



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

ATA DA 12ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO PAULO  
PREVIDÊNCIA

Aos 21 dias do mês de maio de dois mil e nove, nesta cidade de São Paulo, na sala dos Conselhos da São Paulo Previdência, sito na Rua Bráulio Gomes, nº 81, 4º andar, às 9 horas e 30 minutos conforme prévia convocação, reuniu-se ordinariamente o Conselho Fiscal da referida autarquia. Presentes a Senhora Yvone Barreiros Moreira, Presidente do Conselho, o Senhor Aníbal Hiroishi, Substituto da Presidente, e os Conselheiros Maria de Fátima Alves Ferreira, Rubens Peruzin, João Bosco da Silva. Ausente a conselheira Emília Ticami, cuja falta foi justificada e presente seu suplente, o Sr. Gilberto Souza Matos. A Presidente do Conselho declarou abertos os trabalhos da reunião. Inicialmente a Ata da 11ª reunião ordinária foi aprovada e assinada por todos. A Diretora de Administração e Finanças da SPPREV, Carmen Silvia Pagotto, o Gerente de Finanças e Arrecadação, Edmilson Silva, a Supervisora de Planejamento e Controle, Ida Zacharias e a Gerente de Planejamento e Controle, Wânia Maria Ruotti foram convidados a prestar esclarecimentos quanto aos Balancetes de janeiro, fevereiro e março de 2009 da SPPREV. A Presidente do Conselho comentou que foi convidada a participar da reunião do Conselho de Administração da SPPREV para comentar sobre o Parecer que a Diretoria de Administração e Finanças elaborou respondendo os questionamentos da equipe da Presidente e que levou consigo o atuário João Maduro, que ajudou na elaboração dos questionamentos, para esclarecer eventuais dúvidas. Posteriormente a Diretora de Administração e Finanças comentou que, conforme sugestão do Conselho Fiscal, o Diretor Presidente solicitou providenciar a contratação de auditoria independente para ajudar no acompanhamento e fiscalização dos trabalhos



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

ATA DA 12ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO PAULO  
PREVIDÊNCIA

apresentados aos Conselhos da SPPREV. A Presidente do Conselho perguntou sobre as providências que foram tomadas com relação à sugestão do Conselho, feita na última reunião, de enviar ofício à UNICAMP para que sejam evitados lançamentos atrasados, referindo-se a contabilização da despesa dos servidores inativos que não foi lançada em fevereiro, lançando somente em março. A Diretora esclareceu que sua equipe entrou em contato com a UNICAMP e esta informou que no dia seguinte ao lançamento foi retificado o erro, pediram desculpas e comprometeram-se a prestar mais atenção nos lançamentos futuros. A Diretora comentou que foi adotado o procedimento no sentido de que todo lançamento que houver algum problema, a Entidade, o Poder ou o Órgão, será oficiado por e-mail para que fique tudo registrado. Informou ainda que com relação à Universidade de São Paulo – USP, esgotaram-se todos os meios negociáveis com relação ao pagamento da taxa de administração, e que será encaminhado ofício demonstrando o valor da dívida da Universidade com a SPPREV de junho/2008 até o presente momento, questionando quais as providências que a USP tomou para pagar os valores devidos e que se não efetuar o pagamento será elaborado um termo de confissão de dívida, conforme sugerido pelo Conselho Fiscal. O conselheiro João Bosco sugeriu que após enviado o ofício, o mesmo seja apresentado a este Conselho. O conselheiro João Bosco sugeriu que depois de publicado o Decreto que estabelece o cronograma de transferência das atribuições, referente aos processos de concessão e pagamento de aposentadorias civis e militares, dos Órgãos e Entidades da administração pública direta e indireta para à São Paulo Previdência – SPPREV, seja convidado alguém que possa esclarecer o disposto neste cronograma. A Diretora entregou a todos a Lei de Diretrizes Orçamentária – LDO e o Plano Pluri Anual – PPA que se encontra no sistema do Planejamento, esclarecendo que em termos de meta nada foi alterado, ressaltando que as alterações em relação à versão anterior



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

ATA DA 12ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO PAULO  
PREVIDÊNCIA

procuraram ajustar terminologias, para aperfeiçoamentos no texto. A conselheira Maria de Fátima informou que no site do Planejamento encontra-se o PPA e a LDO para consulta. A Diretora de Administração e Finanças entregou a todos os balancetes com as devidas alterações, sugeridas na última reunião, dos meses de janeiro e fevereiro, e também o balancete referente ao mês de março. A Diretoria forneceu ainda o fluxo de caixa referente aos meses cujos balancetes estão sendo apreciados, bem como a respectiva conciliação com o extrato bancário. A conselheira Maria de Fátima sugeriu que seja apresentado o andamento dos trabalhos da Fundação Getúlio Vargas – FGV, sobre o Projeto de Desenvolvimento de Metodologia para Gestão Previdenciária. A Diretora passou a apresentar os relatórios gerenciais dos balancetes de janeiro a março – Administração. O conselheiro Rubens comentou que na nota explicativa do quadro 1, o item “3” que trata do vale transporte, está erroneamente colocado junto com os demais, já que a nota explica que tais itens foram lançados na UG nº 202.602, “Administração”, quando deveriam ter sido lançadas na UG nº 202.601, “Previdência”. Acontece que o vale transporte não é “previdência” e sim “administração”, ou seja, este item não deveria estar contemplado na nota explicativa junto com os demais, sugerindo fazer um item separado para a explicação do vale transporte. O conselheiro João Bosco sugeriu alterar a redação, dentro da nota explicativa do quadro 1, onde está escrito: “as receitas arrecadadas nas rubricas discriminadas nas notas explicativas...” para “as receitas arrecadadas nas rubricas discriminadas nos itens abaixo...” sugeriu ainda numerar todas as notas explicativas, tanto do relatório da Administração como no relatório da Previdência e acrescentar na capa dos relatórios a UG referente a cada um. O conselheiro Rubens sugeriu colocar como título no anexo II do relatório, “taxa de administração”, complementando, o conselheiro João Bosco sugeriu colocar o percentual da taxa na frente do título. Ainda neste anexo, o conselheiro João



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

ATA DA 12ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO PAULO  
PREVIDÊNCIA

Bosco propôs fazer uma observação com relação à USP, já que os meses de janeiro a março não foram recolhidos à SPPREV, observando que este assunto está sendo tratado entre a administração da SPPREV e a administração da USP e colocar o valor da dívida acumulada, neste mesmo item, a Presidente do Conselho sugeriu colocar mês a mês os valores corrigidos da dívida. A conselheira Maria de Fátima perguntou se há novos contratos pela SPPREV e a Diretora informou que foi firmado contrato para o sistema corporativo, cuja empresa ganhadora foi a THEMA – informática LTDA, de Curitiba; informou ainda que está sendo licitado contrato para aquisição do vale – refeição. O conselheiro João Bosco sugeriu que em todos os itens que tenham notas explicativas, tais itens remetam às mesmas. Após apresentado o relatório da parte de Administração, passou-se a discutir a parte de Previdência. O conselheiro Rubens perguntou porque no quadro 4, que se refere à “Distribuição da Receita por Poderes”, a contribuição dos pensionistas do Poder Executivo, no mês de março, teve um aumento significativo comparando com os outros meses. A Supervisora Ida esclareceu que fará um levantamento sobre o tema e que será esclarecido em uma nota explicativa, para ser apresentada na próxima reunião. O conselheiro João Bosco perguntou porque a insuficiência financeira aumentou consideravelmente, comparando os meses de janeiro a março. A Diretora esclareceu que a insuficiência na receita, é dada pelo aumento da despesa, e o conselheiro Rubens complementou esclarecendo que esse valor aumentou devido ao aumento do valor da parcela isenta dos benefícios ocasionando redução da receita da contribuição dos inativos e pensionistas e os reajustes salariais. O conselheiro João Bosco propôs explicar o acontecido em uma nota explicativa. O conselheiro Rubens indagou o porque do aumento da contribuição dos pensionistas em março. O Gerente Edmilson se propôs a fazer um levantamento sobre o tema e esclarecer em uma nota explicativa, que será apresentada na próxima reunião.



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

ATA DA 12ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO PAULO  
PREVIDÊNCIA

O conselheiro Rubens sugeriu no quadro 5, que trata da “Distribuição da Receita Orçamentária por Órgão/Entidade” referente ao mês de janeiro, criar uma coluna com o total dos valores de cada Órgão/Entidade. O conselheiro Rubens sugeriu, no quadro 7 que trata da “Distribuição da Receita Orçamentária por Órgãos/Entidades” referente ao mês de março, acrescentar onde consta “subtotal”, as alíneas A e B correspondentes, e acrescentar também, conforme sugestão do conselheiro João Bosco, onde cita a alínea C, o “subtotal”. O conselheiro João Bosco comentou que no quadro 8, que trata da “Distribuição da Despesa Orçamentária segundo Tipo de Benefício”, o salário família está zerado nos meses de fevereiro e março, perguntando se não foi pago nesses meses. A Supervisora Ida esclareceu que foi solicitada suplementação e que está sendo regularizada; sugeriu o conselheiro fazer uma nota explicativa para esclarecer o assunto. O conselheiro Rubens sugeriu, no quadro 9, que trata da “Distribuição da Despesa Orçamentária por Órgãos/Entidades” referente ao mês de janeiro, e nos demais meses distribuir os 13º salários em cada Órgão, e não deixar separado como está. O conselheiro indagou ainda com relação ao valor que se refere à “Pensões Lei 96/72”, quando faz a distribuição dos pagamentos das contribuições previdenciária dos pensionistas por Órgão, essa pensão já está dentro de cada um dos Órgãos e que se isso tiver ocorrendo, essa pensão estaria sendo contabilizada em duplicidade, solicitando verificar se está ocorrendo o comentado. A Diretora comprometeu-se a verificar o apontado pelo conselheiro. O conselheiro João Bosco sugeriu que nos quadros que tem continuidade em outras páginas, sejam nomeados como quadro A, quadro B, etc, para demonstrar sequência. O conselheiro João Bosco perguntou, com relação ao acompanhamento da execução orçamentária de 2009 dos meses de janeiro a março, quais são os benefícios quando se refere a “outros benefícios previdenciários”. A Diretora esclareceu que se trata de auxílio funeral,



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

ATA DA 12ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO PAULO  
PREVIDÊNCIA

ressaltando que este benefício não é despesa da previdência e que será pago mediante ressarcimento, comentando que está apenas orçado. No entanto, essa despesa, no exercício de 2009, está sendo realizada pelos próprios Órgãos/Entidades. Esclareceu ainda que há um artigo no decreto que regulamenta a questão do benefício em que a SPPREV fará a gestão do auxílio funeral mediante reembolso dos Órgãos/Entidades. O conselheiro João Bosco sugeriu, nas tabelas que tratam de Previdência Ativo e Previdência Passivo, colocar no título que se trata de ativo ou passivo e criar uma linha em cima dos meses distinguindo o exercício de 2008 e de 2009. O conselheiro Gilberto sugeriu trocar o nome Previdência ativo e Previdência inativo por “Previdência receita” e “Previdência despesa” e a conselheira Maria de Fátima sugeriu colocar como título nessa tabela “Balancete Financeiro Mensal”. O conselheiro Rubens sugeriu que a Diretoria faça as alterações sugeridas pelos conselheiros, com relação aos três meses, para ser aprovado na próxima reunião e que os outros meses sejam apresentados separadamente. O conselheiro Rubens perguntou como está a questão do aluguel do novo prédio, a Diretora informou que foi aprovada a proposta de aluguel pelo Conselho do Patrimônio. Passou-se a discutir a Lei de Diretrizes Orçamentária – LDO e o Plano Pluri Anual – PPA. A Supervisora Ida apresentou as metas e ações da LDO e PPA de 2008 a 2010. O conselheiro João Bosco sugeriu aumentar a meta de aposentadorias concedidas, na ação 5753 – Aposentadorias, para o ano de 2009, já que o número de aposentadorias concedidas até o presente momento já é maior do que a meta. A Diretora comentou que consultará um atuário para verificar se é conveniente fazer essa alteração. O conselheiro João Bosco perguntou se os resultados das metas influenciam na proposta da nova LDO, a Supervisora Ida esclareceu que sim e que será enviada à Secretaria de Economia e Planejamento em julho deste ano. O conselheiro questionou ainda o que foi sugerido de mudanças para a LDO. A Diretora esclareceu que não



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

ATA DA 12ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO PAULO  
PREVIDÊNCIA

foram alteradas metas, apenas textos foram alterados para aperfeiçoamentos. Feitas as apresentações, encerrou a discussão sobre o tema. O conselheiro, João Bosco sugeriu que seja convidada a Diretoria de Benefícios para esclarecer as mudanças editadas na Orientação Normativa SPS n. 02/2009, que dispõe sobre o regulamento geral sobre Previdência dos Estados. Por fim, ficou agendada para o dia 18 de junho de 2009, quinta-feira, às 9:30 horas, neste mesmo local, a próxima reunião ordinária deste Conselho. Às 12:35 horas, não havendo nada mais a ser tratado nesta reunião, a Presidente declarou encerrados os trabalhos. E para constar, eu, Renata Malpica Caldeira, Secretária do Conselho Fiscal, lavrei e subscrevo esta Ata que, após lida, achada conforme e aprovada, vai devidamente assinada pela Presidente Yvone Barreiros Moreira e pelos demais Conselheiros presentes.