



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

ATA DA 103ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO  
PAULO PREVIDÊNCIA

Aos 15 dias do mês de dezembro de dois mil e dezesseis, 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 os Conselheiros Titulares Daniel Gomes dos Reis, Vice-Presidente do Conselho Fiscal, Fábio Guimarães Serra, Gustavo Carvalho Tapia Lira, Jarbas Augusto Pinto e João Alécio Pugina. Inicialmente, os trabalhos foram abertos pelo Presidente do Conselho, fazendo parte da pauta os seguintes temas: Assinatura da Ata da 102ª Reunião Ordinária; Apresentação do Relatório da Auditoria Independente e Apreciação do Balancete de Outubro de 2016. Em seguida, a Ata da 102ª Reunião Ordinária foi lida, aprovada e assinada por todos. Após, foram convidados a participarem da reunião o senhor Reinaldo dos Santos Lima, Diretor de Administração e Finanças, bem como o Gerente de Finanças e Contabilidade, André Robles, o Gerente de Planejamento e Controle, Marcos de Oliveira Campos, os funcionários da SPPREV, o senhor Valdemir Roberto Machado de Moraes e a senhora Idas Zacharias. Ainda, foram convidados, para apresentarem o Relatório da Auditoria Independente, os auditores independentes Dominique Nezan, Lilia Del Giovannino, Juliana Melo, Elaine Teruya da empresa Mazars Auditores Independentes. Assim, os auditores independentes passaram a expor sobre o Relatório das Demonstrações Contábeis referente ao semestre findo em 30 de junho de 2016 da SPPREV, oportunidade em que iniciaram a exposição, falando sobre os ativos circulante e não circulante, os passivos circulante e não circulante, patrimônio líquido, as variações patrimoniais, bem como o controle e execução orçamentária. Em seguida, os auditores independentes explicaram sobre o Relatório de Avaliação



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

ATA DA 103ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO  
PAULO PREVIDÊNCIA

de Controles Internos Contábeis referente ao semestre findo em 30 de junho de 2016 da SPPREV, onde foram avaliados os benefícios previdenciários civis e militares, a folha de pagamento dos empregados públicos, as licitações e contratos, orçamento, financeiro, controle patrimonial, a Certidão de Regularidade Previdenciária e outras exigência ministeriais, as retenções de tributos, diárias e adiantamentos. Assim, a auditoria informou que, em relação aos benefícios previdenciários, foram testados 15 (quinze) itens, sendo que em alguns casos, foram identificados documentos de pessoas que não tinham relação com o processo de aposentadoria, em 9 (nove) casos não foram identificados o cálculo no SIGEPREV. Em relação ao cadastramento, a auditoria observou que, quando este é realizado pelo Banco do Brasil, a instituição não exige que a documentação seja anexada ao SIGEPREV. Quanto à concessão de novos benefícios, também foi detectada documentação de pessoas que não têm relação com o processo. No caso de inclusão de benefícios, dos 15 (quinze) casos analisados, foi identificado apenas um problema, relativo à pendência de liquidação, já tendo sido regularizado. Quanto à suspensão de benefícios, foram identificados 3 (três) casos pendentes de conciliação e 11 (onze) que não tinham o cálculo disponibilizado no SIGEPREV. No tocante à extinção de benefício, de 14 (quatorze), dos 15 casos analisado, não constavam dos cálculos no SIGEPREV. Neste momento, o Diretor de Administração e Finanças esclareceu que tais casos já foram encaminhados para as Diretorias de Benefícios. Quanto aos casos cujos cálculos não constavam do SIGEPREV, o Diretor de Administração e Finanças explicou que, quando a SPPREV assumiu as aposentadorias, em meados de 2010, foi recebida uma série de valores que já estavam implantados, sendo que a autarquia apenas realiza a atualização destes valores. A SPPREV não contém a memória de cálculo dentro do SIGEPREV deste legado. Em seguida, a auditoria independente fez breves apontamentos sobre a folha de



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

ATA DA 103ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO  
PAULO PREVIDÊNCIA

pagamentos, ressaltando a fragilidade no processo de atualização cadastral, principalmente no tocante a funcionários que estão em substituição, solicitação de abono pecuniário fora do prazo, solicitação do adiantamento da primeira parcela do 13º salário fora do prazo, pagamento de verbas complexivas, fragilidade no processo de atualização cadastral quanto aos dependentes de IRRF, o que causa impacto na folha de pagamento e informação indevida do CNAE – Classificação Nacional de Atividades Econômicas na GFIC. No tocante ao CNAE, o senhor Reinaldo dos Santos Lima esclareceu que existe um processo na PGE para esclarecer dúvida sobre se a SPPREV passará como secundário ou atividade principal. Ainda, foram levantadas irregularidades na apuração de IRRF, ausência de arquivo magnético da folha de pagamento (MANAD), não cumprimento da cota mínima de 3% do quadro de funcionários para contratação de portadores e necessidades especiais, ausência de pagamentos de horas extras e ausência de folha de pagamento de autônomos. Referente ao não cumprimento da cota mínima para contratação de funcionários portadores de necessidades especiais, o Diretor de Administração e Finanças explicou que, na verdade, devido a saída de funcionários da SPPREV, a relação da porcentagem para a contratação de portadores especiais é modificada. Soma-se, ainda, a impossibilidade de abertura de concurso público para contratação de novos funcionários, incluindo-se os portadores de necessidades especiais, motivos pelos quais, no momento, não está sendo possível observar a referida cota mínima. Já, no tocante às horas excedentes, o senhor Reinaldo dos Santos Lima esclareceu que o Ministério Público do Trabalho solicitou à SPPREV o encaminhamento de todas as frequências dos meses de fevereiro e agosto de 2016, o que foi realizado. Desta forma, o Ministério Público do Trabalho não encontrou qualquer irregularidade passível de ser punível quanto às horas extras realizadas, por se tratar de cômputo de alguns minutos trabalhados mais. Depois, a auditoria



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

ATA DA 103ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO  
PAULO PREVIDÊNCIA

externa passou a falar sobre o controle patrimonial, oportunidade em que a mesma apontou 12 (doze) inconsistências, no tocante ao estoque, sendo destacada uma requisição, que não foi lançada no sistema, e um erro de movimentação. Assim que tais irregularidades foram identificadas pela auditoria, já foram prontamente regularizadas. Desta forma, foi finalizada a apresentação pelos auditores independentes e, não havendo maiores questionamentos pelos membros do Conselho Fiscal, os mesmos se retiraram da reunião. Após, o Conselho Fiscal passou a analisar o Balancete de Outubro de 2016. Neste momento, foi passada a palavra ao Gerente de Finanças e Contabilidade que explicou sobre a parte relativa à Administração do Balancete de Outubro de 2016. André Moura Robles falou sobre as receitas, indicando as variações em relação ao mês de Setembro. Ainda, o mesmo ressaltou um aumento na contribuição dos servidores ativos em decorrência do aumento dos servidores do Tribunal de Contas, a contabilização do pagamento da diferença devida na participação dos resultados dos ativos e inativos dos agentes fiscais de rendas, bem como o pagamento da primeira parcela do décimo terceiro dos funcionários da UNICAMP, havendo reflexo na contribuição patronal e na contribuição dos inativos, uma vez que a folha de pagamento é processada pela própria UNICAMP. O Gerente de Finanças e Contabilidade também falou sobre as variações nos valores da insuficiência financeira. Assim, André Moura Robles apontou e explicou sobre o aumento da insuficiência financeira da Secretaria de Agricultura e Abastecimento, bem como a queda da insuficiência financeira do DER e do Tribunal de Justiça. O Gerente de Finanças e Contabilidade também destacou o problema orçamentário da Assembleia Legislativa. Em seguida o mesmo, passou a esclarecer sobre as despesas previdenciárias, informando sobre o aumento da despesa com os inativos e sobre a queda na despesa com os pensionistas. Outros órgãos com variações significativas foram a Unicamp, a Secretaria de Agricultura e Abastecimento, o



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

ATA DA 103ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO  
PAULO PREVIDÊNCIA

Tribunal de Contas e o DER. Depois, foi passada a palavra ao Gerente de Planejamento e Controle, que explicou a parte da Administração do Balancete de Outubro de 2016. Marcos de Oliveira Campos falou sobre a receita orçamentária, indicando uma queda, principalmente no item relativo à taxa de administração. Em relação à despesa, houve um aumento em decorrência de pagamento de verbas rescisório de duas rescisões contratuais de servidores da SPPREV, sendo um analista e um técnico. Com relação à despesa com serviços de vigilância, Marcos de Oliveira Campos esclareceu que duas das empresas contratadas não emitiram a nota fiscal no mês de outubro, motivo pelo qual não foram liquidadas no mês. Ainda, o mesmo falou sobre as despesas condominiais, especificando que no mês de outubro houve um aumento por conta do posto no Poupatempo de Santo André, que foi inaugurado no mês de Agosto de 2016, sendo que desde então não foram cobradas as despesas condominiais, sendo cobradas todas no mês de outubro. Também em relação ao contrato com a PRODESP, o Gerente de Planejamento e Controle esclareceu que no mês de setembro a empresa não emitiu a nota fiscal, a emitindo apenas no mês de outubro, motivo este que houve um aumento de despesa neste item. Com relação ao item serviços e aplicativos de informática houve um aumento em decorrência de um contrato com o IMESP de digitalização, uma vez que somente no mês de outubro, a referida empresa cobrou, emitindo nota fiscal, dos serviços dos meses de abril até junho de 2016. Marcos de Oliveira Campos também indicou um aumento de despesas com os aluguéis de imóveis – pessoas jurídicas devido a reajustes. Também houve variação de PASEP. Segundo explicou, o PASEP é apurado pela apuração da receita orçamentária. Desta forma, como houve um problema com a taxa de administração, não houve receita orçamentária no mês e, conseqüentemente, houve uma queda no recolhimento do PASEP na competência de Outubro. Por fim, o Gerente de Planejamento e Controle falou



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

ATA DA 103ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO  
PAULO PREVIDÊNCIA

sobre o acompanhamento da execução orçamentária, demonstrando que não houve alteração orçamentária na parte da Administração, bem como o demonstrativo de restos a pagar, que também não houve alteração. Ao final, depois de esclarecidas as indagações dos Conselheiros, 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 Outubro de 2016, foi considerado adequado pelo Conselho Fiscal. Por fim, ficou agendada a próxima reunião deste Conselho para o dia 19 (dezenove) de janeiro, quinta-feira, às 10h00min horas, ficando desde já os presentes devidamente convocados. Ao 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  
Vice-Presidente do  
Conselho

---

Fábio Guimarães Serra  
Conselheiro

---

Gustavo Carvalho Tapia Lira  
Conselheiro

---

Jarbas Augusto Pinto  
Conselheiro

---

João Alécio Pugina  
Conselheiro

---

Paola S. Camargo  
Secretária do Conselho