

**ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO IAPEN - INSTITUTO DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE GARÇA, REALIZADA EM 24 DE JANEIRO DE 2024.**

Aos 24 (vinte e quatro) dias do mês de janeiro do ano de 2024 (dois mil e vinte e quatro), às 8:30 (oito e trinta) horas, no auditório da autarquia, reuniram-se sob a presidência do Prefeito Municipal Sr. João Carlos dos Santos, - que a mim designou para servir como secretário ad hoc - , os membros do Conselho de Administração do IAPEN nomeados pela Portaria Nº 36.206, de 29 de dezembro de 2023, publicada na edição nº 2.270 do Diário Oficial do Município de Garça, de 05/01/24, para o mandato no período de 1º de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2027, a saber: Eduardo Rosa, Erasmo Hideaki Kaihatu e Rafael de Oliveira Mathias – representantes dos servidores ativos; Luiz Roberto Lopes de Souza e Pedro José Frasson – representantes dos servidores inativos; Francisco Ferreira dos Santos e Fabio Henrique Maximiano da Silva - representantes do Sindicato dos Servidores Municipais; Zilda Marques da Costa Miranda – representantes do Prefeito Municipal. Ausente Liliana Burneiko Leite Martins - representantes do Prefeito Municipal, que apresentou justificativa de sua ausência. Presentes ainda os membros suplementes Paulo Victor do Amaral de Souza, Ederson Bofetti, Antônio Marcos Pereira – representantes dos servidores ativos; Odair Krugner e Sandra Maria Pim Marino – representantes dos servidores inativos, o Secretário da Fazenda Planejamento e Finanças Sr. Antônio Carlos de Oliveira Mara, a Controladora Geral do Município Sra. Alessandra Meirelles Machado Siman, o membro do Comitê de Investimentos Sr. José Roberto Carvalho, além dos membros da formação anterior do conselho, Fabio Salviano Campos, Marcos Roberto dos Santos, Luciana Miranda. O prefeito João Carlos dos Santos falou da sua satisfação em presidir a reunião de posse do Conselho de Administração, destacando a importância e relevância dos serviços que competem ao IAPEN na gestão do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município. Destacou as dificuldades enfrentadas para





manter em dia os compromissos para transferência de recursos financeiros da cota patronal e aportes a cargo da Prefeitura, bem como para quitar os parcelamentos de débitos herdados de administrações anteriores. Enfatizou, entretanto, que na realidade a Previdência Social, em termos da obrigação de pagar os benefícios de aposentadoria e pensão aos seus segurados, é um problema que atinge em termos de déficit financeiro bem como técnico atuarial, além dos regimes próprios de previdência dos Entes da Federação – União, Estados, Distrito Federal e Municípios, também o Regime Geral de Previdência Social ao qual estão filiados os trabalhadores da iniciativa privada. O Prefeito disse que confia no trabalho do Conselho, ciente que dos nove membros hoje empossados, quatro estão integrando-o pela primeira vez, e que serão disponibilizados recursos para todos os conselheiros, objetivando a capacitação e certificação previstas nas normas legais e regulamentos respectivos. Finalmente, declarou empossados os membros do Conselho de Administração para o quadriênio de 1º de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2027. Após, foi procedida a eleição para Presidente e Vice-presidente e a escolha do secretário do Conselho com mandato de quatro anos. Com seis dos oito votos possíveis foi eleito como Presidente o Sr. Pedro José Frasson e com dois dos oito votos, o Sr. Luiz Roberto Lopes de Souza como Vice-presidente, sendo indicada a Sra. Zilda Marques da Costa Miranda para secretaria. O Sr. Pedro José Frasson agradeceu a confiança dos pares para continuar na presidência do Conselho, da mesma forma Sr. Luiz Roberto Lopes de Souza pela Vice-presidência. O Presidente esclareceu que, como o conselheiro Eduardo Rosa ocupa a Superintendência até 31 de dezembro de 2024, o conselheiro suplente Sr. Paulo Victor do Amaral de Souza fica empossado como titular. Na sequência solicitou ao secretário a leitura da ata da reunião ordinária anterior, realizada no dia 20 de dezembro de 2023, a qual foi aprovada por unanimidade. Dando continuidade à pauta, foi apresentado o balancete das receitas e despesas do mês de dezembro de 2023, sendo apresentado um total de receitas de R\$ 3.503.974,52 e despesas orçamentárias pagas no valor de R\$ 3.677.839,52, gerando resultado negativo de R\$ 173.865,00 para o período. O Superintendente informou que o

*Edm.* *Luiz Roberto Lopes de Souza* *Pedro José Frasson* *Zilda Marques da Costa Miranda* *Paulo Victor do Amaral de Souza* *Eduardo Rosa* *20*

resultado deficitário do período foi gerado em razão pagamento da gratificação natalina, e que o aporte financeiro realizado no período no valor de R\$ 562.657,45, não é contabilizado como receita orçamentária gerando o déficit. No acumulado do ano de 2023 o total de receitas foi de R\$ 30.965.021,10 e despesas orçamentárias pagas no valor de R\$ 25.097.336,47, gerando resultado positivo de R\$ 5.867.684,63, além de pagamento de restos a pagar de R\$ 1.881.998,04 e os aportes por insuficiência financeira no total de R\$ 1.051.334,96. Em seguida foi apresentado o "Demonstrativo de Receitas e Despesas do Fundo Financeiro" do mês de dezembro, que constam com um total de receitas de R\$ 1.604.535,39, aporte por insuficiência financeira de R\$ 562.657,45, despesas no total de R\$ 1.972.585,98 e o pagamento da vigésima parcela do acordo Processo nº 1002092-15.2020.8.26.0201, no valor de R\$ 34.484,99, constatando-se um superavit de R\$ 160.121,87 para o período, no acumulado do ano o Fundo Financeiro apresentou um total de receitas de R\$ 13.740.165,26, aporte por insuficiência financeira de R\$ 1.051.334,96, despesas no total de R\$ 14.290.721,08 e o pagamento de doze parcela do acordo do Processo nº 1002092-15.2020.8.26.0201, no valor total de R\$ 396.437,02, sendo mantido o equilíbrio financeiro do fundo. O Superintendente lembrou que conforme previsto no Artigo 81 da Lei Complementar nº 88 de 11 de outubro de 2022 *"§ 1º Sempre que ocorrer déficit financeiro entre a arrecadação das receitas do Fundo Financeiro e o valor gasto com os benefícios previdenciários e demais despesas de responsabilidade do fundo, a cobertura será de responsabilidade dos órgãos ou entidades da Administração Pública Direta ou Indireta, repassada mensalmente na proporção dos proventos de aposentadorias e pensões decorrentes de cada órgão ou entidade."*, o percentual de responsabilidade do SAAE está sendo coberto através de aportes e o percentual de responsabilidade da Prefeitura, desde fevereiro de 2022, está sendo coberto através de antecipação das parcelas dos CADPREV's 800, 910 e 911, e informou ainda que com a antecipação de parcelas realizada no mês de dezembro também foi quitado o CADPREV 800, não restando mais nenhum parcelamento em aberto no fundo financeiro, e a partir de agora a

Edelto

Superintendente

KL

Assessoria

Handwritten signatures and initials in blue ink on the right side of the page.

cobertura será feita exclusivamente por aportes, e que foram mantidas em dia todas as obrigações do fundo financeiro, encerrando o exercício com um saldo em caixa de R\$ 292.950,37. Em seguida foi apresentado o "Demonstrativo das Despesas Administrativas" do mês de dezembro, que apresentaram um total de receitas de R\$ 167.638,27 e despesas de R\$ 112.852,12, gerando superavit de R\$ 54.786,15 para o período, o Superintendente informou o superavit no período ocorreu em razão do recolhimento das contribuição sobre o décimo terceiro salário, sendo que esse saldo fica armazenado no fundo para manter o equilíbrio financeiro, e que continuam em dia todas as obrigações da despesa administrativa, encerrando o exercício com um saldo em caixa de R\$ 90.179,41. Quanto ao "Demonstrativo de Receitas e Despesas do Fundo Previdenciário", no mês de dezembro a receita foi de R\$ 2.127.309,49, e a despesa de R\$ 1.885.037,48, resultando no superávit de R\$ 242.272,01 para o período, no acumulado do ano o Fundo Previdenciário apresentou um total de receitas de R\$ 15.166.841,40, e despesas no total de R\$ 13.718.501,10, gerando resultado positivo de R\$ 1.448.340,30. Em seguida foi apresentado o Boletim Financeiro de 29 de dezembro, que apresenta um saldo em conta corrente de R\$ 200,00 e saldo em aplicações de R\$ 177.773.979,10, acompanhado dos extratos que registram os saldos e retorno dos investimentos no período, sendo: saldo do Fundo Financeiro R\$ 292.900,37, Fundo de Administração R\$ 90.129,41 e o Fundo Previdenciário de R\$ 177.390.949,32. O superintendente informou que houve um acréscimo nas disponibilidades financeira de R\$ 23.312.305,75 no exercício. Quanto ao retorno das aplicações no mês de dezembro o Superintendente informou que o resultado foi positivo, e de acordo com o balancete, o demonstrativo da contabilidade e o relatório da consultoria, totalizou R\$ 3.234.399,41 que corresponde à 1,85% contra uma meta de 0,95% para o período, a renda fixa apresentou retorno positivo de R\$ 1.497.740,61 que corresponde a 1,08%, sendo que o CDI fechou o mês positivo em 0,89%, o IDKA IPCA 2A 1,45%, o IDKA Pré 2A 1,86%, o IRF-M 1,48%, o IRF-M1 0,91%, o IMA-B5 1,46%, o Ima-Geral 1,63%, o IMA-B 2,75% e o IMA-B5+ 3,94%, na renda variável o retorno também foi positivo no valor de R\$ 1.431.956,90 que corresponde a

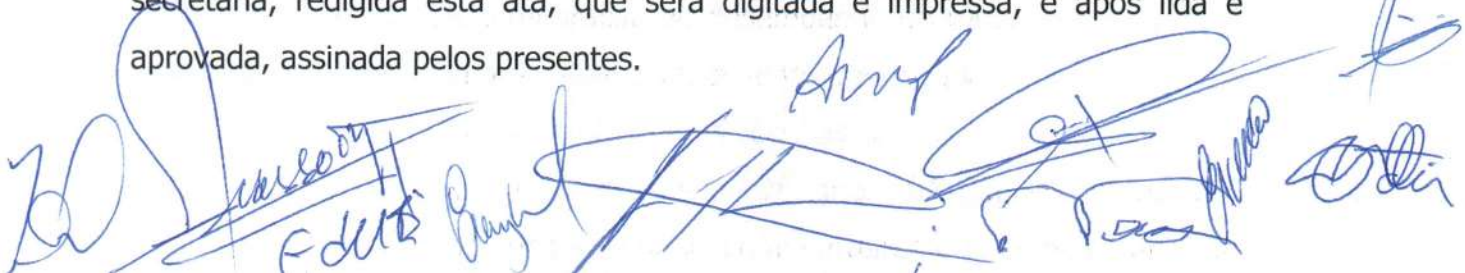
Godaf - Amy [Signature] [Signature] [Signature] [Signature] [Signature]

5,49%, o Ibovespa apresentou resultado positivo de 5,38% no período, e os investimentos no exterior apresentaram resultado também positivo de R\$ 304.701,90, que corresponde a 3,33%, também foram apresentados os extratos que registram os saldos e retorno dos investimentos do mês de Dezembro. Quanto à rentabilidade do 4º trimestre o resultado foi de R\$ 7.736.632,97, sendo que a renda fixa apresentou retorno positivo de R\$ 3.926.387,87 que corresponde a 2,87%, a renda variável retorno positivo de R\$ 3.122.703,30 que corresponde a 12,79%, e os investimentos no exterior apresentaram retorno também positivo de R\$ 687.541,80 que corresponde a 7,83%, o Superintendente informou que todos os segmentos apresentaram retorno acima da meta no trimestre. Quanto à rentabilidade acumulado do ano, totalizou R\$ 21.313.753,11, que corresponde a 13,71% contra uma meta de 9,80%, o Superintendente informou que o resultado acumulado alcançou 139,97% da meta atuarial, sendo obtidos R\$ 15.619.722,86 na renda fixa, que corresponde a 12,48%, na renda variável R\$ 4.296.461,54, que corresponde a 16,30%, e nos investimentos no exterior R\$ 1.397.568,61 que corresponde a 17,32%, informações que podem ser verificadas no relatório da consultoria "Relatório Analítico dos Investimentos em dezembro, 4º trimestre e ano de 2023", o Superintendente informou ainda que, no acumulado do ano, todos os segmentos atingiram a meta. Na renda variável, o Ibovespa acumulou 22,28% no ano, na renda fixa o CDI acumulou 13,04%, o IDKA IPCA 2A 12,13%, o IDKA Pré 2A 17,03%, o IRF-M 16,51%, o IRF-M1 13,25%, o IMA-B 16,05%, o IMA-B5 12,13%, o IMA-B5+ 19,28% e o IMA-Geral 14,80%. O Superintendente acrescentou que conforme pode ser verificado no relatório, não existe nenhum desenquadramento na carteira de investimentos. Em seguida foi apresentado o Boletim Financeiro do dia 23 de janeiro, que registra o saldo total de R\$ 177.344.626,46, que assim se compõe: Fundo Financeiro R\$ 30.107,68, Fundo de Administração R\$ 104.235,89 e Fundo Previdenciário R\$ 177.210.282,89. Quanto a posição atual dos investimentos, o Superintendente informou que não vem repetindo o bom desempenho, apresentado no encerramento de 2023, e o resultado até o momento está negativo, de acordo com o relatório de acompanhamento diário da consultoria

Godofredo Augusto de F. L.

Superintendente

o retorno acumulado até o dia 22 de janeiro é de cerca de -0,19%, sendo o principal responsável pelo resultado a Renda Variável, que está negativa em 5,39%, o Ibovespa acumula -5,65%. Na renda fixa o retorno está positivo em 0,54%, porém diversos índices apresentam retorno negativo, o IRF-M está positivo em 0,07%, o IRF-M1 0,53%, o CDI 0,66%, o IMA-B5 0,37%, o IMA-B5+ negativo em 1,90%, o IMA-B negativo em 0,82%, o IMA-GERAL positivo em 0,07%, o IDkA Pré 2A 0,17% e o IDkA IPCA 2A 0,51%, quanto aos investimentos no exterior, o retorno está positivo em 3,96% no mês. O Superintendente informou que, como ocorre a cada fechamento de trimestre, solicitou da consultoria uma análise da carteira de investimentos para auxiliar na tomada de decisão frente a situação atual do mercado, conforme "Relatório de Análise de Portfólio, Sugestão e Realocação - Base: 29/12/2023", e que na última reunião do comitê, realizada no dia 22 de janeiro, foram analisadas as recomendações e sugestões apresentadas pelo Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal, sendo que estas continuam sinalizando no sentido de alongar a carteira, informou ainda que foi apresentado um levantamento com o histórico de todos os fundos de Renda variável e Investimentos no Exterior, onde consta o retorno mensal, anual e acumulado desde a data da aplicação inicial, realizando ainda comparação do desempenho do fundo em relação ao benchmark e à meta atuarial, com o objetivo de decidir quanto à manutenção destes investimentos. Foi decidido que as receitas do mês serão aplicadas no fundo CDI, bem como os resgates necessários para pagamentos das despesas, e em razão do cenário econômico aguardaremos um momento mais oportuno para realizar as movimentações. Quanto ao processo PMG x IAPEN informou que foi realizado neste mês o pagamento da vigésima primeira parcela do acordo firmado, no valor de R\$ 34.754,45, a qual foi atualizada pelo IPCA do mês de novembro de 0,28%, mais 0,50% de juros conforme previsto no artigo 196A do Código Tributário Municipal. Nada mais havendo a ser tratado, o presidente declarou encerrada a reunião, da qual para constar, foi por mim Zilda Marques da Costa Miranda (Zilda Marques da Costa Miranda) secretária, redigida esta ata, que será digitada e impressa, e após lida e aprovada, assinada pelos presentes.



Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.