



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

## RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

QUARTO BIMESTRE 2022

JULHO e AGOSTO



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

## Sumário

Introdução.....	3
Conselhos.....	4
Comitê de Investimentos.....	5
Área de Benefícios.....	6
Recursos Humanos.....	10
Folha de Pagamento.....	10
AUDESP Fase III.....	15
SEFIP.....	15
Diretoria de Administração.....	16
Almoxarifado.....	17
Patrimônio.....	17
COMPREV.....	17
Assessoria Jurídica.....	18
Recepção.....	20
Investimentos e Financeiro.....	21
1.1 Fundo de investimentos Capital Protegido Ibovespa - CEF:.....	24
1.3 Análise de Risco da Carteira (Value-At-Risk “VaR”) Horizonte 21 dias/Nível de Confiança 95%: ..	25
1.4 Análise de Liquidez da Carteira:.....	25
Diretoria de Contabilidade.....	32
Conclusão.....	33



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

## **Introdução.**

O Controle Interno do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente está disciplinado na Lei Complementar Municipal nº 1017/2020, nos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, no artigo 59 da Lei Complementar nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal e nos artigos 76 a 80 da Lei Federal 4320/64 – Lei que prevê controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal.

As análises procedidas pelo Controle Interno são diretamente com os setores pertencentes a autarquia, sendo todos disponibilizados via documentos, informações diretas e análises por amostragens.

O papel do Controle Interno é além de fiscalizador, um “braço direto” ao que chamamos de órgãos superiores do IPRESV, uma vez que, a administração pública necessita constantemente de evolução.

Em outras palavras, o papel da Controladoria é edificar cada vez mais o corpo técnico e os trabalhos do RPPS.

O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente, instituído pela Lei Complementar 384 de 25 de outubro de 2002, regulamentado pela Lei Complementar 606/2009 e Lei Complementar 635/2010, conta em sua estrutura organizacional com Conselhos de Administração e Fiscal, Superintendência, Coordenadoria Geral, Coordenadoria de Investimentos, Controladoria Interna, Diretoria de Administração, Diretoria de Benefícios, Diretoria de Contabilidade, Diretoria de Recursos Humanos, Diretoria Financeira.

Desde o ano de 2010, o IPRESV conta com a segregação de massas, instituída pela Lei Complementar 635/2010.

A segregação de massas deu-se pela necessidade de equilibrar o cálculo atuarial, em outras palavras, equilibrar os gastos com as aposentadorias e pensões do RPPS.

Desta forma, o IPRESV passou a conter duas massas, sendo a 1ª de caráter financeiro e a 2ª caráter previdenciário.

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: [ipresv.sp.gov.br](http://ipresv.sp.gov.br) – 13 3466-8213



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

O presente relatório apresenta uma análise feita do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente, entre os meses de **julho e agosto de 2022**.

As análises apreciaram os acontecimentos entre os meses abrangendo as áreas de benefícios, recursos humanos, contabilidade, investimentos, financeiro, administração, recepção, COMPREV, CADPREV, conselhos e comitê de investimentos.

Foram apreciados também, as deliberações da Alta administração, representada pelos Conselhos de Administração e Fiscal.

## **Conselhos.**

Entre os meses analisados, o Conselho de Administração e Fiscal se reuniram presencialmente nas dependências do IPRESV, respeitando todos os protocolos de segurança, no dia 26 de julho de 2022, sendo no período da manhã o Conselho Fiscal e no período da tarde o Conselho de Administração.

Nas reuniões foram deliberados os seguintes temas, conforme ata disponível junto ao site do IPRESV no seguinte link.

### **87ª Reunião Conselho Fiscal realizada às 10h00m.**

**<https://www.ipresv.sp.gov.br/downloads/ATA87CONSELHOFISCAL.pdf>**

Apreciar e votar os balancetes dos meses de maio e junho de 2022;  
Política de Investimentos;  
Assuntos gerais.

Após análise desta Controladoria, verificou-se que nenhum item deixou de ser apreciado pelo Conselho Fiscal.



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

O Conselho Fiscal aprovou os balancetes referente ao terceiro bimestre de 2022.

**90ª Reunião Conselho de Administração realizada às 15:00.**

**<https://www.ipresv.sp.gov.br/downloads/ATA90CONSELHOADM.pdf>**

Votar os balancetes referente aos meses de maio e junho de 2022;

Concessão de Benefícios;

Investimentos;

Assuntos Gerais.

Os balancetes foram aprovados.

Após análise desta Controladoria, verificou-se que nenhum item deixou de ser apreciado pelo Conselho de Administração.

## **Comitê de Investimentos.**

Como já informado, o Comitê de Investimentos, composto por 5 membros, com 80% de seus membros possuidores de certificação.

A reunião aconteceu no dia 15 de julho de 2022, às 15h30min conforme ata em link abaixo.

**<https://www.ipresv.sp.gov.br/downloads/investimentos/atas/ATA20EXTRA.pdf>**

Foi debatido e deliberado sobre um novo produto de investimento apresentado pela Coordenadoria de Investimentos pelo gerente executivo da Caixa Econômica Federal.

As informações quanto ao percentual de capital a ser investidos foram apresentadas em reunião e estão de acordo com as informações constantes nos demonstrativos de investimentos.



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

## Área de Benefícios.

Situado na Diretoria de Benefícios, contém em sua estrutura 02 servidores.

O IPRESV entre os meses de **julho e agosto** concedeu um total de 24 aposentadorias, sendo 24 da primeira massa e 6 da segunda massa conforme tabela a seguir:

NOME SERVIDOR	DATA APOS	PROCESSO	PORTARIA	MASSA
ADRIANA MARIA CAMARGO	01/07/2022	380/21	110/2022	1
AMELIA SPINASSI ARAUJO DE OLIVEIRA	01/07/2022	293/22	109/2022	2
ANGELA MARIA GUIMARAES ROCHA DE FIGUEIREDO	01/07/2022	308/22	121/2022	2
CECILATONOLLI MARQUESANI	01/07/2022	59/22	122/2022	1
CLAUDETE AFFONSO DA SILVA	01/07/2022	317/22	108/2022	2
ELIANE SOUZA MALAVASI	01/07/2022	123/21	114/2022	1
FLAVIO BELLOC DE SARAIVA	01/07/2022	143/22	120/2022	1
FRANCISCO APARECIDO VAZ	01/07/2022	617/21	119/2022	1
HERCILIA MENDES RODRIGUE TARTAGLIONE	01/07/2022	228/22	112/2022	1
JOSE RICARDO SANTANA	01/07/2022	909/19	111/2022	1
MARIA DE LOURDES DOS SANTOS OLIVEIRA	01/07/2022	299/22	113/2022	1
ROSEMARY DIAS BRAZ	01/07/2022	070/22	116/2022	1
ROSIMEIRE PEREIRA DA SILVA	01/07/2022	322/22	117/2022	1
SONIA MARIA DE ARRUDA	01/07/2022	390/22	115/2022	1
SONIA REGINA PASTOR SILVEIRA	01/07/2022	120/18	118/2022	1
VALDICEA BALTAZAR AULETTA	01/07/2022	243/22	107/2022	2



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

NOME SERVIDOR	DATA APOS	PROCESSO	PORTARIA	MASSA
ANDREA CRISTINA CAVALCANTI DA SILVA AGUIAR	01/08/2022	373/2022	132/2022	1
ARLETE APARECIDA TASCA	01/08/2022	335/2022	135/2022	2
DOLORES RODRIGUES DE ARAUJO	01/08/2022	309/2022	131/2022	1
FRANCISCO CARLOS FELIPE DA SILVA	01/08/2022	039/2022	137/2022	2
JANAINA RAMOS RODRIGUES CARREIRA	01/08/2022	230/2022	136/2022	1
NOENI MAGALHAES BUENO	01/08/2022	391/2022	130/2022	1
RICARDO MONTANI CASEIRO	01/08/2022	300/2022	133/2022	1
SONIA APARECIDA DA SILVA	01/08/2022	406/2022	134/2022	1

Foram concedidas o total 12 de pensões.

NOME BENEFICIÁRIO	DATA BENEF	PROCESSO	PORTARIA
ILAIDE DE JESUS SILVA	07/06/22	475/2022	105/2022
GABRIEL JOSE DE AVILA NOGUEIRA	23/05/22	458/2022	106/2022
DEISE FLORENCIO DIAS	19/05/22	474/2022	123/2022
JOSE RICARDO DE AZEVEDO JUNIOR	27/05/22	453/2022	124/2022
SANDRA REGINA VIANA BORTOLOTTI	12/06/22	555/2022	125/2022
HELENA MARIA ROCHA SANTOS	14/06/22	572/2022	126/2022

NOME BENEFICIÁRIO	DATA BENEF	PROCESSO	PORTARIA
JOSE ALBERTO CLEMENTE	15/07/22	590/2022	129/2022
JONAS DA SILVA	15/06/22	568/2022	128/2022
CICERO JOSE DA SILVA	28/05/22	517/2022	127/2022
SANDRA HELENA DE ALMEIDA REIS MACENA	14/07/22	646/2022	138/2022

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: [ipresv.sp.gov.br](http://ipresv.sp.gov.br) – 13 3466-8213



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

STELLA MARYS MAURICIO DE ANDRADE	25/07/22	638/2022	139/2022
ELIANE JOSE GONCALVES	20/10/21	867/2021	140/2022

Quanto aos abonos de permanência foram concedidos 05.

NOME SERVIDOR	COMPET	PROCESSO	MASSA
MARIDALVA GOMES SANTOS DE MIRANDA	JULHO	049/2022	1
MARINALVA SERAFIM GONÇALVES DA SILVA	JULHO	371/2022	1
ROSELI DE OLIVEIRA JUVINO	JULHO	323/2022	2
SANDRA CRISTINA AMBROSIO	JULHO	478/2022	1

NOME SERVIDOR	COMPET	PROCESSO	MASSA
ROBERVAL JORGE NASCIMENTO	AGOSTO	571/2022	1

Não foram realizadas revisões de proventos.

E por fim, foram concedidas 20 Certidões de Tempo de Contribuição para os seguintes servidores:

PROCESSO	DATA	CERTIDÃO N°	Servidor
29629/2022	06/07/2022	147/2022	EDILSON JUSTINO CORNELIO
29000/2022	01/07/2022	142/2022	ODAIR BATISTA DOS SANTOS
29897/2022	07/07/2022	148/2022	VICTOR HUGO SPARGOLI BERBERT GONÇALVES
32386/2022	18/07/2022	157/2022	MARCO ANTONIO MOREIRA
30830/2022	14/07/2022	152/2022	ANTONIO JOSE RODRIGUES VIEIRA

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: [ipresv.sp.gov.br](http://ipresv.sp.gov.br) – 13 3466-8213





# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

31960/2017	19/07/2022	161/2022	AUREA LUCIA ALLEN
32729/2022	19/07/2022	160/2022	MARIA CRISTINA NARANGEIRA ROVATI
29078/2022	11/07/2022	19/2022 - SESAU	MARIA CRISTINA DE CARVALHO
1256/2016	11/07/2022	20/2022 - SESAU	GENECI DE OLIVEIRA
27343/2022	07/07/2022	18/2022 - SESAU	MARIA DO CARMO TEIXEIRA
33096/2022	20/07/2022	163/2022	DANIELA LIMA DA ROCHA
33051/2022	25/07/2022	168/2022	MORGANA IONE MORAES VICENTE
33244/2022	26/07/2022	170/2022	BARBARA LUCINARO
33712/2022	29/07/2022	171/2022	DEBORAH REGINA DE ARAUJO NICOLAI

PROCESSO	DATA	CERTIDÃO Nº	Servidor
34632/2022	02/08/2022	173/2022	JOSIMEIRE DE ANDRADE LIMA
35214/2022	11/08/2022	21/2022 - SESAU	JOSE RICARDO LOURENCO DE SOUZA
35214/2022	11/08/2022	183/2022	JOSE RICARDO LOURENCO DE SOUZA
36621/2022	17/08/2022	191/2022	TELMA REGINA CORREIA
36764/2022	22/08/2022	195/2022	SOLANGE APARECIDA DE SOUZA DOS SANTOS CARDOSO
39673/2022	31/08/2022	200/2022	DANIELLE CARVALHO CREMA CARDOSO

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: [ipresv.sp.gov.br](http://ipresv.sp.gov.br) – 13 3466-8213



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

## **Recursos Humanos.**

### **Folha de Pagamento.**

A folha de pagamento do IPRESV é dividida entre os servidores inativos e pensionista e servidores cedidos à autarquia.

Localizada no setor de Recursos Humanos, contém três servidoras atuando nas atividades.

O pagamento de tais benefícios respeitou os artigos 1º, incisos XIII e XIV, 5º, incisos e 6º, incisos e principalmente art 8º, todos da LC 635/2010.

Foi respeitado ainda o dia de pagamento na sua integralidade aos aposentados, pensionistas e Ativos (último dia útil do mês).

A folha de pagamento do IPRESV segue cronograma próprio para seu fechamento de folha, entretanto quando necessário e amparada por lei, há possibilidade de suplementação da mesma.

Abaixo segue relatório apresentado pela diretoria em razão das atividades ocorridas nos meses analisados. Sendo a primeira tabela referente ao mês de julho e a segunda do mês de agosto.



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

<b>Levantamento Residual (Saldo de Proventos/Pensão por morte)</b>	06
<b>Inclusão de Pensão Alimentícia</b>	0
<b>Atualização e cálculos de Pensão Alimentícia</b>	0
<b>Incluídos em Folha</b>	22
<b>Total de Vencimentos/ Ativos</b>	R\$ 119.544,84
<b>Férias</b>	Não houve
<b>Pagamento de adiantamento de 13º</b>	20029 Marcelo Ferreira de Freitas
<b>Alterações por determinação judicial</b>	Não houve
<b>Recadastramento</b>	Sim
<b>Houve cruzamento de dados SISOBI</b>	Não
<b>Quantidade de óbitos</b>	8
<b>Excluídos da Folha de Pagamento</b>	8
<b>Data de lançamento das parcelas de consignados</b>	25/07/2022
<b>Data de envio dos relatórios bancários e margens</b>	25/07/2022
<b>Data de pagamento de vales transportes</b>	28/07/2022
<b>Data de envio de arquivo remessa Folha</b>	28/07/2022
<b>Data de Pagamento Folha</b>	29/07/2022
<b>Data de envio de arquivo remessa Cesta Básica</b>	29/07/2022

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: [ipresv.sp.gov.br](http://ipresv.sp.gov.br) – 13 3466-8213



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

<b>Data de pagamento Cesta Básica</b>	07/07/2022
<b>Data de arquivo de remessa Abono Alimentação</b>	12/07/2022
<b>Data de pagamento Abono Alimentação</b>	12/07/2022
<b>Data do envio AUDESP</b>	Resumo 12132379 – 22/08/2022 Folha ordinária 12201655 – 08/09/2022 Pagamento de Folha 12132378 – 22/08/2022 Certidões negativas – 22/08/2022
<b>Data do envio SEFIP</b>	09/08/22
<b>Folha suplementar diferenças reajuste</b>	Não houve
<b>Data do envio RAIS</b>	Não houve



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

<b>Levantamento Residual (Saldo de Proventos/Pensão por morte)</b>	02
<b>Inclusão de Pensão Alimentícia</b>	0
<b>Atualização e cálculos de Pensão Alimentícia</b>	0
<b>Incluídos em Folha</b>	15
<b>Total de Vencimentos/ Ativos</b>	R\$ 130.515,97
<b>Férias</b>	2 (reg. 20.022 e 20.027)
<b>Pagamento de adiantamento de 13º</b>	1 (reg. 20.024)
<b>Alterações salariais (ATS, Sexta-parte Progressão Horizontal )</b>	Inclusão da Gratificação 1054/22 para os registros: 20.007, 20.010, 20.014, 20.016, 20.028, 20.029)
<b>Alterações por determinação judicial</b>	Não houve
<b>Recadastramento</b>	Dando continuidade aos procedimentos iniciados em Julho. Solicitadas informações junto à Caixa de Saúde acerca dos atendimentos realizados a aposentados e pensionistas do IPRESV de modo a otimizar o controle. Bloqueio dos benefícios pendentes de recadastramento e sem frequência junto à Caixa de Saúde.
<b>Houve cruzamento de dados SISOBI</b>	Não
<b>Quantidade de óbitos</b>	2



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

<b>Excluídos da Folha de Pagamento</b>	2
<b>Data de lançamento das parcelas de consignados</b>	26/08/2022
<b>Data de envio dos relatórios bancários e margens</b>	27/08/2022
<b>Data de pagamento de vales transportes</b>	30/08/2022
<b>Data de envio de arquivo remessa Folha</b>	30/08/2022
<b>Data de Pagamento Folha</b>	31/08/2022
<b>Data de envio de arquivo remessa Cesta Básica</b>	08/09/2022
<b>Data de pagamento Cesta Básica</b>	08/09/2022
<b>Data de arquivo de remessa Abono Alimentação</b>	14/09/2022
<b>Data de pagamento Abono Alimentação</b>	15/09/2022
<b>Data do envio AUDESP</b>	Resumo 12224507 – 14/09/2022 Folha ordinária 12225565 – 14/09/2022 Pagamento de Folha 12224183 – 14/09/2022 Certidões negativas – 20/09/2022
<b>Data do envio SEFIP</b>	02/09/22
<b>Folha suplementar diferenças reajuste</b>	Não houve
<b>Data do envio RAIS</b>	Não houve

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: [ipresv.sp.gov.br](http://ipresv.sp.gov.br) – 13 3466-8213



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Por ora não há necessidade de apontamentos serem feitos.

## **AUDESC Fase III.**

A fase III da AUDESC tem a função de receber as informações referente aos atos de pessoal, sendo seu envio de obrigação mensal.

Por fim, constatou-se por parte deste setor que os demais envios necessários sobre pessoal e folha de pagamento foram respeitados e emitidos apreciação do Tribunal de Contas do Estado de SP, responsável pela análise dos arquivos enviados à AUDESC.

## **SEFIP**

“O Sistema Empresa de Recolhimento do FGTS e Informações à Previdência Social (SEFIP) é um aplicativo desenvolvido pela Caixa para o empregador. Disponível gratuitamente, a ferramenta torna o processo de recolhimento regular do FGTS mais ágil e seguro.

O sistema é destinado a todas as pessoas físicas, jurídicas e contribuintes equiparados a empresa, sujeitos ao recolhimento do FGTS, e é responsável por consolidar os dados cadastrais e financeiros dos contribuintes e trabalhadores para repassar ao FGTS e à Previdência Social.

Os arquivos gerados pelo SEFIP devem ser transmitidos pela internet, por meio do Conectividade Social, e a GRF emitida deve ser recolhida até o 7º dia do mês seguinte àquele em que a remuneração do trabalhador foi paga.

O valor a ser creditado na conta vinculada do trabalhador é calculado com base na remuneração do empregado.”

Entre os meses houve apenas o recolhimento de INSS, tendo em vista que os comissionados não gozam do direito ao FGTS.

Nos meses analisados, a SEFIP referente ao mês de julho foi entregue no dia 09/08/2022 e agosto em 02/09/2022.



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

## **Diretoria de Administração.**

Setor responsável pelos atos administrativos do IPRESV, possuiu em sua estrutura 03 servidores. O setor realiza as atividades de COMPREV, emissão de portarias, certidões, declarações, almoxarifado, compras, contratos, patrimônio, Tribunal de Contas, entre outras atividades relatadas.

## **Compras, Contratos e Licitações**

As compras, contratos e licitações, possuem processos próprios para as análises das documentações.

Tendo sua origem iniciada no setor de Administração, o processo é encaminhado para Comissão Permanente de Licitações do IPRESV para cotação de valores e posteriormente encaminhado ao setor jurídico para parecer técnico, respeitando todas as formalidades exigidas pela Lei 8666/93.

No mês de agosto, houve a informação a esta Controladoria de 01 termo aditivo assinado, demonstrando a vantagem para administração quanto a prorrogação dos serviços de assessoria jurídica.

Verificado o processo nº 544/2018, observou-se que foi efetuada pesquisas de preços junto a dois escritórios de advocacia que apresentaram orçamentos para os serviços de assessoria jurídica de carácter consultivo e contencioso; Perez Advogados Associados, folhas 195 e Alexandre Calixto Advocacia e Consultoria, folhas 196.

Tendo em vista as pesquisas de mercado, A comissão de licitação, verificou que é mais vantajosa para a administração a prorrogação do contrato com a Braz Mehanna – SOCIEDADE DE ADVOGADOS.

No mês de agosto também ocorreu a publicação em Boletim Oficial do Município do termo aditivo nº 04 retro citado.





# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Por fim, através da modalidade de dispensa de licitação pelo valor, art. 24, inciso II da Lei nº 8.666/93, foram adquiridos os seguintes itens: fonte e cooler, cartucho Ribbon e materiais de escritório.

## **Almoxarifado.**

A autarquia conta com armários de almoxarifado, exercendo a Diretoria de Administração o controle dos produtos ali recebidos e retirados.

Para tal controle, existe planilha própria, onde as prestadoras de serviços da limpeza e os servidores informam qual foi o material retirado para utilização desses.

Mensalmente, as informações são direcionadas ao SUP, sistema de controle, que direciona as informações ao Tribunal de Contas do Estado, praticando assim a transparência e controle necessário.

Sendo analisada as informações prestadas, foi verificado que a entrada e retirada dos utensílios está de acordo com o que consta no almoxarifado da autarquia, não havendo assim prejuízo algum ao erário.

## **Patrimônio**

O controle patrimonial, ocorre sempre que há necessidade de mudança de patrimônios da autarquia, baixa para inventário, bem como quando há compras de materiais permanentes.

Nos meses em análise nenhum bem foi adicionado ou desincorporado.

## **COMPREV.**

O Sistema de Compensação Previdenciária fica sob reponsabilidade da Diretoria de Administração.

O mesmo é autuado em processo próprio, onde figura os requerimentos, ajustes e pagamentos realizados entre o IPRESV e RPPS e RGPS.

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: [ipresv.sp.gov.br](http://ipresv.sp.gov.br) – 13 3466-8213



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Nos meses de julho e agosto, o RPPS registrou ajustes de contas com 4 municípios, sendo esses, Guarapari, São Paulo, Praia Grande e Cubatão.

No anexo I desse relatório é possível visualizar como vem ocorrendo os pagamentos e requerimentos feitos.

Por fim. Emitido os relatórios, a Diretora de Administração, informa a Diretora Financeira os valores a serem pagos.

## **Assessoria Jurídica.**

Setor que realiza assessoramento jurídico, emite pareceres técnicos, bem como procede com os acompanhamentos e defesas processuais.

Nos meses em análise, essa Controladoria passou analisar processos por amostragens tramitados ao setor para manifestação.

Em julho, foram analisados quatro processos administrativos afim de averiguar se constavam com os devidos pareceres técnicos.

Os PA's analisados foram:

**558/2022** - Tratou-se de pedido de saldo e proventos, através de decisão judicial. Considerado a existência dos valores contidos na planilha financeira e tratando-se de determinação judicial, opinou pelo depósito em conta judicial vinculada ao processo.

**358/2008** - Tratou-se de pedido de revisão do valor de seus proventos, formulado pela segurada, onde levou-se em consideração o demonstrativo de pagamento atual, sendo assim, o benefício foi recalculado, tendo sido ratificado o recálculo elaborado pelo Diretor de Benefícios.

**544/2018** – Tratou-se da prorrogação do contrato, através de termo aditivo, foi observado a manifestação do Presidente da Comissão de Licitação, que constatou restar comprovada a vantagem para a administração.

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: [ipresv.sp.gov.br](http://ipresv.sp.gov.br) – 13 3466-8213



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

**1463/2014** - Visando atender a determinação judicial foi providenciada as planilhas de proventos do aposentado.

**550/2020** – Interrompe os pagamentos da pensão, tendo em vista a revogação da tutela antecipada e o julgamento improcedente ação.

Já em agosto, os processos administrativos analisados foram:

**088/2012** - Trata-se de pedido de pagamento dos valores retroativos descontados a título de Imposto de Renda, alegando desconhecer o seu direito à isenção. Pedido indeferido.

**672/2020** - Trata-se da necessidade da contratação dos serviços de telefonia, úteis para o normal desenvolvimento das atividades deste instituto. A proposta encaminhada pela VIVO (fl.03) têm vigência por 12 (doze) meses ao valor mensal de R\$ 69,18 (sessenta e nove reais e dezoito centavos), com um valor global pelo período de 24 (vinte e quatro) meses no importe de R\$ 1.660,32 (Um mil, seiscentos e sessenta reais e trinta e dois centavos). Estando dentro dos limites estabelecidos para dispensa de licitação.

**1011/2016** – Trata-se de notificação por meio eletrônico, que foi devidamente entregue e que a negativa de intimação por oficial foi tentada no endereço declarado pela própria empresa no contrato, entendemos desnecessária uma terceira tentativa de intimação, desta feita por via judicial, quer pelo desaparecimento da empresa, quer pela efetiva intimação eletrônica. Tendo em vista que as medidas necessárias cabíveis na espécie já foram adotadas o processo foi arquivado.

**126/2018** - Trata-se de manifestação do segurado, que em síntese, após tomar ciência dos valores recebidos indevidamente e que a restituição de tais quantias poderá ser feita em parcelas, vem informar que não concorda em pagar pelo erro ocorrido, o qual não foi criado por ele, e por fim, que não têm condições de arcar com a devolução. Nesse passo, com fundamento no Artigo 77, inciso II, § 2º da LCM 606/09, foi determinado o desconto mensal na folha de pagamento do segurado em destaque, da quantia equivalente a 10ª (décima parte)



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

do valor do benefício mensal, até atingir o valor de R\$ 7.611,55 (Sete mil, seiscentos e onze reais e cinquenta e cinco centavos)

Quanto às demandas judiciais a autarquia não obteve nenhuma demanda contra, tampouco não houve nenhuma execução de pena.

## Recepção.

Setor que realiza os atendimentos aos cidadãos e responsável pelo Fale Conosco.

São os meios de entrada das demandas dos usuários, bem como agendamentos para atendimentos junto aos setores do IPRESV.

Ligada ao setor de Recursos Humanos, sua estrutura administrativa contém uma servidora e uma patrulheira.

Nos meses analisados o setor executou as seguintes funções.

O principal canal de registro de demandas é o *whatsapp*, com **944** manifestações. Sendo:

- **570** solicitando informações de assuntos variados, como por exemplo; dúvidas sobre o edital do concurso 01/2022, envio de declaração de dúvidas, data de pagamento, data do Recadastramento, horário de funcionamento, solicitações de holerite, informe de rendimentos e/ou senha de acesso ao site para *login*; entre outros.
- **263** manifestações com temas gerais, entre eles, os requerimentos de aposentadoria, declaração de tempo, pensão por morte, cópias de processo e de planilha de saldo, além de pedido de envio de Declaração de Licença sem Vencimentos;
- **95** chamados solicitando agendamento para contagem de tempo para aposentadoria



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Por email, foram 399 contatos solicitando informações diversas. Fizemos o recebimento e despacho de **49** ofícios, entre eles, **08** da PMSV, **3** do SINDSERV, **3** SINTRAMEM, **24** da Caixa de Saúde, **17** da SESAU e **2** do CAMPSV. Recebemos **13** processos para homologação de CTC, além de **75** requerimentos diversos.

## **Investimentos e Financeiro.**

Setor de Investimentos e Financeiro da autarquia conta com 02 servidores.

O RPPSSV adotou o modelo de gestão própria das aplicações dos recursos, de acordo com o artigo 3º §5º, inciso II da Portaria MPS nº 519/2011 e alterações, promovendo assim, o devido credenciamento e seleção das Instituições Financeiras.

A entidade também possui contrato celebrado com a empresa de consultoria de investimentos, devidamente habilitada pela CVM para auxiliar nas aplicações, alocações e análises de risco quanto ao mercado financeiro.

Referente a análise feita de Investimentos, o terceiro bimestre apresentou as seguintes situações:

Preliminarmente, no intuito do aperfeiçoamento das análises desta Controladoria, as análises feitas referentes aos meses de julho e agosto, foram baseadas no acompanhamento dos relatórios mensais elaborados pela Coordenadoria de Investimentos, sendo estes de conhecimento do Comitê de Investimentos e dos Conselhos de Administração e Fiscal.

No mês de julho, com base no relatório mensal, o enfraquecimento da economia global se tornou mais evidente. Além de quedas substanciais dos PMIs globais, se destaca também a contração do PIB americano pelo segundo trimestre seguido, com razoável desaceleração do mercado de imóveis residenciais. Por sua vez, a inflação global segue resistente. O receio de uma desaceleração econômica global se acentuou com a divulgação de dados de atividade mais fracos, principalmente na Europa.



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

O mercado se encontra num equilíbrio instável entre preocupação com inflação e recessão. Já a China teve queda superior à esperada no seu PIB, num período marcado por medidas de lockdown adotadas como resposta ao aumento de casos de Covid-19. Os ativos de risco apresentaram uma descompressão ao longo do mês, liderada pelos bons resultados das empresas americanas e pela leitura mais positiva do mercado em relação à decisão do FED. Nos EUA, a nova rodada de aceleração inflacionária foi mais um fator levando o Fed a decidir por um aumento de 0,75% na taxa de juros básica. No entanto, a indicação de desaceleração suave buscada pelo Fed gerou efeito positivo para as Bolsas globais, que fecharam o mês em expressiva alta.

Em relação a questão geopolítica (guerra na Ucrânia), foi gerado um desconforto adicional diante do crescente problema de abastecimento de gás natural na Zona do Euro, que pode levar a nova rodada de elevação de preços, trazendo a possibilidade de dificuldades de suprimento de energia para a atividade produtiva na região. Olhando para o mercado acionário americano, os principais índices apresentaram retornos positivos.

Assim, no mês de julho de 2022, o MSCI ACWI e o S&P 500 respectivamente subiram +6,86% e +9,11%, todos em “moeda original”, ou seja, considerando apenas a performance dos índices estrangeiros, sem considerar a variação cambial. No entanto, observando no acumulado do ano, esses índices apresentam queda de -15,51% e -13,34%, respectivamente. Considerando esses mesmos índices, mas, agora sem proteção cambial, o MSCI ACWI e o S&P 500 respectivamente subiram +5,85% e +8,08%, devido à desvalorização do Dólar frente ao Real. Entretanto, esses dois índices caíram -21,45% e -19,34% no acumulado do ano.

Já no Brasil, os juros reais e nominais apresentaram volatilidade em virtude da agenda fiscal delicada e aumento com o temor recessão no cenário internacional. O cenário inflacionário doméstico continuou desafiador, o patamar elevado da inflação de serviços sugere maior persistência de pressões, influenciando o horizonte relevante para a política monetária. Ademais, a aproximação das eleições e a compressão da renda real das famílias motivou a aprovação do novo aumento das transferências governamentais para famílias vulneráveis, que se somam ao estímulo promovido pelo corte de impostos sobre combustíveis, energia e comunicações.

Apesar desses cortes reduzirem a inflação no curto prazo, o maior estímulo fiscal atua na direção oposta da política monetária e deverá dificultar ainda mais a atuação do Copom. O Banco Central (BC) subiu a taxa Selic em 0,5% para 13,75% no início de agosto, onde em seu

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: [ipresv.sp.gov.br](http://ipresv.sp.gov.br) – 13 3466-8213



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

comunicado trouxe a sinalização de que é mais provável a manutenção dos juros na próxima reunião, ainda que reconhecendo ser possível uma alta residual de 0,25% em setembro.

Encerrado o ciclo de aperto monetário, é esperado pelo mercado que o BC mantenha os juros estáveis por um período mais longo, com estabilidade pelo menos até meados de 2023. Aqui, somente a título de exemplo da “Estrutura a Termo das Taxas de Juros - ETTJ” para o IPCA, estimada e divulgada pela ANBIMA para o fechamento de 03.08.2022, a taxa de juros real com vencimento para 10 anos apresentava taxa de retorno estimada em 6,08% a.a., continuando assim acima da taxa de desconto de 5,04% limitada pela SPREV para o ano de 2022. Na renda variável, a bolsa brasileira seguiu as bolsas globais e se valorizou nos últimos dias do mês, depois de seguir sem direção definida grande parte de julho. Apresentando um retorno positivo de +4,69% no mês. Sendo assim, o Ibovespa possui um comportamento anual negativo de - 1,58% e uma queda de -15,30% nos últimos 12 meses.

Mediante a todo esse cenário exposto acima e em linha com o último relatório disponibilizado, tentando elucidar muitos questionamentos recebidos acerca dos prêmios trazidos pelas NTN-Bs atualmente, a estratégia de compra direta de NTN-Bs, respaldada por um estudo de ALM, pode auxiliar na “ancoragem de rentabilidade” ainda acima da meta atuarial dos RPPS. Tal estratégia, em especial para carregamento até o vencimento, pode contribuir proporcionalmente para a redução da volatilidade global da carteira de investimentos do RPPS, devido ao benefício da “marcação na curva” do preço desse ativo. (Fonte: LDB Consultoria de Investimentos)

No mês de julho não efetuamos compra de papéis, pois a meta de alocação nesses ativos estipulada pelo Comitê de Investimentos no começo do ano já havia sido atingida em junho. Embora a decisão inicial tenha sido de não aplicar mais em fundos de investimentos até que houvesse uma melhora do mercado, a Caixa Econômica Federal apresentou um novo produto com grande potencial de bater a meta atuarial, garantindo o capital investido mais a inflação caso as expectativas de rentabilidade dos gestores não sejam alcançadas, sendo assim, em reunião extraordinária do comitê e dos conselhos, foi aprovado, por unanimidade, o aporte de R\$ 3.000.000,00 (três milhões de reais) no dia 20/07/2022 no fundo de investimentos Capital Protegido da CEF. Este fundo tinha prazo de encerramento dos aportes em uma semana e por isso foi convocada reunião extra para ser apresentado aos membros dos conselhos. Este montante foi resgatado do fundo de investimentos Itaú Alocação Dinâmica.



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Após análise da carteira, a Coordenadoria de Investimentos constatou que o fundo de investimentos Safra S&P Reais obteve uma rentabilidade de aproximadamente R\$ 3.000.000,00 desde o primeiro aporte neste fundo, sendo assim, optamos por realizar este lucro e realocar este valor em um fundo de renda fixa com menor volatilidade, tendo em vista as oscilações dos índices americanos. Aplicamos este valor no fundo de renda fixa IMA-B da Caixa Econômica Federal. O Comitê de Investimentos se reunirá no início do mês de agosto para analisar o panorama do mercado e decidir sobre as futuras alocações e onde serão realocados os cupons semestrais que serão pagos em agosto, bem como os valores dos TPs que vencerão no dia 15/08/2022. É um momento de cautela e a tendência é aumentarmos nossas posições na renda fixa, principalmente em ativos que garantem meta atuarial. Segue relação dos ativos financeiros negociados no período:

## **1.1 Fundo de investimentos Capital Protegido Ibovespa - CEF:**

ATIVO	Administrador	DATA	VALOR	Benchmark	Art. (Res. 4963)
FIC RF LP	CEF	20/07/2022	R\$ 3.000.000,00	Ibovespa	10º, I
<b><u>TOTAL</u></b>	<u>R\$</u> <u>3.000.000,00</u>				

## **1.2 Rentabilidade da carteira no mês:**

Mês	Julho
Rentabilidade	1,96%
Meta Atuarial (5,04%)	-0,19%





# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

## **1.3** Análise de Risco da Carteira (Value-At-Risk “VaR”) Horizonte 21 dias/Nível de Confiança 95%:

TIPO DE ATIVO	RISCO
Renda Fixa	0,69%
Renda Variável	9,78%
Investimentos no Exterior	15,30 %
Investimentos Estruturados e BDR Nível I	10,82 %
Total	2,46%

De acordo com o previsto na Política de Investimentos, os limites de risco com base no VaR são de 5% (cinco por cento) para a renda fixa e 20% (vinte por cento) para a renda variável, portanto, o nível de exposição a riscos da carteira do IPRESV está enquadrado ao limite aceitável.

## **1.4** Análise de Liquidez da Carteira:

PERÍODO	VALOR	(%)
De 0 a 30 dias	R\$ 145.801.126,66	59,05
De 31 a 365 dias	R\$ 20.542.348,39	8,32
Acima de 365 dias	R\$ 80.548.694,02	32,63
Total	R\$ 249.057.965,92	100,0 0

De acordo com o Estudo de ALM de 2021, o IPRESV tem solvência em aproximadamente 50% da carteira para adquirir ativos de vértices longos, até 2055, portanto, ainda temos espaço para aquisição de novos lotes de Títulos Públicos com vencimentos maiores.



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Sendo assim, a carteira de investimentos do IPRESV encerrou o mês de julho da seguinte maneira:

Na renda fixa, art. 7º da Resolução CMN nº 4963/2021, as aplicações obtiveram uma rentabilidade positiva de **0,29%**, carregadas pelos Títulos Públicos e Letras Financeiras, pois a grande maioria dos fundos de renda fixa performaram negativamente.

Já na renda variável (Fundo de Ações), art. 8º, devido à grande valorização da bolsa brasileira neste mês, obtivemos uma rentabilidade total de 5,55% com todos os fundos apresentando bons resultados. A carteira de fundos de ações do IPRESV apresentou no mês de julho uma rentabilidade maior do que o índice IBOVESPA, que encerrou o mês em +4,69%.

Com relação aos fundos de investimentos no exterior e BDR Nível I, que correspondem ao Art. 9º da nova resolução, houve também uma grande recuperação dos índices do exterior, resultando em uma excelente valorização em nossos ativos de 8,64%.

Os fundos multimercados, inseridos ao Art. 10º da Resolução nº 4963/2021, Investimentos Estruturados, também performaram muito bem, entregando um retorno de 8,25%.

Com esses dados, encerramos o mês de **Julho** de 2022 com uma valorização de **1,96% em nossa carteira**, perfazendo um montante investido de **R\$ 246.892.169,07** sendo **74,46%** alocados em renda fixa (art. 7º), **11,62%** em renda variável (art. 8º), **5,19%** em investimentos no exterior e ações BDR nível I (art. 9º) e **8,73%** em investimentos estruturados (art. 10º).

Sendo assim, após 3 meses de retorno negativo e o encerramento do 1º semestre também com rentabilidade negativa, conseguimos iniciar o segundo semestre com uma ótima rentabilidade, superando a meta atuarial em 1,15%.

Passo agora ao mês de agosto:

No mês de agosto, a dicotomia entre inflação elevada, que exigiria juros básicos mais altos, e risco de recessão, que demandaria um menor aperto monetário, foi responsável pela intensa variação dos preços dos mercados.



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Adicionalmente, as preocupações com a desaceleração da economia chinesa e os baixos estoques de gás natural na Europa reforçaram o movimento de aversão a risco nos mercados.

A inflação ao consumidor dos EUA (CPI) teve resultado abaixo do esperado, sugerindo que o pico da inflação foi atingido e levando a expectativa de desaceleração nos próximos meses. Essa leitura trouxe alívio para o debate sobre a economia americana, reduzindo na margem a probabilidade de inflação mais forte, que poderia levar a uma postura mais firme do Fed.

Apesar dessa surpresa positiva, a inflação segue pressionada, com destaque para o grupo de serviços, que está em patamar elevado, num contexto de mercado de trabalho muito aquecido. Estando compatível com a continuidade do ciclo altista dos juros, possivelmente para algo mais próximo de 4,0%, conforme indicado pelo Fed, acima do precificado pelos mercados.

Na Europa, a deterioração do quadro energético se acentuou em agosto. O declínio do envio de gás da Rússia e as condições climáticas desfavoráveis levaram à alta de preços de energia. Este choque de oferta vem provocando o fechamento de fábricas e representa uma piora da inflação.

A fim de limitar o impacto, os governos vêm adotando medidas para conter a elevação dos preços, com reflexos negativos sobre as finanças públicas. Os efeitos do quadro inflacionário e energético na Europa serão importantes, afetando a renda disponível das famílias, o custo das empresas e o sentimento dos agentes econômicos em geral. Isso faz com que o cenário de recessão se torne o mais provável, podendo haver piora adicional no caso de uma eventual escalada geopolítica.

Olhando para o mercado acionário americano, os principais índices apresentaram retornos negativos. Assim, no mês de agosto de 2022, o MSCI ACWI e o S&P 500, respectivamente, caíram -3,86% e -4,24%, todos em “moeda original”, ou seja, considerando apenas a performance dos índices estrangeiros, sem considerar a variação cambial. Observando no acumulado do ano, esses índices apresentam queda de -18,78% e -17,02%, respectivamente.

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: [ipresv.sp.gov.br](http://ipresv.sp.gov.br) – 13 3466-8213



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Considerando esses mesmos índices, mas, agora sem proteção cambial, o MSCI ACWI e o S&P 500, respectivamente, caíram -4,03% e -4,42%, devido à desvalorização do Dólar frente ao Real. Acumulando retornos negativos de -24,62% e -22,99% no ano.

No Brasil, o provável fim do ciclo de aperto monetário e o cenário favorável contribuíram para a forte performance no mercado local, com alta na bolsa, valorização do real e recuo dos juros. O fluxo de entrada de recursos de investidores estrangeiros na bolsa brasileira teve influência na valorização das ações domésticas. Entretanto, o movimento de “risk off” global impactou os mercados emergentes no final do mês, reduzindo a boa performance acumulada.

Os dados de inflação mais baixos e a sinalização do fim do ciclo pelo BC serviram como gatilho para uma queda da curva de juros nominais e da parte mais longa da curva de juros reais. Refletindo a convergência de entendimento entre o mercado e o BC de que o atual nível da taxa Selic é suficiente para levar a inflação para a meta da política monetária.

A aproximação da eleição motivou a sinalização da continuidade do pagamento dos benefícios do programa Auxílio Brasil e do corte de impostos federais sobre combustíveis, confirmando o cenário de maior estímulo fiscal. As medidas adotadas são tanto um vetor potencial de elevação da taxa de juro real quanto um estímulo direto à demanda, atuando na direção oposta da política monetária em um momento no qual o Banco Central tenta desacelerar a economia.

A resultante disso é uma atividade que segue mais forte do que o esperado, que se traduz no estímulo da economia e em novo crescimento robusto do PIB. Aqui, somente a título de exemplo da “Estrutura a Termo das Taxas de Juros - ETTJ” para o IPCA, estimada e divulgada pela ANBIMA para o fechamento de 06.09.2022, e apresentada no item 3 deste relatório como “Taxa de Juros Real”, a taxa de juros real com vencimento para 10 anos apresentava taxa de retorno estimada em 5,74% a.a., continuando assim acima da taxa de desconto de 5,04% limitada pela SPREV para o ano de 2022.

Na renda variável, a bolsa brasileira foi beneficiada pelos bons dados da economia, fluxo de entrada de recursos de investidores estrangeiros e uma inflação corrente

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: [ipresv.sp.gov.br](http://ipresv.sp.gov.br) – 13 3466-8213



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

menos pressionada, andando na contramão em relação às bolsas globais. Apresentando um retorno positivo de +6,16% no mês. Sendo assim, o Ibovespa possui um comportamento anual positivo de +4,48% e uma queda de -7,79% nos últimos 12 meses. Mediante a todo esse cenário exposto acima e em linha com o último relatório disponibilizado, tentando elucidar muitos questionamentos recebidos acerca dos prêmios trazidos pelas NTN-Bs atualmente, a estratégia de compra direta de NTN-Bs, respaldada por um estudo de ALM, pode auxiliar na “ancoragem de rentabilidade” ainda acima da meta atuarial dos RPPS. Tal estratégia, em especial para carregamento até o vencimento, pode contribuir proporcionalmente para a redução da volatilidade global da carteira de investimentos do RPPS, devido ao benefício da “marcação na curva” do preço desse ativo.

(Fonte: LDB Consultoria de Investimentos)

## 1. Relatório Analítico dos Investimentos

No mês de **agosto** efetuamos a compra de mais dois lotes de Títulos Públicos com taxas que garantem meta atuarial e vencimento em 15/08/2024, conforme item 3.1 deste relatório. Esses títulos ficarão sob a custódia da Renascença DTVM.

Os recursos utilizados para essas movimentações foram resgatados do fundo de investimentos Itaú Alocação Dinâmica, pois os valores dos títulos que venceram em 15/08/2022 haviam sido aplicados neste fundo até que o comitê decidisse a melhor aplicação.

O Comitê de Investimentos se reunirá em setembro novamente para analisar o panorama do mercado e as taxas de juros atreladas aos títulos públicos e papéis de instituições privadas para decidir sobre as futuras alocações.

### 3.1 Ativos Financeiros negociados na competência:



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

ATIVO	Intermediário	Custodiante	Valor	Taxa	Vencimento
Título Público	Renascença	Renascença	R\$ 10.000.967,71	IPCA + 6,422%	15/08/2024
Título Público	BGC Liquidez	Renascença	R\$ 6.996.294,49	IPCA + 6,83%	15/08/2024
<b>TOTAL</b> R\$16.997.262,20					

### 3.2 Rentabilidade da carteira no mês:

Mês	Agosto
Rentabilidade	0,64%
Meta Atuarial (5,04%)	0,14%
Diferença	0,50%

### 3.3 Análise de Risco da Carteira (Value-At-Risk “VaR”)

**Horizonte 21 dias/Nível de Confiança 95%:**

TIPO DE ATIVO	RISCO
Renda Fixa	0,64%
Renda Variável	9,85%
Investimentos no Exterior	14,35%
Investimentos Estruturados e BDR Nível I	10,76%
Total	2,33%

De acordo com o previsto na Política de Investimentos, os limites de risco com base no VaR são de 5% (cinco por cento) para a renda fixa e 20% (vinte por cento) para a renda variável, portanto, o nível de exposição a riscos da carteira do IPRESV está enquadrado ao limite aceitável.



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

## 3.4 Análise de Liquidez da Carteira:

PERÍODO	VALOR	(%)
De 0 a 30 dias	R\$ 137.942.065,44	53,97
De 31 a 365 dias	R\$ 20.956.150,33	8,20
Acima de 365 dias	R\$ 96.712.321,59	37,84
Total	R\$ 255.610.537,36	100,00

De acordo com o Estudo de ALM de 2021, o IPRESV tem solvência em aproximadamente 50% da carteira para adquirir ativos de vértices longos, até 2055, portanto, ainda temos espaço para aquisição de novos lotes de Títulos Públicos com vencimentos mais longos.

Sendo assim, a carteira de investimentos do IPRESV encerrou o mês de agosto da seguinte maneira:

Na renda fixa, art. 7º da Resolução CMN nº 4963/2021, as aplicações obtiveram uma rentabilidade positiva de **0,29%**, onde mesmo com deflação no mês, a maioria dos títulos públicos, Letras Financeiras e CDBs com taxas maiores obtiveram rendimentos positivos, assim como os fundos de renda fixa.

Na renda variável (Fundo de Ações), art. 8º, pelo segundo mês consecutivo houve uma grande valorização da bolsa brasileira, e por isso, obtivemos uma rentabilidade total de 6,38%, seguindo o índice IBOVESPA, com todos os fundos apresentando retorno positivo.

Com relação aos fundos de investimentos no exterior e BDR Nível I, que correspondem ao Art. 9º da nova resolução, devido às incertezas fiscais e o aumento dos índices de inflação no cenário global, somente o fundo “Genial MS US Growth FIC FIA IE” obteve retorno favorável.

Os fundos multimercados, inseridos ao Art. 10º da Resolução nº 4963/2021, Investimentos Estruturados, na contramão do mês anterior, não performou bem, entregando um rendimento negativo de 2,86%.



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Com esses dados, encerramos o mês de **agosto** de 2022 com uma valorização de **0,64% em nossa carteira**, perfazendo um montante investido de **R\$ 255.610.537,36** sendo **74,92%** alocados em renda fixa (art. 7º), **11,94%** em renda variável (art. 8º), **4,95%** em investimentos no exterior e ações BDR nível I (art. 9º) e **8,19%** em investimentos estruturados (art. 10º).

Sendo assim, pelo segundo mês consecutivo conseguimos bater a meta atuarial com uma certa “folga”, devido às movimentações de compra de títulos públicos com rendimentos acima do percentual da meta.

## **Diretoria de Contabilidade.**

O setor de contabilidade conta com 02 servidores designados.

No exercício de 2022, o orçamento do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente foi estabelecido em lei no valor fixado de R\$ 149.884.000,00 (cento e quarenta e nove milhões, oitocentos e oitenta e quatro mil reais).

A Lei Orçamentária 4086/2020, contém os programas e ações que estão previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2022 e no Plano Plurianual.

Com referência ao IPRESV a Programação Financeira e o Cronograma de desembolso mensal são realizados através de autorização de pagamento e relatório de contas a pagar.

Analisando os processos e informações prestadas ao Tribunal de Contas do Estado, foi percebido que os processos contábeis respeitaram os ditames legais, o plano de contas previsto para as Unidades Gestoras de Regime Próprio.

Todos os prazos de envio de demonstrativos para AUDESP, Secretária da Previdência, Prefeitura Municipal de São Vicente, Conselhos Fiscal e Administrativos foram realizados.

As segregações como: renda variável e fixa, receitas e despesas extra orçamentárias, respeitou os planos financeiros e previdenciários.

Não foram utilizados valores entre os planos.





# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Os pagamentos respeitaram os processos, sendo primeiramente determinado a dotação, posteriormente empenho, assinatura do ordenador da despesa, liquidação e pagamento.

Não houveram pagamentos sem nota fiscal, nem a CNPJ's irregulares.

O regime de adiantamento, prestou contas conforme IN 01/2020 do TCE/SP, foram respeitados os incisos do artigo 62 da Instrução, sendo tais informações autuadas em processo próprio.

Ressalto ainda que os recursos financeiros destinados para a cobertura do déficit financeiro, referente a massa 1 do IPRESV são contabilizados e denominados como recursos para insuficiência financeira, sendo estes arquivados separadamente, conforme o exigido pela segregação de massas.

## **Conclusão.**

Baseado nas considerações acima, o Controle Interno aponta que as atividades do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente precisam de novas adequações tendo em vista o cenário na carteira de investimentos, entretanto é importante ressaltar que tais procedimentos estão sendo realizados.

Sabe-se ainda que, as gestões pelos setores nos meses analisados seguem com eficiência, segregação de funções, alcançando a efetividade necessária.

São Vicente, 1 de setembro de 2022.



**Maythe Valeria Giangiullo de Lima**  
Controladora Interna