



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DA FAZENDA
SÃO PAULO PREVIDÊNCIA
CONSELHO FISCAL

ATA DA 113ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO
PAULO PREVIDÊNCIA

Aos 19 dias do mês de outubro de dois mil e dezessete, nesta cidade de São Paulo, na sala de reunião dos Conselhos da São Paulo Previdência - SPPREV, sito na Rua Bela Cintra, nº 657, 1º andar, às 10h:00min., após prévia convocação, reuniu-se ordinariamente o Conselho Fiscal da referida autarquia. Presentes o Presidente do Conselho, o senhor Daniel Gomes dos Reis, o Vice-Presidente do Conselho, o senhor João Alécio Pugina, bem como os Conselheiros Titulares, Fábio Guimarães Serra, Gustavo Carvalho Tapia Lira, Ney Nazareno Sígolo e Antônio Dorival Gamba. Assim, Os trabalhos foram abertos pelo Presidente do Conselho, fazendo parte da pauta os seguintes temas: Assinatura da Ata da 112ª Reunião Ordinária; Apresentação da Auditoria Independente e Apreciação do Balancete de Agosto de 2017. A Ata da 112ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal foi assinada. Após, foram convidados a participarem da reunião o senhor Reinaldo dos Santos Lima, Diretor de Administração e Finanças, bem como o Gerente de Planejamento e Controle, o senhor Marcos de Oliveira Campos, o Gerente de Finanças e Contabilidade, o senhor André Moura Robles, bem como o senhor Valdemir Roberto Machado de Moraes, analista previdenciário da Diretoria de Administração e Finanças que passou os informes gerais. Com relação à nova empresa de Auditoria Independente, o Diretor de Administração e Finanças informou que foi solicitada pela empresa autorização para que os auditores pudessem realizar os trabalhos de auditoria na sede desta autarquia até as 21h00min., e também aos sábados e domingos, das 8h00min às 16h00min. No entanto, em se tratando de autarquia estadual, há a limitação de jornada de trabalho, estabelecida por Decreto do Governador do Estado, sendo que tal limitação constou do termo de referência do contrato. Logo, não foi autorizada



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DA FAZENDA
SÃO PAULO PREVIDÊNCIA
CONSELHO FISCAL

ATA DA 113ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO
PAULO PREVIDÊNCIA

a dilatação da jornada de trabalho. O Conselheiro Ney Nazareno Sígolo indagou sobre a equipe de auditores independentes, no que o Diretor de Administração e Finanças esclareceu que a empresa vencedora do certame público é familiar e pequena, não tendo prestado serviços a outros órgãos públicos. Com relação à mudança de sede da SPPREV, Reinaldo dos Santos Lima informou que foi recebido um ofício do Secretário da Fazenda disponibilizando um espaço, naquela Secretaria, para a instalação da SPPREV, oficializando, desta forma, a mudança da autarquia. Ainda, o Diretor de Administração e Finanças falou sobre a operação de securitização dos royalties de petróleo, informando que a apresentação sobre o tema foi feita ao Conselho de Administração, sendo que, diante de novas dúvidas, o Colegiado solicitou que fosse realizada mais uma consulta à Procuradoria Geral do Estado, embora esta já tenha se manifestado por meio de um Parecer sobre o tema. O Conselheiro Antônio Dorival Gamba quis saber sobre os riscos dessa operação. O Diretor de Administração e Finanças explicou que os riscos serão dos investidores que adquirirem os direitos dos royalties de petróleo da SPPREV, uma vez que o preço do barril de petróleo pode variar, destacando que se trata de uma operação para o Estado de São Paulo, e não para a SPPREV, uma vez que o Estado de São Paulo é o responsável por pagar a insuficiência financeira. O Conselheiro Ney Nazareno Sígolo quis saber qual será a relação entre a SPPREV e o Estado de São Paulo para esta operação. Reinaldo dos Santos Lima explicou que não há relação, esclarecendo que se trata de uma operação da SPPREV, sendo que diminuirá a insuficiência financeira paga pelo Estado de São Paulo. Reinaldo dos Santos Lima esclareceu que, assinado o contrato para a estruturação da operação de royalties de petróleo com a BB Securities, subsidiária do Banco do Brasil, esta fará toda a operação, como por exemplo, a contratação de escritórios de advocacia no Brasil e no exterior, para vender o direito de royalties aos investidores. Após, foi passada a palavra ao Gerente de Finanças



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DA FAZENDA
SÃO PAULO PREVIDÊNCIA
CONSELHO FISCAL

ATA DA 113ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO
PAULO PREVIDÊNCIA

e Contabilidade para expor sobre a parte previdenciária do Balancete de Agosto de 2017. Assim, André Moura Robles falou sobre as receitas, destacando como as principais, a contribuição de servidores ativos, contribuição patronal e insuficiência financeira. A insuficiência financeira variou, principalmente por conta da participação especial, cujo recebimento é trimestral. Assim, o Gerente de Finanças e Contabilidade ressaltou que os reflexos, com o recebimento da participação especial, é o aumento do rendimento da aplicação financeira, bem como a diminuição da insuficiência financeira. Ainda, André Moura Robles afirmou que a Unicamp, no mês de julho, não repassou os valores referentes à contribuição dos servidores ativos e contribuição patronal, devido a um problema de dotação orçamentário que a referida Universidade vem enfrentando. O mesmo também falou sobre o não repasse da USP da insuficiência financeira da USP, que já está sendo regularizado. Ainda, houve um aumento de receita em decorrência do COMPREV. Quanto à despesa, André Mora Robles destacou que as principais variações foram referentes à USP, por conta do não repasse da insuficiência, já mencionado, e a Unicamp, que houve um valor maior de liquidação, por conta da regularização do mês de julho em agosto. A despesa com pensionistas se manteve. Depois dos esclarecimentos realizados pelo Gerente de Finanças e contabilidade, foi passada a palavra ao Gerente de Planejamento e Controle, que passou a explicar sobre a parte da administração do Balancete de Agosto de 2017. Assim, Marcos de Oliveira Campos falou sobre o demonstrativo de receita, apontando uma pequena variação de julho para agosto. O mesmo destacou que a principal receita da SPPREV é a taxa de administração, sendo que no mês de agosto, todos os órgãos conseguiram liquidar e efetuar o pagamento deste valor, de acordo com o especificado na Resolução. Marcos de Oliveira Campos especificou que nos próximos meses haverá um impacto na receita de restituição de custos operacionais das consignatárias. Desta



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DA FAZENDA
SÃO PAULO PREVIDÊNCIA
CONSELHO FISCAL

ATA DA 113ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO
PAULO PREVIDÊNCIA

forma, o mesmo explicou que, em decorrência da publicação, no dia 03 de agosto de 2017, do Decreto 62.837/17, que mantém o Banco do Brasil como agente financeiro do Estado de São Paulo até o ano de 2022, há muitas consignatárias vinculadas ao Banco do Brasil. Portanto, com este Decreto, não será mais cobrada o custo operacional dessas consignatárias, o que ocasionará uma queda neste item. O Diretor de Administração e Finanças então esclareceu que, quando o Estado de São Paulo refez o acordo com o Banco do Brasil, o Governo isentou o Banco do Brasil de pagar a taxa de 1% (um por cento) por consignatária, o que significa uma perda de receita para a SPPREV. Na parte relativa à despesa, houve uma queda, pois no mês de julho houve reflexo de encargos sociais de bonificação por resultado. Com relação ao custeio, a principal variação foi com serviço de informática, tendo um aumento no mês de agosto em função de notas fiscais da imprensa oficial, pois foram faturados os meses de julho e agosto. O Gerente de Planejamento e Controle também falou sobre a execução orçamentária da Lei de Orçamento Anual. Sobre os contratos administrativos, Marcos de Oliveira Campos afirmou que foi assinado novo contrato com a empresa Exata, de locação da sede da SPPREV, com a empresa de turismo responsável por agenciar as passagens aéreas da autarquia e, ainda, o contrato do IMESP, de digitalização, o qual se encerrou no final de julho. O mesmo também citou dois aditivos contratuais de prazos. Ao final, depois de esclarecidas as indagações dos Conselheiros e após as informações prestadas, o Balancete da UG 202.601 – SPPREV-Previdência e das UG 202.602 e 202.684 – Administração da SPPREV, referentes ao mês de Agosto de 2017, foi considerado aprovado, por unanimidade, pelo Conselho Fiscal. Em seguida, foi passada a palavra ao senhor Valdemir Roberto Machado de Moraes, que falou sobre os apontamentos realizados no Relatório da Auditoria Independente e destacou cinco pontos ainda pendentes, quais sejam: os imóveis da CBPM, que está se



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DA FAZENDA
SÃO PAULO PREVIDÊNCIA
CONSELHO FISCAL

ATA DA 113ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO
PAULO PREVIDÊNCIA

aguardando o Decreto de transferência de propriedade para a CBPM, a questão do tribunal de justiça militar, CNAE, MANADE, horas excedentes de trabalho. Após, foram convidados os representantes da empresa AUDIMEC - AUDITORES INDEPENDENTES S/S-EPP, o sócio da empresa, o senhor Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira, o gerente o senhor Phillipe de Aquino Pereira e o auditor sênior, o senhor Thomaz de Aquino Pereira para realizarem uma exposição ao Conselho sobre os trabalhos da empresa de auditoria independente. Assim, os mesmos mostraram as empresas por eles já auditadas, ressaltaram que o trabalho da empresa está focado na auditoria de demonstrações contábeis, acumulando grande experiência e responderam as indagações realizadas pelos Conselheiros. Ao final, o Conselho Fiscal convocou a presença dos auditores independentes para a próxima reunião, para acompanhamento dos trabalhos por eles realizados. Logo, ficou agendada a próxima reunião deste Conselho para o dia 16 (dezesseis) de novembro, quinta-feira, às 10h00min horas, ficando desde já os presentes devidamente convocados. Às 12h30min horas, não havendo nada mais a ser tratado nesta reunião, o Presidente declarou encerrados os trabalhos. E, para constar, eu, Paola Camargo, Secretária do Conselho, lavrei e subscrevo esta Ata que, após lida, achada conforme e aprovada, vai devidamente assinada pelo Presidente e pelos demais Conselheiros presentes.

Daniel Gomes dos Reis
Presidente do
Conselho

João Alécio Pugina
Vice-Presidente do Conselho



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
SECRETARIA DA FAZENDA
SÃO PAULO PREVIDÊNCIA
CONSELHO FISCAL

ATA DA 113ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO
PAULO PREVIDÊNCIA

Gustavo Carvalho Tapia Lira
Conselheiro

Fábio Guimarães Serra
Conselheiro

Ney Nazareno Sígolo
Conselheiro

Antonio Dorival Gamba
Conselheiro