



MUNICÍPIO DE BENTO GONÇALVES
Fundo de Aposentadoria e Pensão do Servidor Público Municipal de
Bento Gonçalves – FAPSBENTO



ATA Nº 02/2026

No dia vinte de fevereiro de dois mil e vinte e seis, às oito horas e trinta minutos, reuniram-se para a reunião ordinária do Conselho Fiscal do Fundo de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Públicos de Bento Gonçalves – COFIFAPS – os membros titulares Andréa Menegotto, Kamila Bonesi e Letícia Stela Ferro Zanon e os membros suplentes Júlia Gass de Medeiros e Luana Rodrigues Gaubert dos Santos. Também estavam presentes o Gestor, Juliano Luis Albini Dangui e a Diretora do Comitê de Investimentos, Ana Maria Magro.

Foram analisadas a prestação de contas e demais documentos apresentados pelo Gestor referente ao mês de janeiro/2026.

De início foi verificado o repasse do déficit financeiro - R\$23.771.979,77 - do ano de 2025. Desse valor, R\$11.120.190,45 foram pagos à vista em 27 de janeiro de 2026, e o valor restante de R\$12.651.789,32 será parcelado nas condições do Decreto nº 13.136/2026. Será acompanhado por este conselho o cumprimento deste decreto.

Foi constatada diferença de R\$12.242,85 em pensões de executivo, a divergência ocorreu em razão de um pensionista não ter comparecido para a realização da prova de vida no exercício de 2025. Em decorrência dessa situação, os valores ficaram em “restos a pagar”, até a devida regularização cadastral e comprovação de vida do beneficiário.

No mês de janeiro/2026 foram recebidos R\$408.237,10 líquidos de COMPREV e pagos R\$123.033,35.

O patrimônio líquido do FAPSBENTO para o mês de janeiro/2026 foi de R\$774.923.794,71.

Sobre o relatório de investimentos, no mês de janeiro/2026, a rentabilidade mensal foi de 1,54%, superando a meta de 0,77%.

O valor de R\$3.000.000,00 resgatados da Tarpon em 30/12/2025, permaneceram por 05 dias em conta corrente do Daycoval até sua liquidez. Após isso, foi para conta corrente da Caixa Econômica Federal.

Da taxa de administração, no mês de janeiro/2026, foram utilizados R\$51.794,21, representando 2,80% do valor disponível (R\$1.852.383,92).

Ao confrontar o Relatório do Balancete Contábil com o Balancete da Receita e o Balancete da Despesa, verificaram-se divergências nos valores apresentados, conforme detalhado a seguir:

No tocante à **receita realizada**, o Relatório do Balancete Contábil registra o montante de R\$ 14.616.657,86, enquanto no Balancete da Receita consta o valor de R\$ 14.616.518,03, apurando-se uma diferença de **R\$ 139,83**, sendo o valor do Balancete Contábil superior.

Quanto à conta “**Receita a Realizar**”, no Balancete Contábil consta o valor de R\$ 135.283.342,14, ao passo que no Balancete da Receita o montante apresentado é de R\$ 135.283.481,97, verificando-se uma diferença de **R\$ 139,83**, sendo o valor do Balancete da Receita superior.

Em relação ao **crédito disponível**, o Balancete Contábil apresenta o valor de R\$ 170.720.405,70. Já no Balancete da Despesa consta como **saldo a empenhar** o montante de R\$ 171.820.405,70, evidenciando-se uma diferença de **R\$ 1.100.000,00**, sendo o valor do Balancete da Despesa superior.





MUNICÍPIO DE BENTO GONÇALVES
Fundo de Aposentadoria e Pensão do Servidor Público Municipal de
Bento Gonçalves – FAPSBENTO



No que se refere ao **crédito de pré-empenho**, o Balancete Contábil registra o valor de R\$ 2.400.000,00, enquanto no Balancete da Despesa o valor reservado é de R\$ 1.300.000,00, apurando-se diferença de **R\$ 1.100.000,00**, sendo o valor do Balancete Contábil superior.

Esses valores de diferença que foram constatados referem-se à erros ligados diretamente ao sistema, o qual serão solicitados os devidos ajustes.

Verificou-se, ainda, a ausência de lançamento referente à depreciação no mês de janeiro de 2026.

