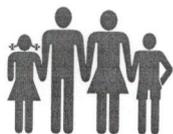


Instituto de Previdência Municipal de Ubatuba – IPMU
Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

14/07/2017 - Conselho Fiscal

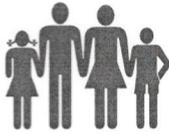
Ata da **Reunião do Conselho Fiscal** do Instituto de Previdência Municipal de Ubatuba – IPMU, realizada aos catorze dias do mês de julho de dois mil e dezessete, às nove horas, na sala de reuniões da sede do IPMU. Presentes os Conselheiros: Aurélio Xavier Correa, Cláudia Romana Ferreira de Oliveira e Luiz Gustavo Bastos de Oliveira. Presentes os membros da Diretoria Executiva do IPMU: Flávio Bellard Gomes, Presidente e Sirleide da Silva, Diretora Financeira. Os Conselheiros Claudia de Cássia Pereira e Isaac Joaquim Mariano tem falta justificada por estarem em gozo de férias. Aberta a reunião, a diretora Sirleide, em atendimento a Lei Municipal 2.650/2002, realiza a explanação da **Prestação de Contas do 1º Semestre de 2017**, conforme processo IPMU/092/2017 e documentos colocados a disposição dos conselheiros para verificação (processos administrativos, processos financeiros, balancetes, relatórios contábeis). **1-) Demonstrativo Previdenciário.** No encerramento do mês de junho, o custo mensal com a folha de pagamento dos 636 inativos foi de R\$ 1.935.027,07 (um milhão novecentos e trinta e cinco mil vinte e sete reais e sete centavos). No período, a relação **ativo x inativos** teve uma redução se comparada com dezembro de 2016, passando de 3,22 para 2,97 ativos para cada inativo. **2-) Despesas.** As Despesas Previdenciárias (R\$ 11.583.067,81 – onze milhões quinhentos e oitenta e três mil sessenta e sete reais e oitenta e um centavos) e as Despesas Administrativas (R\$ 548.524,06 – quinhentos e quarenta e oito mil quinhentos e vinte e quatro reais e seis centavos) ficaram dentro do orçamento. **3-) Receitas.** As Receitas (R\$ 28.934.935,38 - vinte e oito milhões novecentos e trinta e quatro mil novecentos e trinta e cinco reais e trinta e oito centavos) foram suficientes para neutralizar a Desvalorização (R\$ 2.192.334,56 - dois milhões cento e noventa e dois mil trezentos e trinta e quatro reais e cinquenta e seis centavos), resultando no saldo positivo de R\$ 26.742.600,82 (vinte e seis milhões setecentos e quarenta e dois mil seiscentos reais e oitenta e dois centavos). Confrontando a **Receita** e a **Despesa** constata-se um superávit financeiro de R\$ 14.611.008,95 (catorze milhões seiscentos e onze mil oito reais e noventa e cinco centavos). **4-) Contratos.** No período foram formalizados 09 contratos: Imprensa Oficial (publicação de atos oficiais / prazo 12 meses / valor global R\$ 8.000,00 / data 02.01.2017), Aurora Serviços e Tecnologia (fornecimento de plataforma eletrônica para gerenciamento das aplicações financeiras / prazo 12 meses / valor global R\$ 6.000,00 / data 02.01.2017), Guarda Mirim de Ubatuba (cooperação técnica / prazo 12 meses / valor global R\$ 7.700,00 / data 02.01.2017), Caixa Econômica Federal (realização de avaliação atuarial / prazo 02 meses / valor global R\$ 3.375,00 / data 02.01.2017), Caixa Econômica Federal (custódia da carteira de títulos públicos / prazo 12 meses / valor global R\$ 7.800,00 / data 27.02.2017), ABC Prev Gestão Previdenciária (capacitação previdenciária / prazo 12 meses / valor global R\$ 32.800,00 / data 26.05.2017), Banco Santander Brasil (prestação de serviços bancários / prazo 60 meses / valor R\$ 650.000,00 / data 04.07.2017), Seleta Zeladoria (prestação de serviço de limpeza / prazo 12 meses / valor global R\$ 28.824,41 / data 03.07.2017) e LDB Consultoria Financeira (consultoria financeiras / prazo 12 meses / valor global R\$ 7.980,00 / data 01.02.2017). **5-) Licitações. Pregão Presencial 001/2017.** Processo nº IPMU/022/2017. Objeto: contratação de empresa para fornecimento de sistemas informatizados para microcomputadores. Contratada: Cecam Consultoria Econômica Contábil e Administrativa Municipal S/S Ltda. Prazo: 12 meses. Valor Global: R\$ 67.380,00. **Pregão Presencial nº 002/2017 (Deserto).** Processo IPMU/012/2017. Objeto: contratação de instituição financeira para prestação de serviços bancários necessários ao pagamento dos servidores ativos e os inativos. **Pregão Presencial nº 003/2017.** Processo IPMU/012/2017. Objeto: contratação de instituição financeira para prestação de serviços bancários necessários ao pagamento dos servidores ativos e os

1/4



Instituto de Previdência Municipal de Ubatuba – IPMU
Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

inativos. Abertura: 12/06/2017. Vencedor: Banco Santander. Valor: R\$ 650.000,00. **Carta Convite nº 001/2017.** Processo IPMU/074/2017. Objeto: prestação de serviços em capacitação previdenciária. Abertura dia 18/05/2017. Vencedor: ABC PREV Gestão e Formação Previdenciária. Valor: R\$ 32.800,00. **Carta Convite nº 002/2017.** Processo IPMU/021/2017. Objeto: contratação de empresa para prestação de serviço de limpeza. Abertura dia 19/06/2017. Vencedor: Seleta Zeladoria. Valor: R\$ 28.824,41. **6-) Processos Administrativos. Processo IPMU/056/2017.** Renovação do credenciamento das instituições financeiras. Data: 28/06/2017. Prazo: 12 meses. Instituições: Banco do Brasil, Banco Bradesco, Caixa Econômica Federal e Banco Santander Brasil. **Processo IPMU/082/2017.** 8º Prêmio de Boas Práticas de Gestão Previdenciária. Iniciativa da ANEPREM - Associação Nacional de Entidades de Previdência de Estados e Municípios. A premiação ocorrerá no dia 19/09, durante do 17º Congresso Nacional de Previdência da ANEPREM a ser realizado na cidade de Curitiba-PR. A participação no evento será aberta a todos os conselhos administrativos e fiscais. **Processo IPMU/088/2017.** Programa de Melhoria da Qualidade de Vida dos Servidores inativos. O IPMU realizou no dia 13/06, um café da manhã de "Boas Vindas" aos novos APOSENTADOS de 2017. O evento faz parte do Programa Pós Aposentadoria (PPA) que visa promover o bem-estar e a melhoria da qualidade de vida dos servidores aposentados do município de Ubatuba. O IPMU concedeu no período, aposentadoria a 45 segurados e alguns deles participaram do café da manhã. Durante o encontro, a equipe do IPMU esclareceu dúvidas e entregou a documentação pertinente a cada um, bem como apresentou aos novos segurados aposentados os programas e ações promovidos pela Secretaria de Esportes e Lazer e pela Associação dos Aposentados de Ubatuba. O evento teve a presença de Delcio José Sato, Prefeito Municipal, Silvio Bonfiglioli Neto, Secretário Municipal de Administração, Ronaldo Dias Junior, Chefe de Gabinete, Vanderlei Amorim, Secretário Adjunto da Secretaria Municipal de Cidadania e Desenvolvimento Social, Wladimir Andres Vega, Coordenador do Programa da Melhor Idade da Secretaria Municipal de Esportes e Lazer, Diná Simões Incao, Presidente da Associação dos Aposentados de Ubatuba, André de Camargo e Cláudio Lopes de Oliveira representando o vereador Wellington de Moura. **Processo IPMU/089/2017.** Programa de Melhoria da Qualidade de Vida dos Servidores ativos. O IPMU iniciou programa de conscientização de servidores sobre "pré-aposentadoria" trazendo ao plenário da Câmara a especialista Magadar Briguet, doutora em Direito Previdenciário, no dia 21/06/2017. O próximo evento agendado pela Diretoria Executiva será no Centro de Convenções, palestra voltada para a Educação, a ser realizada no dia 25/07/2017. **Processo SA/2135/2016.** Referente a Lei Municipal 3993/2017 que estabeleceu critérios para a promoção por aperfeiçoamento no magistério. **Processo SA/3247/2017.** Referente a Lei Municipal 3990/2017 que alterou a a Lei Municipal 3842/2015 com a inclusão de honorários para o procurador autárquico. **Processo SA/6849/2016.** Referente ao Projeto de Lei de autoria do IPMU que acrescenta ao artigo 15º da Lei Municipal 2650/15, como evento não integrantes ao salário de contribuição: o repouso semanal remunerado trabalhado, o adicional noturno, as aulas suplementares, as gratificações diversas, a diferença de salário, o adicional de insalubridade e o adicional de periculosidade. **7-) CRP.** O Certificado de Regularidade Previdenciária foi renovado em 07/04/2017 por mais 06 (seis) meses com validade até 04/10/2017. **8-) Tribunal de Contas.** As prestações de contas dos exercícios de 2012, 2013, 2014 e 2015 estão aguardando parecer da defesa realizada pelo IPMU. **9-) Banco Santos.** A última amortização ocorreu em junho de 2017, no valor de R\$ 15.416,88 (quinze mil quatrocentos e dezesseis reais e oitenta e oito centavos), totalizando R\$ 1.228.601,24 (um milhão duzentos e vinte e oito mil seiscientos e um reais e vinte e quatro centavos), representando 45,44% do valor bloqueado em



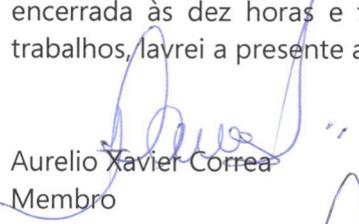
Instituto de Previdência Municipal de Ubatuba – IPMU
Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

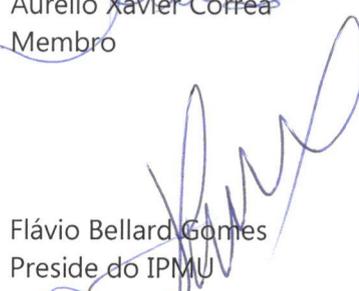
outubro de 2004 (R\$ 2.703.767,60 - dois milhões setecentos e três mil setecentos e sessenta e sete reais e sessenta centavos). **9-) Auditoria.** Conforme Ofício 1011/2017/SRPPS/SPREV/MF de 06/07/2017, a Secretaria de Previdência do Ministério da Fazenda estará realizando a partir do dia 08/08/2017, auditoria nos departamentos previdenciário, folha de pagamento, administrativo e financeiro do IPMU, compreendendo o período de 2012 até 06/2017, conforme Termo de Solicitação de Documentos. Dando sequência a pauta, a diretora Sirleide faz uma explanação sobre o desempenho do **Mercado Financeiro e da Carteira de Investimentos**. O ano de 2017 começou positivo para a carteira de investimentos do IPMU. Depois de ficar abaixo da meta atuarial nos últimos anos (resultado compartilhado por diversos RPPS que foram pressionados por inflação alta), os investimentos estão com retorno acima do objetivo, apesar de toda volatilidade do mercado financeiro. O saldo em aplicações financeiras dos recursos previdenciários e administrativos, no encerramento do 1º semestre de 2017 totalizaram **R\$ 297.236.780,65** (duzentos e noventa e sete milhões duzentos e trinta e seis mil setecentos e oitenta reais e sessenta e cinco centavos). O bom desempenho dos investimentos teve como retorno positivo um crescimento de 5,170% no patrimônio do IPMU, frente a uma meta atual de 4,133%, resultado da carteira de investimentos diversificada e das estratégias adotadas pelo Comitê de Investimentos ao longo do período. **Enquadramento das Aplicações Financeiras.** Todas as aplicações financeiras estão enquadradas conforme Resolução CMN 3.922/2010 e de acordo com a Política de Investimentos. **Diversificação.** Ao longo dos anos, a divisão dos investimentos entre “Renda Fixa” e “Renda Variável” foi oscilando e encerrou o exercício de 2016 com 100% dos investimentos em Renda Fixa, permanecendo no fechamento do 1º semestre de 2017. Dentro do segmento de “Renda Fixa”, houve uma alteração nas alocações em virtude tanto das modificações do cenário interno quanto do externo, que fez com que o Comitê de Investimentos agregasse um pouco mais de risco, principalmente em “fundos de médio prazo”. **Aplicação por gestores.** O conservadorismo do **IPMU** na composição dos investimentos também se reflete na escolha dos gestores e administradores. Atualmente os bancos selecionados para receberem os recursos são os maiores de acordo com o rating da ANBIMA – Associação Brasileira de Entidades dos Mercados Financeiros e de Capital: Banco do Brasil (R\$ 95.166.225,03 / 32% do PL do IPMU), Caixa Econômica Federal (R\$ 77.856.388,23 / 26% do PL do IPMU), Santander (R\$ 50.629.545,662 / 17% do PL do IPMU) e Bradesco (R\$ 22.404.297,516 / 7% do PL do IPMU). A Carteira de Títulos Públicos encerrou o período com R\$ 51.117.324,22 / 17% do PL do IPMU. **Duration das Aplicações:** 15,99% das aplicações financeiras estão alocadas em fundos de curto prazo (DI), 16,13% das aplicações financeiras estão alocadas em fundos de médio prazo (IMA-B 5) e 67,88% estão alocadas em fundos de longo prazo (IMA-B/ IMA-Geral/ Fundo Títulos 2018/ Fundo Títulos 2019/ Títulos Públicos 2021/ Fundo Títulos 2022 e Títulos Públicos 2024). **Deliberações do Comitê de Investimentos.** Diante do cenário de grande volatilidade, com aumento das incertezas nos investimentos, o importante é manter a carteira com crescimento positivo, privilegiando ativos líquidos. Os economistas de forma geral entendem que a economia está bastante volátil devido ao cenário político e fiscal. Cenário ainda está muito incerto, com visão voltada ao conservadorismo nos investimentos, busca da conservação da carteira de investimento, melhor performance e busca da proteção contra as oscilações bruscas nos preços dos ativos em ambiente de aversão ao risco de mercado. Mesmo com a desvalorização apresentada nos ativos no mês de maio/2017, os investimentos apresentam retornos positivos se considerado o fechamento dos meses de janeiro a junho. Fatos recentes confirmaram que é importante, independente do cenário econômico e político, diferenciar as aplicações de curto e longo prazo. Para cumprir a meta atuarial é fundamental



Instituto de Previdência Municipal de Ubatuba – IPMU
Prefeitura Municipal da Estância Balneária de Ubatuba

buscar excedente de retorno nos investimentos, porém, mais importante é o não retorno negativo nos investimentos. Considerando as expectativas de mercados quanto à trajetória de queda da inflação, da taxa SELIC e das oscilações do mercado internacional, é possível esperar ainda elevada volatilidade para os investimentos. Assim, é importante manter aplicações em fundos com baixíssima volatilidade, capazes de proteger o patrimônio diante da volatilidade e se possível, buscar a meta atuarial. Após diversas colocações por parte dos membros do Conselho Fiscal, principalmente com relação aos investimentos, com a inclusão de relatórios sobre as rentabilidades individual de cada investimentos, concluem pela regularidade das contas do Instituto de Previdência Municipal de Ubatuba - IPMU, no fechamento do 1º Semestre de 2017, tudo em conformidade com a legislação vigente. Nada mais a tratar, a reunião foi encerrada às dez horas e trinta minutos e para que conste, eu, Sirleide da Silva, que secretariei os trabalhos, lavrei a presente ata que após lida e aprovada, vai por mim assinada, e pelos demais.


Aurelio Xavier Correa
Membro


Flávio Bellard Gomes
Presidente do IPMU


Sirleide da Silva
Diretora Financeira do IPMU


Cláudia Romana Ferreira de Oliveira
Membro


Luiz Gustavo Bastos de Oliveira
Membro