

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL E EXTRAORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO IPREM – RUBINÉIA.

Aos trinta e um dias do mês de maio do ano de dois mil e vinte três, reuniram-se extraordinariamente os membros do Conselho de Administração: Lindimar Monteiro de Souza, José Ronaldo Correa de Souza, Alessandra Augusto Rodrigues, Geisa Gabriela da Silveira Olivo, Antonia A. de Oliveira Segura, Priscila Campanela Zonta, Márcio Alves, e ordinariamente os membros do Conselho Fiscal Armando Wilson N. Martin, Marileila Venâncio Inocêncio, Rosângela dos Santos Tomé Bomfim, além da Diretoria Executiva do IPREM, composta pelo Diretor Presidente Sr. Clayton Manoel Sales de Oliveira, e a Diretora Executiva Rosa Maria de Oliveira, assessorados juridicamente pelo assessor jurídico o Dr. João Bruno Basseto de Castro e pela assessoria contábil. Havendo quórum, em comum acordo com os presentes, o Diretor Presidente deu início à reunião. **ITEM. 1- Deliberação acerca do Balanço Geral de 2022; ITEM. 2 – Deliberação para aplicações e resgates para os meses de junho/julho de 2023; ITEM. 3 – Apresentação dos balancetes das receitas e despesas – fechamento abril/2023; ITEM. 4 – Posição da Carteira de Investimentos – fechamento abril/2023; ITEM. 5 – Deliberação acerca da avaliação atuarial. ITEM. 6 – Ciência Acórdão das Contas de 2015. ITEM 7 – Ciência do Sentença das Contas do Exercício de 2021.** Dando sequência o Diretor Presidente Sr. Clayton, iniciou agradecendo a presença de todos, e, em seguida deu início aos assuntos da pauta, que segue. **ITEM 1-** Foram analisados pelos presentes toda documentação contábil, de investimentos e financeira, empenhos processados no ano de 2022, e os balancetes das receitas e despesas de 01/01/2022 a 31/12/2022. Após a análise, os conselheiros aprovaram as Contas do Exercício de 2022, e, exararam parecer que segue em apartado, com a seguinte redação: Nós abaixo assinados, membros do Conselho de Administração e Conselho Fiscal do Instituto de Previdência do Município de Rubinéia/SP, após examinar os livros de registros e demais documentos contábeis, livro caixa, livro diário, livro razão, livro de anexos e demonstrativos contábeis, os empenhos processados no ano de 2022 e os balancetes das receitas e despesas do período de 01/01/2022 a 31/12/2022. Ficou demonstrado soma das receitas arrecadadas no valor total de R\$ 7.514.464,98 (sete milhões quinhentos e quatorze mil quatrocentos e sessenta e quatro reais e noventa e oito centavos), sendo composta da seguinte forma:

Receitas	
Patronal	R\$ 2.512.040,97
Encargos Patronais	R\$ 0,00
Funcional	R\$ 988.729,46
Encargos Funcionais	R\$ 0,00
Parcelamentos	R\$ 1.282.704,84
Encargos Parcelamentos	R\$ 0,00
Compensação Previdenciária	R\$ 72.305,57
Rendimentos dos Investimentos	R\$ 2.658.684,14
TOTAL DAS RECEITAS ARRECADADAS EXERCICIO 2022	R\$ 7.514.464,98

Verificou ainda a posição em 31/12/2022 do valor de R\$ 8.622.548,70 (nove milhões, duzentos e noventa mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e dezessete centavos), referente ao saldo das contribuições previdenciárias parceladas e reparceladas pela municipalidade junto ao Instituto. Apresentou a disponibilidade financeira (fundos de investimentos + saldo em conta corrente), com posição em 31/12/2022, no valor de R\$ 34.627.149,04 (trinta e quatro milhões seiscentos e vinte e sete mil cento e quarenta e nove reais e quatro centavos), traçando um comparativo financeiro em relação ao fechamento do exercício de 2021 que foi de R\$ 31.201.854,64 (trinta e um milhões duzentos e um mil reais, oitocentos e cinquenta e quatro reais e sessenta e quatro centavos), resultou em uma evolução patrimonial ativa no valor de R\$ 3.425.294,40 (três milhões quatrocentos e vinte e cinco mil duzentos e noventa e quatro reais e quarenta centavos).

A despesa orçamentária executada atingiu o montante de R\$ 3.770.805,08 (três milhões cento e noventa e um mil, quinhentos e trinta e nove reais e cinquenta e seis centavos), com os seguintes compromissos:

Despesas	
Aposentados	R\$ 2.973.364,20
Pensionistas	R\$ 500.395,87
Restituições	R\$ 41.054,86
Precatórios e RPVs	R\$ 0,00
Despesas Administrativas	R\$ 255.990,15
TOTAL DAS DESPESAS PAGAS EM 2022	R\$ 3.770.805,08

No que tange a despesa administrativa acima citada, o Instituto atingiu a porcentagem de 4,06%, onde poderia gastar 3,6 %, sendo utilizado a disponibilidade do Fundo de Reserva, conforme tabela abaixo:

LIMITE Despesa Administrativa	R\$	226.938,57
Disponível para gastar		3,60%
Valores gastos	R\$	255.990,15
Valores gastos em %		4,06%
Sobra	R\$	-
Fundo de Reserva?		SIM
Valor gasto do fundo de Reserva em 2022	R\$	29.051,58
SALDO FUNDO RESERVA EM 31.12.2022	R\$	15.450,46

Analisando os relatórios da assessoria de investimentos LDB CONSULTORIA, os investimentos estão todos enquadrados na política de investimentos e na Resolução CMN nº 4.604/2017, atingindo a rentabilidade anual 8,47%, (IPCA + 4,83%), obtendo um rendimento em valores de R\$ 2.658.684,14 (dois milhões seiscentos e cinquenta e oito mil seiscentos e oitenta e quatro reais e quatorze centavos), com posição em 31/12/2022 no valor de R\$ 34.627.149,04). Considerando que a meta atuarial para o ano de 2020 era de 10,87%, a rentabilidade assim, da Carteira de Investimentos não cumpriu a meta atuarial, mas obteve uma rentabilidade considerável. O Instituto também obteve um superávit orçamentário e também superávit financeiro, nos seguintes termos abaixo descritos: Superávit (Receitas - Despesas) - R\$ 3.743.659,90 (três milhões setecentos e quarenta e três mil seiscentos e cinquenta e nove reais e noventa centavos). Após todas as análises das documentações, dos resultados orçamentários e financeiros, os Conselheiros presentes **APROVARAM** o Balanço Geral do Exercício de 2022, cuja assinaturas seguem abaixo. **ITEM. 2** - Os presentes aprovaram as recomendações advindas do Comitê de Investimentos: **APLICAÇÕES:** Aprovaram os presentes membros deste Comitê de Investimentos após análise do cenário econômico e das informações extraídas do relatório fornecido pela Assessoria de Investimentos LDB CONSULTORIA, de aplicar os recursos disponíveis em conta corrente nos fundos CAIXA FIC NOVO BRASIL RF REFERENCIADO IMA-B, CAIXA FI BRASIL IMA-B TP RF LP e BRADESCO INSTITUCIONAL FIC FI RF IMA-B. **RESGATE:** Mantiveram a decisão de resgatar os recursos para pagamentos de despesas administrativas e folha de pagamento ao longo do exercício dos fundos BRADESCO FI RENDA FIXA IRF-M 1 TÍTULOS PUBLICOS, CAIXA FI BRASIL IRF-M1 TP, RF até decisão em contrário, devido a liquidez no resgate por se tratar D+0, agilizando e facilitando eventual pagamento de despesas administrativas e folha de pagamento. **ITEM 3** - Os conselheiros analisaram os balancetes das receitas e despesas do mês de abril de 2023, onde houve uma arrecadação orçamentária de R\$ 452.610,44 (quatrocentos e cinquenta e dois mil seiscentos e dez reais e quarenta e quatro centavos), e despesas orçamentárias de R\$ 342.631,80 (trezentos e quarenta e dois mil seiscentos e trinta e um reais e oitenta centavos). **ITEM 4** - Os presentes analisaram o relatório de investimentos fornecido pela assessoria de investimentos (posição 28/04/2023), onde tiveram ciência da situação de cada fundo nos termos que segue:

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Posição de Ativos e Enquadramento

RENDA FIXA 100,00%

Artigo 7º I, Alínea d) (Renda Fixa): Títulos Públicos

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mes	Ano				
BB	BB	BB PRE V RF TITULOS PUBLICOS IPCA III FI	2,25	-0,14	0,51	4,58	372.166,56	1,02	186.516.420,67	0,20
CAIXA OTVM	CEF	FI CAIXA BRASIL IMA B TITULOS PUBLICOS RF LP	5,42	-0,19	2,02	6,00	6.354.843,43	17,37	3.243.299.039,79	0,20
CAIXA OTVM	CEF	FI CAIXA BRASIL IRF M I TITULOS PUBLICOS RF	0,40	0,02	0,84	4,20	49.371,66	0,13	7.326.450.964,83	0,00
BRAM	BRADESCO	BRADESCO FI RF M I TITULOS PUBLICOS	0,40	0,02	0,82	4,14	3.047.140,83	8,33	815.949.500,62	0,49
CAIXA OTVM	CEF	FI CAIXA BRASIL IMA GERAL TITULOS PUBLICOS RF LP	2,60	-0,08	1,29	4,92	2.529.481,27	6,91	475.708.396,84	0,53
CAIXA OTVM	CEF	FI CAIXA BRASIL IMA B 5 TITULOS PUBLICOS RF LP	2,50	0,10	0,89	5,25	4.985.744,32	13,62	8.356.195.901,93	0,06
BB	BB	BB PREVIDENCIARIO RF TITULOS PUBLICOS XXI FI	2,62	-0,14	0,51	4,59	2.450.393,88	6,70	3.440.772.568,93	0,07
Sub-total Artigo 7º I, Alínea d)			2,94	-0,11	1,23	5,17	19.789.140,55	54,08		

Artigo 7º II, Alínea a) (Renda Fixa): Outros Títulos

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mes	Ano				
CAIXA OTVM	CEF	FI CAIXA BRASIL RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	0,07	0,05	0,82	4,02	2.160.008,41	5,90	15.640.448.903,65	0,01
BRAM	BRADESCO	BRADESCO INSTITUCIONAL FIC FI RF IMA - B	5,40	-0,19	1,89	6,06	6.238.900,27	17,05	338.692.405,28	1,85
CAIXA OTVM	CEF	FIC FI CAIXA NDVO BRASIL RF REF IMA-B LP	5,54	-0,20	2,05	5,80	4.203.959,27	11,49	1.207.884.933,16	0,36
BRAM	BRADESCO	BRADESCO FI RF REFERENCIADO DI PREMIUM	0,05	0,05	0,90	4,13	4.168.700,21	11,39	7.884.712.793,21	0,05
Sub-total Artigo 7º II, Alínea a)			3,40	-0,10	1,59	5,30	16.771.568,16	45,83		

Artigo 7º V, Alínea a) (TDC - Gate Service)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mes	Ano				
NETINA	FOFAXIS	FICDC PREMIUM	09,31	-0,45	0,40	0,94	12.166,89	0,09	81.858.860,94	0,04
Sub-total Artigo 7º V, Alínea a)			89,31	-0,40	-0,40	-0,96	12.166,89	0,08		

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Renda Fixa	3,13	-0,11	1,39	5,22	38.592.895,60	100,00		
Total	3,13	-0,11	1,39	5,22	38.592.895,60	100,00		

ITEM 5 – Foi colocado em discussão o Relatório de Avaliação Atuarial de 2023, com data focal 31/12/2022, elaborada em 15/05/2023, pela empresa Brasilis Consultoria, que tem como responsável técnico o atuário Thiago Costa Fernandes – MIBA 100.002, onde apurou ao final a existência de um déficit atuarial de 40.359.664,64. O Atuário opinou pela manutenção do plano de amortização vigente, que foi instituído pela Lei Complementar nº 203, de 16/11/2022, que instituiu contribuição previdenciária suplementar para amortizar o déficit existente. Colocado em deliberação, a Avaliação Atuarial foi aprovada por todos para envio ao chefe do Poder Executivo local, para as providências cabíveis. **ITEM 6.** Foi dada ciência aos presentes do provimento do Recurso Ordinário, que reformou a sentença e julgou regular com ressalvas as Conta do Exercício de 2015 (TC-004898.989.15-7). **ITEM 7.** Foi dada ciência da Sentença que julgou Regular com Ressalvas o Balanço Geral de 2021, pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCESP. Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Conselho declarou encerrada a reunião, e, para constar eu Geisa Gabriela da Silveira Olivo, lavrei a presente ata, que segue assinada por mim e pelos demais presentes.

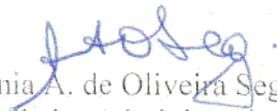
Lindimar Monteiro de Souza
Conselheira Administrativo

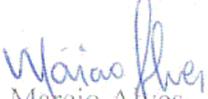
José Ronaldo Correa de Souza
Conselheiro Administrativo

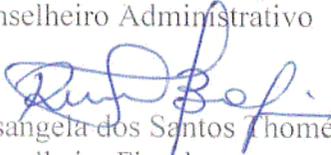
Alessandra Augusto Rodrigues
Conselheira Administrativo

Geisa Gabriela da S. Olivo
Conselheira Administrativo

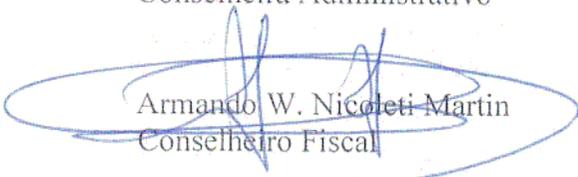
[Handwritten signature]


Antonia A. de Oliveira Segura
Conselheira Administrativa


Marcio Alves
Conselheiro Administrativo

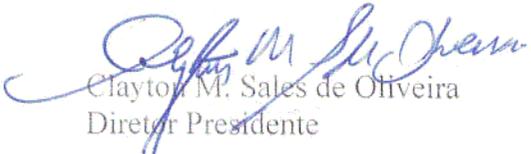

Rosângela dos Santos Thomé Bonfim
Conselheira Fiscal

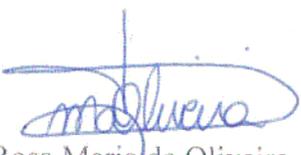

Priscila Campanela Zonta
Conselheira Administrativo


Armando W. Nicoletti Martin
Conselheiro Fiscal


Marileila Venâncio Inocência
Conselheira Fiscal


João Bruno Basseto de Castro
Assessoria Jurídica


Clayton M. Sales de Oliveira
Diretor Presidente


Rosa Maria de Oliveira
Diretora Executiva

PARECER SOBRE AS CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2022.

Nós abaixo assinados, membros do Conselho de Administração e Conselho Fiscal do Instituto de Previdência do Município de Rubinéia/SP, após examinar os livros de registros e demais documentos contábeis, livro caixa, livro diário, livro razão, livro de anexos e demonstrativos contábeis, os empenhos processados no ano de 2022 e os balancetes das receitas e despesas do período de 01/01/2022 a 31/12/2022. Ficou demonstrado soma das receitas arrecadadas no valor total de R\$ 7.514.464,98 (sete milhões quinhentos e quatorze mil quatrocentos e sessenta e quatro reais e noventa e oito centavos), sendo composta da seguinte forma:

Receitas	
Patronal	R\$ 2.512.040,97
Encargos Patronais	R\$ 0,00
Funcional	R\$ 988.729,46
Encargos Funcionais	R\$ 0,00
Parcelamentos	R\$ 1.282.704,84
Encargos Parcelamentos	R\$ 0,00
Compensação Previdenciária	R\$ 72.305,57
Rendimentos dos Investimentos	R\$ 2.658.684,14
TOTAL DAS RECEITAS ARRECADADAS EXERCÍCIO 2022	R\$ 7.514.464,98

Verificou ainda a posição em 31/12/2022 do valor de R\$ 8.622.548,70 (nove milhões, duzentos e noventa mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e dezessete centavos), referente ao saldo das contribuições previdenciárias parceladas e reparceladas pela municipalidade junto ao Instituto. Apresentou a disponibilidade financeira (fundos de investimentos + saldo em conta corrente), com posição em 31/12/2022, no valor de R\$ 34.627.149,04 (trinta e quatro milhões seiscentos e vinte e sete mil cento e quarenta e nove reais e quatro centavos), traçando um comparativo financeiro em relação ao fechamento do exercício de 2021 que foi de R\$ 31.201.854,64 (trinta e um milhões duzentos e um mil reais, oitocentos e cinquenta e quatro reais e sessenta e quatro centavos). resultou em uma evolução patrimonial ativa no valor de R\$ 3.425.294,40 (três milhões quatrocentos e vinte e cinco mil duzentos e noventa e quatro reais e quarenta centavos). A despesa orçamentária executada atingiu o montante de R\$ 3.770.805,08 (três milhões cento e noventa e um mil, quinhentos e trinta e nove reais e cinquenta e seis centavos), com os seguintes compromissos:

Despesas	
Aposentados	R\$ 2.973.364,20
Pensionistas	R\$ 500.395,87
Restituições	R\$ 41.054,86
Precatórios e RPVs	R\$ 0,00
Despesas Administrativas	R\$ 255.990,15
TOTAL DAS DESPESAS PAGAS EM 2022	R\$ 3.770.805,08

No que tange a despesa administrativa acima citada, o Instituto atingiu a porcentagem de 4,06%, onde poderia gastar 3,6 %, sendo utilizado a disponibilidade do Fundo de Reserva, conforme tabela abaixo:

LIMITE Despesa Administrativa	R\$	226.938,57
Disponível para gastar		3,60%
Valores gastos	R\$	255.990,15
Valores gastos em %		4,06%
Sobra	R\$	
Fundo de Reserva?		SIM
Valor gasto do fundo de Reserva em 2022	R\$	29.051,58
SALDO FUNDO RESERVA EM 31.12.2022	R\$	15.450,45

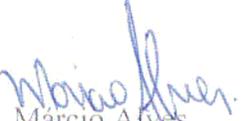
Analisando os relatórios da assessoria de investimentos LDB CONSULTORIA, os investimentos estão todos enquadrados na política de investimentos e na Resolução CMN nº 4.604/2017, atingindo a rentabilidade anual 8,47%, (IPCA + 4,83%), obtendo um rendimento em valores de R\$ 2.658.684,14 (dois milhões seiscentos e cinquenta e oito mil seiscentos e oitenta e quatro reais e quatorze centavos), com posição em 31/12/2022 no valor de R\$ 34.627.149,04). Considerando que a meta atuarial para o ano de 2020 era de 10,87%, a rentabilidade assim, da Carteira de Investimentos não cumpriu a meta atuarial, mas obteve uma rentabilidade considerável. O Instituto também obteve um superávit orçamentário e também superávit financeiro, nos seguintes termos abaixo descritos: Superávit (Receitas – Despesas) – R\$ 3.743.659,90 (três milhões setecentos e quarenta e três mil seiscentos e cinquenta e nove reais e noventa centavos). Após todas as análises das documentações, dos resultados orçamentários e financeiros, os Conselheiros presentes **APROVARAM** o Balanço Geral do Exercício de 2022, cuja assinaturas seguem abaixo.

Rubinéia/SP, aos 31 de maio de 2023.

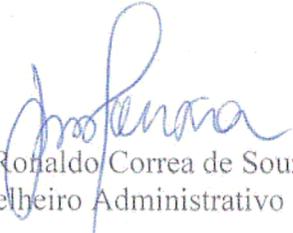

Lindimar Monteiro de Souza
Conselheira Administrativa

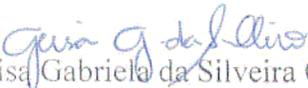

Alessandra Augusto Rodrigues
Conselheira Administrativa

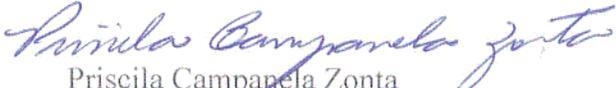

Antonia A. de Oliveira Segura
Conselheira Administrativa


Marcio Alves
Conselheiro Administrativo


Mariléia Venâncio Inocêncio
Conselheira Fiscal


José Ronaldo Correa de Souza
Conselheiro Administrativo


Geisa Gabriela da Silveira Olivo
Conselheira Administrativa


Priscila Campanela Zonta
Conselheira Administrativa


Armando Wilson N. Martin
Conselheiro Fiscal


Rosângela dos Santos Tomé Bomfim
Conselheira Fiscal