

ATA Nº 02/2026 DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO TIMBOPREV.

Aos dezenove dias do mês de fevereiro de dois mil e vinte e seis, às oito horas e trinta minutos, no auditório da Prefeitura de Timbó, reuniram-se os membros do Conselho de Administração: A Sra. Chantelli Thayna Ritter Izeppi, a Sra. Graciela Ines Uber Gomes, a Sra. Giani Zaira Seidel, o Sr. Alan Evaristo Mengarda, o Sr. Romero Espindola e Silva, a Diretora Executiva Tereza Beatriz Bertoldi Floriani e a Diretora Presidente do TIMBÓPREV a Sra. Carmelinde Brandt. O Presidente do Conselho, o Sr. Romero, deu abertura da reunião cumprimentando a todos, iniciando a pauta da reunião ordinária do mês de fevereiro, informando que o Demonstrativo Financeiro referente ao mês de janeiro, será apresentado somente as receitas e despesas de forma parcial, devido ao atraso na liberação das informações financeiras e extratos devido ao Feriado de carnaval e recesso dos bancos, mas que assim que os documentos estiverem disponíveis, serão publicados no grupo para análise e solucionar dúvidas caso ocorram. **1) Demonstrativo Financeiro de janeiro/2026 - parcial:** O Sr. Romero apresentou o Demonstrativo Financeiro mostrando as receitas próprias no valor de R\$ 1.553.669,05 e despesas no valor de R\$ 2.456.214,39, e comentou que a partir deste ano teremos a Alíquota Suplementar calculada sobre o valor de contribuição de alguns cargos da Educação conforme previsto anteriormente, e também teremos o Aporte Financeiro no valor de R\$ 763.003,63. Somando todas as despesas e receitas no referido mês, tivemos um superávit financeiro de R\$ 218.748,60, faltando ainda os rendimentos das Aplicações Financeiras. A Sra. Carmelinde informou que o valor dos aportes deverá permanecer aplicado por um período de cinco anos sem utilizar para pagamento de benefícios, conforme legislação; informou ainda que o valor da alíquota suplementar que incide sobre o salário de contribuição de alguns cargos, no mês de janeiro o valor repassado de R\$ 358.290,31 é menor devido às férias dos servidores que foi pago no mês de dezembro. O Sr. Romero, dando sequência a reunião, passou a palavra a Sra. Carmelinde, para apresentar o Relatório de Gestão referente o exercício de 2025 que será encaminhado ao Tribunal de Contas. **2) Relatório de Gestão 2026 – Prestação de Contas Exercício 2025:** A Sra. Carmelinde cumprimentou a todos, e agradeceu todos os servidores do TIMBOPREV pelo empenho, que de uma forma direta ou indireta contribuíram na elaboração do relatório, que devido ao meu afastamento e impossibilidade de alterar a data da reunião, trabalharam junto comigo durante a semana para conseguir entregar o relatório no prazo proposto. Iniciou informando que a elaboração do Relatório de Gestão de Prestação de Constas, é necessário fazer todo o ano referente ao ano anterior, que tem prazo para entrega e tem alguns requisitos estabelecidos na legislação do Tribunal de Contas que tem que ser seguidos para o envio das informações. Apresentou o anexo V, que é o cronograma do Relatório, que são as informações gerais do Instituto, bem como dos responsáveis; a estrutura organizacional do Instituto, apresentando a legislação, obrigações, e informações sobre os Conselhos, mostrando a composição do Conselho de Administração, do Conselho Fiscal e do Comitê de Investimentos, que desde 2022 o Comitê passou a ser órgão colegiado e deliberativo; apresentou a estrutura administrativa informando os cargos em comissão que compõe a Diretoria Executiva do Timboprev e também os cargos do quadro efetivos. Em seguida apresentou a legislação que rege o Timboprev, e passou para as informações de gestão, que são os programas e ações discutidas na PPA e LDO; que não houve contingenciamento de despesas; não teve insuficiência de créditos ou recursos; que restos a pagar também não tivemos por mais de um exercício; informou os valores com as contratações e despesas realizadas; que o órgão oficial de publicação é o Diário Oficial dos Municípios. A Sra. Carmelinde informou que o Timboprev como é uma autarquia previdenciária, além de apresentar o anexo V, também tem que apresentar as informações referente ao anexo VI que são específicas dos Institutos de Previdência e passou a apresentar as seguintes informações: a Avaliação Atuarial é entregue todo ano sendo a última realizada em 2025, a qual foi enviada ao Ministério da Previdência, bem como ao Tribunal de Contas, e que fica disponível no site do Timboprev, sendo que a Avaliação Atuarial referente 2026 está em fase de conclusão; que ocorreram divergências em alguns repasses da Câmara de Vereadores e do SAMAE, mas que os valores atualizados foram repassados ao Instituto; que de acordo com o cálculo atuarial de 2025, o valor do déficit ficou em 227 milhões, mas com o plano de amortização vigente, o parecer atuarial apurou superávit de 59 milhões; que em dezembro de 2025 foi publicada lei modificando o Plano de Amortização, passando a ser um plano misto, por aportes mensais e alíquota suplementar de 31,84% sobre a base de contribuição dos cargos de Professor, Educador Infantil e Auxiliar de Recreação, o qual começou a vigorar em janeiro de 2026. Também comentou que no dia

13/02/2026 o atuário encaminhou o Parecer Atuarial para atender a prestação de contas a ser enviada ao Tribunal de Contas, que é um parecer prévio demonstrando que temos um superávit de R\$ 1.289.897,00; e que dessa forma não haverá necessidade de alterar o plano de amortização vigente. Referente ao valor da taxa de administração explicou que o percentual definido em lei para 2025 foi o percentual de 2,3% sobre todas as remunerações; que para 2025 ficou estabelecido o valor de R\$ 2.024.635,56 para gastos com a taxa de administração; que o valor gasto efetivamente foi de R\$1.395.871,00 que corresponde a 1,59% do valor total, tendo uma sobra de R\$1.055.936,65 na conta da taxa de administração, e que este valor das sobras, por decisão do Conselho de Administração, ficou destinado para uma reserva administrativa. Em seguida passou a apresentar informações complementares: sobre o cadastramento e prova de vida dos inativos e pensionistas que é feito todo ano no mês do aniversário; que a perícia médica das aposentadorias por invalidez é realizada a cada dois anos, e que com a reforma da previdência o inativo ou pensionista que completar 60 anos está dispensado da perícia médica; que o TIMBOPREV tem contrato firmado com a DATAPREV, o que garante a realização da compensação previdenciária com o Regime Geral e outros Regimes Próprios, e que os valores pagos ao TIMBOPREV em 2025 oriundos do Regime Geral e outros RPPS totalizou R\$ 8.748.298,21 e o TIMBOPREV pagou ao Regime Geral e outros RPPS o valor de R\$21.379,41; que as reuniões dos Conselhos continuam sendo transmitidas online; informou que tivemos a segunda audiência pública em julho de 2025, que foi feita de forma híbrida, tendo a participação do Atuário Sr. Guilherme que apresentou a Avaliação Atuarial referente 2025 (ano base 2024), bem como a participação do Sr. Rafael da SMI, que apresentou a Carteira de Investimentos do encerramento de 2024. Dando sequência, falou que em 2025 o TIMBOPREV teve que elaborar o Relatório de Análise das Hipóteses Atuariais, que foram enviadas várias informações ao Atuário referente aos servidores ativos, inativos e pensionistas, informações financeiras, informações de investimentos, e foi feito um levantamento desses dados desde 2015; e como Timboprev é de médio porte, teve o prazo de entrega até julho de 2025, sendo que o relatório finalizado, trouxe algumas sugestões de alterações das premissas que o Timboprev estava utilizando. O relatório foi enviado ao Ministério da Previdência, e agora segue junto com o Relatório de Gestão para ser enviado ao Tribunal de Contas. Por fim apresentou os resultados da carteira de investimentos referente 2025, que o Comitê de Investimentos realizou algumas movimentações financeiras, sempre pontuais, levando em consideração o cenário econômico e político primando pela segurança, rentabilidade, liquidez, motivação e transparência, sendo o foco aplicações em renda fixa como compra de Títulos Públicos em conformidade com o ALM, aplicações em Fundos CDI e Fundos de Créditos Privados. O Timboprev fechou o ano com a meta de IPCA +4,91% em 9,38%, a rentabilidade em 12,08% que corresponde ao valor de R\$20.420.000,00, fechando o patrimônio em 199 milhões. Em seguida foram sanadas as dúvidas dos presentes e por fim o relatório da prestação de contas 2025 foi aprovado por unanimidade por todos os membros presentes. **3) Assuntos Gerais: a) Certificações dos membros:** A Sra. Carmelinde comentou que na última reunião ficou a dúvida se para os membros dos conselhos que forem substituídos se aplica o prazo de 180 dias para obter a certificação; informou que foi enviado ofício para a Procuradoria solicitando orientação, mas que ainda não tivemos resposta. O Sr. Romero tomou a palavra e informou que o Sr. Alan já conversou com ele na questão de trocar dois membros do Conselho que são indicados pelo Sindicato que não possuem certificação, porque o Tribunal de Contas pode fazer uma auditoria a qualquer momento. O Sr. Alan informou que já indicou dois membros que é o Bernardo do Planejamento e a Aline, e que enviou um ofício para o gabinete informando da substituição. **b) Congresso ABIPEM e ASSIMPASC:** A Sra. Carmelinde informou também que continuam abertas as inscrições para o 15º Congresso Estadual da Assimpasc em Florianópolis nos dias 04 a 06 de março de 2026, e se tiver alguém interessado em participar, solicitar inscrição ao Timboprev. **c) Férias da Diretora Presidente do Timboprev:** A Sra. Carmelinde Diretora Presidente do Timboprev, comunicou que pretende tirar férias no mês de março do corrente ano, não sabendo ainda ao certo quais dias, mas que irá comunicar posteriormente. **d) Requerimento de Aposentadoria indeferido:** A Sra. Carmelinde, dando continuidade a reunião, falou que o Timboprev teve um pedido de aposentadoria de professor que estava cedido para FME que foi indeferido administrativamente; que a Procuradoria enviou ofício informando que teve decisão judicial com liminar em mandado de segurança determinando considerar determinado período como sendo de efetivo exercício de magistério, bem como apresentou fundamentos com a orientação pela não interposição de recurso; sendo o próximo passo fazer o cálculo para ver se o servidor implementa regra de

aposentadoria. **e) Criação de cargos:** a Sra. Carmelinde informou que recebeu ofício solicitando parecer de impacto atuarial para esses novos cargos criados na administração direta; explicou que como são cargos novos, não tem servidor efetivo ocupando a vaga e para essas situações foi elaborado parecer genérico, pois não vai ter como mensurar um impacto atuarial. Nada mais havendo a tratar, foi lavrada a presente ata que vai assinada pelos membros presentes e demais participantes. Timbó, 19/02/2026.

Romero Espíndola e Silva
Presidente

Giani Zaira Seidel
Membro

Chantelli Thayna Ritter Izeppi
Membro

Graciela Ines Uber Gomes
Membro

Alan E. Mengarda
Vice-Presidente

Carmelinde Brandt
Diretora Presidente Timboprev

Tereza Beatriz Bertoldi Floriani
Diretora Executiva