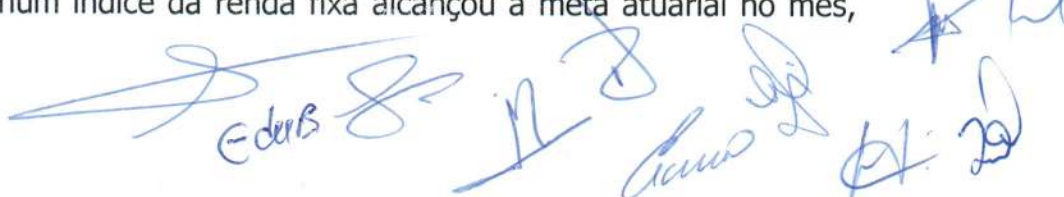


ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA CONJUNTA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO E COMITÊ DE INVESTIMENTOS DO IAPEN - INSTITUTO DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE GARÇA, REALIZADA EM 16 DE OUTUBRO DE 2024.

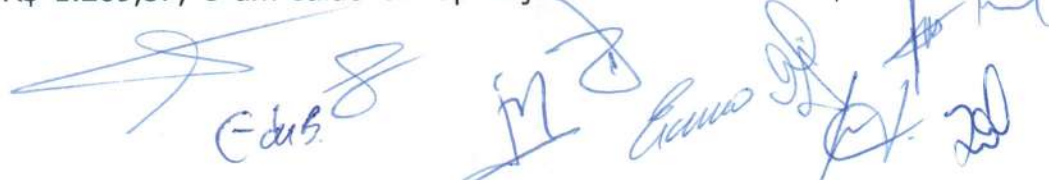
Aos 16 (dezesesseis) dias do mês de outubro do ano de 2024 (dois mil e vinte e quatro), às 8:30 (oito e trinta) horas, no auditório da autarquia, reuniram-se os membros do Conselho de Administração do IAPEN Srs. Erasmo Hideaki Kaihatu, Fabio Henrique Maximiano da Silva, Francisco Ferreira dos Santos, Liliana Burneiko Leite Martins, Luiz Roberto Lopes de Souza, Pedro José Frasson, Rafael de Oliveira Mathias, o Conselheiro e membro do comitê de investimentos Paulo Victor do Amaral de Souza, os conselheiros suplentes Antônio Marcos Pereira, Ederson Bofetti e Odair Krugner, e os membros do Comitê de Investimentos Srs. José Nildo Moreira Tavares, José Roberto Carvalho e Marcelo Batista Assis, ausente a secretária do Conselho de Administração Zilda Marques da Costa Miranda. 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, na ausência da secretária, designou para a função o Sr. Odair Krugner, solicitando a leitura da ata da reunião ordinária anterior, realizada no dia 18 de setembro 2024, a qual foi aprovada por unanimidade. Dando continuidade à pauta foi apresentado o balancete das receitas e despesas do mês de setembro, que apresentou um total de receitas de R\$ 2.224.505,54, sendo que desse valor, R\$ 215.555,01 corresponde a realização de ganhos em decorrência de resgates de investimentos ocorridos no mês, ocorreram ainda pagamentos de despesas orçamentárias no total de R\$ 2.332.794,86, gerando resultado negativo de R\$ 108.289,32 para o período. O Superintendente informou 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 setembro e acumulado até o terceiro trimestre. No mês de setembro as receitas totalizaram R\$ 1.084.093,00, o aporte por insuficiência financeira foi de R\$ 542.169,01, as despesas totalizaram R\$ 1.572.784,13 e ocorreu o pagamento da vigésima nova parcela do acordo do Processo nº 1002092-15.2020.8.26.0201, no valor de R\$ 37.417,07, apurando um déficit R\$ 16.060,81 para o mês. No acumulado do terceiro trimestre as receitas totalizaram de R\$ 7.057.545,15, os aportes por insuficiência financeira totalizaram R\$ 4.539.514,82, as despesas totalizaram R\$ 11.305.642,41, e ocorreu o pagamento de nove parcelas do acordo do Processo nº 1002092-15.2020.8.26.0201, no valor total de R\$ 325.209,03, apurando um déficit até o trimestre de R\$ 33.791,47. O Superintendente informou que no mês foi realizado o pagamento da insuficiência do saldo de precatórios gerado no pagamento dos mapas do exercício de 2020, com os precatórios eram de responsabilidade do tesouro ocorreu a transferência de R\$ 364.316,97 para

Eds.
8.
im
Paulo
Frasson
20

realização do pagamento, 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 setembro com um saldo em caixa de R\$ 269.881,58. Em seguida foram apresentados os "Demonstrativos das Despesas Administrativas" do mês de setembro e acumulado até o terceiro trimestre. No mês de setembro as receitas totalizaram R\$ 92.875,41 e despesas de R\$ 95.857,98, gerando um déficit de R\$ 2.982,57 para o período. No acumulado até o terceiro trimestre as receitas totalizaram R\$ 809.880,27 e as despesas R\$ 799.715,98, gerando um superavit de R\$ 10.164,29. O Superintendente informou que o déficit do mês se deve ao pagamento do treinamento para a nova certificação RPPS no valor de R\$ 13.900,00, e que continuam em dia todas as obrigações da despesa administrativa, e o fundo encerrou o mês de setembro com um saldo em caixa de R\$ 109.012,38. Quanto aos "Demonstrativo de Receitas e Despesas do Fundo Previdenciário", no mês de setembro as receitas totalizaram R\$ 1.351.991,82 e as despesas R\$ 1.191.629,73, resultando em um superávit de R\$ 160.362,09 para o período. No acumulado até o terceiro trimestre as receitas totalizaram R\$ 12.299.261,94 e as despesas R\$ 10.191.320,86, resultando no superávit de R\$ 2.107.941,08 até o trimestre, encerrando o mês de setembro com um saldo em caixa de R\$ 191.445.683,65, o Superintendente informou que o superavit do mês foi gerado pelo aporte atuarial no valor de R\$ 182.068,27 e o aumento no valor das contribuições em decorrência do reajuste de 15% aplicado para os ocupantes de cargos de Professor de Educação Básica conforme Lei Complementar 111/2024, e a redução em relação aos períodos anteriores se deve ao pagamento da insuficiência do saldo de precatórios, referentes aos mapas do exercício de 2020, da parte pertencente ao fundo previdenciários que totalizou R\$ 78.255,90. Na sequência foi apresentado o Boletim Financeiro de 30 de setembro, que apresenta um saldo em conta corrente de R\$ 200,00 e saldo em aplicações financeiras de R\$ 191.824.377,61, acompanhado dos extratos que registram os saldos e retorno dos investimentos no mês de setembro, no terceiro trimestre e no acumulado do ano. Quanto ao retorno dos investimentos no mês de setembro, 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\$ 97.268,18, que corresponde a apenas 0,05%, contra uma meta de rentabilidade de 0,85% para o período, o IPCA do mês foi de 0,44%, a renda fixa apresentou retorno positivo de R\$ 1.025.409,84 que corresponde a 0,67%, sendo que o CDI apresentou 0,84%, o IDKA IPCA 2A 0,39%, o IDKA Pré 2A 0,12%, o IRF-M 0,34%, o IRF-M1 0,82%, o IMA-B5 0,40%, o Ima-Geral 0,34%, o IMA-B -0,67% e o IMA-B5+ -1,42%, Superintendente informou que nenhum índice da renda fixa alcançou a meta atuarial no mês,


Eder B
Carmo
20

porém os fundo "BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2025 RESP LIMITADA FIF..." e "CAIXA BRASIL 2025 X TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA..." com 1,03% e o fundo "SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REF..." com 0,88% atingiram a meta, sendo que esses fundos alocam cerca de 27,5 milhões que representa 14,33% da carteira. Na renda variável o retorno foi negativo em R\$ 770.620,75, que corresponde a 2,93%, o Ibovespa apresentou resultado de -3,08%, o IDIV -0,72% e o IFIX -2,58% no período, apenas o fundo "CAIXA RIO BRAVO FUNDO DE FUNDOS FII - CXRI11" com 2,41%, apresentou retorno positivo no mês. Quanto aos investimentos no exterior, o resultado também foi negativo em R\$ 157.520,91, que corresponde a -1,22%, sendo o "CAIXA INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I" apresentou retorno de -0,32%, inferior ao seu benchmark (Global BDRX - 0,21%), "SANTANDER GLOBAL EQUITIES DÓLAR MASTER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FIC MULTIMERCADO" apresentou retorno de -2,01%, superior ao seu ao benchmark (MSCI WORLD -2,05%), e o "SCHRODER SUSTENTABILIDADE GLOBAIS USD IS INVESTIMETO NO EXTERIOR FIC AÇÕES" com retorno de -2,29% inferior ao seu ao benchmark (MSCI ACWI - 1,59%). Quanto à rentabilidade do terceiro trimestre o resultado foi positivo, e totalizou R\$ 5.167.648,37, que corresponde à 2,91%, superior à meta atuarial do trimestre de 2,09%. Na renda fixa o retorno foi positivo no total de R\$ 3.629,567,06, que corresponde a 2,42%, na renda variável o retorno foi positivo em R\$ 1.323.154,85, que corresponde a 5,47%, e os investimentos no exterior positivo no total de R\$ 214.926,16, que corresponde a 1,71%, sendo o único segmento a não superar a meta atuarial no trimestre. O superintendente informou que o resultado do trimestre se deve ao desempenho dos meses de julho e agosto. Quanto à rentabilidade acumulada no ano totalizou R\$ 11.640.875,58, que corresponde à 6,50%, inferior à meta atuarial acumulada de 7,18%. Na renda fixa o retorno foi positivo em R\$ 9.822,173,91, que corresponde a 6,98%. O CDI acumulou 7,99%, o IDKA IPCA 2A 5,01%, o IDKA Pré 2A 3,22%, o IRF-M 3,90%, o IRF-M1 7,18%, o IMA-B5 5,30%, o Ima-Geral 4,99%, o IMA-B 0,82% e o IMA-B5+ negativo em 2,62%. O Superintendente informou que, no acumulado do ano, na renda fixa, apenas o CDI e o IRF-M1 conseguiram superar a meta atuarial. Na renda variável, o retorno acumulado no ano continua negativo, e totaliza - R\$ 1.464.210,12, que corresponde a -5,32%, o Ibovespa acumulou -1,77%, o IDIV 4,25% e o IFIX -0,16% no ano. Quanto aos investimentos no exterior, no acumulado do ano o resultado está positivo em R\$ 3.282,911,79, que corresponde a 34,67%, sendo o Global BDRX com 41,96%, o MSCI WORLD com 32,18%, e o MSCI ACWI 31,84%, sendo o único segmento que todos os índices estão superando a meta atuarial até o momento. O Presidente informou que o retorno acumulado no ano, até o mês de setembro, chegou a 90,42% da meta atuarial, informações que podem ser verificadas nos relatórios da consultoria "Relatório Analítico dos Investimentos em setembro e 3º trimestre 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 15 de outubro, que registra o saldo total de R\$ 191.468.303,20, sendo um saldo em conta corrente de R\$ 1.269,57, e um saldo em aplicações financeiras de R\$



Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page, including names like "Edis", "Eduardo", and "Amor".

191.467.033,63, destes R\$ 47.466,10 pertencem ao Fundo Financeiro, R\$ 129.729,40 ao Fundo de Administração e R\$ 191.289.838,13 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 14, corresponde à 0,50%, a Renda Variável está negativa em 0,48%, com o Ibovespa acumulando -0,62%, o IDIV -1,62%, e o IFIX -2,35%. A renda fixa apresenta retorno positivo de 0,41%, com o IRF-M1 acumulando 0,34%, o CDI 0,40%, o IRF-M 0,14%, o IMA-B5 em 0,46%, o IMA-B5+ -0,04%, o IMA-B 0,17%, o IMA-GERAL em 0,31%, o IDkA Pré 2A 0,02% e o IDkA IPCA 2A 0,51%, nos investimentos no exterior o retorno está positivo em 3,55%, o Global BDRX apresenta 4,60%, o MSCI WORLD 3,38% e o MSCI ACWI 1,58%. Considerando a expectativa de mais um aumento na Selic dos atuais 10,75% para 11,75% no encerramento de 2024, situação onde os títulos prefixados como o IRF-M e IRF-M1 sofrem desvalorização, considerando que o despenho desses índices se apresentarem inferiores ao CDI, tanto no mês quanto no acumulado do ano, considerando ainda que o cenário de alta da Selic tende a favorecer o desempenho do CDI, foi proposto pelo Superintendente e Presidente do Comitê a migração de 1,4 milhões aplicados no fundo "BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO" para o fundo "BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDENCIÁRIO", e 4 milhões do fundo "SANTANDER IRF-M 1 PREMIUM FI RENDA FIXA" para o fundo "SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI", a migração esta respaldada pelos limites previstos na política de investimentos e visam melhorar o desempenho da carteira de investimentos em busca de alcançar novamente a meta atuarial, a proposta já havia sido apresentada antecipadamente ao comitê de investimentos, que se manifestou favorável a migração, com base nas justificativas e na aprovação do comitê de investimentos, os membros do conselho de administração também se posicionaram favoráveis a migração. Quanto as receitas do mês, decidiu que continuam sendo aplicadas no fundo CDI, bem como os resgates necessários para pagamentos das despesas mensais. Quanto ao processo PMG x IAPEN o Superintendente informou que no mês de agosto foi realizado o pagamento da trigésima parcela do acordo firmado, no valor de R\$ 37.596,63, a qual foi atualizada pelo IPCA do mês de agosto de -0,02%, mais 0,50% de juros conforme previsto no artigo 196A do Código Tributário Municipal. Para encerrar o Superintendente informou que no dia 30 de setembro saiu a publicação da sentença que julgou regular com ressalvas as contas do exercício de 2022, informou ainda que no dia 6 de setembro foi publicado a sentença que julgou legais as pensões concedidas no exercício de 2023, e no dia 3 de outubro a sentença que julgou legais as aposentadorias do exercício de 2023, quanto ao Balanço Geral do exercício de 2023, o Superintendente informou que ainda não saiu o relatório da fiscalização realizada no mês de agosto, sendo a única pendente de julgamento pelo TCE-SP. Nada mais havendo a ser tratado, o presidente declarou encerrada a reunião, da qual para constar, foi por mim _____ (Odair Krugner) secretário designado, redigida, 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 names like "Carvalho", "Edub", and "Gamo".