

*INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS FUNCIONÁRIOS  
PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE GUARULHOS – IPREF*

*Unidade de Controle Interno do IPREF*

*RELATÓRIO DOS MESES DE JANEIRO, FEVEREIRO e  
MARÇO*

*ANO CALENDÁRIO - 2022 - Relatório nº 03/2022*

*Unidade de Controle Interno*

*WILSON ROBERTO MORALES - CONTROLADOR GERAL - Matrícula nº 6253*

## Sumário

I - Introdução .....	4
II - Dos Investimentos .....	5
III - Do Resultado das Execuções Orçamentária e Financeira .....	17
IV - Das Despesas Administrativas .....	21
V - Concessão de benefícios e do CRP (Certificado de Regularidade Previdenciária) .....	23
VI - Das remunerações dos servidores do IPREF e dos dirigentes/Recursos Humanos .....	24
VII - Das Obrigações Audeesp .....	25
VIII - Dos Serviços de Tecnologia da Informação .....	27
IX - Da Atualização Cadastral .....	30
X - Das Licitações .....	31
XI - Da Transparência .....	33
XII - Dos Precatórios e Requisitórios .....	35
XIII - Do Comprev .....	36
XIV - Do Adiantamento de Verbas e Diárias .....	37
XV - Do Desenvolvimento dos Trabalhos e da Estrutura do Controle Interno .....	38
XVI - Pró-gestão.....	39
XVI - Recomendações .....	40
XVII - Finalização.....	42
XVIII -Anexos .....	43

## I – Introdução

Nas próximas linhas deste relatório, este Controle Interno descreve de forma detalhada os pontos relativos ao trimestre compreendido entre janeiro a março de 2022, relativos aos itens contidos no sumário, que outrossim, serão objeto de citação do relatório anual de 2022 que será encaminhado oportunamente.

Dentro da sistemática de aperfeiçoamento das atividades de Controle Interno, são efetuados memorandos com recomendações ao longo do surgimento das demandas para casos de maior urgência e para que tais providências da Administração do IPREF possam ser tomadas de forma antecipada, preventiva e em certos pontos corretivas.

A elaboração do relatório trimestral, mais detalhado, tem como objetivo de apresentação de um quadro atualizado avaliativo e propositivo, sem prejuízo da análise completa que será realizada anualmente.

A metodologia dos dados consiste na coleta periódica de informações dos setores pelo método digital e impresso, bem como através de diligências pessoais nos setores, como forma de evidenciar a origem das informações aqui contidas e as conclusões são efetuadas no contexto de cada tópico com vistas a um melhoramento da compreensão, sendo que, as eventuais recomendações continuam sendo concretizadas em tópico autônomo.

## II - Dos investimentos

Deve-se destacar que o processo de elaboração e aprovação da política de investimentos do IPREF é efetuado de modo transparente, com participação do Comitê de Investimentos. Gestor(a) de Investimentos, Gestor(a) do IPREF e Prefeito Municipal, com a devida deliberação e aprovação do Conselho Administrativo.

No que se refere ao credenciamento das instituições financeiras, o IPREF tem procedimento público aberto de credenciamento, o que indica, a princípio, modo transparente e com as exigências em vigor.

Com relação as reuniões do Comitê de Investimentos de se verificar a existência das atas até o mês de março anexadas ao endereço eletrônico do IPREF, sendo que, existem observações e detalhamento do contexto dos investimentos.

A gestora dos recursos do RPPS no trimestre foi nomeada através de publicação no Diário Oficial do Municipal no dia 30/07/2021, conforme portaria nº 144/2021 e é certificada em CPA- 10 ANBIMA e CPA - 20 ANBIMA - Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais e os demais membros do Comitê de Investimentos possuem certificação, em princípio, está com certificação compatível com as exigências em vigor e com a data de validade em dia, assim como da Gestora Executiva do IPREF, conforme informação extraída nesta data nos seguintes endereços eletrônicos: <https://www.iprefgarulhos.sp.gov.br/certificacoes-membros-comite-de-investimentos/> e <https://www.iprefgarulhos.sp.gov.br/certificacao-diretoria-executiva/>.

No que tange aos meses janeiro a março de 2022, verifica-se que os investimentos estão aderentes a política de investimentos adotada pelo IPREF e que foi devidamente aprovada pelo Conselho Administrativo, porém a meta estabelecida para esses meses, não foi cumprida, e, via de consequência, se mostra insuficiente para o IPREF alcançar a meta atuarial anual o que será objeto de maior debate no relatório anual.

Os investimentos do IPREF nos meses compreendidos entre janeiro a março de 2022 estão fora do estipulado na meta atuarial, o que resultará, provavelmente, em alertas do Tribunal de Contas em face de os percentuais estarem com diferenças entre o previsto na meta atuarial e o

realizado, sendo que, o referido órgão fiscalizador apontará tal dissonância, destacando a possibilidade de que isso demonstre tendência ao descumprimento do equilíbrio atuarial e outras implicações, o que para este Controle Interno deve ser objeto de avaliação imediata da situação, inclusive, devendo ser objeto de aberto de procedimento administrativo para se apurar o quanto especificado e apresentar as justificativas pertinentes.

Devemos atentar e ressaltar, novamente e por importante, que essa Presidência verifique a situação descrita que é de fundamental importância a análise para evitar contratempos, em especial, o descumprimento do equilíbrio atuarial, sendo imprescindível a comunicação com os setores e órgãos ligados aos investimentos para que se promova o debate imediato sobre a situação dos investimentos, sendo uma sugestão pertinente a instrução de procedimento para a justificação da questão.

Infelizmente o Brasil e o mundo, tem passado por situação atípica e que repercute com esses eventos sazonais no mercado financeiro, internamente e externamente, entre as questões ainda com repercussões da Pandemia do COVID-19, Guerra da Ucrânia, aumento dos valores dos combustíveis, inflação e demais situações *interna corporis* existentes no Brasil, causando a insuficiência da meta estabelecida, que se concretizou nestes últimos 3 (três) meses.

De toda sorte cabe ao setor de Investimentos, Comitê de Investimentos, Conselho Administrativo e o(a) Gestor(a) do Instituto o acompanhamento constante do comportamento dos investimentos, com o objetivo de buscar o melhor desempenho dentro do cenário que se apresenta, sempre respeitando a política de investimentos previamente estabelecida conforme normativo legal, mantendo prudência, com segurança e rentabilidade das aplicações, procurando sempre adotar critérios técnicos na gestão dos recursos.

Analisando o contexto dos resultados das aplicações, como dito, temos que houve uma insuficiência da carteira em relação a meta atuarial, bem como um resultado negativo que reflete um sinal de alerta, sendo de fundamental importância a busca por números melhores e a recuperação dos resultados negativos e a possibilidade de recuperação da carteira nos próximos anos e o desenvolvimento de uma manifestação concisa sobre o ocorrido neste ano.

Para melhor entender a situação narrada, juntamos os números relativos aos investimentos no período compreendido entre janeiro a março de 2022, conforme segue:

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO	Data Extrato: 31/03/2022
-----------------------------------	--------------------------

**EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS**

**Rentabilidades da Carteira versus Meta Atuarial**

Ano	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Rent. Ano
2022	-0,24	-0,23	2,42										1,94
IPCA + 4,96%	0,95	1,38	2,05										4,44
p.p. indexador	-1,19	-1,61	0,37										-2,49
2021	-0,76	-0,81	0,95	1,85	1,21	0,40	-0,37	-0,49	-1,48	-1,09	0,67	1,68	1,69
INPC + 5,45%	0,69	1,20	1,35	0,80	1,41	1,05	1,49	1,35	1,85	1,59	1,27	1,22	16,14
p.p. indexador	-1,46	-2,01	-0,40	1,05	-0,20	-0,65	-1,86	-1,84	-3,13	-2,68	-0,59	0,46	-14,45
2020	0,53	-0,88	-6,05	2,01	2,03	2,14	3,14	-1,11	-1,67	-0,41	3,82	3,63	6,94
INPC + 5,88%	0,69	0,58	0,68	0,22	0,20	0,78	0,97	0,84	1,35	1,37	1,41	1,97	11,62
p.p. indexador	-0,16	-1,46	-6,73	1,78	1,83	1,36	2,17	-1,95	-3,02	-1,78	2,41	1,66	-4,69
2019	2,07	0,41	0,50	0,79	1,47	1,74	0,86	0,16	1,41	1,46	-0,04	2,38	14,00
INPC + 6,00%	0,87	1,01	1,21	1,09	0,66	0,45	0,63	0,44	0,44	0,57	1,01	1,71	10,78
p.p. indexador	1,20	-0,59	-0,71	-0,30	0,81	1,29	0,23	-0,47	0,98	0,88	-1,05	0,67	3,22
2018	2,20	0,71	1,15	0,15	-1,66	0,02	1,59	-0,00	0,57	3,13	0,57	0,96	9,71
INPC + 6,00%	0,74	0,60	0,56	0,70	0,92	1,92	0,76	0,53	0,74	0,91	0,21	0,60	9,59
p.p. indexador	1,46	0,11	0,59	-0,55	-2,57	-1,91	0,83	-0,53	-0,17	2,21	0,36	0,36	0,12

**Performance Sobre a Meta Atuarial**

	Quantidade	Perc. (%)
Meses acima - Meta Atuarial	23	45,10
Meses abaixo - Meta Atuarial	28	54,90
	Rentabilidade	Mês
Maior rentabilidade da Carteira	3,82	2020-11
Menor rentabilidade da Carteira	-6,05	2020-03

**Relatório**

	Período	Carteira	Meta Atuarial	p.p. Indx.	Volatilidade Anual
	03 meses	1,94	4,44	-2,49	6,32
	06 meses	3,22	8,75	-5,53	6,11
	12 meses	4,33	17,44	-13,11	5,56
	24 meses	18,42	32,78	-14,36	6,08
	36 meses	22,69	45,44	-22,75	6,74
	48 meses	33,18	61,28	-28,10	6,04
	Desde 29/12/2017	38,65	64,36	-25,71	5,89

Veja que a carteira apresentou no trimestre apresentou rentabilidade de 1,94% e de -2,49% considerando o INPC indexador, contudo, a meta atuarial para estes 3 (três) meses com o INPC era de 4,44%, o que dentro cenário geral, apresenta deficiência em face da meta atuarial, devendo-se destacar os rendimentos das aplicações e demais informações impor:

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO	Data Extrato: 31/03/2022
-----------------------------------	--------------------------

**EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS**

**Rentabilidades por Artigo**

Estratégia Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	No Mês(R\$)	No Ano(R\$)
Artigo 7º I, Alínea a % do CDI	1,74 188,89	3,82 157,68	3,82 157,68			2.712.241,41	3.953.332,01
Artigo 7º I, Alínea b % do CDI	2,70 292,37	3,40 140,07	3,40 140,07	4,65 107,93	5,17 80,67	3.338.565,82	4.667.846,02
Artigo 7º III, Alínea a % do CDI	1,58 171,04	2,31 95,20	2,31 95,20	4,17 96,79	6,08 94,87	1.511.330,69	2.139.236,80
Artigo 7º V, Alínea b % do CDI	2,03 219,65	3,32 136,96	3,32 136,96			1.421.635,31	2.260.449,45
Artigo 8º I Var. IBOVESPA p.p.	5,22 -0,84	10,41 -4,07	10,41 -4,07			8.134.876,21	15.466.716,48
Artigo 9º II % do CDI	-5,42 -587,12	-21,82 -899,98	-21,82 -899,98	-17,82 -413,36	-14,75 -230,08	-2.077.783,01	-10.110.729,38
Artigo 9º III % do CDI	-2,25 -243,29	-16,60 -684,77	-16,60 -684,77	-7,21 -167,36	-2,64 -41,21	-341.938,73	-2.961.823,04
Artigo 10º I % do CDI	4,27 461,98	-3,63 -149,87	-3,63 -149,87			2.751.996,38	-1.324.301,39
<b>GUARULHOS - CONSOLIDADO (Total)</b>						<b>17.450.924,08</b>	<b>14.090.726,95</b>

**RESULTADO POR ATIVO**

Artigo 7º I, Alínea a (Títulos do Tesouro Nacional)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
NTN-B 150535 (5,523000%)	36.254.777,79	0,00	0,00	0,00	36.884.504,47	629.726,68	923.600,30
NTN-B 150545 (5,170000%)	3.066.179,76	0,00	0,00	0,00	3.118.526,03	52.346,27	112.216,00
NTN-B 150545 (5,640100%)	25.179.164,60	0,00	0,00	0,00	25.619.001,23	439.836,63	623.544,32
NTN-B 150840 (5,504000%)	0,00	20.631.460,89	0,00	0,00	20.631.460,90	0,00	0,00
NTN-B 150840 (5,791000%)	0,00	11.925.043,16	0,00	0,00	11.998.799,09	73.755,92	73.755,92
NTN-B 150850 (5,170000%)	3.014.384,74	0,00	0,00	0,00	3.065.847,23	51.462,49	111.414,03
NTN-B 150850 (5,540000%)	29.779.208,65	0,00	0,00	0,00	30.296.878,40	517.669,75	1.110.982,53
NTN-B 150850 (5,732000%)	53.997.600,26	0,00	0,00	0,00	54.945.043,91	947.443,65	997.818,86
					186.560.061,26	2.712.241,41	0,38

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 31/03/2022

### EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Artigo 7º I, Alínea b (Fundos 100% Títulos Públicos)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BB PREV RF ALOCAÇÃO ATIVA FIC FI	13.192.383,82	0,00	-13.256.040,69	0,00	0,00	63.656,87	149.404,98
BB PREV RF IPCA	7.643.002,86	0,00	0,00	0,00	7.827.347,09	184.344,23	295.238,43
BB PREV RF VII	355.488,48	0,00	0,00	0,00	363.638,13	8.149,65	14.195,66
BB PREVIDENCIÁRIO XI TP	6.824.936,78	0,00	0,00	0,00	6.981.356,67	156.419,89	272.375,32
CAIXA BRASIL 2030 III TÍTULOS PÚBLICOS FI RF	6.865.896,72	0,00	0,00	0,00	7.115.474,92	249.578,20	178.323,99
FI CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS RF	4.230.585,00	0,00	0,00	0,00	4.343.050,00	112.465,00	156.314,66
FI CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS RF LP	21.655.838,21	0,00	0,00	0,00	22.224.621,55	568.783,34	818.227,55
FI CAIXA BRASIL IMA B 5 TÍTULOS PÚBLICOS RF LP	6.260.589,49	0,00	0,00	0,00	6.422.509,44	161.919,95	232.624,05
FI CAIXA BRASIL IMA B TÍTULOS PÚBLICOS RF LP	14.326.263,08	0,00	0,00	0,00	14.765.094,83	438.831,75	405.216,97
SAFRA IMA INSTITUCIONAL FC FI RF	16.324.716,65	0,00	0,00	0,00	16.812.505,87	487.789,22	405.687,95
WESTERN ASSET IMA-B ATIVO FI RF	28.903.925,61	0,00	0,00	0,00	29.708.889,01	804.963,40	610.556,94
WESTERN ASSET IMA-B5 ATIVO FI RF	21.026.717,92	0,00	-21.128.382,24	0,00	0,00	101.664,32	261.412,47
					116.564.487,51	3.338.565,82	0,46

Artigo 7º III, Alínea a (Fundos Renda Fixa)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BB PREV RF FLUXO FIC	30.202.413,58	47.504.945,35	-28.784.360,52	0,00	49.251.043,13	328.044,72	686.958,43
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	3.654.085,71	0,00	-3.669.154,18	0,00	0,00	15.068,47	72.185,78
BNP PARIBAS INFLAÇÃO FI RF	5.497.956,39	0,00	0,00	0,00	5.664.530,60	166.574,21	148.981,06
BRÁDESCO FI RF IDKA PRE 2	25.059.761,04	0,00	0,00	0,00	25.275.878,08	216.117,04	213.075,30
BRÁDESCO FI RF MAXI PODER PÚBLICO	7.601.948,80	4.790.000,00	-4.860.000,00	0,00	7.565.677,22	33.728,42	115.841,76
BRÁDESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PÚBLICO	0,00	518.234,27	-298.173,76	0,00	220.889,60	829,09	829,09
MONGERAL AEGON INFLAÇÃO REFERENCIADO IMA-B FI RF LP	8.594.416,81	0,00	0,00	0,00	8.863.231,82	268.815,01	239.224,51
XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP	16.770.405,79	0,00	0,00	0,00	17.252.559,52	482.153,73	582.579,78
					114.093.809,97	1.511.330,69	0,21

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 31/03/2022

### EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
ICATU VANGUARDA FI RF INFLAÇÃO CRED PRIV	39.046.578,44	0,00	0,00	0,00	40.163.920,66	1.117.342,22	1.491.242,35
MONGERAL AEGON CRÉDITO PRIVADO FI RF LONGO PRAZO	23.923.362,21	0,00	0,00	0,00	24.163.507,82	240.145,61	638.707,78
RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA	4.096.353,51	3.669.154,18	0,00	0,00	7.829.655,17	64.147,48	130.499,32
					72.157.083,65	1.421.635,31	0,20

Artigo 8º I (Fundos de Ações)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
ARX INCOME INSTITUCIONAL FIC FIA	9.258.461,73	0,00	0,00	0,00	9.737.789,76	479.328,03	1.162.807,80
AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIA	25.060.803,18	0,00	0,00	0,00	26.284.241,24	1.223.438,06	1.522.759,71
BB AÇÕES AGRO FIC FI	8.971.125,46	0,00	0,00	0,00	9.661.911,10	690.785,64	671.659,58
BB AÇÕES QUANTITATIVO FIC FI	5.509.972,93	0,00	0,00	0,00	5.788.944,30	278.971,37	597.080,37
BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	5.874.723,21	0,00	0,00	0,00	6.307.319,36	432.596,15	557.074,57
CONSTANCIA FUNDAMENTO FI DE ACOES	17.006.389,60	0,00	0,00	0,00	18.307.312,89	1.300.923,29	1.775.233,38
CONSTÂNCIA LEGAN BRASIL FIA	12.602.333,82	0,00	0,00	0,00	13.143.438,83	541.105,01	1.281.335,36
OCCAM FIC FIA	16.367.045,53	0,00	0,00	0,00	16.998.099,51	631.053,98	1.792.489,32
QUELUZ VALOR FI EM ACOES	2.246.709,52	0,00	0,00	0,00	2.340.612,66	93.903,14	291.640,58
SAFRA AÇÕES LIVRE FIC FIA	2.243.061,66	0,00	0,00	0,00	2.398.464,22	155.402,56	199.761,63
VINCI GAS DIVIDENDOS FI EM AÇÕES	16.985.633,65	0,00	0,00	0,00	17.858.950,83	873.317,18	2.382.360,68
VINCI MOSAICO FIA	17.465.852,78	0,00	0,00	0,00	18.196.268,98	730.416,20	1.804.866,88
VINCI SELECTION EQUITIES FIA	16.364.730,00	0,00	0,00	0,00	17.068.365,60	703.635,60	1.427.646,62
					164.091.719,28	8.134.876,21	1,13

Artigo 9º II (Fundos de Investimento no Exterior)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
ACCESS USA COMPANIES FIA - INVESTIMENTO NO EXTERIOR	6.214.191,35	0,00	0,00	0,00	5.856.709,40	-357.481,95	-1.808.942,47
ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE	8.657.922,34	0,00	0,00	0,00	8.359.198,63	-298.723,71	-625.819,19
AXA WF FRAMLINGTON ROBOTEC ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	2.415.540,55	0,00	0,00	0,00	2.418.183,31	2.642,76	-402.022,43
BB MULTIMERCADO SCHRODER INVESTIMENTO NO EXTERIOR	7.148.679,24	0,00	0,00	0,00	6.793.704,65	-354.974,59	-1.596.202,38

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 31/03/2022

**EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS**

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
<b>FI</b>							
MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FI MULT INVESTIMENTO NO EXTERIOR	3.635.885,13	0,00	0,00	0,00	3.517.179,33	-118.705,80	-1.158.483,35
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	10.224.995,96	0,00	0,00	0,00	9.389.823,41	-835.172,55	-4.403.892,39
SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	4.884.632,83	-115.367,17	-115.367,17
					41.219.431,56	-2.077.783,01	-0,29
<b>Artigo 9º III (Ações - BDR Nível I)</b>							
Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BB AÇÕES BOLSAS GLOBAIS ATIVO FIC DE FIA - BDR ETF NÍVEL I	4.742.941,93	0,00	0,00	0,00	4.875.230,56	132.288,63	-164.299,99
SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB	10.476.824,10	0,00	0,00	0,00	10.002.596,74	-474.227,36	-2.797.523,05
					14.877.827,30	-341.938,73	-0,05
<b>Artigo 10º I (Fundos Multimercados)</b>							
Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO	52.723.986,11	0,00	0,00	0,00	55.182.046,08	2.458.059,97	-622.373,19
RIO BRAVO PROTEÇÃO FI MULTIMERCADO	11.783.273,60	0,00	0,00	0,00	12.077.210,01	293.936,41	77.210,01
					67.259.256,09	2.751.996,38	0,38

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 31/03/2022

**EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS**

**Análise de Liquidez**

Período	Valor (R\$)	(%)	Valor Acumulado (R\$)	(%) Acum.
de 0 a 30 dias	508.110.698,92	65,41	508.110.698,92	65,41
de 31 a 365 dias	62.867.044,43	8,09	570.977.743,35	73,50
acima de 365 dias	205.845.933,27	26,50	776.823.676,62	100,00

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 31/03/2022

**EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS**

**Performance dos Fundos**

Fundo	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
<b>Variação da Estratégia</b>							
ICATU VANGUARDA FI RF INFLACAO CRED PRIV Var. IMA-B 5 p.p.	2,86 0,25	3,86 0,04	3,86 0,04	5,70 -0,22	8,74 0,02	20,73 2,77	27,59 -1,38
RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA % do CDI	1,03 111,94	2,70 111,25	2,70 111,25	4,81 111,62	7,49 116,83	12,69 144,46	12,98 88,25
MONGERAL AEGON CRÉDITO PRIVADO FI RF LONGO PRAZO % do CDI	1,00 108,70	2,72 111,98	2,72 111,98	4,93 114,25	8,26 128,85	12,60 143,44	13,48 91,64
BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO % do CDI	0,89 96,42	2,41 99,36	2,41 99,36	4,20 97,48	6,27 97,83	8,02 91,29	13,57 92,26
MONGERAL AEGON INFLAÇÃO REFERENCIADO IMA-B FI RF LP Var. IMA-B TOTAL p.p.	3,13 0,06	2,77 -0,10	2,77 -0,10	3,93 -0,04	4,08 -0,42	14,32 -1,04	24,82 -1,08
BNP PARIBAS INFLAÇÃO FI RF Var. IMA-B TOTAL p.p.	3,03 -0,04	2,70 -0,17	2,70 -0,17	3,47 -0,50	3,34 -1,16	13,20 -2,16	23,56 -2,34
BRADESCO FI RF IDKA PRE 2 % do CDI	0,86 93,39	0,85 35,07	0,85 35,07	1,27 29,55	0,26 3,99	1,99 22,63	15,12 102,83
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI % do CDI	0,96 104,35	2,57 105,87	2,57 105,87	4,55 105,47	6,77 105,64	9,24 105,21	14,50 98,55
BB PREV RF FLUXO FIC % do CDI	0,83 90,19	2,18 89,84	2,18 89,84	3,79 88,01	5,27 82,24	6,45 73,43	11,03 75,02
BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO % do CDI	0,71 77,42	1,82 75,17	1,82 75,17	3,11 72,13	4,19 65,30	4,47 50,91	7,34 49,87
XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP Var. IPCA p.p.	2,88 1,26	3,49 0,29	3,49 0,29	5,76 -0,49	8,65 -2,65	18,82 0,74	28,25 6,26
NTN-B 150840 (5,791000%) Var. IMA-B TOTAL p.p.	1,76 -1,31	1,16 -1,71	1,16 -1,71	5,74 1,78	10,59 6,09	16,82 1,46	21,23 -4,67
NTN-B 150545 (5,170000%) Var. IMA-B TOTAL p.p.	1,71 -1,36	3,73 0,86	3,73 0,86	5,67 1,70	10,43 5,93	16,49 1,13	20,72 -5,18
NTN-B 150850 (5,732000%) Var. IMA-B TOTAL p.p.	1,75 -1,32	1,19 -1,69	1,19 -1,69	5,76 1,79	10,61 6,11	16,86 1,51	21,30 -4,60
NTN-B 150850 (5,170000%) Var. IMA-B TOTAL p.p.	1,71 -1,36	3,73 0,86	3,73 0,86	8,48 4,51	13,39 8,89	19,67 4,31	24,07 -1,83
NTN-B 150535 (5,523000%) Var. IMA-B TOTAL p.p.	1,74 -1,33	4,01 1,14	4,01 1,14	5,67 1,71	10,44 5,93	16,50 1,14	20,74 -5,16
NTN-B 150545 (5,640100%)	1,75	4,04	4,04	5,73	10,57	16,77	21,16

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 31/03/2022

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Fundo Variação da Estratégia	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
Var. IMA-B TOTAL p.p.	-1,32	1,17	1,17	1,77	6,07	1,42	-4,74
<b>NTN-B 150840 (5,504000%)</b>	<b>1,74</b>	<b>1,18</b>	<b>1,18</b>	<b>5,69</b>	<b>10,49</b>	<b>16,60</b>	<b>20,90</b>
Var. IMA-B TOTAL p.p.	-1,34	-1,69	-1,69	1,73	5,98	1,24	-5,00
<b>NTN-B 150850 (5,540000%)</b>	<b>1,74</b>	<b>4,02</b>	<b>4,02</b>	<b>8,66</b>	<b>13,64</b>	<b>20,01</b>	<b>24,52</b>
Var. IMA-B TOTAL p.p.	-1,33	1,15	1,15	4,70	9,13	4,66	-1,38
<b>FI CAIXA BRASIL IMA B TÍTULOS PÚBLICOS RF LP</b>	<b>3,06</b>	<b>2,82</b>	<b>2,82</b>	<b>3,85</b>	<b>4,23</b>	<b>14,81</b>	<b>24,76</b>
Var. IMA-B TOTAL p.p.	-0,01	-0,05	-0,05	-0,11	-0,27	-0,55	-1,14
<b>SAFRA IMA INSTITUCIONAL FC FI RF</b>	<b>2,99</b>	<b>2,47</b>	<b>2,47</b>	<b>2,27</b>	<b>1,85</b>	<b>11,31</b>	<b>22,51</b>
Var. IMA-B TOTAL p.p.	-0,08	-0,40	-0,40	-1,69	-2,65	-4,05	-3,39
<b>WESTERN ASSET IMA-B5 ATIVO FI RF</b>	<b>2,34</b>	<b>3,12</b>	<b>3,12</b>	<b>4,63</b>	<b>5,77</b>	<b>14,14</b>	<b>27,47</b>
Var. IMA-B 5 p.p.	-0,27	-0,70	-0,70	-1,30	-2,94	-3,82	-1,50
<b>BB PREVIDENCIÁRIO XI TP</b>	<b>2,29</b>	<b>4,03</b>	<b>4,03</b>	<b>5,92</b>	<b>10,12</b>	<b>20,52</b>	<b>32,64</b>
Var. IMA-B 5 p.p.	-0,32	0,21	0,21	-0,00	1,41	2,56	3,67
<b>FI CAIXA BRASIL IMA B 5 TÍTULOS PÚBLICOS RF LP</b>	<b>2,59</b>	<b>3,76</b>	<b>3,76</b>	<b>5,80</b>	<b>8,48</b>	<b>17,37</b>	<b>27,97</b>
Var. IMA-B 5 p.p.	-0,02	-0,06	-0,06	-0,12	-0,24	-0,59	-1,01
<b>BB PREV RF VII</b>	<b>2,29</b>	<b>4,03</b>	<b>4,03</b>	<b>5,92</b>	<b>10,12</b>	<b>17,95</b>	<b>26,13</b>
Var. IMA-B TOTAL p.p.	-0,78	1,16	1,16	1,96	5,62	2,60	0,23
<b>WESTERN ASSET IMA-B ATIVO FI RF</b>	<b>2,78</b>	<b>2,10</b>	<b>2,10</b>	<b>2,50</b>	<b>1,38</b>	<b>11,14</b>	<b>23,87</b>
Var. IMA-B TOTAL p.p.	-0,29	-0,77	-0,77	-1,47	-3,12	-4,22	-2,03
<b>BB PREV RF IPCA</b>	<b>2,41</b>	<b>3,92</b>	<b>3,92</b>	<b>5,51</b>	<b>8,74</b>	<b>18,49</b>	<b>31,85</b>
Var. IPCA + 6,00% p.p.	0,27	-0,77	-0,77	-3,86	-9,24	-14,13	-13,44
<b>BB PREV RF ALOCAÇÃO ATIVA FIC FI</b>	<b>1,34</b>	<b>2,01</b>	<b>2,01</b>	<b>3,02</b>	<b>3,54</b>	<b>8,04</b>	<b>17,28</b>
Var. IMA-GERAL ex-C TOTAL p.p.							
<b>FI CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS RF LP</b>	<b>2,63</b>	<b>3,82</b>	<b>3,82</b>	<b>5,71</b>	<b>8,69</b>	<b>17,87</b>	<b>27,34</b>
Var. IDKA 2 p.p.	0,09	-0,06	-0,06	-0,08	-0,41	-0,58	-1,91
<b>CAIXA BRASIL 2030 III TÍTULOS PÚBLICOS FI RF</b>	<b>3,64</b>	<b>2,58</b>	<b>2,58</b>	<b>4,79</b>	<b>4,93</b>	<b>14,88</b>	<b>26,31</b>
Var. IMA-B TOTAL p.p.	0,56	-0,29	-0,29	0,83	0,43	-0,47	0,41
<b>FI CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS RF</b>	<b>2,66</b>	<b>3,71</b>	<b>3,71</b>	<b>5,82</b>	<b>8,43</b>	<b>17,57</b>	<b>31,56</b>
Var. IMA-B TOTAL p.p.	-0,41	0,84	0,84	1,66	3,92	2,21	5,66
<b>ARX INCOME INSTITUCIONAL FIC FIA</b>	<b>5,18</b>	<b>13,56</b>	<b>13,56</b>	<b>9,47</b>	<b>5,55</b>		
Var. IBOVESPA p.p.	-0,88	-0,92	-0,92	1,34	2,66		
<b>BB AÇÕES AGRO FIC FI</b>	<b>7,70</b>	<b>7,47</b>	<b>7,47</b>	<b>7,01</b>	<b>14,21</b>		
Var. IBOVESPA p.p.	1,64	-7,01	-7,01	-1,11	11,33		
<b>BB AÇÕES QUANTITATIVO FIC FI</b>	<b>5,06</b>	<b>11,50</b>	<b>11,50</b>	<b>8,04</b>	<b>6,30</b>	<b>87,48</b>	<b>54,01</b>
Var. IBOVESPA p.p.	-1,00	-2,98	-2,98	-0,09	3,42	23,15	28,24
<b>VINCI GAS DIVIDENDOS FI EM AÇÕES</b>	<b>5,14</b>	<b>15,39</b>	<b>15,39</b>	<b>12,06</b>	<b>6,27</b>	<b>50,75</b>	<b>35,66</b>

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 31/03/2022

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Fundo Variação da Estratégia	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
Var. IBOVESPA p.p.	-0,92	0,91	0,91	3,93	3,38	-13,58	9,89
<b>CONSTÂNCIA LEGAN BRASIL FIA</b>	<b>4,29</b>	<b>10,80</b>	<b>10,80</b>	<b>2,34</b>	<b>-2,01</b>	<b>46,26</b>	<b>13,78</b>
Var. IBOVESPA p.p.	-1,77	-3,68	-3,68	-5,79	-4,90	-18,08	-11,99
<b>CONSTANCIA FUNDAMENTO FI DE ACOES</b>	<b>7,65</b>	<b>10,74</b>	<b>10,74</b>	<b>5,81</b>	<b>2,50</b>	<b>48,91</b>	<b>36,54</b>
Var. IBOVESPA p.p.	1,59	-3,74	-3,74	-2,32	-0,39	-15,43	10,77
<b>SAFRA AÇÕES LIVRE FIC FIA</b>	<b>6,93</b>	<b>9,09</b>	<b>9,09</b>	<b>-12,22</b>	<b>-15,99</b>	<b>42,83</b>	
Var. IBOVESPA p.p.	0,87	-5,39	-5,39	-20,35	-18,88	-21,50	
<b>VINCI MOSAICO FIA</b>	<b>4,18</b>	<b>11,01</b>	<b>11,01</b>	<b>5,41</b>	<b>-0,94</b>	<b>52,43</b>	<b>37,63</b>
Var. IBOVESPA p.p.	-1,88	-3,47	-3,47	-2,71	-3,82	-11,90	11,86
<b>VINCI SELECTION EQUITIES FIA</b>	<b>4,30</b>	<b>9,13</b>	<b>9,13</b>	<b>2,27</b>	<b>-0,95</b>	<b>49,89</b>	<b>31,54</b>
Var. IBOVESPA p.p.	-1,76	-5,35	-5,35	-5,86	-3,83	-14,45	5,78
<b>AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIA</b>	<b>4,88</b>	<b>6,15</b>	<b>6,15</b>	<b>-2,69</b>	<b>-3,81</b>	<b>48,68</b>	
Var. SMALL CAP p.p.	-3,93	-0,54	-0,54	2,65	5,99	0,22	
<b>BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES</b>	<b>7,36</b>	<b>9,69</b>	<b>9,69</b>	<b>-3,45</b>	<b>-6,37</b>	<b>59,74</b>	<b>32,99</b>
Var. IBOVESPA p.p.	1,30	-4,79	-4,79	-11,57	-9,25	-4,60	7,22
<b>OCCAM FIC FIA</b>	<b>3,86</b>	<b>11,79</b>	<b>11,79</b>	<b>7,09</b>	<b>0,25</b>	<b>57,82</b>	<b>32,77</b>
Var. IBOVESPA p.p.	-2,21	-2,69	-2,69	-1,04	-2,64	-6,52	7,00
<b>QUELUZ VALOR FI EM ACOES</b>	<b>4,18</b>	<b>14,23</b>	<b>14,23</b>	<b>4,65</b>	<b>-7,51</b>	<b>29,80</b>	<b>2,32</b>
Var. IBOVESPA p.p.	-1,68	-0,25	-0,25	-3,47	-10,39	-34,53	-23,44
<b>ACCESS USA COMPANIES FIA - INVESTIMENTO NO EXTERIOR</b>	<b>-5,75</b>	<b>-23,60</b>	<b>-23,60</b>	<b>-15,37</b>	<b>-6,19</b>	<b>58,20</b>	<b>110,14</b>
Var. IBOVESPA p.p.	-11,81	-38,08	-38,08	-23,49	-9,08	-6,14	84,38
<b>BB MULTIMERCADO SCHRODER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI</b>	<b>-4,97</b>	<b>-19,03</b>	<b>-19,03</b>	<b>-13,20</b>	<b>-7,84</b>	<b>57,46</b>	<b>88,25</b>
Var. MSCI ACWI p.p.	1,13	0,94	0,94	-0,55	4,27	10,87	18,13
<b>SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE</b>	<b>-5,06</b>	<b>-20,29</b>	<b>-20,29</b>	<b>-14,88</b>	<b>-10,25</b>		
Var. MSCI ACWI p.p.	1,04	-0,32	-0,32	-2,24	1,86		
<b>ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE</b>	<b>-3,45</b>	<b>-6,97</b>	<b>-6,97</b>	<b>-5,14</b>	<b>-13,00</b>		
Var. MSCI ACWI p.p.	2,64	13,00	13,00	7,51	-0,89		
<b>MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FI MULT INVESTIMENTO NO EXTERIOR</b>	<b>-3,26</b>	<b>-24,78</b>	<b>-24,78</b>	<b>-20,39</b>	<b>-15,52</b>		
Var. MSCI ACWI p.p.	2,83	-4,81	-4,81	-7,74	-3,41		
<b>MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR</b>	<b>-8,17</b>	<b>-31,93</b>	<b>-31,93</b>	<b>-30,82</b>	<b>-31,50</b>	<b>23,14</b>	
Var. IPCA + 6,00% p.p.	-10,31	-36,62	-36,62	-40,19	-49,47	-9,49	
<b>AXA WF FRAMLINGTON ROBOTECH ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR</b>	<b>0,11</b>	<b>-14,26</b>	<b>-14,26</b>	<b>-4,25</b>	<b>1,24</b>	<b>72,76</b>	
Var. MSCI ACWI p.p.	6,20	5,71	5,71	8,40	13,36	26,16	
<b>BB AÇÕES BOLSAS GLOBAIS ATIVO FIC DE FIA - BDR ETF NÍVEL I</b>	<b>2,79</b>	<b>-3,26</b>	<b>-3,26</b>	<b>4,68</b>	<b>10,71</b>		
Var. MSCI World p.p.							
<b>SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB</b>	<b>-4,53</b>	<b>-21,86</b>	<b>-21,86</b>	<b>-12,08</b>	<b>-6,29</b>	<b>49,12</b>	<b>81,53</b>

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 31/03/2022

### EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Fundo	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
Variação da Estratégia							
Var. IBOVESPA p.p.	-10,59	-36,33	-36,33	-20,21	-9,17	-15,22	55,76
RIO BRAVO PROTEÇÃO FI MULTIMERCADO	2,49	0,68					
Var. IBOVESPA p.p.	-3,57	-9,31					
BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO	4,66	-2,89	-2,89	9,85	21,37		
Var. S&P 500 p.p.	9,41	16,41	16,41	18,24	26,54		
GUARULHOS - CONSOLIDADO	2,42	1,94	1,94	3,22	4,33	18,42	22,69
Var. IPCA + 4,96% p.p.	0,37	-2,49	-2,49	-5,62	-12,49	-11,62	-18,37
CDI	0,92	2,42	2,42	4,31	6,41	8,78	14,71
IBOVESPA	6,06	14,48	14,48	8,13	2,89	64,34	25,77
INPC + 6,00%	2,23	4,91	4,91	9,38	18,43	34,19	47,02
IPCA + 6,00%	2,14	4,69	4,69	9,37	17,98	32,62	45,29

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 31/03/2022

### EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

#### Indicadores Econômicos

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
IPCA	1,62	3,20	3,20	6,25	11,30	18,09	21,99	27,57	30,99
INPC	1,71	3,42	3,42	6,26	11,73	19,48	23,44	29,20	31,22
IGPM	1,74	5,49	5,49	7,11	14,77	50,46	60,70	73,99	74,34
SELIC	0,92	2,42	2,42	4,31	6,41	8,78	14,71	21,99	32,26

#### Investimentos no Exterior

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
S&P 500	-4,75	-19,30	-19,30	-8,39	-5,17	59,75	94,34	144,53	186,72
MSCI ACWI	-6,10	-19,97	-19,97	-12,65	-12,11	46,60	70,12	100,67	137,04

#### Meta Atuarial

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
IPCA + 4,00%	1,97	4,20	4,20	8,34	15,75	27,68	37,22	49,19	59,20
IPCA + 5,00%	2,05	4,45	4,45	8,86	16,86	30,14	41,22	55,00	66,95
IPCA + 5,50%	2,10	4,57	4,57	9,11	17,42	31,38	43,24	57,97	70,94
IPCA + 5,89%	2,13	4,66	4,66	9,31	17,85	32,35	44,84	60,31	74,11
IPCA + 6,00%	2,14	4,69	4,69	9,37	17,98	32,62	45,29	60,98	75,01
INPC + 4,00%	2,06	4,42	4,42	8,35	16,20	29,19	38,85	51,10	59,47
INPC + 6,00%	2,23	4,91	4,91	9,38	18,43	34,19	47,02	63,04	75,31

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 31/03/2022

### EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

#### Movimentações

APR	Data	Ativo	Aplicação	Resgate	Quantidade	Valor Cota
977	02/03/2022	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	10.659,30	2.930,41585000	3,6374701000
976	02/03/2022	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	19.340,70	5.317,07584000	3,6374701000
978	03/03/2022	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	16.482,15	4.529,19740000	3,6390895000
979	03/03/2022	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	23.517,85	6.462,56434000	3,6390895000
956	03/03/2022	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	1.800.000,00	494.629,21976000	3,6390895000
969	04/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	792,79	0,00	357,93244700	2,2149151470
927	04/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	13.575,92	6.129,31832600	2,2149151470
926	07/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	2.000.000,00	902.653,09490200	2,2156906250
914	08/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	40.727,57	0,00	18.374,82807500	2,2164871330
925	08/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	100.032,52	45.131,10791900	2,2164871330
957	08/03/2022	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	1.353.231,11	371.409,05476000	3,6435060000
958	08/03/2022	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	746.768,89	204.958,87478000	3,6435060000
968	09/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	962,55	0,00	434,10818800	2,2173044080
924	09/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	6.616,00	2.983,80320500	2,2173044080
967	14/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	143.802,09	64.784,60396400	2,2196954400
937	14/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	24.586,07	11.076,32585800	2,2196954400
923	14/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	61.229,27	27.584,53655200	2,2196954400
959	14/03/2022	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	840.000,00	230.184,81430000	3,6492416000
966	15/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	5.000.000,00	2.251.750,33507400	2,2204948400
922	15/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	111.726,98	0,00	50.316,25293000	2,2204948400
915	15/03/2022	BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	0,00	3.669.154,18	1.493.633,42355300	2,4565292420
970	15/03/2022	RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA	3.557.427,20	0,00	1.094.679,38008030	3,2497435000
972	16/03/2022	SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE	5.000.000,00	0,00	4.281.151,06795020	1,1679102000
921	16/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	111.726,98	50.298,14947300	2,2212940470
936	16/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	10.306,08	4.639,67389400	2,2212940470
971	16/03/2022	RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA	111.726,98	0,00	34.359,83646330	3,2516738000
973	17/03/2022	WESTERN ASSET IMA-B5 ATIVO FI RF	0,00	21.128.382,24	8.512.818,16966260	2,4819492000
965	18/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	21.128.382,24	0,00	9.504.653,91313800	2,2229512440

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 31/03/2022

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

APR	Data	Ativo	Aplicação	Resgate	Quantidade	Valor Cota
938	18/03/2022	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	39.813,50	0,00	23.313,45550000	1,7077477000
947	18/03/2022	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	193.673,89	0,00	113.408,95965000	1,7077477000
949	21/03/2022	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	2.199,22	1.287,35224000	1,7083281000
980	22/03/2022	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	9.649,78	2.637,94688000	3,6580667000
981	22/03/2022	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	40.350,22	11.030,47684000	3,6580667000
960	22/03/2022	BB PREV RF ALOCAÇÃO ATIVA FIC FI	0,00	13.256.040,69	8.612.785,66156700	1,5391118752
964	22/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	1.354.758,54	0,00	608.954,86553100	2,2247273430
975	22/03/2022	NTN-B 150840 (5,791000%)	11.925.043,16	0,00	3.000,00000000	3,975,0143900000
920	22/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	23.959,66	10.769,70626300	2,2247273430
935	22/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	39.593,55	0,00	17.797,03482500	2,2247273430
939	22/03/2022	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	50.000,00	0,00	29.258,21074000	1,7089220000
941	23/03/2022	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	14.061,44	8.225,46559000	1,7095008000
934	24/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	716,46	0,00	321,78885200	2,2264910480
963	25/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	20.773.317,43	0,00	9.326.301,00935700	2,2273908390
933	25/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	2.677.916,36	0,00	1.202.266,03841200	2,2273908390
919	25/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	139.110,61	62.454,51295100	2,2273908390
942	25/03/2022	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	10.799,95	6.313,38478000	1,7106434000
948	25/03/2022	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	166.005,05	0,00	97.042,46368000	1,7106434000
918	28/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	70.022,00	31.424,68187500	2,2282484920
950	28/03/2022	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	191.865,44	112.121,60741000	1,7112263000
940	28/03/2022	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	68.741,83	0,00	40.171,09251000	1,7112263000
951	28/03/2022	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	56.758,19	33.168,13797000	1,7112263000
952	29/03/2022	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	827,59	483,46584000	1,7117859000
943	29/03/2022	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	388,32	228,85080000	1,7117859000
962	30/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	237.892,04	106.678,94319500	2,2299812210
917	30/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	132.656,76	59.487,83727400	2,2299812210
928	30/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	25.000,00	11.210,85673900	2,2299812210
932	30/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	12.383,63	5.553,24407400	2,2299812210
944	30/03/2022	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	3.370,00	1.968,00365000	1,7123952000
953	30/03/2022	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	383,84	224,15387000	1,7123952000

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 31/03/2022

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

APR	Data	Ativo	Aplicação	Resgate	Quantidade	Valor Cota
961	31/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	20.631.460,89	9.248.161,81145100	2,2308715300
974	31/03/2022	NTN-B 150840 (5,504000%)	20.631.460,89	0,00	5.000,00000000	4,126,2921790000
929	31/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	10.000,00	4.482,55305900	2,2308715300
930	31/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	30.000,00	13.447,65917500	2,2308715300
916	31/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	1.365.332,48	0,00	612.017,52841400	2,2308715300
931	31/03/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	10.718,40	0,00	4.804,57967000	2,2308715300
955	31/03/2022	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	4.790.000,00	0,00	1.305.749,72033000	3,6683906000
954	31/03/2022	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	5.806,94	3.389,90551000	1,7130094000
946	31/03/2022	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	441,66	257,82696000	1,7130094000
945	31/03/2022	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	11.271,17	6.579,75068000	1,7130094000
<b>Total</b>			<b>94.038.837,85</b>	<b>71.996.111,39</b>		

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 31/03/2022

**EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS**

**Análise de Risco**

Horizonte: 21 dias / Nível de Confiança: 95,0% Value-At-Risk (R\$): 21.394.225,63 Value-At-Risk: 2,75%

	Volatilidade <sup>(1)</sup>	VaR <sup>(2)</sup>	CVaR <sup>(3)</sup>	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
GUARULHOS - CONSOLIDADO	7,70	2,75	2,75	0,20	2,42	776.823.676,62	100,00

Renda Fixa Value-At-Risk: 0,73%

Artigo 7º I, Alínea a

Ativo	Volatilidade <sup>(1)</sup>	VaR <sup>(2)</sup>	CVaR <sup>(3)</sup>	BVaR <sup>(4)</sup>	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
NTN-B 150535 (5,523000%)	0,48	0,24	0,00	1,95	1,71	1,74	36.884.504,47	4,75
NTN-B 150545 (5,170000%)	0,48	0,44	0,00	1,96	1,65	1,71	3.118.526,03	0,40
NTN-B 150545 (5,640100%)	0,48	0,24	0,00	1,95	1,73	1,75	25.619.001,23	3,30
NTN-B 150840 (5,504000%)	0,48	0,24	-0,00	2,00	1,71	1,74	20.631.460,90	2,66
NTN-B 150840 (5,791000%)	0,48	0,25	-0,00	2,00	1,76	1,76	11.998.799,09	1,54
NTN-B 150850 (5,170000%)	0,48	0,32	0,00	2,00	1,65	1,71	3.065.847,23	0,39
NTN-B 150850 (5,540000%)	0,48	0,18	-0,00	1,98	1,72	1,74	30.296.878,40	3,90
NTN-B 150850 (5,732000%)	0,48	0,26	-0,00	2,00	1,75	1,75	54.945.043,91	7,07
<b>Sub-total</b>	0,48	0,16	-0,00		1,73	1,74	186.560.061,26	24,02

Artigo 7º I, Alínea b

Ativo	Volatilidade <sup>(1)</sup>	VaR <sup>(2)</sup>	CVaR <sup>(3)</sup>	BVaR <sup>(4)</sup>	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
FI CAIXA BRASIL IMA B TÍTULOS PÚBLICOS RF LP	5,63	1,96	0,02	0,01	0,38	3,06	14.765.094,83	1,90
FI CAIXA BRASIL IMA B 5 TÍTULOS PÚBLICOS RF LP	2,81	1,06	0,00	0,01	0,59	2,59	6.422.509,44	0,83
WESTERN ASSET IMA-B ATIVO FI RF	7,09	2,56	0,05	0,77	0,26	2,78	29.708.889,01	3,82
FI CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS RF LP	3,07	1,11	0,01	0,20	0,55	2,63	22.224.621,55	2,86
WESTERN ASSET IMA-B5 ATIVO FI RF	4,05	NaN	0,00	NaN	0,35	2,34	0,00	0,00
BB PREV RF IPCA	2,16	0,89	0,00	0,87	0,69	2,41	7.827.347,09	1,01
BB PREV RF VII	1,68	0,73	0,00	1,95	0,81	2,29	363.638,13	0,05
BB PREVIDENCIÁRIO XI TP	1,68	0,74	0,00	0,95	0,81	2,29	6.981.356,67	0,90

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 31/03/2022

**EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS**

Ativo	Volatilidade <sup>(1)</sup>	VaR <sup>(2)</sup>	CVaR <sup>(3)</sup>	BVaR <sup>(4)</sup>	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
BB PREV RF ALOCAÇÃO ATIVA FIC FI	2,61	NaN	0,00	NaN	0,16	1,34	0,00	0,00
SAFRA IMA INSTITUCIONAL FC FI RF	5,77	2,27	0,02	0,39	0,36	2,99	16.812.505,87	2,16
FI CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS RF	3,42	1,40	0,00	1,07	0,51	2,66	4.343.050,00	0,56
CAIXA BRASIL 2030 III TITULOS PUBLICOS FI RF	6,82	2,61	0,01	0,89	0,40	3,64	7.115.474,92	0,92
<b>Sub-total</b>	4,58	1,69	0,12		0,39	2,70	116.564.487,51	15,01

Artigo 7º III, Alínea a

Ativo	Volatilidade <sup>(1)</sup>	VaR <sup>(2)</sup>	CVaR <sup>(3)</sup>	BVaR <sup>(4)</sup>	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
BNP PARIBAS INFLAÇÃO FI RF	6,10	2,08	0,01	0,17	0,35	3,03	5.664.530,60	0,73
BRABESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,04	0,04	0,00	0,03	-0,90	0,89	7.565.677,22	0,97
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	0,07	NaN	0,00	NaN	0,54	0,96	0,00	0,00
BB PREV RF FLUXO FIC	0,03	0,03	0,00	0,00	-3,22	0,83	49.251.043,13	6,34
BRABESCO FI RF IDKA PRE 2	5,51	2,08	0,03	2,09	-0,01	0,86	25.275.878,08	3,25
BRABESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,03	0,03	0,00	0,01	-7,05	0,71	220.889,60	0,03
MONGERAL AEGON INFLAÇÃO REFERENCIADO IMA-B FI RF LP	5,98	2,12	0,01	0,18	0,37	3,13	8.863.231,82	1,14
XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP	4,09	1,41	0,01	1,38	0,48	2,88	17.252.559,52	2,22
<b>Sub-total</b>	2,85	0,89	0,06		0,23	1,58	114.093.809,97	14,69

Artigo 7º V, Alínea b

Ativo	Volatilidade <sup>(1)</sup>	VaR <sup>(2)</sup>	CVaR <sup>(3)</sup>	BVaR <sup>(4)</sup>	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA	0,10	0,06	0,00	0,05	1,08	1,03	7.829.655,17	1,01
ICATU VANGUARDA FI RF INFLACAO CRED PRIV	4,43	1,62	0,04	0,67	0,44	2,86	40.163.920,66	5,17
MONGERAL AEGON CRÉDITO PRIVADO FI RF LONGO PRAZO	0,08	0,05	0,00	0,04	0,95	1,00	24.163.507,82	3,11
<b>Sub-total</b>	2,50	0,90	0,04		0,44	2,03	72.157.083,65	9,29

Renda Variável Value-At-Risk: 8,30%

Artigo 8º I

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 31/03/2022

**EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS**

Ativo	Volatilidade <sup>(1)</sup>	VaR <sup>(2)</sup>	CVaR <sup>(3)</sup>	BVaR <sup>(4)</sup>	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
VINCI GAS DIVIDENDOS FI EM AÇÕES	17,40	6,71	0,13	2,41	0,24	5,14	17.858.950,83	2,30
CONSTANCIA FUNDAMENTO FI DE ACOES	20,82	9,00	0,18	3,03	0,32	7,65	18.307.312,89	2,36
BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	29,56	14,60	0,10	9,07	0,22	7,36	6.307.319,36	0,81
QUELUZ VALOR FI EM ACOES	18,82	8,50	0,02	2,11	0,17	4,18	2.340.612,66	0,30
CONSTÂNCIA LEGAN BRASIL FIA	18,26	8,06	0,11	1,56	0,18	4,29	13.143.438,83	1,69
VINCI SELECTION EQUITIES FIA	18,87	8,21	0,16	2,56	0,18	4,30	17.068.365,60	2,20
OCCAM FIC FIA	18,91	8,21	0,14	2,69	0,16	3,86	16.998.099,51	2,19
VINCI MOSAICO FIA	24,54	10,02	0,20	4,46	0,13	4,18	18.196.268,98	2,34
ARX INCOME INSTITUCIONAL FIC FIA	20,94	9,11	0,10	2,21	0,20	5,18	9.737.789,76	1,25
AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIA	17,50	8,75	0,25	6,49	0,23	4,88	26.284.241,24	3,38
BB AÇÕES AGRO FIC FI	14,83	7,23	0,07	4,82	0,46	7,70	9.661.911,10	1,24
BB AÇÕES QUANTITATIVO FIC FI	20,50	8,09	0,05	2,33	0,20	5,06	5.788.944,30	0,75
SAFRA AÇÕES LIVRE FIC FIA	35,42	18,72	0,04	13,62	0,17	6,93	2.398.464,22	0,31
<b>Sub-total</b>	<b>18,78</b>	<b>8,30</b>	<b>1,57</b>		<b>0,23</b>	<b>5,22</b>	<b>164.091.719,28</b>	<b>21,12</b>

**Investimentos Estruturados**

Value-At-Risk: 8,11%

Artigo 10º I

Ativo	Volatilidade <sup>(1)</sup>	VaR <sup>(2)</sup>	CVaR <sup>(3)</sup>	BVaR <sup>(4)</sup>	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO	22,41	9,57	0,54	6,56	0,17	4,66	55.182.046,08	7,10
RIO BRAVO PROTEÇÃO FI MULTIMERCADO	6,34	2,88	0,03	7,32	0,25	2,49	12.077.210,01	1,55
<b>Sub-total</b>	<b>19,21</b>	<b>8,11</b>	<b>0,57</b>		<b>0,17</b>	<b>4,27</b>	<b>67.259.256,09</b>	<b>8,66</b>

**Investimentos no Exterior**

Value-At-Risk: 9,00%

Artigo 9º II

Ativo	Volatilidade <sup>(1)</sup>	VaR <sup>(2)</sup>	CVaR <sup>(3)</sup>	BVaR <sup>(4)</sup>	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
ACCESS USA COMPANIES FIA - INVESTIMENTO NO EXTERIOR	34,35	14,40	0,05	15,60	-0,19	-5,75	5.856.709,40	0,75
ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC	34,41	11,49	0,08	9,64	-0,13	-3,45	8.359.198,63	1,08

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 31/03/2022

**EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS**

Ativo	Volatilidade <sup>(1)</sup>	VaR <sup>(2)</sup>	CVaR <sup>(3)</sup>	BVaR <sup>(4)</sup>	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
FIA IE								
AXA WF FRAMLINGTON ROBOTECH ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	35,54	14,18	0,03	9,27	-0,02	0,11	2.418.183,31	0,31
BB MULTIMERCADO SCHRODER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI	19,81	9,33	0,01	10,41	-0,30	-4,97	6.793.704,65	0,87
MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FI MULT INVESTIMENTO NO EXTERIOR	31,06	13,37	0,01	14,51	-0,13	-3,26	3.517.179,33	0,45
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	42,88	16,50	0,09	16,50	-0,21	-8,17	9.389.823,41	1,21
SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE	21,25	8,41	0,01	9,77	-0,28	-5,06	4.884.632,83	0,63
<b>Sub-total</b>	<b>27,20</b>	<b>9,47</b>	<b>0,28</b>		<b>-0,23</b>	<b>-5,42</b>	<b>41.219.431,56</b>	<b>5,31</b>

Artigo 9º III

Ativo	Volatilidade <sup>(1)</sup>	VaR <sup>(2)</sup>	CVaR <sup>(3)</sup>	BVaR <sup>(4)</sup>	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB	26,18	10,77	0,07	12,50	-0,21	-4,53	10.002.596,74	1,29
BB AÇÕES BOLSAS GLOBAIS ATIVO FIC DE FIA - BDR ETF NÍVEL I	21,41	8,62	0,04	11,54	0,09	2,79	4.875.230,56	0,63
<b>Sub-total</b>	<b>23,62</b>	<b>9,22</b>	<b>0,11</b>		<b>-0,13</b>	<b>-2,25</b>	<b>14.877.827,30</b>	<b>1,92</b>

O Controle Interno descreve o contido acima para melhor consubstanciar a essa Presidência a interpretação do quadro que se apresenta.

Como já exposto, no caso é crível ao setor responsável e o Comitê de Investimentos, em conjunto com o Conselho Administrativo e essa Presidência ficarem atentos ao mercado, para, se o caso, efetuar revisões dos critérios e alocações dos investimentos.

Os procedimentos de credenciamento das instituições seguem os preceitos delineados na Instrução Normativa nº 002/2017 que segue os regramentos do Ministério do Trabalho e Previdência, Conselho Monetário Nacional e o QDD (Questionário Due Diligence), disponibilizado pela ANBIMA, os quais delineiam o formulário válido para o devido Credenciamento das Instituições Financeiras.

Destaca-se, ainda, que os processos de credenciamento são avaliados e aprovados pelo Comitê de Investimentos, e, posteriormente homologados pela Autoridade Administrativa do IPREF.

Foram avaliados processos de credenciamento de instituições financeiras pelo integral de análise, conforme listagem abaixo:

#### Processos de Credenciamento

INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS CREDENCIADAS		
Nome da Instituição	Data do Credenciamento	Número processo administrativo
PRIVATIZA AGENTES AUTÔNOMOS DE INVESTIMENTOS SOCIEDADE SIMPLES	31/01/2022	106/22
BANCO DO BRASIL GESTÃO DE RECURSOS DTVM S.A.	31/01/2022	107/22
CONSTÂNCIA INVESTIMENTOS LTDA.	03/03/2022	251/22
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT BRASIL LTDA.	03/03/2022	243/22
XP ALLOCATION ASSET MANAGEMENT LTDA.	28/03/2022	299/22
RBR GESTÃO DE RECURSOS LTDA	28/03/2022	300/22

Os referidos processos, a princípio, foram analisados nos termos da Instrução Normativa nº 002/2017-IPREF, sendo os mesmos aprovados pelo Comitê de Investimentos e Homologado pela Autoridade Administrativa do IPREF e pode-se verificar que, a princípio, seguiram os padrões estabelecidos na referida regulamentação.

O processo de elaboração e aprovação da política de investimentos, como dito é efetuado no Instituto com a elaboração conduzida por parte do Comitê de Investimentos e deliberado pelo Conselho Administrativo, o que importa em transparência e duplo grau de abordagem.

No que tange a autorização para aplicação ou resgate há deliberação do Comitê de investimentos que delibera pelas aplicações e resgates, e, após esta deliberação o Setor de Investimentos operacionaliza o processo, encaminhando a Autoridade Administrativa que é responsável por ratificar os atos do Comitê, e, após este trâmite, o processo retorna ao Setor de Investimentos para as execuções deliberadas e decididas, seguindo um padrão transparente de deliberações e decisões.

Com isso, já encaminhamos uma recomendações nos trimestres passados, para no caso ter ciência da disposição expressa do Tribunal de Contas para essa Presidência e efetuamos recomendações, que ora repetimos e incluímos outra: 1) que ocorra a cientificação do Setor Técnico de Investimentos, Comitê de Investimentos e Conselhos do IPREF; 2) instrução de um procedimento administrativo próprio para substanciar, ao longo do ano, ajustes, respostas e justificativas ao Tribunal de Contas na tomada de contas do ano de 2022 ou em qualquer momento, bem como eventualmente respostas pontuais para outros órgãos e até mesmo à Prefeitura que tem o hábito de encaminhar esses alertas e com esses autos seja efetivada uma análise preliminar dessa Presidência, com sugestão de avaliação da Diretoria Administrativa e Financeira, do Setor Técnico de Investimentos, Comitê de Investimentos e Conselhos do IPREF; 3) Pedido de relatório da empresa de consultoria de investimento descrevendo de forma detalhada o panorama de investimento do IPREF ao longo do ano.

### III - Do Resultado das Execuções Orçamentária e Financeira

Consoante os dados coletados através de informações prestadas pela Contabilidade do IPREF, passamos a especificar os números previstos e a execução, no período compreendido entre 01/01/2022 a 31/03/2022, senão vejamos:

#### Receitas

RECEITAS ORÇAMENTARIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
RECEITAS CORRENTES	R\$ 395.979.983,00	R\$ 395.979.983,00	R\$ 132.162.156,43
Receitas de Contribuições	R\$ 277.589.483,00	R\$ 277.589.483,00	R\$ 90.301.113,35
Contribuições Sociais	R\$ 277.589.483,00	R\$ 277.589.483,00	R\$ 90.301.113,35
Receita Patrimonial	R\$ 80.767.200,00	R\$ 80.767.200,00	R\$ 33.700.342,48
Receitas de Valores Mobiliários	R\$ 80.767.200,00	R\$ 80.767.200,00	R\$ 33.700.342,48
Receita de Serviços	R\$ 37.046.500,00	R\$ 37.046.500,00	R\$ 8.013.398,36
Outras Receitas Correntes	R\$ 576.800,00	R\$ 576.800,00	R\$ 147.311,24
Multas e Juros de Mora	R\$ 4.600,00	R\$ 4.600,00	R\$ 16.597,48
Indenizações e Restituições	R\$ 163.450,00	R\$ 163.450,00	R\$ 29.656,82
Receitas Correntes Diversas	R\$ 408.750,00	R\$ 408.750,00	R\$ 101.056,94
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 15.400,00	R\$ 15.400,00	R\$ -
Alienação de Bens	R\$ 15.400,00	R\$ 15.400,00	R\$ -
Alienação de Bens Móveis	R\$ 15.400,00	R\$ 15.400,00	R\$ -
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>R\$ 395.995.383,00</b>	<b>R\$ 395.995.383,00</b>	<b>R\$ 132.162.156,43</b>

Previsão Inicial - Média Trimestral	Previsão Atualizada (Ano)	Média Trimestral (Previsão)	Receitas Realizadas no Trimestre	Receita Realizadas no Trimestre (-) Média Trimestral	Déficit (-) ou Superávit (+)
RECEITAS CORRENTES	R\$ 395.979.983,00	R\$ 98.994.995,75	R\$ 132.162.156,43	R\$ 33.167.160,68	Superávit
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 15.400,00	R\$ 3.850,00	R\$ -	R\$ -	-

#### Despesas

DESPESAS ORÇAMENTARIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e-f)
DESPESAS CORRENTES	R\$ 260.428.631,20	R\$ 260.463.631,20	R\$ 81.465.661,34	R\$ 55.579.462,31	R\$ 55.408.167,51	R\$ 178.997.969,86
Pessoal e Encargos sociais	R\$ 220.243.243,00	R\$ 220.243.243,00	R\$ 52.516.653,57	R\$ 51.942.595,90	R\$ 51.887.421,05	R\$ 167.726.589,43
Outras Despesas Correntes	R\$ 40.185.388,20	R\$ 40.220.388,20	R\$ 28.949.007,77	R\$ 3.520.746,46	R\$ 3.520.746,46	R\$ 11.271.380,43
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 1.475.450,00	R\$ 1.475.450,00	R\$ 2.259,99	R\$ 2.259,99	R\$ 2.259,99	R\$ 1.473.190,01
Investimentos	R\$ 1.475.450,00	R\$ 1.475.450,00	R\$ 2.259,99	R\$ 2.259,99	R\$ 2.259,99	R\$ 1.473.190,01
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	R\$ 590.368,80	R\$ 590.368,80	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 590.368,80
RESERVA DO RPPS	R\$ 315.500.933,00	R\$ 315.465.933,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 315.465.933,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>R\$ 577.995.383,00</b>	<b>R\$ 577.995.383,00</b>	<b>R\$ 81.467.921,33</b>	<b>R\$ 55.581.722,30</b>	<b>R\$ 55.410.427,50</b>	<b>R\$ 496.527.461,67</b>

Previsão Inicial - Média Trimestral	Dotação Atualizada (Ano)	Média (Dotação Trimestral)	Despesas Empenhadas	Média Trimestral (-) Despesas Empenhadas	Déficit (-) ou Superávit (+)
DESPESAS CORRENTES	R\$ 260.463.631,20	R\$ 65.107.157,80	R\$ 81.465.661,34	-R\$16.358.503,54	Déficit
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 1.475.450,00	R\$ 368.862,50	R\$ 2.259,99	R\$ 366.602,51	Superávit
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	R\$ 590.368,80	R\$ 147.592,20	R\$ -	R\$ -	-
RESERVA DO RPPS	R\$ 315.465.933,00	R\$ 78.875.233,25	R\$ -	R\$ -	-

<b>SUPERÁVIT</b>	<b>R\$ 50.694.235,10</b>
------------------	--------------------------

Analisando as informações do quadro podemos perceber no que tange as receitas que entre os meses de janeiro a março de 2022 foram realizadas acima do valor previsto, exceção feita as receitas de capital.

Devemos salientar que a previsão contida é anual e assim, produzindo uma média trimestral encontra-se acima da expectativa orçamentária, salientando, inclusive, que como será objeto de citação nas próximas linhas o pagamento do acordo efetuado com a Prefeitura tem ocorrido e assim, para efeito do efetivo cumprimento está em consonância com o orçado anualmente, porém maiores detalhes serão oferecidos dentro do contexto de análise anual e assim, posteriormente no relatório anual efetuaremos as observações finais sobre a execução orçamentária, bem como, os destaques já gerados do Tribunal de Contas.

Com isso, no que tange a receita, exceção feita as receitas de capital, os números do trimestre em discussão encontram-se em conformidade ao que foi previsto e até o momento perfazendo o cumprimento dessa meta, porém com arrecadação na média superior ao previsto.

No que tange a despesa devemos salientar que dentro do nosso conceito de análise que informa que está abaixo da meta, estamos falando de previsão orçamentária, sendo que se fez a previsão de gasto e este valor gasto foi menor que o previsto, e, neste caso, entende-se que o IPREF está neste aspecto bem caracterizado, porém sempre deve-se observar se deverá ser aferido pela Administração, através dos setores técnicos eventual necessidade de efetuar ajustes pelo excesso de arrecadação ou expressar justificativas para quando de todas as análises e explicações que são necessárias aos órgãos de praxe ou até verificar a necessidade de ajustar os próximos orçamentos.

E analisando o nosso quadro de despesas temos que o realizado encontra-se em consonância com o que foi orçado, inclusive sensivelmente abaixo, permitindo ainda perceber maior arrecadação do que foi previsto e realização de despesas menores do que o previsto, o que pode sugerir que se assim continuar o IPREF poderá caminhar para ter superávit e economia orçamentária e assim, neste âmbito, se tal fato se consolidar, caberá a Administração, através dos setores técnicos avaliar eventual necessidade de efetuar ajustes pelo excesso de arrecadação ou expressar justificativas para quando de todas as análises e explicações que são necessárias.

O acordo do repasse, pelo Executivo, de forma parcelada das Contribuições Patronais em atraso, firmado e publicado no Diário Oficial do Município no dia 29/01/2021, no trimestre que se analisa foi realizado em dia pelo executivo, conforme termos previstos no referido acordo e com lei municipal em consonância com disposição federal para a suspensão das Contribuições Patronais e parcelamento das Contribuições em atraso (Lei Federal Complementar nº 173 de 27 de maio de 2020, da Portaria nº 14.816, de 19 de junho de 2020 sobre os parâmetros para a aplicação do artigo 9º da referida Lei Federal Complementar e Lei Municipal 7.853/2020), salientando que referidas informações sobre o cumprimento do parcelamento foram adquiridas através de consultas a relatórios fornecidos pela Tesouraria.

De outra feita, este Controle Interno anexa a tabela das parcelas referente ao trimestre em discussão neste relatório, salientando que as demais parcelas já recolhidas foram acostas aos relatórios anteriores.

Segue a tabela do trimestre:

**REPASSES ACORDO PMG - CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PATRONAL- Lei Municipal nº 7.853 de 11 setembro de 2020**

DATA DO REPASSE	PARCELA	PARCELA FIXA	MULTA/JUROS	TOTAL PAGO
25/01/2022	12/60	R\$ 1.086.763,16	R\$ 178.175,43	R\$ 1.264.938,59
25/02/2022	13/60	R\$ 1.086.763,16	R\$ 192.578,23	R\$ 1.279.341,39
25/03/2022	14/60	R\$ 1.086.763,16	R\$ 211.347,88	R\$ 1.298.111,04

Com relação ao ano calendário de 2022, conforme relatado pela Tesouraria em informações prestadas a esse Controle Interno, não há menção de atrasos nas contribuições previdenciárias.

Existem observações no sistema AUDESP sobre a análise do período citado, em especial sobre o atraso de entrega de dados, o que será objeto de citação no campo próprio, porém sem detalhamento.

No que se refere a Assistência à Saúde houve a informação da quitação conforme conteúdo do Processo Administrativo nº 410/2021, onde dá-se conta da quitação dessas dívidas, porém observando e analisando o relatório da Divisão Técnica, bem como após a obtenção de esclarecimentos perante essa Divisão, constatamos quitações dos repasses referente aos aportes e suplementações até o mês de março relativas ao ano de 2022, como uma exceção que será descrita no próximo parágrafo.

Como dito anteriormente, depois de informada a quitação, conforme constante do conteúdo do Processo Administrativo nº 410/2021 a Divisão Técnica informa a existência de uma pendência no valor de R\$ 291.849,07 (duzentos e noventa e um mil oitocentos e quarenta e nove reais e sete centavos), sendo que tal débito é informado como sendo do SAAE e relativos ao ano de 2019, o que sugerimos seja averiguado para eventual cobrança perante o Executivo Municipal.

De outra feita, ainda verificamos que existem débitos lançados na dívida ativa não tributária na área da Assistência à Saúde, que estão sofrendo em parte cobranças por parte do IPREF e outros em discussão e análise na forma de análise do perfil da dívida pelo Grupo de Trabalho pela portaria nº 165/2020, publicada no Diário Oficial do Município de Guarulhos no dia 13/11/2020 e que foi informado a esse Controle pela Direção do instituto.

Com isso, destacamos a necessidade de se continuar com o sistema efetuado neste momento em relação as cobranças perante a Prefeitura de Guarulhos para os repasses, que tem rendido frutos positivo e relação ao atraso da Assistência à Saúde mencionado pela Divisão Técnica deve ser apurado, devendo, ainda, ocorrer a continuidade para conclusão do objeto do Grupo de Trabalho mencionado.

#### IV - Despesas Administrativas

Os dados para subsidiar o relatório deste Controle Interno foram colhidos perante do Setor de Contabilidade, e neste contexto, o valor para os gastos administrativos do IPREF é da ordem de R\$ 13.545.435,12 (treze milhões quinhentos e quarenta e cinco mil quatrocentos e trinta e cinco reais e doze centavos), qual seja, 1,65 % sobre o total da remuneração dos servidores ativos, inativos e pensionistas do exercício de 2021, vinculados ao RPPS).

Considerando os números apresentados, apresentamos as tabelas abaixo que têm a finalidade de demonstrar as despesas administrativas neste ano, com a análise trimestral dos meses de janeiro a março de 2022, em valores e percentuais, considerando o previsto e o valor gasto, bem como dar uma sinalização ao Gestor dos limites de valores disponíveis, sem exceder o percentual fixado, senão vejamos:

#### Valores e Percentuais Gastos - janeiro a março de 2021

Descrição -	Valores	Percentuais
Percentual Efetivamente Gasto - trimestral de <u>janeiro a março de 2022</u>	3.785.038,40	27,94% de 1,65%
Percentual Efetivamente Gasto - média mensal	1.261.679,47 *	9,31 de 1,65%

#### \*Arredondamento

#### Valores totais para gastos e médias durante o ano

Descrição -	Valores	Percentuais
Valores totais para gastos administrativos	13.545.435,12	1,65%
Percentual de Expectativa de Gastos - trimestral -	3.386.358,78	25% de 1,65 %
Meta de Gastos Mensal	1.128.786,26	8,33% de 1,65%
Valores totais gastos entre janeiro e março de 2022	3.785.038,40	27,94 % de 1,65%

Assim, considerando as informações prestadas pela Contabilidade, estaria o IPREF dentro da média de estabelecido nos meses de outubro a dezembro de 2021, os percentuais de gastos atingiram 27,94% de um total disponível de 1,65 % (uma unidade e sessenta e cinco centésimas por cento por cento), estando fora da expectativa da meta em porcentagem e em valores em 2,94%,

considerando os gastos efetuados entre janeiro e março de 2022. Entre os meses de outubro e dezembro o IPREF efetuou gastos na ordem de R\$ 3.785.038,40 (três milhões setecentos e oitenta e cinco mil e trinta e oito reais e quarenta centavos), com uma média mensal de R\$ 1.261.679,47 (um milhão duzentos e sessenta e um mil e seiscentos e setenta e nove reais e quarenta e sete centavos), estando essas citações e as tabelas de cálculos especificadas acima dentro do limite de 1,65% do valor total das remunerações (servidores ativos), proventos (inativos) e pensões dos segurados vinculados ao RPPS no limite que é de 1,65 %, salientando que tal limite obedece ao estabelecido na Lei Municipal nº 7.977/2021 que alterou as Leis Municipais nºs 7.696/2019 e 6.056/2005. Ainda de se citar que os valores e percentuais trimestrais estão fora do patamar esperando nos percentuais previstos e fixados em nossos cálculos acima expostos na ordem 2,94%, sendo que ao analisar as despesas efetuadas se denotou um pagamento de valor considerável de precatório, e assim, carece a situação de cuidado pela administração nos próximos meses para evitar ultrapassar o limite no final do exercício.

Como dito, acima este Controle Interno para efeitos de visualização encaminhou os cálculos, observações e previsões que poderão ser observados por essa Gestora da forma que melhor aprouver, sugerindo muita atenção com os valores que serão gastos nos próximos meses, objetivando evitar ultrapassar o percentual de 1,65 % (uma unidade e sessenta e cinco centésimas por cento por cento), mantendo o controle das despesas nesses patamares para a manutenção dessas despesas no limite da porcentagem respeitando o valor total das remunerações (servidores ativos), proventos (inativos) e pensões dos segurados vinculados ao RPPS, nos termos da Lei Municipal nº 7.977/2021 que alterou as Leis Municipais nºs 7.696/2019 e 6.056/2005.

Devemos destacar que as análises aqui se dão no escopo do que foi informado pela Contabilidade do IPREF.

#### V - Concessão de benefícios e do CRP (Certificado de Regularidade Previdenciária)

No período compreendido entre janeiro e março de 2022, considerando a data de publicação da concessão do benefício, consoante o que foi totalizado e informado a este Controle Interno pelo Setor de Benefícios, foram concedidos benefícios previdenciários previstos na Lei Municipal nº 6.056/05 e suas alterações, sendo 09 (nove) aposentadorias e 16 (dezesseis) pensões.

Analisando os atos de concessão dos benefícios de aposentadorias e pensões entre os meses de janeiro e março de 2022, no método de amostragem, com a maior quantidade possível de benefícios analisados, verifica-se que os procedimentos de concessão vêm seguindo o que está previsto no manual validado e existente no IPREF e ainda de se observar não houveram atos de revisões de benefícios no período citado, sendo as informações colhidas no setor de análise de benefícios.

Tais análises denotam que as formalidades do citado manual estão sendo seguidas, havendo as manifestações dos setores competentes, bem como estão sendo observados os procedimentos citados na Instrução Normativa do IPREF, bem como seguindo as orientações e deliberações do Tribunal de Contas – SP, Portaria do MPS e fundamentando, ao final, as concessões dos benefícios consoante as regras estabelecidas na Lei Municipal nº 6.056/05 e suas alterações, consubstanciado na Constituição Federal.

Ainda podemos observar que as concessões seguem um rito jurídico compatível. Ressaltamos que, a princípio, não se verificam impropriedades nos atos concessórios, visto que constam cálculos metodológicos elaborados pelo Setor de Benefícios e pareceres jurídicos fundamentados, sendo que, sempre devendo ressaltar que referidos atos ainda estão pendentes: 1) de registro perante o Tribunal de Contas e 2) pontuais questionamentos dos beneficiários (esses sempre devem ser pautados ao Conselho Administrativo do IPREF).

Citamos que, para o trimestre analisado, consultando o site do Ministério da Previdência foi possível observar a regularidade do CRP (Certificado de Responsabilidade Previdenciária), com validade até o dia 15/06/2022 e até a data deste relatório, através de consulta ao CADPREV foi possível verificar que neste momento não irregularidades para que fizéssemos apontamentos em nosso relatório, salientando, inclusive, que é possível verificar tanto o CRP, quanto o extrato no endereço eletrônico do IPREF: <https://www.iprefguarulhos.sp.gov.br/gestao/>.

## VI - Das remunerações dos servidores do IPREF e dos dirigentes e dos Recursos Humanos

Com relação a folha de pagamento de ativos e inativos, em análise por amostragem, a princípio não foram verificadas incongruências com a disposição legal e o que foi pago pelo IPREF, bem como, de se citar que os lançamentos do sistema AUDESP foram efetuados consoante informação prestada pelo setor competente a esta Controladoria.

No que tange a remuneração dos servidores do IPREF, pela análise e já digno de observação nos relatórios anteriores, houve a publicação anual acerca dos valores das remunerações dos cargos e salários o que ocorreu em 25/03/2022 no Diário Oficial do Município de nº 040/2022, página 84.

No presente relatório este Controle Interno destaca que recentemente a Presidência nomeou a comissão para a realização da reestruturação do IPREF, fato, inclusive, que vinha sendo objeto de recomendação desta Controladoria.

Por fim, destaca a questão e controvérsia existente em relação à remuneração da Presidência que foi objeto de apontamento e julgamento recente pelo Tribunal de Contas, onde que, apenas de não se aferir prejuízo econômico ao IPREF, há o entendimento de que a sistemática da legislação que reformulou o entendimento sobre a remuneração estaria eivada de vício de entendimento legislativo, sendo recomendado o encaminhamento da demanda ao Executivo Municipal com o objetivo de evitar contratempos em análise de contas seja no IPREF, seja da Prefeitura Municipal.

## VII - Das Obrigações AUDESP

Este Controle Interno tem zelado para que os setores competentes do IPREF façam as alimentações pertinentes do sistema AUDESP tempestivamente, sendo que, inclusive encaminha mensagens periódicas aos setores envolvidos, com toda a planificação da alimentação a ser efetuado em face da obrigação estipulada pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

No período compreendido entre janeiro e março de 2022, ocorreram 3 (três) alimentações do sistema com atraso no envio de dados ao sistema AUDESP, conforme segue:

Município	Entidade	Tipo Doc.	Prazo	Mês	Ano	Entreg.	No Prazo	Dt. Entreg.
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	18/03/2022	Janeiro	2022	Sim	Não	21/03/2022
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	18/03/2022	Janeiro	2022	Sim	Não	21/03/2022
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	10/03/2022	Janeiro	2022	Sim	Não	15/03/2022

Com relação as avaliações do Tribunal de Contas dentro do mesmo período temos as seguintes avaliações e observações do Tribunal de Contas até o momento:

Município	Entidade	Período	Assunto Fiscalização	Item de Análise	Resultado
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Janeiro	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE	<b>CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE</b>	Irregular
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Fevereiro	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE	<b>CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE</b>	Regular
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Março	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE	<b>CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE</b>	Irregular

Analisando o conteúdo, então, se verifica a observação sobre o cumprimento das entregas de documentação e observações sobre a Contribuição Patronal, as quais, a princípio foram emitidos alertas pelo TCE-SP.

Realçamos, ainda, que os atrasos no encaminhamento de informações podem causar problemas na análise das contas.

### VIII - Dos serviços de Tecnologia da Informação

Verifica-se que o serviço de Tecnologia da Informação no IPREF conta com manual técnico devidamente publicado no endereço eletrônico do Instituto, que tem em seu propósito padronizar a realização das atividades envolvidas na gestão de T.I. de forma simplificada, assim como se propõe a contribuir de forma significativa na redução de riscos, principalmente operacionais, traduzindo-se em um instrumento de orientação e controle para as atividades de T.I.

De outra feita no Código de Ética do IPREF são relacionadas as condutas acerca dos servidores na utilização dos recursos de tecnologia:

*“A utilização dos Recursos de Tecnologia da Informação do IPREF se dá sempre para fins lícitos. Não são toleradas atividades que tenham relação com conteúdo imoral ou leviano ou que atentem contra os interesses do Instituto. ”*

A reprodução sobre as formas de utilização dos recursos de tecnologia do IPREF estão citadas de forma resumida.

Diante do panorama citada, este Controle Interno intensificou a reprodução e questionamento, com a avaliação das atividades do dia a dia, nos meses citados e não houveram mudanças em relação aos meses anteriores, e assim em face da aderência quanto ao manual citado, reproduzimos os principais pontos avaliados:

- O Manual de TI editado está sendo observado e foram conferidos e validados todos os procedimentos.
- Houve a validação das rotinas de contingência e Backup.
- Não houve modificação, e as responsabilidades se mantiveram como estavam designadas anteriormente.
- Não houve nenhum incidente acima de nível 1.
- As políticas de backup foram revisadas e realizados testes de recovery semanalmente.
- Não se denotaram problemas com conexão e banco de dados.

- O sistema de comunicação de eventuais problemas e mudanças na área de TI se portou de forma normal.

- A composição atual da área responsável pelos dados do IPREF se dá através de equipe de suporte, contendo 2 técnicos e empresa contratada para consultoria de assuntos mais específicos de T.I. que requerem conhecimentos elevados.

- A resolução dos problemas tende a ocorrer da forma mais breve, dentro do prazo estipulado de SLA;

- No que se refere a segurança do login das máquinas essas são determinadas pelo DIT da Prefeitura, na qual se propõe a troca de senhas do login de forma periódica;

- Quanto as senhas de e-mails são de responsabilidade dos servidores a manutenção e eventual atualização das senhas, sempre respeitando a política de TI no que se refere aos acessos da rede;

- Quanto aos sites - sistema de eliminação de endereço indesejados com a ferramenta acker vinculado a Prefeitura do Município de Guarulhos;

- Na estrutura do IPREF, é utilizado Firewall que faz o bloqueio de portas onde é comumente explorada pelos Hackers, já os servidores ficam localizados no DIT;

- O Backup é realizado diariamente, independente de ser a prefeitura ou a empresa contratada e retido conforme política do DIT, além disso, existe procedimento no qual o backup de tudo é enviado para a nuvem.

No relatório trimestral destaca-se que houveram episódios de lentidões e problemas ao passo que, segundo o relatório apresentado pelo T.I. os equipamentos estão ficando obsoletos e ao mesmo tempo o Sistema Windows, através de suas atualizações, vem exigindo mais capacidade de Hardware, com aumentos dos chamados, sendo sugerida a necessidade de avaliar a possibilidade de renovar o parque de máquinas, e, neste ponto, através de buscas internas constatamos a abertura do processo administrativo (Processo nº 277/2022) para a aquisição de maquinário que se encontra com a Procuradoria do IPREF para análise e manifestação e ainda de se realçar o processo em andamento para a manualização dos processos do IPREF referente ao LGPD, com a constituição de Comissão e que está sendo tratada e em andamento conforme Processo Administrativo nº 841/2021..

Com base no que foi exposto a este Controle Interno, entendemos que a área de T.I. encontra-se atuando de forma estável e em razoável conformidade com o Manual de Tecnologia da Informação e ainda em relação as restrições sobre o uso da tecnologia, cabendo tão somente as recomendações:

VIII.a) Aprofundar a descrição das regras normativas quanto ao uso da Internet, do correio eletrônico e dos computadores e outros recursos tecnológicos do RPPS, em especial as questões de segurança e senhas na forma prevista na Lei Federal nº 13.709, de 14 de agosto de 2018 (Lei Geral de Proteção de Dados), em especial nos seus artigos 23 a 32, bem como os demais que se aplicam ao Poder Público;

VIII.b) Atendimento, com brevidade, da sugestão para atualização do maquinário, salientando que se encontra em andamento processo administrativo para este fim.

### IX - Da atualização Cadastral

Verifica-se que recentemente foi realizado recenseamento, o que vai de encontro ao exposto por este Controle Interno nos relatórios realizados anteriormente e em consonância com as disposições legais em vigência, em especial o contido na Lei Federal 10.887 de 18 de junho de 2004, a Orientação Normativa SPS n. 202, de 03 de março de 2009, e ainda a Lei Federal 9.796 de 05 de maio de 1999, cujas legislações obrigam os Regime de Previdência Social tanto RGPS quanto RPPS, a procederem com o recenseamento dos seus segurados, a cada 05 (cinco) anos.

Em nossa legislação municipal o tema guarda requisito no contido no Inciso VIII, do Artigo 11, da Lei Municipal n.º 6.056/2005.

Dessa forma, o procedimento encontra amparo e obrigação legal e a sua realização visa consolidar os dados para o aperfeiçoamento dos cálculos atuariais e também obedecer os entendimentos majoritários dos órgãos de Controle Interno e Externo.

### X - Licitações Realizadas

Durante o período compreendido entre janeiro e março de 2022, ocorreram os seguintes procedimentos de contratação / assinatura de contrato:

#### Processos de licitações e contratações do período

<b>RELATÓRIO 2022 COMPRAS DISPENSA</b> Período - 01/01/2022 A 31/03/2022				
<b>n° Pa</b>	<b>Objeto</b>	<b>Empresa</b>	<b>Valor</b>	<b>Data</b>
007/2022	Serviço de Buffet para Posse Conselheiros	FERNANDA MENDES DE LIMA ME	R\$ 1.950,00	06/01/2022
663/2021	Fechadura Digital	LINE FECHADURAS COMERCIO E ASSISTENCIA LTDA	R\$ 2.259,99	06/01/2022
824/2021	Aquisição de materiais de escritório	LEXPAPER COMERCIO E MATS INF. SERVIÇOS LTDA	R\$ 5.437,58	12/01/2022
761/2021	Aquisição de materiais de consumo	LEXPAPER COMERCIO E MATS INF. SERVIÇOS LTDA	R\$ 7.203,10	12/01/2022
146/2022	Aquisição de Certificado Digital	PRODESP - COMPANHIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS	R\$ 287,00	23/02/2022
757/2021	Aquisição de materiais de limpeza e higiene	LEXPAPER COMERCIO E MATS INF. SERVIÇOS LTDA	R\$ 1.568,00	25/01/2022

  

<b>RELATÓRIO DE CONTRATOS 2022</b> Período - 01/01/2022 A 31/03/2022				
<b>n° Pa</b>	<b>Objeto</b>	<b>Empresa</b>	<b>Valor</b>	<b>Data</b>
692/2021	Contratação de empresa especializada (serviços técnicos na Área Atuaria)	ERNST & YOUNG SERVIÇOS ATUARIAIS S/S	R\$ 49.800,00	18/01/2022

  

<b>RELATÓRIO DE INEXIGIBILIDADE 2022</b> Período - 01/01/2022 A 31/03/2022				
<b>n° Pa</b>	<b>Objeto</b>	<b>Empresa</b>	<b>Valor</b>	<b>Data</b>
14/2022	Serviço de Fornecimento de Agua e Esgoto	CIA DE SANEAMENTO BASICO DE SP – SABESP	R\$ 10.200,00	06/01/2022
10/2022	Serviço de Fornecimento de Energia	EDP - SÃO PAULO DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA S.A	R\$ 22.000,00	06/01/2022
57/2022	Aquisição de Vale Transporte - Saude/RPPS	GUARUPASS - ASS. EMP.TRASN. URBANO	R\$ 64.800,00	11/01/2022
108/2022	Inscrição 4º Congresso de Investimento RPPS	ABIPEM - ASS. BRAS. INTIUIÇÕES	R\$ 4.322,50	31/01/2022
125/2022	Realização de Curso: Nova lei de Licitações	3E CURSOS EIRELI	R\$ 23.750,00	03/02/2022
130/2022	Pagamento anuidade Apeprem	APEPREM - ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE ENT.	R\$ 2.650,00	07/02/2022
185/2022	Curso: Aposentadoria Especial	APEPREM - ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE ENT.	R\$ 400,00	16/02/2022

Visando avaliar os procedimentos licitatório, foram verificados por amostragem processos de licitação, dentre as contratações noticiadas na tabela acima.

Nos processos analisados, verifica-se que, *a priori*, não foram constatadas máculas que pudessem ensejar nulidade dos processos de contratação, sem prejuízo de constatações e eventuais observações posteriores deste Controle Interno.

De se notar que foi constituída comissão pela Presidência para estudos e debates para quando da implantação da nova legislação no IPREF, fato, inclusive, que vinha sendo objeto de recomendação desta Controladoria para as discussões em relação ao contido na Lei Federal 14.133/2021 a chamada Nova Lei de Licitações, sendo que o lapso temporal para essa adequação se dá a partir de 2 (dois) anos da entrada em vigor da referida legislação o que ocorreu em 01 de abril de 2021.

## XI - Da Transparência

A base de transparência dos dados do IPREF, se dá com a inserção de publicações no endereço eletrônico do IPREF ([www.iprefguarulhos.sp.gov.br](http://www.iprefguarulhos.sp.gov.br)).

Com a consulta ao endereço eletrônico do IPREF foi possível verificar a existência da publicação de dados de contratações e licitações do IPREF, remuneração dos servidores, informações sobre investimentos, acerca de dados contábeis e financeiros do IPREF, atas do Comitê de Investimento e dos Conselhos Administrativo e Fiscal, Assistência à Saúde, RPPS, entre outras informações do IPREF.

Devemos salientar que constatamos que o sistema é funcional, sendo possível de forma simples obter alguns dados necessários, ou seja, percebemos que o IPREF tem o seu sistema de transparência dos dados, com a inserção de publicações no endereço eletrônico do IPREF ([www.iprefguarulhos.sp.gov.br](http://www.iprefguarulhos.sp.gov.br)).

De outra feita, forçoso observar que constatamos novamente inconsistências, com a ausência da inclusão de todos os dados no endereço eletrônico na área destinada aos contratos e licitações do IPREF, sendo que esta observação está sendo reiterada neste relatório.

Ainda verificar no campo de Receitas e Despesas, verificamos como como última atualização - Última atualização: 03/05/2022 10:12:54), licitações, compras e contratos - Última atualização dos dados pela entidade: 03/05/2022 10:58:19 e as questões de pessoal onde consta a última o dia 13/05/2022 13:54:36, demonstrando no caso evolução em relação a última avaliação, porém em relação as receitas e despesas e licitações, sugerimos a atualização com maior periodicidade.

Observamos a desatualização da publicidade Demonstrativo Contábil Semestral e da Certidão de Regularidade do FGTS, estando atualizados a Certidão da Receita Federal, CRP e Extrato Previdenciário, que podemos citar como exemplos, sendo que estas publicações são efetuadas diretamente no endereço eletrônico do Instituto em campos separado do link da transparência.



Assim, podemos observar que o IPREF vem dando publicidade a seus atos, porém reiteramos ser necessário aprimorar a atualização tempestiva do Portal da Transparência de informações e documentos, visto que a base principal para uma adequada transparência é a constante e periódica atualização dos dados.

## XII - Dos Precatórios e Requisitórios

O IPREF encontra-se inscrito no sistema especial de pagamento de precatórios e segundo informações do Setor de Contabilidade, neste ano e no caso neste trimestre já ocorreu o pagamento de débitos inscritos em precatórios e também requisitórios, salientando que no relatório anual será destacada a tabela com os pagamentos efetuados.

### XIII- Comprev

Com relação ao COMPREV, em face da sistemática apresentada para a análise estabelecida e considerando as informações e periodicidade do relatório apresentado pelo setor, informa-se que as observações constarão do relatório anual.

#### XIV - Dos processos de Adiantamento de Verbas e Diárias

Este Controle Interno, por determinação da Lei Municipal nº 7.628/2018, alterada pela Lei Municipal nº 7.711/2019, tem se manifestado nos processos de adiantamento de verbas e diárias, sendo assim, não teceremos considerações acerca dos referidos processos em relatórios trimestrais, assim como este tópico somente constará nos relatórios anuais.

## XV - Desenvolvimento dos Trabalhos e da Estrutura do Controle Interno

Considerando que a metodologia no desenvolvimento dos trabalhos e a da estrutura do Controle Interno não guardam modificações em face dos relatórios anteriores, e assim, apenas reiteramos e nos reportamos ao que lá fora exposto.

### XVI – Gestão Previdenciária (Pró Gestão)

O IPREF, conforme Portaria MPS no 185/2015, demonstrando ter adotado adequadas práticas de gestão previdenciária relativas a Controles Internos, Governança Corporativa e Educação Previdenciária, atualmente possui o certificado do Pró-Gestão nº 054-19, com nível de Aderência da Certificação: II, com validade até 27 de abril de 2024, salientando que tal certificação permite e incentiva a adoção de melhores práticas de gestão previdenciária, proporcionando maior controle dos seus ativos e passivos e maior transparência no relacionamento com os segurados e a sociedade, assim como facilita os fluxos de trabalho e o exercício das funções de controle.

## XVII – Recomendações

Como dito na introdução as conclusões sobre cada tópico, por mudança e aperfeiçoamento do método de elaboração do relatório, são efetuadas no contexto de cada tópico com vistas a um melhoramento da compreensão do conteúdo.

Analisando o conteúdo nos meses citados, devemos ressaltar *a priori*, recomendamos o que segue:

1) Em relação aos Investimentos do IPREF: a) Que ocorra a cientificação do Setor Técnico de Investimentos, Comitê de Investimentos e Conselhos do IPREF; b) Instrução de um procedimento administrativo próprio ou outros expediente para substanciar, ao longo do ano, ajustes, respostas e justificativas ao Tribunal de Contas na tomada de contas do ano de 2022 ou em qualquer momento, bem como eventualmente respostas pontuais para outros órgãos e até mesmo à Prefeitura que tem o hábito de encaminhar esses alertas e com esses autos seja efetivada uma análise preliminar dessa Presidência, com sugestão de avaliação da Diretoria Administrativa e Financeira, do Setor Técnico de Investimentos, Comitê de Investimentos e Conselhos do IPREF.

2) Deverá ser aferido pela Administração, através dos setores técnicos competentes avaliar os itens de receita e despesas que foram indicados pela realização em desacordo com a previsão para o trimestre, porém devem ser avaliadas em conjunto com a conjuntura anual e ainda um posicionamento acerca do andamento das conclusões do Grupo de Trabalho constituído pela portaria nº 165/2020, publicada no Diário Oficial no dia 13/11/2020, assim como aprofundar e aprimorar o procedimento de cobrança dos repasses em atraso da Assistência à Saúde deste calendário e gestão desses repasses com o objetivo de evitar atrasos, assim como avaliar a diferença apontada pela Divisão Técnica com relação aos valores da Assistência à Saúde de repasses referente ao ano de 2019 ainda remanescente da Autarquia SAAE.

3) Este Controle Interno identificou observações no relatório de alerta do sistema AUDESP, sendo que tais informações devem ser objeto de atenção dessa Presidência e gestão com os setores envolvidos.

4) Com relação a área de (T.I.) – Tecnologia da Informação nossa recomendação, que ratificamos, é a identificação e aprofundamento da descrição das regras normativas quanto ao uso da Internet, do correio eletrônico e dos computadores e outros recursos tecnológicos do RPPS em consonância e em conjunto com as normas da LGPD.

5) Quanto a parte de recursos humanos sugerimos a avaliação criteriosa quanto ao destaque contida no item VI), em especial acerca da remuneração do(a) Presidente.

6) Acerca da transparência dos dados do IPREF deve-se observar a necessidade de atualizações destacadas e reiteradas no item XI).

## XVIII – Finalização

Desta forma, encaminhamos o presente relatório com considerações e recomendações, com o objetivo de que as atividades sejam realizadas da melhor maneira e os objetivos atingidos, bem como que essa Presidência ciente, quando necessário, os setores, o Comitê de Investimentos e os Conselhos do aqui contido.

Quanto as comissões e grupos de trabalho instituídos pela Presidência, entendemos como pertinentes e que os seus objetivos e resultados serão acompanhados por esta Controladoria.

Destacamos que eventuais equívocos decorrentes de dados constantes deste relatório, se constatados, serão encaminhados imediatamente ao conhecimento dessa Presidência.

Nos colocamos à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem pertinentes e necessários acerca desse relatório, ressaltando, ainda que estamos encaminhando alguns documentos de origem de outros setores que balizaram nossas informações em forma de relatório.

Solicitamos, por fim, que essa Presidência comunique este Controle Interno de eventuais providências adotadas em face desse relatório.

Guarulhos, 03 de junho de 2022.

*Atenciosamente,*

*Wilson Roberto Morales*  
*Controlador Geral - IPREF*

Certidão de Regularidade Previdenciária



MINISTÉRIO DA ECONOMIA  
SECRETARIA DE PREVIDÊNCIA  
Subsecretaria dos Regimes Próprios de Previdência Social

Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP

**Ente Federativo: Guarulhos UF: SP**  
**CNPJ Principal: 46.319.000/0001-50**

É CERTIFICADO, NA FORMA DO DISPOSTO NO ART. 9º DA LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998, NO DECRETO Nº 3.788, DE 11 DE ABRIL DE 2001, E NA PORTARIA Nº 204, DE 10 DE JULHO DE 2008, QUE O MUNICÍPIO ESTÁ EM SITUAÇÃO REGULAR EM RELAÇÃO A LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998.

**FINALIDADE DO CERTIFICADO**

Os órgãos ou entidades da administração direta e indireta da união deverão observar, previamente, a regularidade dos estados, do Distrito Federal e dos municípios quanto ao seu regime Próprio de Previdência Social, nos seguintes casos, conforme o disposto no art 7º da lei nº 9.717, de 1998:

- i. Realização de transferências voluntárias de recursos pela união;
- ii. Celebração de acordos, contratos, convênios ou ajustes, bem como de empréstimos, financiamentos, avais e subvenções em geral de órgãos ou entidades da administração direta e indireta da união;
- iii. Liberação de recursos de empréstimos e financiamentos por instituições financeiras federais;

Certificado emitido em nome do Ente Federativo e válido para todos os órgãos e entidades do município

A aceitação do presente certificado está condicionada à verificação, por meio da internet, de sua autenticidade e validade no endereço: <http://www.previdencia.gov.br>, pois está sujeito a cancelamento por decisão judicial ou administrativa.

Este certificado deve ser juntado ao processo referente ao ato ou contrato para o qual foi EXIGIDO.



**EMITIDO EM 17/12/2021**  
**VÁLIDO ATÉ 15/06/2022**

**N.º 986477 -**  
**205189**

11 de Março de 2022

---

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS  
FUNCIONÁRIOS PÚBLICOS MUNICIPAIS  
DE GUARULHOS - IPREF**

**PORTARIA N° 036/2022-IPREF**

A Presidente do INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS FUNCIONÁRIOS PÚBLICOS MUNICIPAIS DE GUARULHOS, no uso de suas atribuições legais, considerando o que estabelece o artigo 11, inciso X, da Lei Municipal nº 6056, de 24 de fevereiro de 2005;

Tendo em vista a necessidade de reestruturação dos cargos do IPREF, e ainda considerando o contido nos autos de nº 268/2022-IPREF;

**RESOLVE:**

**Art.1º** Constituir a comissão a ser composta pelos seguintes servidores:

- Claudia de França Nunes;
- José Aparecido Titonele;
- Mauricio Lorena Coelho da Silva;
- Nathalia Emanuely Barbosa Batista;
- Paulo Henrique de Mendonça Batista;
- Wilson Roberto Morales.

**Art.2º** Esta portaria entrará em vigor na data de sua publicação.

Guarulhos, 9 de março de 2022.

**MARCELA BRAGANÇA ZENATI BARROS**  
Presidente

**PORTARIA N° 037/2022-IPREF**

A Presidente do INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS FUNCIONÁRIOS PÚBLICOS MUNICIPAIS DE GUARULHOS, no uso de suas atribuições legais, considerando o que estabelece o artigo 11, inciso X, da Lei Municipal nº 6056, de 24 de fevereiro de 2005;

Tendo em vista a publicação da nova lei de licitações de nº 14.133/2021, e ainda considerando o contido nos autos de nº269/2022-IPREF;

**RESOLVE:**

**Art.1º** Constituir a comissão a ser composta pelos seguintes servidores:

- Claudia de França Nunes;
- Katia Aparecida de Jesus;
- Sueli Francisco Lopes Leal;
- Celia Missae Furushima Leite;
- Tatiane Aparecida Cardoso de Almeida;
- Andreia Aparecida Ciscoto Bitencourt;
- Verônica Soares Gerald;
- Wilson Roberto Morales;
- Mauricio Lorena Coelho da Silva.

**Art.2º** Esta portaria entrará em vigor na data de sua publicação.

Guarulhos, 9 de março de 2022.

**MARCELA BRAGANÇA ZENATI BARROS**  
Presidente

**PORTARIA N° 222/2021-IPREF**

A Presidente do INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS FUNCIONÁRIOS PÚBLICOS MUNICIPAIS DE GUARULHOS, no uso de suas atribuições legais, considerando o que estabelece o artigo 11, inciso X, da Lei Municipal nº 6056, de 24 de fevereiro de 2005;

Tendo em vista a necessidade de implantação e trâmite da efetivação da Lei Nacional nº 13709/2018 e Decreto Municipal nº 38145/2021 e com a finalidade de regulamentar e padronizar tais procedimentos dentro do âmbito administrativo do Instituto;

**RESOLVE:**

**Art. 1º** Constituir a comissão permanente a ser composta pelos seguintes servidores:

- Claudia de França Nunes – Grupo de Suporte
- Mauricio Lorena Coelho da Silva – Grupo de Suporte
- Sueli Francisco Lopes Leal – Grupo de Suporte
- Wilson Roberto Morales – Grupo de Suporte
- Henrique Uitiro Takahashi – Gestor de Dados
- Fabio Soares Lopes – Gestor de Dados
- Um representante da empresa IT4TECH Comercio e Prestação de Serviços – Responsável pela Tecnologia da Informação.

**Art. 2º** Esta portaria entrará em vigor na data de sua publicação.

Guarulhos, 20 de dezembro de 2021.

**MARCELA BRAGANÇA ZENATI BARROS**  
Presidente