

SERVIÇO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL SEPREV

C.N.P.J. 96.493.648/0001-16

ATA DE REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL

(MEMBROS EMPOSSADOS PELO DECRETO Nº 2.979/2020 DE 10 DE NOVEMBRO DE 2020)

Aos dez dias do mês de dezembro do ano de dois mil e vinte e quatro, reuniram-se os membros do Conselho Fiscal do Seprev com a presença dos Conselheiros abaixo assinados a fim de realizar reunião ordinária. Dando início a reunião o presidente da autarquia forneceu os relatórios de fechamento do mês de novembro de 2024 onde observaram o seguinte: A disponibilidade financeira em 30 de novembro de 2024 era de R\$ 394.246.784,87 (trezentos e noventa e quatro milhões, duzentos e quarenta e seis mil, setecentos e oitenta e quatro reais e oitenta e sete centavos) que se encontram aplicados em fundos de investimentos permitidos pela Resolução do Conselho Monetário Nacional 3.922/10 e suas alterações, devidamente aprovados pelo Comitê de Investimentos. A receita arrecadada contabilizada no mês de novembro de 2024 foi de R\$ 5.390.758,12 (cinco milhões, trezentos e noventa mil, setecentos e cinquenta e oito reais e doze centavos) para uma despesa no valor de R\$ 2.681.616,82 (dois milhões, seiscentos e oitenta e um mil, seiscentos e dezesseis reais e oitenta e dois centavos). Os gastos com despesas administrativas no mês em análise foram de R\$ 281.423,70 (duzentos e oitenta e um mil, quatrocentos e vinte e três reais e setenta centavos), observado em planilha anexo ao balancete, cujo percentual equivale a 0,23% no mês e com percentual de 1,72% acumulado no ano, cujo valor é de R\$ 2.132.568,62 (dois milhões, cento e trinta e dois mil, quinhentos e sessenta e oito reais e sessenta e dois centavos), estando, portanto, dentro do limite de 3% estabelecidos por lei. Os processos contábeis encontram-se em ordem, com os documentos comprobatórios dos lançamentos realizados e de acordo com a conciliação bancária apresentada. A Folha de Pagamento do mês de novembro de 2024 apresenta os seguintes valores: Folha Ordinária: Servidores ativos da autarquia R\$ 89.346,41 (oitenta e nove mil, trezentos e quarenta e seis reais e quarenta e um centavos) – Aposentados R\$ 2.071.086,55 (dois milhões, setenta e um mil, oitenta e seis reais e cinquenta e cinco centavos) – Pensionistas R\$ 324.736,41 (trezentos e vinte e quatro mil, setecentos e trinta e seis reais e quarenta e um centavos). Houve o pagamento da 47ª parcela do termo de acordo de parcelamento de contribuição patronal referente a suspensão parcial de pagamento das contribuições patronais do período retro citados nos termos do artigo 15 da Lei Complementar Municipal nº 354/2020 e Portaria MPS nº 14.816/2020, cadastrado junto ao CADPREV da Secretaria da Previdência Social do Ministério da Economia no valor de R\$149.742,70 (cento e quarenta e nove mil, setecentos e quarenta e dois reais e setenta centavos), cujo valor deverá ser pago em 60 parcelas corrigidas pelo IPCA acrescido de juros de 6% a.a., cujo pagamento foi realizado no dia 28 de novembro de 2024. Houve pagamento de aporte para cobertura do déficit atuarial pela prefeitura no valor de R\$ de 1.358.058,09 (um milhão,

SERVIÇO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL SEPREV

C.N.P.J. 96.493.648/0001-16

trezentos e cinquenta e oito mil, cinquenta e oito reais e nove centavos). Em relação ao COMPREV, houve repasse no mês em referência no valor de R\$ 69.702,64 (sessenta e nove mil, setecentos e dois reais e sessenta e quatro centavos), sendo que desses valores, R\$ 63.662,43 (sessenta e três mil, seiscentos e sessenta e dois reais e quarenta e três centavos) foram repassados pelo Instituto Nacional do Seguro Social – INSS e R\$ 1.670,05 (um mil, seiscentos e setenta reais e cinco centavos) foram repassados pelo Governo do Estado de São Paulo. Foram feitos repasse, relativo ao COMPREV, por parte do Seprev ao INSS no valor de R\$ 4.370,16 (quatro mil, trezentos e setenta reais e dezesseis centavos). O Saldo acumulado do COMPREV, somados aos rendimentos de aplicação, recebidos por meio de convênio junto ao COMPREV é de R\$ 21.283.317,10 (vinte e um milhões, duzentos e oitenta e três mil, trezentos e dezessete reais e dez centavos). Os encargos sociais foram pagos em data correta, ou seja, no seu vencimento. As guias de recolhimento referente aos repasses das contribuições previdenciárias dos servidores e da parte patronal da Prefeitura e Câmara coincidem com os resumos de empenho apresentados pelos mesmos. Todos os documentos encontram-se devidamente arquivados em pastas próprias e dentro da regularidade. Foi emitido pelo Ministério da Previdência o Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP, demonstrando que todos os documentos obrigatórios foram remetidos ao MPS tempestivamente. Os processos de aposentadorias e pensão, estão regularmente instruídos e com a documentação em ordem, sendo que no mês em referência foram concedidas 03 (três) aposentadorias e 01 (uma) benefício de pensão por morte. Após, de posse dos balancetes de receita e despesas do mês de novembro de 2024, dos extratos bancários e demais documentos apresentados pela gerência financeira, deliberaram pela aprovação dos mesmos, sem ressalvas. Ato contínuo, passou-se a analisar a carteira de investimentos do SEPREV e da análise foi verificado que os fundos se encontram regularmente enquadrados nos termos da Resolução CMN 3.922/10, alterada pela Resolução 4.604/17, alterada pela Resolução CMN 4.963/21. A carteira de investimentos do RPPS está segregada entre os segmentos de renda fixa, renda variável, sendo **97,43% e 2,53%** respectivamente, não ultrapassando o limite de 35% permitido pela Resolução CMN nº4.963/2021. Considerando os retornos apresentados pelos fundos de investimentos, podemos identificar que os que os fundos classificados como renda fixa, verificamos que os fundos atrelados ao Benchmark: IRF-M1, IMA-B, CDI e IPCA, apresentaram rentabilidade positiva, já os fundos IRFM1+, IMAB5+, além dos fundos estressados LME REC IPCA FIDC MULTISSETORIAL SÊNIOR 1 e TOWER IMA-B 5 FI RENDA FIXA, que apresentaram retornos negativos. Os fundos de investimentos classificados como renda fixa apresentaram no acumulado do mês com um retorno de **0,71% (zero vírgula setenta e um por cento)** representando um montante de **R\$ 2.713.341,97 (dois milhões, setecentos e treze mil, trezentos e quarenta e um reais e noventa e sete centavos)**. Os fundos de investimentos classificados como renda variável apresentaram no

SERVIÇO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL SEPREV

C.N.P.J. 96.493.648/0001-16

mês um retorno negativo de **-1,25%** (menos um vírgula vinte e cinco por cento) representando um montante negativo de **R\$ -147.014,27** (menos cento e quarenta e sete mil, quatorze reais e vinte e sete centavos). Os fundos de investimentos estão distribuídos da seguinte forma:

Sub-segmento	Valor	%	Característica
CRÉDITO PRIVADO	10.296.632,97	2,61%	CRÉDITO PRIVADO - R\$ 10.296.632,97 - 2,6141%
IMA-B 5+	1.950.981,87	0,50%	LONGUÍSSIMO PRAZO - R\$ 1.950.981,87 - 0,4953%
IMA-B	7.959.890,88	2,02%	LONGO PRAZO - R\$ 8.963.787,32 - 2,2757%
FIDC	1.003.896,44	0,25%	
IRF-M 1+	5.342.952,99	1,36%	MÉDIO PRAZO - R\$ 48.763.787,16 - 12,3799%
IMA-B 5	484.110,74	0,12%	
VÉRTICE MÉDIO	42.936.723,43	10,90%	
IRF-M 1	9.339.441,55	2,37%	CURTO PRAZO - R\$ 312.321.682,09 - 79,2909%
GESTÃO LIVRE	39.796.584,18	10,10%	
CDI	240.900.029,89	61,16%	
VÉRTICE CURTO	22.285.626,47	5,66%	
AÇÕES - LIVRES	11.384.703,80	2,89%	AÇÕES - R\$ 11.384.703,80 - 2,8903%
FIP	211.918,71	0,05%	FIP - R\$ 211.918,71 - 0,0538%

A rentabilidade da carteira de investimentos do RPPS se mostra crescente refletindo o contexto mercadológico. O retorno no período analisado ficou abaixo da meta de rentabilidade mensal. A meta de rentabilidade no mês, representa **0,66%** de meta de rentabilidade contra **0,76%** da meta atuarial. O acumulado no exercício representa **9,33%** de rentabilidade contra **10,16%** da meta atuarial para o período. No mês em referência o retorno financeiro dos investimentos foi de **R\$ 2.566.327,70** (dois milhões, quinhentos e sessenta e seis mil, trezentos e vinte e sete reais e setenta centavos). No mês anterior ao de referência, o RPPS apresentava um patrimônio líquido de **R\$ 389.086.260,53** (trezentos e oitenta e nove milhões, oitenta e seis mil, duzentos e sessenta reais e cinquenta e três centavos). No mês de referência, o RPPS apresenta um patrimônio líquido de **R\$ 393.893.493,92** (trezentos e noventa e três milhões, oitocentos e noventa e três mil, quatrocentos e noventa e três reais e noventa e dois centavos). Podemos observar, na carteira de investimentos, uma valorização de **R\$ 4.807.233,39** (quatro milhões, oitocentos e sete mil, duzentos e trinta e três reais e trinta e nove centavos). No mês de referência, houve movimentações financeiras na importância total de:

SERVIÇO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL SEPREV

C.N.P.J. 96.493.648/0001-16

- R\$ 12.615.914,34 (doze milhões, seiscentos e quinze mil, novecentos e quatorze reais e trinta e quatro centavos) em aplicações e;
- R\$ 10.375.008,65 (dez milhões, trezentos e setenta e cinco mil, oito reais e sessenta e cinco centavos) em resgates.

Em se tratando do retorno mensurado no mesmo período de referência, o montante apresentado foi de:

- R\$ 31.623.355,36 (trinta e um milhões, seiscentos e vinte e três mil, trezentos e cinquenta e cinco reais e trinta e seis centavos) de retorno da carteira de investimentos no total, equivalente a **8,84%** do PL.

Dando continuidade na reunião, o conselho passou a analisar a Política de Investimentos. Inicialmente, com a palavra o Sr. Elias Alves, gestor de recursos da autarquia, informou que após a deliberação do Comitê de Investimentos sobre a minuta efetiva da Política de Investimentos para o exercício de 2025, foi disponibilizada antecipadamente à todos os Conselhos, possibilitando assim sua análise prévia no intuito dos mesmos estarem cientes do conteúdo e expor suas observações. Antecedendo as exposições, o Gestor dos Recursos, no uso de suas atribuições, apresentou a proposta da Política de Investimentos aprovada pelo Comitê e seus pontos relevantes, deixando para o momento de exposição dos participantes do colegiado os esclarecimentos das dúvidas. Explanou-se sobre o conteúdo da Política de Investimentos, as atualizações que foram necessárias devido as mudanças das normativas reguladoras, cenário econômico, sugestão de Alocação Estratégica, os parâmetros de riscos utilizados e a Meta Atuarial definida. Após sua conclusão, a Presidente do Conselho Fiscal, onde abriu o espaço de tempo para esclarecimentos dos membros do colegiado sobre a proposta da Política de Investimentos apresentada pelo Comitê de Investimentos que **deliberaram pela sua aprovação**. Por fim, diante das discussões e documentos apresentados e ainda, considerando o relatório favorável do Comitê de Investimentos, no que diz respeito a questão dos investimentos, bem como no parecer referente a Política de Investimentos para o exercício de 2025, este parecer é encaminhado com uma análise **favorável dos membros do Conselho Fiscal**. Nada mais havendo a tratar, deu-se por encerrada a presente reunião com todos os termos lavrados em ata que, após lida, vai assinada por todos os presentes.