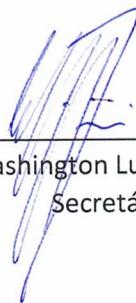


ATA nº 02.2025

No vigésimo sétimo dia de fevereiro de dois mil e vinte e cinco, às dezesseis horas e trinta minutos, na sala do IMPRES em Joaçaba, reuniram-se os membros do Conselho Fiscal do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Joaçaba (IMPRES), Nathalia Mascarello Duran, Washington Luiz Papini e Vanessa Tosatti, para a seguinte pauta: 1 – Prestação de contas do mês de dezembro de 2024 e janeiro de 2025; 2 - Parecer Comitê Investimentos nº 12 de 2024, e 01 de 2025, 3 – Assuntos diversos. A senhora presidente deu início a reunião agradecendo a presença de todos os conselheiros e deu início apresentando os documentos para análise da prestação de contas referente ao mês de dezembro, onde consta toda a movimentação contábil ocorrida durante o exercício, considerado, portanto, pelo conselho como o Balanço Geral de 2024. Os documentos foram encaminhados anteriormente via sistema e-ciga para todos analisarem e fazerem considerações necessárias, assim após a análise em plenário dos lançamentos contábeis, das contas de receita e despesa, dos documentos fiscais demonstrados no Balanço Orçamentário, no Balanço Financeiro, no Balanço Patrimonial e na Demonstração das Variações Patrimoniais, elaborados de acordo com a legislação e os princípios contábeis, os membros do Conselho Fiscal certificaram a veracidade da documentação e aprovaram por unanimidade a prestação de conta de dezembro/Balanço Geral 2024; na sequência foi verificada a prestação de contas de janeiro de 2025 que foi aprovada por unanimidade após análise dos lançamentos contábeis, das contas de receita e despesa, dos documentos fiscais. Dando continuidade foi apresentado o parecer encaminhado pelo Comitê de investimentos nº 12 de 2024 e 01 de 2025 que após análise pelos conselheiros foram aprovados por unanimidade. Para os devidos fins foi emitido os pareceres nº 02 e 03/2025. Também foram analisados os documentos de compras e empenhos. Finalmente, foi tratado que será revisada a data das reuniões para que todos os conselheiros possam participar. Nada mais a havendo a tratar, deu-se por encerrada a reunião sendo que eu, Nathalia Mascarello Duran, lavrei a presente ata, que após a lida e aprovada, foi assinada pelos demais presentes na reunião.



Nathalia C. Mascarello Duran
Presidente



Washington Luiz Papini
Secretário

Carina Daiana Recalcatti
Conselheira



Vanessa Fedrigo Tosatti
Conselheira

Heloisa Zagonel
Conselheira

**PARECER 02/2025
CONSELHO FISCAL**

ANÁLISE DOCUMENTOS CONTÁBEIS

DEZEMBRO DE 2024

Os membros do Conselho Fiscal reunidos no dia 27 de fevereiro de 2025, após análise dos documentos, emitem parecer referente ao mês de dezembro - Balanço Geral de 2024, considerando os seguintes tópicos:

1. CONCILIAÇÃO BANCÁRIA X EXTRATOS BANCÁRIOS

Confrontados os documentos de conciliação bancária extraídos do sistema de contabilidade do instituto com os extratos das contas bancárias, verificou-se exatidão nos respectivos valores sem que houvesse inconsistências entre ambos.

2. RELATÓRIO DOCUMENTOS CONTÁBEIS AVALIADOS

Consta na relação de Documentos Contábeis encaminhado pelo Diretor Administrativo e financeiro do IMPRES:

- Balanço Financeiro por categoria econômica e Fonte de recursos
- Balanço orçamentário
- Balanço patrimonial
- Demonstrações das variações patrimoniais
- Balancete de verificação
- Demonstrativo de contas banco Anexo TC 02
- Comparativo da receita orçada com a arrecadada
- Comparativo da despesa autorizada com a empenhada/liquidada/paga
- Resumo da carteira com rentabilidade mensal
- Demonstrativo anual de fluxo financeiro

3. TAXA DE ADMINISTRAÇÃO

O artigo 138 da Lei Complementar 436/2021 prescreve que a taxa de administração para custeio do Regime Próprio de Previdência será de no máximo 3%.



Sendo assim, após verificação do cumprimento, atesta-se o atendimento ao dispositivo normativo para o período.

4. RELAÇÃO DE COMPRAS DIRETAS

Foi feita auditoria de conformidade nos processos de compras do mês de dezembro, sendo avaliado os respectivos orçamentos, justificativas de compras, empenhamento das despesas, cronologia das aquisições e rito processual, bem como outras formalidades inerentes aos processos de aquisições, tais quais: certidões, validades, licitações, entre outros. A verificação deu-se com enfoque em processos mais críticos, contudo, não deixando de lado as pequenas contratações e, sobretudo, as compras diretas com dispensas e inexigibilidades.

5. COMPROVANTE DO REPASSE E RECOLHIMENTO AO REGIME PRÓPRIO DOS VALORES DECORRENTES DAS CONTRIBUIÇÕES, APORTES DE RECURSOS E DÉBITOS DE PARCELAMENTO

Foram verificados os repasses referentes aos valores devidos das contribuições do servidor civil ativo e patronal do servidor civil ativo da Prefeitura, SIMAE, Câmara de Vereadores, FMS, FMAS e IMPRES e todos foram realizados dentro do prazo.

Também foi verificado os repasses dos aportes pela Prefeitura, SIMAE, Câmara de Vereadores e IMPRES, também realizados dentro do prazo legal.

6. RELATÓRIO DE INVESTIMENTOS

Foi recebido para análise o parecer nº 12 de 2024 referente ao mês de dezembro emitido pelo Comitê de Investimentos. Foram observados os resultados, os riscos da carteira e o enquadramento dos investimentos em relação à Política de Investimentos 2024.

Verificou-se que a carteira do IMPRES fechou novembro com retorno positivo, porém abaixo da meta.

7. PARECER FINAL

Os membros do Conselho Fiscal entendem que os documentos apresentados relativos ao mês de dezembro, são indispensáveis para análise do encerramento de exercício, por ser também considerado como Balanço Geral de 2024, onde são analisados



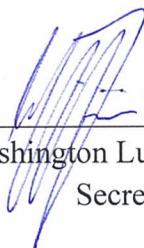
outros documentos além dos verificados mensalmente que são elaborados de acordo com a legislação e os princípios contábeis. Assim, após conferências, certificou-se a veracidade da documentação que não apresenta indícios ou eventos que obste a opinião ou suscite alguma ressalva quanto à lisura da gestão durante o exercício de 2024. Sendo assim, por meio de votos, os conselheiros manifestaram-se favoravelmente, de forma unânime, à aprovação das contas de dezembro/Balanço Geral ano 2024.

É o parecer.

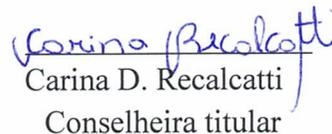
Joaçaba, 27 de fevereiro de 2025.



Nathalia C. Mascarello Duran
Presidente



Washington Luiz Papini
Secretário



Carina D. Recalcatti
Conselheira titular



Vanessa Fedrigo Tosatti
Conselheira titular

Gislaine F. Coutinho Soares
Conselheira suplente

Heloisa Zagonel
Conselheira suplente