

ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA CONJUNTA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO E COMITÊ DE INVESTIMENTOS DO IAPEN - INSTITUTO DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE GARÇA, REALIZADA EM 17 DE JULHO DE 2024.

Aos 17 (dezesete) dias do mês de julho do ano de 2024 (dois mil e vinte e quatro), às 8:30 (oito e trinta) horas, no auditório da autarquia, reuniram-se os membros do Conselho de Administração do IAPEN Srs. Erasmo Hideaki Kaihatu, Liliana Burneiko Leite Martins, Paulo Victor do Amaral de Souza, Pedro José Frasson, Rafael de Oliveira Mathias, Zilda Marques da Costa Miranda e o conselheiro suplente Sr. Ederson Bofetti, e os membros do Comitê de Investimentos Srs. José Roberto Carvalho, Marcelo Batista Assis e Paulo Victor do Amaral, ausentes os membros do Conselho de Administração Srs. Fabio Henrique Maximiano da Silva, Francisco Ferreira dos Santos e Luiz Roberto Lopes de Souza, e o Membro do Comitê de Investimentos José Nildo Moreira Tavares. Presente também, o Diretor Superintendente e Presidente do Comitê de Investimentos Sr. Eduardo Rosa, o qual tem voz, mas não tem direito a voto nas decisões do Conselho de Administração. O presidente do Conselho Sr. Pedro José Frasson, constatando a existência de número legal de conselheiros, declarou aberta a reunião conjunta, e solicitou a secretária a leitura da ata da reunião ordinária anterior, realizada no dia 19 de junho 2024, a qual foi aprovada por unanimidade. Dando continuidade à pauta foi apresentado o balancete das receitas e despesas do mês de junho, que apresentou um total de receitas de R\$ 6.242.957,08, sendo que desse valor R\$ 3.607.708,48 corresponde a realização de ganhos em decorrência de resgates de investimentos ocorridos no mês, ocorreram ainda pagamentos de despesas orçamentárias no total de R\$ 2.745.389,85, gerando resultado positivo de R\$ 3.497.568,23 para o período. No acumulado do semestre, as receitas orçamentárias totalizaram R\$ 15.904.213,37, os pagamentos de despesas orçamentárias totalizaram de R\$ 11.638.3005,49, gerando resultado orçamentário positivo de R\$ 4.265.907,88 para o semestre. O Superintendente informou que o resultado positivo orçamentário ocorreu pela realização dos ganhos com o resgate de investimentos e pelo aporte atuarial, e que o aporte para cobertura da insuficiência financeira não é considerado para essa apuração. Em seguida foram apresentados os "Demonstrativos de Receitas e Despesas do Fundo Financeiro" do mês de junho e acumulado do primeiro semestre. No mês de junho as receitas totalizaram R\$ 882.975,63, o aporte por insuficiência financeira foi de R\$ 615.552,25, as despesas totalizaram R\$ 1.468.217,73 e ocorreu o pagamento da vigésima sexta parcela do acordo do Processo nº 1002092-15.2020.8.26.0201, no valor de R\$ 36.476,86, apurando um déficit de R\$ 6.166,71 para o mês. No acumulado do primeiro semestre as receitas totalizaram de R\$ 4.426.289,54, os aportes por insuficiência financeira totalizaram R\$ 2.996.951,59, as despesas totalizaram R\$ 7.271.858,50, e ocorreu o pagamento de seis parcelas do acordo do Processo nº 1002092-15.2020.8.26.0201, no valor total de R\$ 213.881,44, apurando um déficit no semestre de R\$ 62.498,81. O Superintendente informou que o aumento

Eduardo Rosa

Pedro José Frasson

Ederson Bofetti

Paulo Victor do Amaral

Erasmo Hideaki Kaihatu

Liliana Burneiko Leite Martins

Zilda Marques da Costa Miranda

ocorrido na receita no mês de junho, em relação aos períodos anteriores, se deve aos valores recebidos de compensação previdenciária no total de R\$ 184.821,25, e o aumento na despesa se deve ao pagamento da primeira parcela da gratificação natalina no valor de R\$ 286.977,70, e lembrou que conforme previsto no Artigo 81 da Lei Complementar n.º 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.", as quais estão sendo cumpridas rigorosamente, mantendo em dia todas as obrigações do fundo financeiro, encerrando o mês de junho com um saldo em caixa de R\$ 237.351,01. Em seguida foram apresentados os "Demonstrativos das Despesas Administrativas" do mês de junho e acumulado do primeiro semestre. No mês de junho as receitas totalizaram R\$ 88.267,70 e despesas de R\$ 101.532,32, gerando um déficit para o período de R\$ 13.264,62. No acumulado do primeiro semestre as receitas totalizaram R\$ 528.727,66 e as despesas R\$ 533.554,62, gerando um déficit no semestre de R\$ 4.826,96. O Superintendente informou que o déficit foi causado pelo pagamento da primeira parcela da gratificação natalina dos servidores do Instituto, e continuam em dia todas as obrigações da despesa administrativa, e que o fundo encerrou o mês de junho com um saldo em caixa de R\$ 90.841,65. Quanto aos "Demonstrativo de Receitas e Despesas do Fundo Previdenciário", no mês de junho as receitas totalizaram R\$ 1.820.274,57 e as despesas R\$ 1.356.876,04, resultando em um superávit de R\$ 463.398,53 para o mês. No acumulado do primeiro semestre as receitas totalizaram R\$ 8.212.901,38 e as despesas R\$ 6.803.468,94, resultando no superávit de R\$ 1.409.432,44 no semestre, encerrando o mês de junho com um saldo em caixa de R\$ 185.475.201,76. O Superintendente informou que o superávit do mês foi gerado pelo aporte atuarial, no valor de R\$ 182.068,27, e pela compensação previdenciária, no valor de R\$ 634.647,48, e que o valor pago da primeira parcela da gratificação natalina foi de R\$ 257.847,52. Quanto ao superávit acumulado do semestre se deve aos valores do aporte atuarial que totalizou R\$ 1.092.409,62 e da compensação previdenciário com arrecadação superior ao valor estimado, que totalizou R\$ 1.138.514,60. Na sequência foi apresentado o Boletim Financeiro de 28 de junho, que apresenta um saldo em conta corrente de R\$ 200,00 e saldo em aplicações financeiras de R\$ 185.803.194,42, acompanhado dos extratos que registram os saldos e retorno dos investimentos no mês de junho, no segundo trimestre e no acumulado do primeiro semestre. Quanto ao retorno dos investimentos no mês de junho, 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\$ 2.484.348,25, que corresponde à 1,36%, contra uma meta de 0,60% para o período, o IPCA do mês foi de 0,21%. Na renda fixa o retorno foi positivo de R\$ 965.647,26, que corresponde a 0,65%, sendo que o CDI apresentou 0,79%, o IDKA IPCA 2A 0,18%, o IDKA Pré 2A negativo em 0,53%, o IRF-M negativo em 0,29%, o IRF-M1 positivo em 0,63%, o IMA-B5

Edm B.



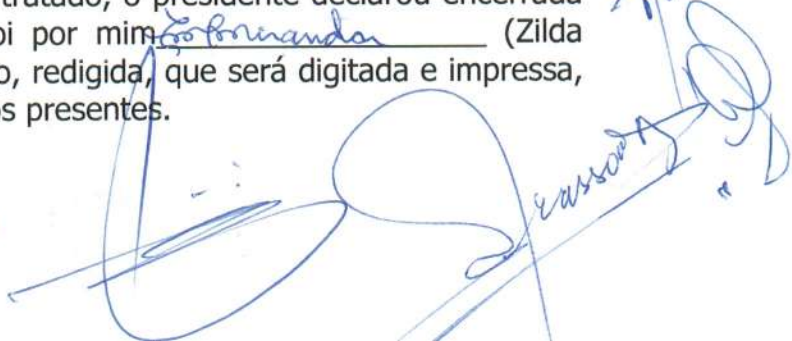
positivo em 0,39%, o Ima-Geral positivo em 0,05%, o IMA-B negativo em 0,97% e o IMA-B5+ negativo em 2,25%, o Superintendente informou que o retorno da renda fixa ficou acima da meta atuarial no mês, porém apenas o CDI e o IRF-M1 apresentaram retorno acima da meta, sendo que nesses índices estão alocados 62,91% da carteira de investimentos. Na renda variável o retorno do mês foi positivo em R\$ 297.056,96, que corresponde a 1,22%, o Ibovespa apresentou resultado positivo de 1,48%, o IDIV 1,99% e o IFIX negativo em 1,04% no mês. Apenas os fundos "BTG PACTUAL CORPORATE OFFICE FUND FII - BRGR11" com -6,61%, "BTG PACTUAL FUNDO DE FUNDOS FII - BCFF11" com -5,75%, "QLZ MOS FI AÇÕES" com -1,16% e "CENESP FII - CNES11" com -0,73% apresentaram resultado negativo, os demais fundos da renda variável apresentaram resultado positivo e acima da meta atuarial no mês. Quanto aos investimentos no exterior, o resultado foi novamente positivo, totalizando R\$ 1.221.644,03, que corresponde a 10,80%, sendo o "CAIXA INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I" apresentou retorno de 12,73%, próximo ao seu benchmark (Global BDRX 12,79%), "SANTANDER GLOBAL EQUITIES DÓLAR MASTER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FIC MULTIMERCADO" apresentou retorno de 8,44%, superior ao seu benchmark (MSCI WORLD 8,10%), e o "SCHRODER SUSTENTABILIDADE GLOBAIS USD IS INVESTIMENTO NO EXTERIOR FIC AÇÕES" com retorno de 9,06%, também superior ao seu benchmark (MSCI ACWI 8,28%). O Superintendente informou que os investimentos no exterior, tanto no mês, no trimestre, quanto no acumulado do ano, apresentam retorno superior à meta atuarial, contribuindo para o equilíbrio da carteira. Quanto à rentabilidade do segundo trimestre o resultado foi positivo, e totalizou R\$ 3.198.812,77, que corresponde à 1,76%, inferior à meta atuarial do trimestre de 2,28%. Na renda fixa o retorno foi positivo no total de R\$ 2.825,182,81, que corresponde a 1,93%, na renda variável o retorno foi negativo em R\$ 1.489.319,40, que corresponde a -5,68%, e os investimentos no exterior positivo no total de R\$ 1.862.949,36, que corresponde a 17,45%, sendo o único segmento a superar a meta atuarial no trimestre. Quanto à rentabilidade acumulada no primeiro semestre, totalizou R\$ 6.473.227,21, que corresponde à 3,62%, inferior à meta atuarial acumulada de 4,98%. Na renda fixa o retorno foi positivo no total de R\$ 6.192.606,85, que corresponde a 4,15%, o CDI acumulou 5,22%, o IDKA IPCA 2A 3,21%, o IDKA Pré 2A 1,33%, o IRF-M 1,51%, o IRF-M1 4,51%, o IMA-B5 3,32%, o Ima-Geral 2,42%, o IMA-B -1,10% e o IMA-B5+ -5,04%. O Superintendente informou que no resultado acumulado do ano, na renda fixa, apenas o CDI conseguiu superar a meta atuarial. Na renda variável o retorno acumulado está negativo no total de R\$ 2.787.364,97, que corresponde a -11,53%, o Ibovespa acumulou -7,66%, o IDIV -3,41%, apenas o IFIX positivo em 1,08%. Quanto aos investimentos no exterior, no acumulado do primeiro semestre o resultado está positivo no total de R\$ 3.067.985,33, que corresponde a 24,47%, sendo o Global BDRX acumula 41,07%, o MSCI WORLD 27,22%, e o MSCI ACWI 26,66%, sendo o único segmento a superar a meta atuarial acumulada até o momento. O Superintendente informou que o retorno da carteira acumulado no ano corresponde a 72,75% da meta atuarial, que é de 4,98%, o IPCA acumulado no ano está em 2,48%, informações que podem ser verificadas nos relatórios

Edub
D
S
S
S

20/09/20

da consultoria "Relatório Analítico dos Investimentos em junho, 2º trimestre e 1º semestre de 2024", e acrescentou que conforme pode ser verificado nos relatórios, não existe nenhum desenquadramento na carteira de investimentos. Em seguida foi apresentado o Boletim Financeiro do dia 16 de julho, que registra o saldo total de R\$ 185.713,196,48, sendo um saldo em conta corrente de R\$ 200,00, e um saldo em aplicações financeiras de R\$ 185.712.996,48, destes R\$ 184.047,87 pertencem ao Fundo Financeiro, R\$ 114.911,09 ao Fundo de Administração e R\$ 185.414.037,52 ao Fundo Previdenciário. O Superintendente informou que no corrente mês o resultado dos investimentos está positivo, e de acordo com o relatório de acompanhamento diário da consultoria o retorno acumulado até o dia 15 corresponde à 1,14%, a Renda Variável está positiva em 4,73%, com o Ibovespa acumulando 4,37%, o IDIV 3,69%, e o IFIX 0,83%. A renda fixa apresenta retorno positivo de 0,58%, com o IRF-M1 acumulando 0,57%, o CDI 0,43%, o IRF-M 1,32%, o IMA-B5 em 0,81%, o IMA-B5+ 3,14%, o IMA-B 2,00%, o IMA-GERAL em 1,08%, o IDkA Pré 2A em 1,26% e o IDkA IPCA 2A em 0,79%, quanto aos investimentos no exterior o retorno está positivo em 0,85%, o Global BDRX em 1,05%, o MSCI WORLD 0,52% e o MSCI ACWI 0,73%. O Superintendente informou, que no decorrer do mês, serão analisadas opções para a realocação do recurso dos fundos vértices e do Título Público, os quais serão disponibilizados para resgate a partir do dia 15 de agosto. Como opção para a realocação serão analisados os fundos de vértices, que continuam apresentando taxa indicativa superior a IPCA + 6% e são classificados no artigo "7º I b - FI 100% Títulos TN", onde conforme previso na política de investimentos, pode ser alocado até 75% dos recursos, sendo que a posição atual é de pouco mais de 40%. Uma outra opção a ser analisada são as "Letras Financeiras", que são classificadas no artigo "7º IV - Renda Fixa de emissão bancária", e conforme previsto na política de investimentos pode ser alocado até 10% dos recursos. As taxas indicativas também estão superiores a IPCA + 6%, e se adquiridas com marcação na curva, podem ser vendidas a qualquer momento, não sendo necessário aguardar até o vencimento. O Superintendente informou que as opções serão analisadas sendo apresentado uma proposta de realocação na próxima reuniões, podendo ainda ser consideradas outras opções que se mostrarem viáveis. De momento foi decidido por manter a posição atual dos investimentos, as receitas do mês continuam sendo aplicadas nos fundos CDI, e os resgates necessários para pagamentos das despesas continuam sendo feitos do saldo restante nos fundos "CAIXA BRASIL IDKA PRÉ 2A FIC RENDA FIXA LP" e "CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA FIC RENDA FIXA". Quanto ao processo PMG x IAPEN informou que no mês de junho foi realizado o pagamento da vigésima sétima parcela do acordo firmado, no valor de R\$ 36.820,55, a qual foi atualizada pelo IPCA do mês de maio de 0,46%, 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) secretário, redigida, que será digitada e impressa, e após lida e aprovada, assinada pelos presentes.

EdmB.



Handwritten signature in blue ink, possibly reading "Zilda Marques da Costa Miranda".