

## Memorando 948/2026

---

**De:** Marcos S. - SRPREV-CF

**Para:** SRPREV-CF - Conselho Fiscal

**Data:** 23/01/2026 às 13:02:07

**Setores envolvidos:**

SRPREV-CF

### ATA 13.2025 - REFERENTE A REUNIAO 17/12/2025

Prezados, Boa tarde!

Segue a ata da ultima reuniao que ficou pendente de assinaturas devido a falhas na rede de internet oque impossibilitou a impressao do documento.

—  
**Marcos Francisco de Jesus Gimenez da Silva**  
*Contador*

**Anexos:**

ATA\_13\_2025\_Cons\_Fiscal.pdf



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL  
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE SÃO ROQUE**

**SÃO ROQUE PREV**

*– São Roque – a Terra do Vinho e Bonita por Natureza –*

**ATA DE REUNIÃO ORDINÁRIA  
Conselho Fiscal**

**ATA 13/25**

Às nove horas do dia dezessete de dezembro de dois mil e vinte e cinco, na sede do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque – SÃO ROQUE PREV, realizou-se a reunião ordinária do Conselho Fiscal, com a presença dos membros titulares: **Sra. Andrea Onody Pellis, Sra. Patrícia Rocha Cobello, Sra. Daiane Correa Lopes e Sr. Lucas Silvestre Paula**. A reunião foi convocada pelo Instituto com o objetivo de promover a análise e aprovação das contas e balancetes referentes ao mês de novembro de 2025, bem como a análise dos rendimentos financeiros do referido mês. Iniciados os trabalhos, o Sr. Marcos Gimenez apresentou os demonstrativos de receitas e despesas orçamentárias e financeiras de novembro de 2025, incluindo extratos das contas correntes previdenciária, da taxa de administração, da compensação previdenciária e o razão contábil das contas. Após análise e esclarecimento de todas as dúvidas pelos conselheiros, foram apresentados os seguintes resultados: **a) Receitas:** Contribuições Sociais: **R\$ 1.549.574,13**, Comprev: **R\$ 847.800,19**, Contribuição Patronal: **R\$ 37.981,47**, Parcelamento: **R\$ 00,00**, Déficit Atuarial: **R\$ 596.206,50** **b) Despesas:** Administrativas **R\$ 198.624,10**, Aposentadorias **R\$ 4.660.161,00** e Pensões **R\$ 383.608,04**. Os conselheiros deliberaram pela **APROVAÇÃO** das contas apresentadas de outubro de 2025, **SEM RESSALVAS**. Na sequência, o Sr. Marcos Gimenez apresentou os resultados dos investimentos do mês de outubro de 2025, sendo registrado um retorno de **R\$ 6.458.876,01**. A conta da Taxa de Administração encerrou o mês com saldo de **R\$ 9.045.441,14**, com retorno no mês de **R\$ 95.802,11**. Não foi realizada transferências para a conta da Taxa de Administração no mês de novembro. O limite da Taxa de Administração para o exercício de 2025, foi fixado em **R\$ 3.648.921,58**, cujo aporte é realizado de forma mensal no valor de **R\$ 304.076,80**, o montante transferido até novembro corresponde a **R\$ 3.040.767,99**. O Resultado das aplicações financeiras no mês foi de valorização líquida no valor de **R\$ 5.023.988,70**, O patrimônio total do São Roque Prev ao final de novembro de 2025 foi de **R\$ 581.947.884,67**. Os conselheiros deliberaram pela **APROVAÇÃO** dos investimentos. Foi apresentado aos conselheiros a nota técnica N° 01/2025, elaborada pelo contador Marcos Gimenez, na qual foi apresentado os procedimentos com as contabilizações da liquidação extrajudicial do



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL  
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE SÃO ROQUE**

**SÃO ROQUE PREV**

– São Roque – a Terra do Vinho e Bonita por Natureza –

Banco Master, valor que se encontra em análise para o teste de recuperabilidade (impairment) na qual foi comunicado que a apuração do patrimônio financeiro do São Roque Prev só será apurada contabilmente após a realização do teste de recuperabilidade, e/ou parecer técnico, e/ou nota do custodiaste, pois a redução ao valor recuperável só pode ser reconhecida quando houver evidência objetiva de perda, ainda que estimada. Para garantir a fidedignidade dos fatos, os conselheiros sugerem que haja a **possível contratação** de empresa especializada para a realização do impairment, deixando informado que esta avaliação está sendo analisada no momento pela atual consultoria financeira, na qual esperamos retorno se eles conseguirem executar os trabalhos. Em uma simulação com a possibilidade de perda total na liquidação do Banco Master o patrimônio financeiro do São Roque Prev seria de **R\$ 473.121.427,54**. informado aos conselheiros que a Prefeitura não realizou o repasse da contribuição patronal referente à competência de outubro, cujo pagamento deveria ter sido efetuado até o quinto dia do mês de novembro. Visto que os repasses dos meses de maio até outubro foram feitos de forma parcial, ou não repassado, o total a receber referente a contribuição patronal da prefeitura ficou no montante de **R\$ 7.998.292,17**, conforme tabela abaixo:

MÊS	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	VENCIMENTO	VALOR RECEBIDO	DIFERENÇA A RECEBER
Maio	R\$ 1.849.675,40	05/06/2025	R\$ 982.377,36	<b>R\$ 867.298,04</b>
Junho	R\$ 1.835.851,55	05/07/2025	R\$ 975.698,60	<b>R\$ 860.152,95</b>
Julho	R\$ 1.807.413,00	05/08/2025	R\$ 974.022,45	<b>R\$ 833.390,55</b>
Agosto	R\$ 1.806.265,61	05/09/2025	R\$ 0,00	<b>R\$ 1.806.265,61</b>
Setembro	R\$ 1.815.216,03	05/10/2025	R\$ 0,00	<b>R\$ 1.815.216,03</b>
Outubro	R\$ 1.815.968,99	05/11/2025	R\$ 0,00	<b>R\$ 1.815.968,99</b>
TOTAL				<b>R\$ 7.998.292,17</b>

Fica designada a próxima reunião para o dia 30 de janeiro de 2026, às 15:30h. Nada mais havendo a constar, eu **Daiane Correa Lopes** \_\_\_\_\_, lavrei a presente ata que depois de lida, estava conforme e vai assinada por mim e por todos os presentes \_\_\_\_\_.

**Andrea Onody Pellis**  
Membro

**Patrícia Rocha Cobello**  
Membro



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL  
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE SÃO ROQUE**

**SÃO ROQUE PREV**

*– São Roque – a Terra do Vinho e Bonita por Natureza –*

**Lucas Silvestre Paula**  
Membro

**Daiane Correa Lopes**  
Membro

**Marcos Gimenez**  
Contador