho Fiscal da AMPREV.** Os Conselheiros João Florêncio e Egídio solicitaram a
130 formalização para que a Administração informe os processos de adiantamento de forma
131 indevida, montante de cada um e o andamento para que possam fazer uma análise. Os
132 Conselheiros também estão acompanhando a parte dos estoques que estão registrados
133 contabilmente, a chefe do setor da Divisão de Material e Patrimônio está disponibilizando
134 as informações através de relatórios, irão instruir um processo e futuramente irão
135 apresentar em uma reunião. Registrado ainda, formalizar o questionamento a
136 administração se existe dívidas de exercícios anteriores, de que se trata e como chegou
137 nessa situação. Questionar ao Presidente da AMPREV qual a justificativa para se orçar,
138 no mês de janeiro de 2020, o valor de R\$ 66.400.000,00 (sessenta e seis milhões e
139 quatrocentos mil reais) para reserva de contingência. Após a Presidente colocou em
140 votação o relatório e voto dos Conselheiros relatores. Todos acompanharam o relatório e
141 voto dos relatores. **Deliberação: Aprovado por unanimidade de votos o relatório/voto**
142 **da Análise Técnica nº 022/2020-COFISPREV/AMPREV – que trata do Processo nº**
143 **2020.61.400890PA, que trata do Balancete Contábil do mês de Janeiro de 2020,**
144 **relatado pelos Conselheiros Egídio Corrêa Pacheco e João Florêncio Neto.** Após a
145 Análise Técnica será impressa e assinada pelos relatores e demais membros, seguirá
146 para conhecimento e demais providências da Diretoria Executiva da AMPREV. **ITEM 05 –**
147 **Comunicação dos Conselheiros.** O Conselheiro Egídio deixou registrado que é
148 possível resolver as recomendações que vem sendo apontadas nos relatórios, tem a
149 esperança de futuramente chegar a uma reunião do Conselho em que todas as
150 irregularidades forem sanadas e a aprovação for sem ressalvas, basta que a Diretoria
151 crie a política e o inventário do estoque e do imobilizado, envie o relatório da política de
152 investimentos, porque é diferente do relatório dos demonstrativos investimentos, a
153 política de investimentos atende uma prerrogativa legal, não somente do Banco Central,
154 mas do próprio órgão que é o Conselho Estadual de Previdência, que a Diretoria da
155 AMPREV contrate uma empresa com um auditor para ficar fazendo mensalmente o
156 cálculo atuarial, não basta somente fazer a atualização anual, cada mês tem que ter uma
157 planilha para ser lançada na contabilidade, são coisas gerenciais que precisam ser
158 resolvidas pela AMPREV, para que reflita no patrimônio a real situação financeira e
159 econômica da Instituição. O Conselheiro Helton frisou a atenção ao cumprimento do art.
160 3º, da Portaria nº 9.907/2020 - Secretário Especial de Previdência e Trabalho do
161 Ministério da Economia, desta forma, solicitou a Presidente, Valena Cristina, que verifique
162 com o Diretor Presidente da AMPREV o trâmite para o envio e cumprimento da
163 exigência, os quais são: certidões negativas de antecedentes criminais da Justiça
164 Estadual e da Justiça Federal e declaração de não ter incidido em alguma das situações
165 previstas no inciso I do art. 1º da Lei Complementar nº 64, de 1990, conforme modelo

166 constante do Anexo I da referida Portaria. A Presidente informou que irá verificar e
167 posteriormente estará solicitando para todos os membros. **ITEM 06 – O que ocorrer.**
168 **Agendado a reunião extraordinária para o dia 20 de maio tendo como pauta:**
169 **Processo nº 2018.61.801596PA - Registro de Preços para a contratação de empresa(s)**
170 **especializada(s) na realização de serviços de execução de exames admissionais,**
171 **demissionais, periódicos e complementares para funcionários e ocupantes de função**
172 **gratificada da Amapá Previdência, tendo como relator Conselheiro João Florêncio Neto.**
173 **Processo nº 2016.150.801491PA – Contratação de empresa especializada na prestação**
174 **de serviços de agendamento de passagens aéreas, e respectivos Processos de aditivo e**
175 **pagamentos: 2018.69.300585 e 2018.69.400690, e o Processo nº 2018.69.200386PA –**
176 **Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de agendamento de**
177 **passagens aéreas, e respectivos Processos de aditivo e pagamentos: 2018.69.801617,**
178 **2019.8.200499 e 2019.198.200302, ambos serão relatados pela Conselheira Valena**
179 **Cristina Corrêa do Nascimento. Deliberado ainda o adiamento da próxima reunião**
180 **ordinária para o dia 22 de maio, tendo como pauta: Análise do Balancete Contabil do**
181 **mês de fevereiro de 2020, relatores Conselheiros Egídio Corrêa Pacheco e João**
182 **Florêncio Neto.** E nada mais havendo a tratar, a Senhora Presidente do COFISPREV
183 agradeceu a presença de todos e encerrou a reunião exatamente às dezesseis horas e
184 quarenta e oito minutos, da qual eu, Josilene de Souza Rodrigues, Secretária, lavrei a
185 presente ata, que será assinada pelos Senhores Conselheiros presentes e por mim
186 própria. Macapá - AP, 29 de abril de 2020.

187

188 Valena Cristina Corrêa do Nascimento: _____
189 **Conselheira Titular/Presidente do COFISPREV**

190

191 Helton Pontes da Costa: _____
192 **Conselheiro Titular/Vice-Presidente do COFISPREV**

193

194 Ivonete Ferreira da Silva: _____
195 **Conselheira Titular**

196

197 Egídio Corrêa Pacheco: _____
198 **Conselheiro Titular**

199

200 João Florêncio Neto: _____
201 **Conselheiro Titular**

202

203 Eduardo dos Santos Tavares: _____
204 **Conselheiro Titular**

205

206 Josilene de Souza Rodrigues: _____
207 **Secretária**

