

ATA CONSELHO FISCAL n.º 003/2023

ANÁLISE DA PRESTAÇÃO DE CONTA:

MARÇO E ABRIL DE 2023.

Data: 07 de junho de 2023 as 09h:00h

Conselheiros presentes:

Elis Regina Del Buono
Nanci Geraldo Marchi
Benedita Viviane Anibal Carraro
Luiz Roberto Padula

- Item 01 - Aprovação da Ata n.º 02 do dia 05 de abril de 2023:

O Presidente inicialmente colocou a minuta da ata em discussão para os Conselheiros.

- Item 02 - Aprovação do Balancete relativo aos meses de março e abril de 2023, para emissão de parecer:

02.1 - Os balancetes de receita e despesa, juntamente com os boletins de Caixa e Bancos do FAS e do FRAP dos meses acima citados, foram comunicados estarem à disposição na sede do Serprev; Realizada a exposição das Demonstrações Contábeis dos Balancetes dos meses de março e abril de 2023. Os conselheiros analisaram a prestação de contas dos meses indicados através dos balancetes, boletins de caixa e bancos e conciliações bancárias, e não se constatou nenhuma irregularidade.

02.2 - As contribuições dos segurados 14% (FRAP) e 3% (FAS), bem como

SERPREV Serviço de Previdência Social dos Funcionários Municipais de Serra Negra

os repasses Patronais de 22% e 153,67% (FRAP) e 6% (FAS) de 2023 analisados foram repassadas na sua totalidade conforme informações do Departamento Pessoal apresentadas pela Municipalidade e em data apropriada. Quanto ao parcelamento de 23 de outubro de 2009, foram repassadas em dia e na sua totalidade.

O Presidente colocou em discussão e em votação as Demonstrações Contábeis:

Deliberação:

O Conselho Fiscal aprovou, por unanimidade de votos, os Balancetes emitindo o seguinte parecer:

Assunto: Balancete do mês de março e abril 2023.

Os membros do Conselho Fiscal do SERPREV abaixo assinados, no cumprimento das disposições legais e estatutárias, tendo examinado o Balancete correspondente aos meses de março e abril de 2023, por unanimidade de votos, são de parecer favorável à sua aprovação.

- **Item 03 - Aprovação do Relatório de Investimentos relativo ao mês de março e abril de 2023, para emissão de parecer:** Apresentação da composição da Carteira e o enquadramento dos investimentos que ficaram da seguinte forma:

Limites sugestões -março de 2023.							
Rentab. Mês		Aplicado		Resolução CMN			
		Produto/fundo	Valor investido	%	Limites legais	Margem para investimento	%
2,6494	1	FI Caixa Brasil IMA B TP	R\$ 2.214.630,73	11,00%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.826.463,47	19%
1,3939	2	Caixa FI BR IDKA	R\$ 68.286,30	0,34%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.826.463,47	19%
1,27	3	FI Brasil 2024 I TP RF	R\$ 1.255.938,39	6,24%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.826.463,47	19%
2,5895	4	Caixa FI Brasil IRF M 1 + TP LP	R\$ 540.443,36	2,68%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.826.463,47	19%
3,6574	5	FI Caixa Brasil IMA B 5+ TP	R\$ 1.957.067,34	9,72%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.826.463,47	19%
1,4977	6	Caixa FI Brasil IMA B 5 TP LP	R\$ 1.797.771,80	8,93%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.826.463,47	19%

SERPREV Serviço de Previdência Social dos Funcionários Municipais de Serra Negra

1,2124	7	Caixa FIC Brasil Gestão Estratégica	R\$ 307.354,67	1,53%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.826.463,47	19%
			R\$ 8.141.492,59	40,43%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 20.139.281,40	100%
2,06	8	Bradesco FIC FI RF Alocação Dinamica	R\$ 1.517.621,03	7,54%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.826.463,47	19%
1,8764	9	BB Prev A.A Retorno Total	R\$ 2.396.440,48	11,90%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.826.463,47	19%
3,70	10	Bradesco Inst. FIC RF IMAB 5+	R\$ 1.213.495,33	6,03%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.826.463,47	19%
1,1600	11	Caixa FI Brasil Matriz RF	R\$ 245.493,70	1,22%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.826.463,47	19%
2,6016	12	BB Prev. RF IMAB	R\$ 1.303.352,01	6,47%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.826.463,47	19%
			R\$ 6.676.402,55	33,15%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 12.083.568,84	60%
-3,4033	13	BB Previdenciario Ações Valor	R\$ 702.494,80	3,49%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.826.463,47	19%
-3,4967	14	BB Ações Governança	R\$ 456.351,95	2,27%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.826.463,47	19%
-1,3254	15	Caixa FIA Indexa setor Financeiro	R\$ 232.485,44	1,15%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.826.463,47	19%
-4,61	16	Bradesco Fia Small Cap Plus	R\$ 588.492,23	2,92%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.826.463,47	19%
-3,1912	17	BB Ações Alocação	R\$ 333.612,65	1,66%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.826.463,47	19%
-2,2107	18	BB Ações Dividendos	R\$ 401.223,50	1,99%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.826.463,47	19%
-2,0600	19	FI AÇÕES CAIXA DIVIDENDOS	R\$ 372.034,85	1,85%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.826.463,47	19%
-4,2333	20	Caixa FIC Ações Multigestor	R\$ 236.956,59	1,18%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.826.463,47	19%
-4,02	21	Bradesco F.I.A Selection	R\$ 441.995,23	2,19%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.826.463,47	19%
-3,48	22	FIC Ações ExpVinci Valor RPPS	R\$ 466.839,11	2,32%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.826.463,47	19%
-1,8296	23	Caixa FI Ações Small Caps Ativo	R\$ 433.722,20	2,15%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.826.463,47	19%
			R\$ 4.666.208,55	23,17%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 6.041.784,42	30%
3,9658	24	Bradesco FI Mult S&P 500+	R\$ 473.970,33	2,35%	Art. 10º, I 10%	R\$ 1.812.535,33	9%
			R\$ 473.970,33	2,35%	Art. 10º, I 10%	R\$ 1.812.535,33	9%
1,45	25	Caixa Rio Bravo FII	R\$ 181.207,38	0,90%	Art. 11º, 5%	R\$ 1.006.964,07	5%
			R\$ 181.207,38	0,90%	Art. 11º, 5%	R\$ 805.571,26	4%
	26	Disponibilidade Financeira	R\$ 113.138,60				
	27	Saldo Investimentos	R\$ 20.139.281,40	100,00%			
	28	Saldo Total	R\$ 20.252.420,00				

O cálculo da TMA (representada pelo INPC+4 a.a.) foi de 0,97%, porém o SERPREV obteve uma rentabilidade agregada de sua carteira de 1,00%, conseguindo cumprir a meta necessária.

Limites sugestões -abril de 2023.

Rentab. Mês	Produto/fundo	Aplicado		Resolução CMN		
		Valor investido	%	Limites legais	Margem para investment	%

SERPREV Serviço de Previdência Social dos Funcionários Municipais de Serra Negra

2,015	1	FI Caixa Brasil IMA B TP	R\$ 1.802.655,58	9,10%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.764.523,08	19%
0,7181	2	Caixa FI BR IDKA	R\$ 240.944,87	1,22%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.764.523,08	19%
0,51	3	FI Brasil 2024 I TP RF	R\$ 1.262.362,40	6,37%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.764.523,08	19%
1,2416	4	Caixa FI Brasil IRF M 1 + TP LP	R\$ 547.153,71	2,76%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.764.523,08	19%
2,9744	5	FI Caixa Brasil IMA B 5+ TP	R\$ 1.611.276,83	8,13%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.764.523,08	19%
0,8852	6	Caixa FI Brasil IMA B 5 TP LP	R\$ 1.813.686,29	9,15%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.764.523,08	19%
0,8730	7	Caixa Fic Brasil Gestao Estrategica	R\$ 314.837,91	1,59%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 3.764.523,08	19%
			R\$ 7.592.917,59	38,52%	Art. 7º, I, b ref. 100%	R\$ 19.813.279,35	100%
1,38	8	Bradesco FIC FI RF Alocação Dinamica	R\$ 1.538.537,12	7,77%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.764.523,08	19%
1,2704	9	BB Prev A.A Retorno Total	R\$ 2.426.887,07	12,25%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.764.523,08	19%
3,00	1	Bradesco Inst. Fic RF IMAB 5+	R\$ 1.249.943,27	6,31%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.764.523,08	19%
0,8835	1	Caixa FI Brasil Matriz RF	R\$ 247.662,53	1,25%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.764.523,08	19%
2,012	1	BB Prev. RF IMAB	R\$ 1.329.575,56	6,71%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 3.764.523,08	19%
			R\$ 6.792.605,55	34,28%	Art. 7º, III, a 60%	R\$ 11.887.967,61	60%
1,2548	1	BB Previdenciario Ações Valor	R\$ 711.310,29	3,59%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.764.523,08	19%
1,8803	1	BB Ações Governança	R\$ 464.932,94	2,35%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.764.523,08	19%
7,6999	1	Caixa FIA Indexa setor Financeiro	R\$ 250.386,62	1,26%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.764.523,08	19%
0,8	1	Bradesco Fia Small Cap Plus	R\$ 583.807,12	2,95%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.764.523,08	19%
1,6933	1	BB Ações Alocação	R\$ 339.261,87	1,71%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.764.523,08	19%
3,4546	1	BB Ações Dividendos	R\$ 415.084,25	2,09%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.764.523,08	19%
3,6749	1	FI AÇÕES CAIXA DIVIDENDOS	R\$ 385.708,60	1,95%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.764.523,08	19%
1,3369	2	Caixa EIC Ações Multigestor	R\$ 240.124,43	1,21%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.764.523,08	19%
0,01	2	Bradesco F.I.A Selection	R\$ 442.035,16	2,23%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.764.523,08	19%
3,05	2	FIC Ações ExpVinci Valor RPPS	R\$ 481.083,60	2,43%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.764.523,08	19%
1,8750	2	Caixa FI Ações Small Caps Ativo	R\$ 441.854,45	2,23%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 3.764.523,08	19%
			R\$ 4.755.587,33	24,00%	Art. 8º, I, 30%	R\$ 5.943.983,81	30%
1,9402	2	Bradesco FI Mult S&P 500+	R\$ 483.168,63	2,44%	Art. 10º, I 10%	R\$ 1.783.195,14	9%
	4		R\$ 483.168,63	2,44%	Art. 10º, I 10%	R\$ 1.783.195,14	9%
4,30	2	Caixa Rio Bravo FII	R\$ 189.002,25	0,95%	Art. 11º, 5%	R\$ 990.663,97	5%
			R\$ 189.002,25	0,95%	Art. 11º, 5%	R\$ 792.531,17	4%

SERPREV Serviço de Previdência Social dos Funcionários Municipais de Serra Negra

26	Disponibilidade Financeira	R\$	43,64			
27	Saldo Investimentos	R\$	19.813.279,35	100,00%		
28	Saldo Total	R\$	19.813.322,99			
29	Renda Fixa	R\$	14.385.523,14	72,61%		
30	Renda Variável	R\$	5.427.756,21	27,39%		
31		R\$	19.813.279,35	100,00%		

O cálculo da TMA (representada pelo INPC+4 a.a.) foi de 0,86%, porém o SERPREV obteve uma rentabilidade agregada de sua carteira de 1,81%, superando com folga o percentual necessário.

Deliberação:

O Conselho Fiscal aprovou, por unanimidade de votos as Demonstrações relativas aos Investimentos do mês de março e abril de 2023.

Item 4- Análise do Relatório de Investimentos do 1º trimestre 2023: O cálculo da TMA (representada pelo INPC+4 a.a.) foi de 3,07%, porém o SERPREV obteve uma rentabilidade agregada de sua carteira de 0,71%, não atingindo a Taxa de Meta Atuarial. Conclusão: Apesar da rentabilidade positiva recebida no primeiro trimestre (excetuado pelo desastre dos investimentos na bolsa de valores), mesmo assim a alta inflação não permitiu aos RPPS comemorarem o acréscimo no patrimônio. Ainda sem rumo político-financeiro definido, o Brasil tenta sobreviver ao novo momento. Infelizmente, tal instabilidade não ajuda aos aposentados e pensionistas que dependerão dos recursos (inclusive dos investimentos) para sustento atual e futuro. Continuemos avaliando com cautela o momento financeiro que passa o Brasil;

Deliberação:

O Conselho Fiscal aprovou, por unanimidade de votos as

Demonstrações relativas aos Investimentos do primeiro trimestre de 2023.

Item 5 - Exercício de 2021 julgado irregular pelo Tribunal de Contas - Principal apontamento é que não atingimos a meta e tivemos rentabilidade negativa no ano de 2021 de -4,02% - A diretora apresenta a sentença do julgamento e coloca os principais destaques do relatório: "...não vejo como escusar o baixo retorno alcançado pelos investimentos em 2021...". "...ademais, a constatada falta de conhecimentos técnicos compatíveis com as atividades que exercem na gestão de investimentos, por parte, em especial, do dirigente do órgão (Presidente), bem como de seus conselheiros, acabam por contribuir para um controle deficiente dos recursos investidos...". "...os fatos denotam falhas graves da gestão e dos responsáveis pelas aplicações dos recursos do SERPREV...". "...ante o exposto, e nos termos do que dispõem a CF/88, art. 73, § 4º c.c parágrafo único do art. 4º da Lei Complementar Estadual nº 979/2005 e a Resolução TCE/SP nº 02/2021, JULGO IRREGULAR o presente balanço geral do Serviço de Previdência Social dos Funcionários Municipais de Serra Negra - SERPREV, relativo ao exercício de 2021 -se, por via de consequência, o contido nos incisos XV e XXVII do art. 2º do mesmo diploma legal...". A Diretora informa que foi apresentado recurso sobre a sentença dia 30/05/2023, e vamos esperar com fé em Deus que aceitem nossas justificativas.

Serra Negra, 07 de junho de 2023.

SERPREV Serviço de Previdência Social dos Funcionários Municipais de Serra Negra

Luiz Roberto Padula
Presidente do Conselho Fiscal

Elis Regina Del Buono

Nanci Geraldo Marchi

Conselheira Fiscal

Benedita Viviane A. Carraro
Conselheira Fiscal

Claudia Tomé
Diretora Serprev