



SÃO SEBASTIÃO PREV
INSTITUTO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SÃO SEBASTIÃO
(criado pela Lei Complementar nº 241/2019)



Ata de Reunião Nº 11/2023

CONSELHO FISCAL DO INSTITUTO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SÃO SEBASTIÃO-SP

Aos vinte dias do mês de dezembro de dois mil e vinte e três, com início às quatorze horas e trinta minutos, na Sala de Reunião do São Sebastião PREV - SSPREV, os membros do Conselho Fiscal se reuniram para a Reunião Ordinária nº 11/2023. Presentes: Jefferson Luiz M P da Silva (Presidente), Eduardo Acien Ruiz (Conselheiro), Lillian G da Luz L Lekevicius (Conselheira) e Adriana Bloes da Mota (Conselheira). Presentes também a Diretoria Executiva do SSPREV representada pelo Sr. Rodrigo de Azevedo Caldeira, Diretor-Presidente, o Sr. José Silvério da Costa Junior (Ger. Administração) e Juliano Souza Freitas (Ger. Financeiro). Pauta:

1) Documentos recebidos: 1-Ofício 03/2023 – Conselho Administrativo, 2-Recibo do Ofício 003/2023 – Conselho Fiscal ao Instituto de Previdência, 3-Balancetes da Receita e da Despesa de janeiro a novembro de 2023, 4 – Relatório Contábil, Financeiro e Orçamentário de Janeiro a Novembro de 2023 e 5 – Memorando nº 508/2023 - Relatório de Prestação de Contas de novembro de 2023.

2) Aprovação da Ata da Reunião Ordinária mensal referente novembro de 2023:

Informamos que a ata da 10ª Reunião Ordinária foi disponibilizada para assinatura dos Conselheiros e está será publicada no site do SSPREV. APROVADA POR TODOS.

3) Apresentação do relatório dos auditores independentes – RAI sobre as atividades e atos administrativos do SSPREV constantes no processo Administrativo nº 011862/2022 – procedimento de conciliação bancária: O relatório consta do **Anexo I desta Ata**. Todos os detalhes dos procedimentos de auditoria constam nos relatórios apresentado pela empresa AUDIMEC – Auditores independentes. Foram apresentados nos relatórios da auditoria para os anos de 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021. O que se buscou com esta auditoria foi encontrar o erro de conciliação bancária no valor de R\$ 232.822,65 que surgiu no ano de 2017, lançamento contábil estava diferente do extrato bancário. Como descrito em relatório a empresa Auditora descreve as dificuldades apresentadas como a não obtenção de extratos bancários e a obtenção de informações dos antigos administradores do FAPS (hoje SSPREV). Outro ponto em consideração é o fato da mudança de empresas que forneciam o sistema financeiro (CECAM até 2021 e GCASPP 2022). Em todos os relatórios o que foi percebido é que os erros apresentados no processo de conciliação bancário aparentam ser de falta de conhecimento, capacitação e zelo do contador ou servidor responsável pelos lançamentos, sabemos que para ter acesso à sistemas financeiros é necessário “Login e Senha” e que, portanto, será necessária esta checagem para apuração dos responsáveis. Por outro lado, não foi identificado desvio de dinheiro, nos relatórios de auditoria apresentados, nos extratos bancários. Outro ponto levantado é que estes erros contábeis poderiam gerar erros de planejamento ou de decisões administrativas pelo fato dos administradores entenderem que tem um saldo e na verdade não, ocorre que por falta de informações não é possível tal análise o qual aguardamos possível abertura de sindicância. O que se consta é erro contábil de lançamentos. E conforme as sugestões apresentadas pela empresa de auditoria no quesito de correções, o Conselho Fiscal recomenda, com base no relatório da auditoria que a Diretoria Executiva do Instituto promova as correções apontadas para o caso do Processo nº 11862/2022, as correções sugeridas no exercício de 2024, saneando de vez o problema. Esta situação zelosa contribui para o bom funcionamento e compreensão por parte dos conselheiros do problema apresentado. Desta forma, o Conselho aprova os Relatórios de Auditoria com a execução das



SÃO SEBASTIÃO PREV
INSTITUTO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SÃO SEBASTIÃO
(criado pela Lei Complementar nº 241/2019)



Ata de Reunião Nº 11/2023

CONSELHO FISCAL DO INSTITUTO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SÃO SEBASTIÃO-SP

correções.

4) Balancetes da Receita e da Despesa de janeiro a novembro de 2023. Nos relatórios estão contempladas as informações por natureza da receita o arrecadado no período (R\$ 134.604.124,05). Da Despesa foram empenhados no até o período R\$ 124.731.116,63 e liquidado até o período R\$ 124.269.457,26. O balancete se encontra no Anexo II. **APROVADO POR TODOS.**

5) Relatórios Contábeis, Financeiros e Orçamentários – janeiro a novembro de 2023 Nos relatórios estão contempladas as informações de Receitas, resumo diário despesa e receita, pagamentos, diário de pagamento, demonstrativo da execução mensal das despesas, balancete de verificação, controle de acordos, receitas e despesas previdenciárias, receitas e despesas administrativas e receitas. Estes relatórios encontram-se no Anexo III. **APROVADO POR TODOS.**

6) RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS NOVEMBRO/2023 - no relatório contam os documentos básicos sobre a execução dos serviços da gerência de Administração do mês de novembro. Este relatório encontra-se no Anexo IV. **APROVADO POR TODOS**
Nada mais havendo a ser tratado, eu, Adriana Bloes da Mota, de ordem do Presidente deste Conselho, lavrei a presente ata que vai por mim e por todos os presentes devidamente assinada

MEMBROS DO CONSELHO FISCAL	
NOME	ASSINATURA
Jefferson Luiz Melo Pereira da Silva	
Adriana Bloes da Mota	
Lilian G. da Luz Lacerda Lekevicius	
Eduardo Acien Ruiz	
DEMAIS PRESENTES	
Rodrigo de Azevedo Caldeira	
Juliano Souza Freitas	
José Silvério da Costa Junior	