

CONSELHO FISCAL

RELATÓRIO FINANCEIRO DO ANO DE 2016

O presente relatório demonstra a situação da movimentação financeira do ano de 2016 baseada nos dados do Sistema Orçamentário e Financeiro da Prefeitura da Cidade do Recife e dados colhidos “in loco” na Contabilidade e Gerências da Autarquia Municipal de Previdência e Assistência à Saúde dos Servidores.

A Autarquia Municipal de Previdência e Assistência à Saúde dos Servidores tem como finalidade realizar a gestão dos Sistemas de **PREVIDÊNCIA**, que agrega o Fundo Financeiro **RECIFIN** (CNPJ:07.749.692/0001-14), o Fundo Previdenciário **RECIPREV** (CNPJ: 07.749.668/0001-85) e o Sistema de **SAÚDE** (CNPJ:05.244.336/0001-13) dos funcionários do Município.

Para melhor compreensão, analisamos as informações da **PREVIDÊNCIA** (**RECIFIN** e **RECIPREV**) e do Sistema de **SAÚDE** separadamente.

SISTEMA DE PREVIDÊNCIA

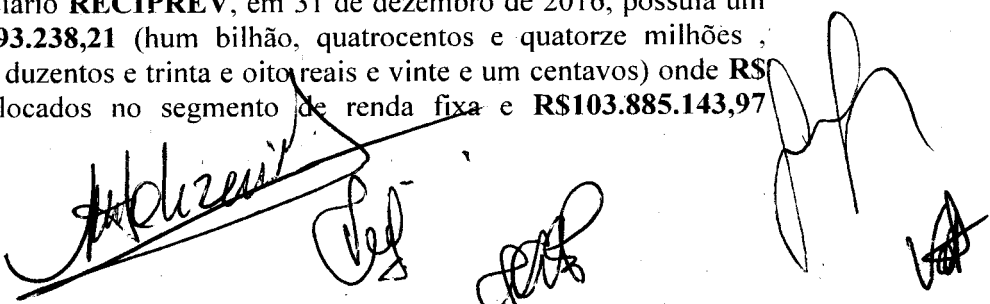
A previdência do Município adota desde 2005 o modelo de “segregação de massas” consolidado através da criação de um Fundo Financeiro (**RECIFIN**), que congrega os servidores mais antigos, ou seja, aqueles que ingressaram no serviço público municipal até 16/12/98 e de um Fundo de Capitalização Coletiva (**RECIPREV**), o qual congrega os servidores que ingressaram na Administração Municipal através de concurso público a partir de 17/12/98.

ANÁLISE DO FUNDO PREVIDENCIÁRIO RECIPREV

Atualmente o Fundo Previdenciário **RECIPREV** conta com 14.765 funcionários ativos, 194 aposentados e 111 pensionistas. Segundo informações colhidas junto a contabilidade e da análise atuarial realizada pela Actuarial – Assessoria e Consultoria Atuarial Ltda., em anexo, o Fundo recebe contribuições previdenciárias na proporção de **12,82%** e **15,94%** da remuneração de contribuição, referentes às parcelas pagas pelos servidores e pelo município respectivamente.

As contribuições previdenciárias, patronais e dos servidores ativos, representam uma entrada mensal média de aproximadamente **RS 11.500.000,00** (onze milhões e quinhentos mil reais) na conta do Fundo Previdenciário. Já os desembolsos médios mensais com folha de benefícios giram em torno de **RS 550.000,00** (quinhentos e cinquenta mil reais). Isso ocorre devido a pequena parcela de servidores em gozo de benefícios.

O Fundo Previdenciário **RECIPREV**, em 31 de dezembro de 2016, possuía um patrimônio de **RS1.414.193.238,21** (hum bilhão, quatrocentos e quatorze milhões, cento e noventa e três mil, duzentos e trinta e oito reais e vinte e um centavos) onde **RS 1.310.308.094,23** estão alocados no segmento de renda fixa e **RS103.885.143,97**



encontram-se aplicados no segmento de renda variável, informações disponibilizadas no portal da transparência.

Fazendo uma comparação do patrimônio em relação ao ano de 2015, houve um acréscimo de R\$336.137.025,74 (trezentos e trinta e seis milhões, cento e trinta e sete mil, vinte e cinco reais e setenta e quatro centavos).

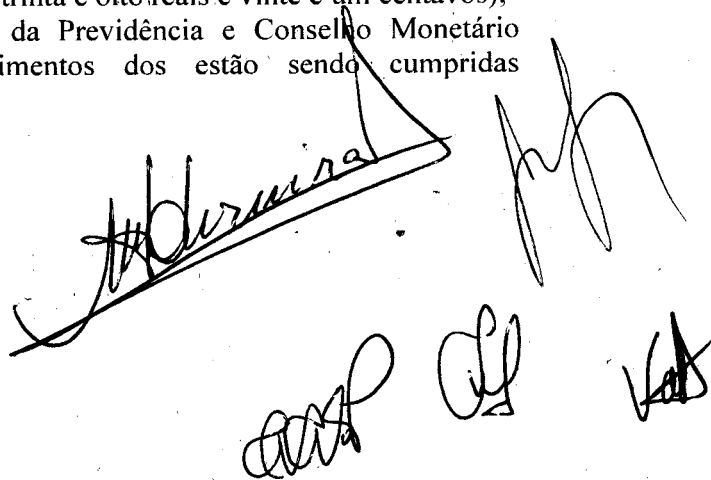
As aplicações seguem os limites estabelecidos pela Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 3.922/2010 e a Política de Investimentos Anual aprovada pelo Comitê de Investimentos e Conselho Municipal de Previdência.

Observamos que a atual gestão está implementando um conjunto de princípios que envolvem transparência, responsabilidade, equidade e prestação de contas com envolvimento de todas as Gerências. Dentre as ações realizadas pelos gestores, os recursos aplicados no mercado financeiro estão disponíveis no Portal da Transparência da Prefeitura da Cidade do Recife. Há de se consignar que desde a criação da Autarquia é a primeira gestão a prestar estas informações aos servidores e ao público em geral. O Diretor-Presidente informou que além da publicação mensal dos investimentos do Fundo Previdenciário no Portal da Transparência da Prefeitura do Recife estão sendo divulgadas as atas das reuniões dos Conselhos, do Comitê de Investimentos, a Política de Investimentos, as Autorizações de Aplicações e Resgates além de todos os demais documentos como os de Credenciamento de Instituições.

A Gerência de Investimentos apresentou o processo de credenciamento das instituições financeiras que possuem ou pretendem ter parceria com a Autarquia. Para se credenciar, além das documentações estabelecidas pelas portarias do Ministério da Previdência são necessários o atendimento dos pré-requisitos estabelecidos na portaria nº 210, de 10/05/2016 da Autarquia. Essas informações são compiladas numa súmula de credenciamento e divulgadas no Portal da Transparência.

Na análise consolidada do ano de 2016, podemos observar os seguintes pontos:

1. Superavit com relação às receitas efetuadas e despesas pagas no valor de **R\$ 148.159.590,14** (cento e quarenta e oito milhões, cento e cinquenta e nove mil, quinhentos e noventa reais e quatorze centavos);
2. As contribuições funcionais e patronais são rigorosamente cobradas e repassadas para o Fundo Previdenciário **RECIPREV** nas datas aprazadas, não existindo até o momento nenhum órgão da Prefeitura com inadimplência;
3. O Fundo Previdenciário **RECIPREV** encontra-se equilibrado financeiramente com saldo de **R\$1.414.193.238,21** (um bilhão, quatrocentos e quatorze milhões, cento e noventa e três mil, duzentos e trinta e oito reais e vinte e um centavos);
4. As normas emanadas do Ministério da Previdência e Conselho Monetário Nacional com relação aos investimentos dos estão sendo cumpridas integralmente.

The bottom of the page features several handwritten signatures and initials. A large, stylized signature is written across the middle of the bottom section. Below it, there are three smaller, distinct signatures or initials, each appearing to be a different person's mark.

Competência	CONTRIBUIÇÕES ATIVOS		FOLHA BRUTA	APLICAÇÕES LÍQUIDAS
	(Pat + Ser)			
Jan	10.656.887,29	396.823,76	10.260.063,53	
Fev	11.103.328,36	504.380,39	10.598.947,97	
Mar	12.173.969,45	517.549,32	11.656.420,13	
Abr	11.160.060,52	510.792,98	10.649.267,54	
Mai	11.779.624,30	519.432,08	11.260.192,22	
Jun	11.685.679,13	535.166,19	11.150.512,94	
Jul	11.716.044,16	565.050,84	11.150.993,32	
Ago	10.986.818,14	563.549,79	10.423.268,35	
Set	12.620.557,95	588.854,42	12.031.703,53	
Out	12.576.019,23	621.433,36	11.954.585,87	
Nov	12.733.396,21	617.121,29	12.116.274,92	
Dez	26.142.813,90	1.235.454,08	24.907.359,82	
	155.335.198,64	7.175.608,50	148.159.590,14	

ANÁLISE DO FUNDO FINANCEIRO RECIFIN

Formado pelos servidores admitidos até 16 de dezembro de 1998, o Fundo Financeiro **RECIFIN** é um fundo apenas de caixa que adota o regime de repartição simples e deste modo não possui acumulação de capital. Atualmente o fundo é deficitário e com tendência de aumento deste deficit.

Segundo informações colhidas junto a contabilidade e da análise atuarial realizada pela Actuarial – Assessoria e Consultoria Atuarial Ltda., em anexo, o Fundo recebe contribuições previdenciárias na proporção de **12,82%** e **25,64%** da remuneração de contribuição, referentes às parcelas pagas pelos servidores e pelo município respectivamente.

O Fundo Financeiro **RECIFIN** tem uma cobertura de 5.266 servidores ativos, 6.096 aposentados e 2.139 pensionistas e conforme avaliação atuarial elaborada pela Actuarial – Assessoria e Consultoria Atuarial Ltda., a previsão de extinção do fundo se dará em 2088.

Segundo dados da Autarquia as contribuições previdenciárias não são suficientes para cobrir a folha de benefícios, visto que o fundo é deficitário, sendo necessários aportes mensais da Prefeitura da Cidade do Recife de aproximadamente **R\$ 21.000.000,00/mês**.

Para minimizar este deficit mensal, a Autarquia vem implementando ações para recuperação/compensação de valores creditados ao **RGPS** e que agora são pagos pelo **RPPS**. Foram enviados 676 novos processos de compensação previdenciária

Handwritten signatures and initials, including a large signature that appears to be 'H. Lira' and several smaller initials below it.

Na análise consolidada do ano de 2016, podemos observar os seguintes pontos:

1. Deficit com relação às receitas efetuadas e despesas pagas no valor de **R\$ 273.613.183,19** (duzentos e setenta e três milhões, seiscentos e treze mil, cento e oitenta e três reais e dezenove centavos);
2. As contribuições funcionais e patronais são rigorosamente cobradas e repassadas para o Fundo Financeiro **RECIFIN** nas datas aprazadas, não existindo até o momento nenhum órgão da Prefeitura com inadimplência;
3. Por ser um fundo de repartição simples sua natureza é deficitária;
4. A Autarquia apresentou regularidade no Certificado de Regularidade Previdenciária.

Competência	DESPESAS	RECEITA	COMPREV	APORTE
Jan	26.599.683,03	7.190.866,89	864.401,11	19.542.824,66
Fev	30.823.598,22	7.622.553,26	428.616,78	19.141.456,22
Mar	30.086.542,10	7.669.454,82	428.820,44	22.945.634,30
Abr	30.135.289,90	7.556.696,63	428.616,78	21.550.957,08
Mai	30.206.457,59	9.789.186,18	441.459,43	21.731.036,68
Jun	30.787.128,28	9.676.593,43	434.019,03	24.695.677,90
Jul	30.682.678,24	9.466.024,63	445.952,24	21.317.978,40
Ago	31.010.309,99	9.514.194,71	426.173,33	20.632.527,18
Set	31.578.013,57	9.869.401,78	426.094,28	21.220.155,39
Out	34.145.643,64	9.914.489,08	425.983,61	23.324.296,90
Nov	32.573.570,17	9.663.543,98	425.983,61	19.458.514,31
Dez	64.132.985,55	19.612.624,42	851.711,80	38.052.124,17
	402.761.900,28	117.545.629,81	6.027.832,44	273.613.183,19

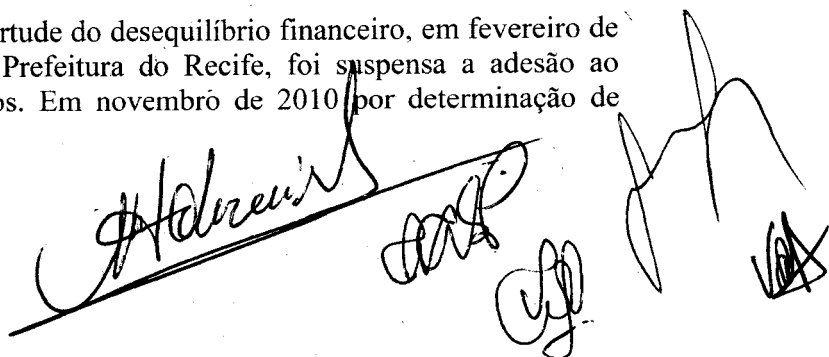
ANÁLISE DO SISTEMA DE SAÚDE

Através da Lei nº **17.082/2005**, foi instituído o sistema de saúde. Tal norma, além de regras de funcionamento do sistema, também definiu a contribuição a ser descontada do servidor.

No mês de julho de 2007 entrou em funcionamento o novo modelo de gestão do Saúde Recife que passou a gerir a carteira de beneficiários e a rede credenciada de assistência à saúde, sendo extinto o convênio com o **IRH**.

Atualmente a carteira do Saúde Recife possui 20.144 beneficiários e 181 prestadores de serviços de saúde, dentre pessoas físicas e jurídicas.

É relevante informar que em virtude do desequilíbrio financeiro, em fevereiro de 2009, por decisão administrativa da Prefeitura do Recife, foi suspensa a adesão ao Saúde Recife para novos beneficiários. Em novembro de 2010 por determinação de



liminar judicial a adesão foi aberta para dependentes econômicos, permanecendo suspensa para novos titulares.

O SAÚDE RECIFE no ano de 2016 teve gastos com pagamentos a sua rede credenciada no valor de **R\$56.389.348,37** (cinquenta e seis milhões, trezentos e oitenta e nove mil, trezentos e quarenta e oito reais e trinta e sete centavos).

Os prestadores com maior volume de despesa mensal foram:

Prestador	Mês 1	Mês 2	Mês 3	Mês 4	Mês 5	Mês 6	Mês 7	Mês 8	Mês 9	Mês 10	Mês 11	Mês 12	TOTAL
HOSPITAL DE AVILA	385.573,31	676.923,45	698.599,28	653.543,05	472.510,45	718.679,72	751.401,93	265.774,77	269.746,02	321.031,90	393.709,82	104.168,11	5.711.661,81
HOSPITAL NOSSA SENHORA DO Ó DO PAULISTA	186.523,66	177.501,74	254.014,17	95.799,67	543.723,72	264.522,63	531.124,93	598.015,48	512.451,49	897.369,49	521.430,17	292.477,53	4.874.954,68
HOSPITAL SANTA TERESINHA	269.818,21	282.866,94	177.797,73	302.875,53	314.047,01	265.391,89	217.397,66	386.510,11	326.918,83	249.604,73	104.466,96	174.047,79	3.071.743,39
HOSPITAL SÃO SALVADOR - MEIOS DE PROMOCÃO	262.438,75	259.601,62	175.204,46	179.701,89	155.882,36	401.715,63	389.174,07	302.106,00	176.690,86	235.181,89	275.343,00	143.973,00	2.957.015,53
HOSPITAL DE BOA VIAGEM - CEMUB	332.900,35	350.325,03	118.905,89	137.302,88	196.043,78	254.445,24	232.070,81	195.671,39	194.678,10	247.158,09	336.882,91	94.656,33	2.691.040,80
HOSPITAL DE FRATURAS - CLÍNICA DE FRATURAS E REABILITAÇÃO	234.733,95	161.941,98	513.540,78	583.522,53	325.352,45	228.735,68	296.616,13	46.314,41		77,55	8.907,21	21.486,90	2.421.229,55
CINZA SENHORA DAS GRAÇAS	137.587,85	148.691,34	222.101,37	124.315,08	133.672,37	151.451,45	136.425,20	114.349,58	112.720,42	143.794,25	153.614,74	182.602,30	1.761.325,95
SANAR RESIDENCIA	52.906,91	55.442,28	131.225,61	137.583,00	136.407,40	126.671,74	92.990,76	244.670,30	110.317,43	180.405,57	166.636,17	165.997,64	1.601.254,81
UNICORDIS HOSPITAL DO CORAÇÃO	282.527,00	239.153,62	217.376,04	201.244,76	233.583,40								1.173.884,82
MULTIMAGEM	71.840,92	170.336,60	312.140,04	25.454,00	131.997,36	190.787,68	21.102,00	159.442,26	7.384,50	6.617,00	5.155,00		1.102.257,36
MULTIRIM - UNIDADE DE DIAGNOSTICO E TERAPIA RENAL LTDA	79.200,00	83.088,77	102.660,00	104.640,00	88.440,00	93.000,00	87.360,00	79.140,00	82.238,77	75.090,00	100.830,00	59.520,00	1.035.207,54
HOSPITAL ESPECIAL DOMICILIAR	95.108,82	97.627,09	69.519,94	73.389,91	63.984,74	77.271,26	77.023,88	63.483,68	45.148,91	57.380,36	70.248,83	59.541,66	849.729,08
HOSPITAL MEMORIAL GUARARAPES	25.887,98	56.421,96	13.750,85	22.314,46	22.857,55	151.585,49	90.124,28	58.481,87	56.063,27	57.881,83	193.138,71	101.035,21	849.543,46
PRONTO SOCORRO INFANTIL JORGE DE MEDEIROS	40.437,18	116.352,37	72.564,06	73.402,72	60.563,60	61.134,41	30.528,82	68.978,18	32.518,80	74.681,42	46.229,54	33.122,70	710.493,80
HOSPITAL SOS MAO RECIFE	30.486,79	43.265,34	6.184,71	34.158,74	18.977,01	31.802,50	35.155,99	132.156,83	60.654,08	102.478,14	96.950,65	73.187,34	665.458,12
CENTRO MEDICO E ODONTOLOGICO BOA VISTA LTDA	67.970,25	59.231,25	67.468,25	44.413,50	49.322,75	49.091,50	55.552,25	61.831,25	56.987,25	57.211,25	33.594,25		602.673,75
INTERNE HOME CARE LTDA	70.987,66	42.382,03	46.047,19	53.535,97	45.365,59	39.293,26	40.910,99	39.766,40	47.016,29	45.705,78	35.760,82	32.943,75	539.715,73
ANGIOCORDIS	50.318,53	123.034,98	22.840,88	69.320,00	8.121,58	82.465,38	36.374,60	85.460,00	18.507,50		11.851,36		508.294,61
CLINICA SAO BENTO	34.473,75	44.373,75	49.735,75	47.233,00	41.762,25	48.614,88	47.840,76	60.315,00	40.470,75	53.270,25	27.759,51	7.090,00	500.939,65

Na análise consolidada do ano de 2016, podemos observar os seguintes pontos:

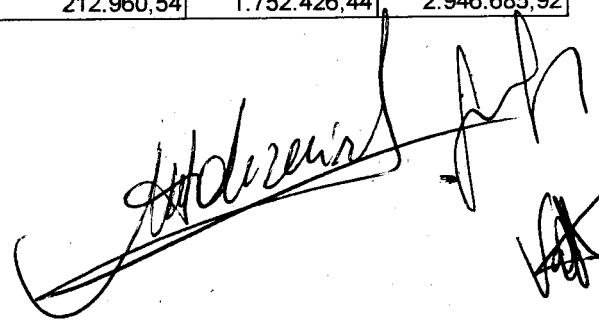
1. Déficit com relação às receitas efetuadas e despesas pagas no valor **R\$35.360.231,04** (trinta e cinco milhões, trezentos e sessenta mil, duzentos e trinta e um reais e quatro centavos);
2. Publicação, em **02/11/2013**, de Edital de credenciamento de prestadores de serviços de saúde para melhorar o atendimento/custo/transparência;
3. Déficit per capita em torno de **RS147,10** com possibilidade de aumentar por conta da faixa etária dos beneficiários;
4. Melhoria dos controles internos com redução de gastos com **OPME**.

Adilson
aa
Jul *VA*

RECEITA/DESPESAS SAÚDE RECIFE

Mês/Ano	Faturamentos			Receita			Déficit
	Normal	Passivo	Total	Folha	Boletos	Total	
01/16	2.374.588,40	2.725.361,84	5.099.950,24	1.463.783,45	180.041,04	1.643.824,49	3.456.125,75
02/16	3.038.502,18	1.590.465,35	4.628.967,53	1.470.624,33	207.620,46	1.678.244,79	2.950.722,74
03/16	2.766.194,30	2.091.813,06	4.858.007,36	1.516.062,04	207.094,81	1.723.156,85	3.134.850,51
04/16	2.815.238,91	1.763.448,86	4.578.687,77	1.584.936,75	215.582,79	1.800.519,54	2.778.168,23
05/16	3.022.797,16	2.504.634,00	5.527.431,16	1.562.151,13	211.580,22	1.773.731,35	3.753.699,81
06/16	3.142.122,41	1.651.230,58	4.793.352,99	1.543.554,42	219.764,44	1.763.318,86	3.030.034,13
07/16	2.533.581,85	1.812.777,45	4.346.359,30	1.540.095,53	219.179,90	1.759.275,43	2.587.083,87
08/16	2.687.322,09	1.644.095,87	4.331.417,96	1.550.798,89	214.862,60	1.765.661,49	2.565.756,47
09/16	1.537.893,06	2.474.140,61	4.012.033,67	1.532.221,06	222.135,75	1.754.356,81	2.257.676,86
10/16	3.641.016,42	1.096.425,44	4.737.441,86	1.574.873,17	222.124,32	1.796.997,49	2.940.444,37
11/16	3.484.050,71	1.292.535,46	4.776.586,17	1.572.839,49	197.272,15	1.770.111,64	3.006.474,53
12/16	4.312.311,59	6.593.025,49	4.699.112,36	1.561.650,59	238.268,00	1.799.918,59	2.899.193,77
Total	35.355.619,08	27.239.954,01	56.389.348,37	13.764.227,60	2.555.526,48	21.029.117,33	35.360.231,04
Média	2.946.301,59	2.269.996,17	4.699.112,36	1.147.018,97	212.960,54	1.752.426,44	2.946.685,92

* valores estimados (média)





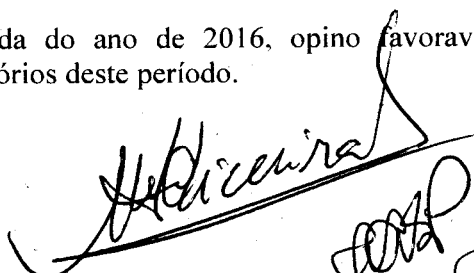
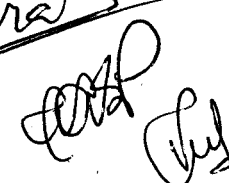
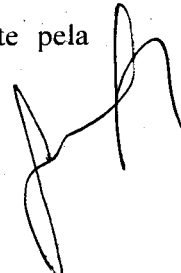

DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Despesas Administrativas de janeiro a junho/2016	Valor em R\$
Diárias	300,00
Material de consumo (expediente, informática, limpeza, manutenção de bens, suprimento individual.	29.527,00
Passagens	3.623,00
Consultoria	57.097,00
Locação de mão de obra (limpeza, vigilância e motoristas)	238.126,00
Serviços de Terceiros	586.520,00
INSS	176.244,00
Vale transporte	1.129,00
Despesas de exercícios anteriores	10.657,00
Capacitação (cursos)	0,00
Equipamentos e material permanente	9.832,00
Restituição	1.352,00
Ressarcimento de despesa de pessoal	64.540,00
Locação de veículos	27.173,00
FOLHA DE PAGAMENTO	1.734.664,00
TOTAL	2.940.784,00

Na análise consolidada do ano de 2016, referente as despesas da Autarquia envolvendo o Fundo Financeiro RECIFIN, Fundo Previdenciário RECIPREV e o SAÚDE RECIFE, podemos observar os seguintes pontos:

A Portaria nº 402 de 10/12/2008 no artigo 15 estipula que a taxa de administração pode ser de até dois pontos percentuais do valor total das remunerações, proventos e pensões dos segurados vinculados ao RPPS, relativo ao exercício anterior. A Autarquia está bem aquém do limite máximo de despesa administrativa fixada, conforme discriminação da tabela abaixo poderia ser utilizado até o teto de R\$27.893.428,68. Finalizou o ano de 2016 bem abaixo do limite fixado.

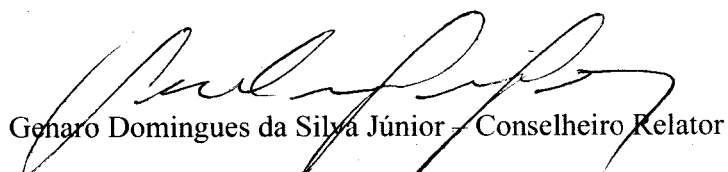
Conclusão: após análise consolidada do ano de 2016, opino favoravelmente pela aprovação das demonstrações e relatórios deste período.

**REMUNERAÇÃO DOS SERVIDORES 2015
VALOR BRUTO DA FOLHA**

Competência	ATIVO	INATIVO (Recifin)	INATIVO (Reciprev)	TOTAL	2,00%
Jan	76.525.098,51	26.773.992,02	288.637,49	103.587.728,02	2.071.754,56
Fev	74.715.053,25	30.094.489,27	376.059,29	105.185.601,81	2.103.712,04
Mar	76.052.618,75	28.798.721,26	312.237,59	105.163.577,60	2.103.271,55
Abr	80.411.084,68	28.606.296,30	366.107,29	109.383.488,27	2.187.669,77
Mai	77.345.484,19	29.214.461,44	369.253,61	106.929.199,24	2.138.583,98
Jun	78.876.210,17	29.100.639,61	368.981,84	108.345.831,62	2.166.916,63
Jul	80.051.182,90	29.129.418,38	386.399,44	109.567.000,72	2.191.340,01
Ago	76.853.848,55	29.014.857,88	424.112,59	106.292.819,02	2.125.856,38
Set	79.674.999,31	29.327.429,58	396.410,93	109.398.839,82	2.187.976,80
Out	81.310.401,74	31.367.160,21	487.215,36	113.164.777,31	2.263.295,55
Nov	78.644.709,17	29.622.485,45	446.778,23	108.713.972,85	2.174.279,46
Dez	84.839.969,00	29.562.671,51	457.972,19	114.860.612,70	2.297.212,25
13°	64.687.887,07	28.932.125,90	457.972,19	94.077.985,16	1.881.559,70
	1.009.988.547,29	379.544.748,81	5.138.138,04	1.394.671.434,14	27.893.428,68

Recife 22 de FEVEREIRO de 2017.



 Genaro Domingues da Silva Júnior - Conselheiro Relator

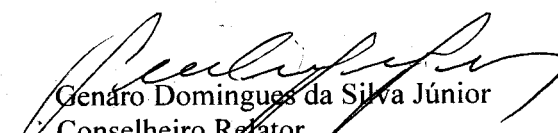
PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal da Autarquia Municipal de Previdência e Assistência à Saúde dos Servidores no uso de suas atribuições, examinou as Demonstrações Contábeis e Relatórios apresentados pela Diretoria Executiva, referentes ao exercício de 2016.

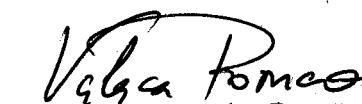
Com base no exame desses documentos, completados por informações e esclarecimentos prestados por membros da Diretoria Executiva e técnicos e considerando o parecer da Actuarial – Assessoria e Consultoria Atuarial Ltda., o Conselho Fiscal opina favoravelmente à aprovação das demonstrações e relatórios relativos ao ano de 2016.

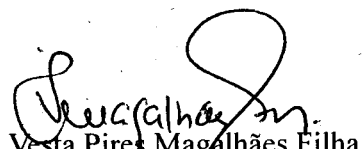
Recife (PE), 22 de FEVEREIRO de 2017

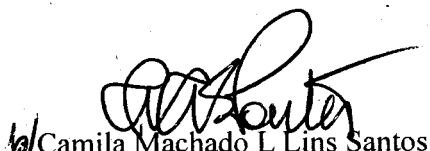

Clínio Francisco de Oliveira
Presidente


Genaro Domingues da Silva Júnior
Conselheiro Relator

Cláudia Machado Ribeiro
Conselheira


Valesca Vasconcelos Romão
Conselheira


Vesta Pires Magalhães Filha
Conselheira


Camila Machado Lins Santos
Conselheira

Aurora Pontes
Secretária Executiva de
Coordenação da Gestão
Mat 97 178-6