



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

*Unidade de Controle Interno do IPREF*

*RELATÓRIO DOS MESES DE OUTUBRO, NOVEMBRO e  
DEZEMBRO*

*ANO CALENDÁRIO - 2021 - Relatório nº 01/2022*



*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) .....	24
VI - Das remunerações dos servidores do IPREF e dos dirigentes/Recursos Humanos .....	26
VII - Das Obrigações Audep .....	27
VIII - Dos Serviços de Tecnologia da Informação .....	29
IX - Da Atualização Cadastral .....	31
X - Das Licitações .....	32
XI - Da Transparência .....	34
XII - Dos Precatórios e Requisitórios .....	36
XIII - Do Comprev .....	37
XIV - Do Adiantamento de Verbas e Diárias .....	38
XV - Do Desenvolvimento dos Trabalhos e da Estrutura do Controle Interno .....	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 outubro e dezembro de 2021, relativos aos itens contidos no sumário, que outrossim, serão objeto de citação do relatório anual de 2021 que será encaminhado oportunamente.

Dentro da sistemática de aperfeiçoamento das atividades de Controle Interno, são efetuados memorandos e recomendações ao longo que vão surgindo as demandas, sendo ainda objeto de relatórios mais detalhados, sendo o objetivo a aplicação trimestral, com o efeito de análise de itens, sem prejuízo da análise completa que será realizada anualmente, salientando que os relatórios são aperfeiçoados constantemente.

Sem prejuízo dos relatórios trimestrais e anuais, quando necessários são emitidos memorandos com recomendações 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 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, sendo que conta a elaboração por parte do Comitê de Investimentos, 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 setembro anexadas ao endereço eletrônico do IPREF, sendo que, existem observações.

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 - 20 ANBIMA - Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais e os membros do Comitê de Investimentos aprovados em exame de Certificação de Gestores de Regime Próprio de Previdência Social - CGRPPS, com isso tem-se que, a composição do Comitê de Investimentos, em princípio, está compatível com as exigências em vigor.

No que tange aos meses outubro a dezembro de 2021, 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.

No total, os investimentos do IPREF, nos meses compreendidos entre outubro a dezembro de 2021, 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, 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 da Pandemia do COVID-19 e 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 Gestor 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 outubro a dezembro de 2021, conforme segue:

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
2021	-0,76	-0,81	0,95	1,85	1,21	0,40	-0,37	-0,49	-1,48	-1,09	0,67	1,65	1,66
INPC + 5,45%	0,69	1,20	1,35	0,80	1,41	1,05	1,49	1,35	1,65	1,59	1,27	1,17	16,08
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	0,48	-14,42
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	0,63	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

Relatório

	Quantidade	Perc. (%)	Período	Carteira	Meta Atuarial	p.p. Indx.	Volatilidade Anual
Meses acima - Meta Atuarial	22	45,83	03 meses	1,22	4,07	-2,85	6,00
Meses abaixo - Meta Atuarial	26	54,17	06 meses	-1,14	8,81	-9,95	5,73
			12 meses	1,66	16,08	-14,42	5,59
			24 meses	8,71	29,57	-20,86	7,85
Maior rentabilidade da Carteira	3,82	2020-11	36 meses	23,93	43,53	-19,60	6,56
Menor rentabilidade da Carteira	-6,05	2020-03	48 meses	35,97	57,30	-21,33	5,87
			Desde 29/12/2017	35,97	57,30	-21,33	5,87

Veja que a carteira apresentou no trimestre rentabilidade de 1,23% e de -2,79% considerando o INPC indexador, contudo, a meta atuarial para estes 3 (três) meses com o INPC era de 4,03%, o que dentro cenário geral, apresenta deficiência em face da meta atuarial, devendo-se destacar os rendimentos das aplicações e demais informações impor:

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	0,47 134,15	0,47 134,15				28.001,66	28.001,66
Artigo 7º I, Alínea b % do CDI	0,62 84,77	0,21 4,76	1,17 64,93	0,29 9,59	0,21 4,76	1.140.048,35	495.082,51
Artigo 7º III, Alínea a % do CDI	0,56 76,62	0,91 20,87	1,77 98,12	1,43 46,94	0,91 20,87	140.337,27	507.785,16
Artigo 7º IV, Alínea a % do CDI	0,79 108,27	-1,88 -43,16	0,59 32,66	-0,40 -13,09	-1,88 -43,16	870.718,25	-1.547.878,42
Artigo 7º VII, Alínea b % do CDI	0,96 131,38	4,22 96,74	1,83 101,37	2,32 75,97	4,22 96,74	621.392,61	1.699.411,86
Artigo 8º II, Alínea a Var. IBOVESPA p.p.	2,59 -0,26	-10,99 0,93	-6,13 -0,58	-17,18 0,15	-10,99 0,93	3.552.430,03	-14.644.952,24
Artigo 8º III % do CDI	5,41 742,91	30,34 695,95	12,84 711,04	14,13 463,13	30,34 695,95	3.499.417,29	14.557.863,34
Artigo 8º IV, Alínea b Var. IBOVESPA p.p.	0,00 -2,85	43,60 55,53	0,00 5,55	29,61 46,94	43,60 55,53	0,00	571.793,66
Artigo 9º A, II % do CDI	0,69 95,37	12,29 262,05	5,11 282,65	9,23 302,43	12,29 262,05	319.663,08	4.650.074,78
Artigo 9º A, III % do CDI	3,77 517,19	30,36 696,62	11,26 623,25	17,97 588,95	30,36 696,62	647.793,05	2.921.015,20
<b>GUARULHOS - CONSOLIDADO (Total)</b>						<b>10.819.801,59</b>	<b>9.238.197,51</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 150545 (5,170000%)	0,00	2.985.335,04	0,00	0,00	2.999.273,91	13.938,86	13.938,86
NTN-B 150850 (5,170000%)	0,00	3.012.133,63	0,00	0,00	3.026.196,44	14.062,80	14.062,80
					6.025.470,35	0,00	0,00

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/12/2021

### EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BB PREV RF ALOCAÇÃO ATIVA FIC FI	12.987.913,15	0,00	0,00	0,00	13.101.720,90	113.807,75	-62.362,19
BB PREV RF IPCA	7.490.613,83	4.323.242,32	-4.323.242,32	0,00	7.528.494,57	37.880,74	325.275,85
BB PREV RF VII	357.682,26	0,00	0,00	0,00	359.594,48	1.912,22	22.356,38
BB PREVIDENCIÁRIO XI TP	6.861.636,12	0,00	0,00	0,00	6.898.210,43	36.574,31	428.381,81
CAIXA BRASIL 2030 III TÍTULOS PÚBLICOS FI RF	7.080.731,98	0,00	0,00	0,00	7.125.535,72	44.803,74	-227.009,11
FI CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS RF	4.268.960,00	0,00	0,00	0,00	4.303.272,50	34.312,50	120.831,62
FI CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS RF LP	21.253.430,66	0,00	0,00	0,00	21.396.496,77	143.066,11	801.396,47
FI CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS RF LP	6.142.743,81	0,00	0,00	0,00	6.187.022,09	44.278,28	244.173,71
FI CAIXA BRASIL IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS RF LP	14.329.879,19	0,00	0,00	0,00	14.353.222,02	23.342,83	-174.020,86
FIC DE FI CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA RF	66.692.212,79	0,00	0,00	0,00	67.218.699,02	526.486,23	-111.831,44
SAFRA IMA INSTITUCIONAL FC FI RF	16.423.786,07	0,00	0,00	0,00	16.399.381,17	-24.404,90	-846.267,78
WESTERN ASSET IMA-B5 ATIVO FI RF	20.699.501,36	0,00	0,00	0,00	20.857.489,90	157.988,54	-9.436,46
					185.729.139,57	0,00	0,00

Artigo 7º III, Alinea a (Fundos Renda Fixa Referenciados)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
MONGERAL AEGON INFLAÇÃO REFERENCIADO IMA-B FI RF LP	8.597.845,43	0,00	0,00	0,00	8.619.623,93	21.778,50	-154.214,23
XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP	16.543.440,62	0,00	0,00	0,00	16.661.999,39	118.558,77	661.999,39
					25.281.623,32	0,00	0,00

Artigo 7º IV, Alinea a (Fundos de Renda Fixa)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BB PREV RF FLUXO FIC	32.343.308,26	30.554.119,31	-22.359.138,08	0,00	40.659.812,96	121.523,47	846.849,62
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	3.568.460,81	0,00	0,00	0,00	3.595.700,30	27.239,49	177.458,86
BNP PARIBAS INFLAÇÃO FI RF	5.506.630,00	0,00	0,00	0,00	5.513.052,22	6.422,22	-124.119,84
BRADESCO FI RF IDKA PRE 2	24.531.434,34	0,00	0,00	0,00	25.053.303,08	521.868,74	-894.205,54
BRADESCO FI RF MAXI PODER PÚBLICO	18.712.708,89	9.127.025,68	-17.192.473,47	0,00	10.708.428,37	61.167,27	229.092,25
BRADESCO INSTITUCIONAL FI RF IMA GERAL	10.519.113,05	0,00	0,00	0,00	10.597.012,16	77.899,11	4.241,32
WESTERN ASSET IMA-B ATIVO FI RF	29.030.601,86	0,00	0,00	0,00	29.085.199,81	54.597,95	-1.816.708,56

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/12/2021

### EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
					125.212.508,90	0,00	0,00

Artigo 7º VII, Alinea b (Fundos Renda Fixa "Crédito Privado")

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
ICATU VANGUARDA FI RF INFLAÇÃO CRED PRIV	38.250.287,32	0,00	0,00	0,00	38.655.043,33	404.756,01	1.155.043,33
MONGERAL AEGON CRÉDITO PRIVADO FI RF LONGO PRAZO	23.327.731,93	0,00	0,00	0,00	23.515.869,72	188.137,79	515.869,72
RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	4.028.498,81	28.498,81	28.498,81
					66.199.411,86	0,00	0,00

Artigo 8º II, Alinea a (Fundos de Ações)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
ARX INCOME INSTITUCIONAL FIC FIA	5.252.112,59	3.000.000,00	0,00	0,00	8.575.518,86	323.406,27	-424.481,14
AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIA	24.223.654,40	0,00	0,00	0,00	24.761.626,61	537.972,21	-1.814.566,35
BB AÇÕES AGRO FIC FI	8.383.990,71	0,00	0,00	0,00	8.990.300,54	606.309,83	-9.699,46
BB AÇÕES QUANTITATIVO FIC FI	5.013.232,45	0,00	0,00	0,00	5.192.002,06	178.769,61	-327.129,72
BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	5.464.268,50	0,00	0,00	0,00	5.750.532,02	286.263,52	-1.249.467,98
CONSTANCIA FUNDAMENTO FI DE ACOES	16.029.143,40	0,00	0,00	0,00	16.533.082,72	503.939,32	-1.278.288,24
CONSTANCIA LEGAN BRASIL FIA	11.592.328,00	0,00	0,00	0,00	11.863.047,66	270.719,66	-1.416.304,70
OCCAM FIC FIA	14.692.439,31	0,00	0,00	0,00	15.206.339,45	513.900,14	-1.349.626,47
QUELUZ VALOR FI EM ACOES	2.005.311,67	0,00	0,00	0,00	2.049.047,55	43.735,88	-590.850,67
SAFRA AÇÕES LIVRE FIC FIA	2.126.720,47	0,00	0,00	0,00	2.198.872,87	72.152,40	-801.127,13
VINCI GAS DIVIDENDOS FI EM AÇÕES	12.495.144,70	3.000.000,00	0,00	0,00	15.477.764,90	-17.379,80	-1.712.774,31
VINCI MOSAICO FIA	10.564.517,88	6.000.000,00	0,00	0,00	16.392.340,63	-172.177,25	-1.740.832,96
VINCI SELECTION EQUITIES FIA	15.236.160,71	0,00	0,00	0,00	15.640.978,95	404.818,24	-2.029.553,36
					148.631.454,82	0,00	0,00

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/12/2021

### EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO	11.830.946,60	5.000.000,00	0,00	0,00	17.798.276,62	967.330,02	798.276,62
SAFRA S P REAIS PB FI MULTIMERCADO	39.920.323,04	0,00	0,00	0,00	42.072.679,70	2.152.356,66	9.218.339,04
WESTERN ASSET US INDEX 500 FI MULTIMERCADO	6.959.091,76	0,00	0,00	0,00	7.338.822,37	379.730,61	4.581.787,72
					67.209.778,69	0,00	0,00

Artigo 9º A, 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	7.674.268,15	0,00	0,00	0,00	7.690.166,68	15.898,53	1.876.273,60
ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE	8.682.912,23	0,00	0,00	0,00	8.967.848,18	284.935,95	-407.330,43
AXA WF FRAMLINGTON ROBOTEC ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	2.724.057,58	0,00	0,00	0,00	2.820.283,01	96.225,43	298.325,98
BB MULTIMERCADO SCHRODER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI	8.193.933,34	0,00	0,00	0,00	8.389.920,24	195.986,90	1.793.263,59
MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FI MULT INVESTIMENTO NO EXTERIOR	4.568.794,94	0,00	0,00	0,00	4.665.400,51	96.605,57	519.107,63
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	14.161.395,39	0,00	0,00	0,00	13.791.406,09	-369.989,30	633.360,11
					46.325.024,71	0,00	0,00

Artigo 9º A, III (Ações - BDR Nível I)

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	4.818.909,98	0,00	0,00	0,00	5.040.342,63	221.432,65	263.022,98
SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB	12.373.160,97	0,00	0,00	0,00	12.799.521,37	426.360,40	2.657.992,22
					17.839.864,00	0,00	0,00

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/12/2021

### EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

#### Análise de Liquidez

Período	Valor (R\$)	(%)	Valor Acumulado (R\$)	(%) Acum.
de 0 a 30 dias	606.503.740,82	88,10	606.503.740,82	88,10
de 31 a 365 dias	56.967.762,26	8,27	663.471.503,08	96,37
acima de 365 dias	24.982.773,14	3,63	688.454.276,22	100,00

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/12/2021

### EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

#### Performance dos Fundos

Fundo	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
NTN-B 150545 (5,170000%) Var. IMA-B TOTAL p.p.	1,18 1,00	10,10 11,41	1,63 0,61	5,78 6,37	10,10 11,41	14,73 9,72	18,86 -10,25
NTN-B 150850 (5,170000%) Var. IMA-B TOTAL p.p.	1,18 1,00	10,16 11,47	4,33 3,31	5,80 6,40	10,16 11,47	14,85 9,84	19,04 -10,07
MONGERAL AEGON INFLAÇÃO REFERENCIADO IMA-B FI RF LP Var. IMA-B TOTAL p.p.	0,25 0,08	-1,87 -0,56	1,07 0,06	-0,86 -0,26	-1,87 -0,56	4,41 -0,60	28,37 -0,74
XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP Var. IPCA p.p.	0,72 0,02	3,86 -6,16	2,14 -0,79	2,66 -3,37	3,86 -6,16	12,58 -2,41	
SAFRA IMA INSTITUCIONAL FC FI RF Var. IMA-B TOTAL p.p.	-0,15 -0,33	-4,91 -3,60	-0,24 -1,26	-2,96 -2,36	-4,91 -3,60	2,32 -2,69	26,70 -2,42
WESTERN ASSET IMA-B5 ATIVO FI RF Var. IMA-B 5 p.p.	0,76 0,02	-0,05 -4,56	1,42 -0,57	1,19 -2,00	-0,05 -4,56	10,13 -2,78	27,70 -0,07
FI CAIXA BRASIL IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS RF LP Var. IMA-B TOTAL p.p.	0,16 -0,01	-1,58 -0,26	0,95 -0,06	-0,75 -0,15	-1,58 -0,26	4,39 -0,62	27,97 -1,14
FI CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS RF LP Var. IMA-B 5 p.p.	0,72 -0,02	4,26 -0,25	1,92 -0,06	3,07 -0,11	4,26 -0,25	12,34 -0,58	26,78 -0,99
BB PREVIDENCIÁRIO XI TP Var. IMA-B 5 p.p.	0,53 -0,21	6,51 2,00	1,77 -0,21	4,24 1,05	6,51 2,00	15,34 2,43	31,57 3,80
BB PREV RF VII Var. IMA-B TOTAL p.p.	0,53 0,36	6,52 7,83	1,77 0,76	4,24 4,83	6,52 7,83	12,49 7,48	24,26 -4,85
BB PREV RF ALOCAÇÃO ATIVA FIC FI Var. IMA-GERAL ex-C TOTAL p.p.	0,88	-0,44	0,96	0,25	-0,44	4,63	18,31
BB PREV RF IPCA Var. IPCA + 6,00% p.p.	0,51 -0,71	4,39 -12,18	1,48 -2,93	2,92 -6,27	4,39 -12,18	13,43 -15,69	31,25 -11,54
FIC DE FI CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA RF Var. IPCA p.p.	0,79 0,09	-0,14 -10,17	1,03 -1,90	-0,86 -6,89	-0,14 -10,17	6,51 -8,49	24,01 4,06
FI CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS RF LP Var. IDKA 2 p.p.	0,67 -0,10	4,61 -0,30	1,77 -0,02	3,00 0,01	4,61 -0,30	13,02 -0,95	25,66 -1,77
CAIXA BRASIL 2030 III TÍTULOS PÚBLICOS FI RF Var. IMA-B TOTAL p.p.	0,63 0,46	-2,88 -1,57	2,10 1,09	0,14 0,73	-2,88 -1,57	6,18 1,17	30,84 1,73
FI CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS RF Var. IMA-B TOTAL p.p.	0,80 0,63	2,91 4,22	1,99 0,97	2,76 3,35	2,91 4,22	11,92 6,91	31,51 2,40
BRADESCO FI RF MAXI PODER PÚBLICO	0,66	4,18	1,72	2,98	4,18	6,43	12,47

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/12/2021

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Fundo Variação da Estratégia	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
% do CDI	91,01	95,98	95,30	97,69	95,98	88,69	91,36
WESTERN ASSET IMA-B ATIVO FI RF	0,19	-5,88	0,34	-2,66	-5,88	2,20	28,61
Var. IMA-B TOTAL p.p.	0,01	-4,57	-0,67	-2,07	-4,57	-2,81	-0,50
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	0,76	4,59	1,89	3,22	4,59	7,10	13,25
% do CDI	104,77	105,24	104,88	105,67	105,24	97,92	97,06
BNP PARIBAS INFLAÇÃO FI RF	0,12	-3,01	0,70	-1,56	-3,01	2,70	26,94
Var. IMA-B TOTAL p.p.	-0,06	-1,70	-0,31	-0,97	-1,70	-2,31	-2,17
BRANCO FI RF IDKA PRE 2	2,13	-3,56	0,38	-1,42	-3,56	4,38	16,50
% do CDI	292,00	-81,78	21,15	-46,62	-81,78	60,49	120,88
BB PREV RF FLUXO FIC	0,64	3,24	1,55	2,46	3,24	4,93	9,99
% do CDI	87,61	74,22	85,81	80,59	74,22	68,04	73,18
BRANCO INSTITUCIONAL FI RF IMA GERAL	0,74	0,04	1,13	0,08	0,04	5,88	19,54
Var. IMA-GERAL TOTAL p.p.	-0,09	-0,88	-0,17	-0,69	-0,88	-0,42	-0,39
ICATU VANGUARDA FI RF INFLAÇÃO CRED PRIV	1,06	4,81	1,73	2,32	4,81	12,77	26,41
Var. IMA-B 5 p.p.	0,32	0,29	-0,25	-0,87	0,29	-0,15	-1,36
RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA	0,78	5,59	2,02	3,58	5,59	5,76	11,74
% do CDI	107,36	128,36	111,88	117,46	128,36	79,50	86,00
MONGERAL AEGON CRÉDITO PRIVADO FI RF LONGO PRAZO	0,81	6,25	2,11	3,96	6,25	6,51	12,22
% do CDI	110,70	143,33	116,98	129,68	143,33	89,84	89,57
ARX INCOME INSTITUCIONAL FIC FIA	3,40	-6,49	-3,60	-13,98	-6,49		
Var. IBOVESPA p.p.	0,55	5,44	1,95	3,35	5,44		
BB AÇÕES AGRO FIC FI	7,23	7,50	-0,43	-3,48			
Var. IBOVESPA p.p.	4,38	19,64	5,12	13,85			
BB AÇÕES QUANTITATIVO FIC FI	3,57	-6,26	-3,10	-11,41	-6,26	6,89	
Var. IBOVESPA p.p.	0,71	5,66	2,45	5,92	5,66	16,25	
VINCI GAS DIVIDENDOS FI EM AÇÕES	0,48	-11,52	-2,88	-13,89	-11,52	-7,83	31,63
Var. IBOVESPA p.p.	-2,37	0,41	2,67	3,44	0,41	1,53	12,36
CONSTÂNCIA LEGAN BRASIL FIA	2,34	-10,67	-7,63	-19,03	-10,67	-16,92	12,23
Var. IBOVESPA p.p.	-0,52	1,26	-2,08	-1,70	1,26	-7,56	-7,04
CONSTANCIA FUNDAMENTO FI DE ACOES	3,14	-5,60	-4,44	-15,52	-5,60	-11,47	33,57
Var. IBOVESPA p.p.	0,29	6,33	1,11	1,81	6,33	-2,12	14,30
SAFRA AÇÕES LIVRE FIC FIA	3,39	-22,83	-19,53	-31,60	-22,83	-12,18	
Var. IBOVESPA p.p.	0,54	-10,90	-13,98	-14,27	-10,90	-2,82	
VINCI MOSAICO FIA	0,13	-12,82	-5,04	-17,16	-12,82	-9,79	34,91
Var. IBOVESPA p.p.	-2,72	-0,89	0,51	0,18	-0,89	-0,43	15,64
VINCI SELECTION EQUITIES FIA	2,66	-11,49	-6,28	-16,97	-11,49	-3,29	29,78

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/12/2021

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.	-0,20	0,44	-0,74	0,37	0,44	6,07	10,51
AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIA	2,22	-9,74	-8,33	-20,34	-9,74	-13,38	
Var. SMALL CAP p.p.	-1,58	6,45	2,95	4,45	6,45	3,36	
BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	5,24	-15,00	-11,97	-24,27	-15,00	-17,25	30,74
Var. IBOVESPA p.p.	2,39	-3,07	-6,42	-6,93	-3,07	-7,89	11,48
OCCAM FIC FIA	3,50	-12,74	-4,20	-16,59	-12,74	-5,88	27,49
Var. IBOVESPA p.p.	0,65	-0,81	1,35	0,74	-0,81	3,48	8,22
QUELUZ VALOR FI EM ACOES	2,18	-22,38	-8,38	-26,01	-22,38	-28,96	-3,40
Var. IBOVESPA p.p.	-0,67	-10,45	-2,84	-8,68	-10,45	-19,60	-22,67
WESTERN ASSET US INDEX 500 FI MULTIMERCADO	5,46	32,40	12,96	14,24	32,40	48,52	96,49
% do CDI	748,97	743,41	717,53	466,61	743,41	669,54	706,98
BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO	5,44	33,71	13,08	14,63	33,71		
Var. S&P 500 p.p.	1,54	-2,91	-0,73	-9,43	-2,91		
SAFRA S P REAIS PB FI MULTIMERCADO	5,39	32,07	12,77	14,06	32,07	48,69	96,26
Var. IBOVESPA p.p.	2,54	44,00	18,31	31,40	44,00	58,05	76,99
ACCESS USA COMPANIES FIA - INVESTIMENTO NO EXTERIOR	0,21	34,87	11,13	24,93	34,87	137,37	225,07
Var. IBOVESPA p.p.	-2,65	46,80	16,68	42,26	46,80	146,72	205,80
BB MULTIMERCADO SCHRODER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI	2,39	30,87	7,20	17,92	30,87	104,15	165,42
Var. MSCI ACWI p.p.	-0,84	5,37	-2,02	0,88	5,37	19,15	26,70
ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE	3,28	-3,32	1,77	-8,37	-3,32		
Var. MSCI ACWI p.p.	0,05	-28,82	-7,45	-25,41	-28,82		
MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FI MULT INVESTIMENTO NO EXTERIOR	2,11	18,09	5,60	16,16	18,09		
Var. MSCI ACWI p.p.	-1,12	-7,41	-3,62	-0,87	-7,41		
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	-2,61	7,23	1,61	4,91	7,23	105,14	
Var. IPCA + 6,00% p.p.	-3,82	-9,34	-2,80	-4,28	-9,34	76,02	
AXA WF FRAMLINGTON ROBOTECH ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	3,53	18,41	11,67	11,77	18,41	63,34	
Var. MSCI ACWI p.p.	0,30	-7,09	2,46	-5,27	-7,09	-21,67	
BB AÇÕES BOLSAS GLOBAIS ATIVO FIC DE FIA - BDR ETF NÍVEL I	4,60	20,62	8,23	7,42	20,62		
Var. MSCI World p.p.							
SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB	3,45	33,91	12,50	21,18	33,91	93,44	165,68
Var. IBOVESPA p.p.	0,59	45,84	18,05	38,52	45,84	102,80	146,42
GUARULHOS - CONSOLIDADO	1,65	1,66	1,22	-1,14	1,66	8,71	23,93
Var. INPC + 5,45% p.p.	0,48	-14,42	-2,85	-9,95	-14,42	-20,33	-18,28
CDI	0,73	4,36	1,81	3,05	4,36	7,25	13,65
IBOVESPA	2,85	-11,93	-5,55	-17,33	-11,93	-9,36	19,27

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/12/2021

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Fundo Variação da Estratégia	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
INPC + 6,00%	1,21	16,68	4,21	9,10	16,68	30,39	44,44
IPCA + 6,00%	1,21	16,57	4,41	9,19	16,57	29,12	42,79

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/12/2021

### 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	0,70	10,03	2,93	6,03	10,03	15,00	19,95	24,44	28,11
INPC	0,70	10,13	2,72	5,94	10,13	16,12	21,33	25,49	28,09
IGPM	0,83	17,74	1,50	2,31	17,74	44,98	55,57	67,30	66,42
SELIC	0,73	4,36	1,81	3,05	4,36	7,25	13,65	20,96	33,01

#### 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	3,90	36,62	13,82	24,05	36,62	104,78	174,54	201,52	265,48
MSCI ACWI	3,23	25,50	9,22	17,04	25,50	85,00	138,73	148,36	206,58
MSCI World									

#### Meta Atuarial

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
IPCA + 4,00%	1,04	14,39	3,92	8,15	14,39	24,32	34,88	45,49	55,69
IPCA + 5,00%	1,13	15,48	4,17	8,67	15,48	26,71	38,80	51,14	63,28
IPCA + 5,50%	1,17	16,03	4,29	8,93	16,03	27,91	40,79	54,03	67,18
IPCA + 5,89%	1,20	16,45	4,38	9,14	16,45	28,85	42,35	56,31	70,28
IPCA + 6,00%	1,21	16,57	4,41	9,19	16,57	29,12	42,79	56,96	71,16
INPC + 4,00%	1,04	14,49	3,72	8,05	14,49	25,54	36,44	46,72	55,67
INPC + 6,00%	1,21	16,68	4,21	9,10	16,68	30,39	44,44	58,29	71,13

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/12/2021

### EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

#### Movimentações

APR	Data	Ativo	Aplicação	Resgate	Quantidade	Valor Cota
762	01/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	7.969,26	2.239,58740000	3,5583608000
789	01/12/2021	ARX INCOME INSTITUCIONAL FIC FIA	3.000.000,00	0,00	2.845.184,41157600	1,0544132000
787	01/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	3.000.000,00	1.382.899,06836900	2,1693557170
790	01/12/2021	BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO	5.000.000,00	0,00	2.749.185,63623100	1,8187204000
763	02/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	300,81	84,51624000	3,5591977000
749	02/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	17.572,99	4.937,34586000	3,5591977000
786	02/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	13.000.000,00	5.991.031,72045800	2,1699100600
791	02/12/2021	RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA	4.000.000,00	0,00	1.266.000,26522700	3,1595570000
764	03/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	922.858,52	259.215,76642000	3,5601944000
750	03/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	17.201,69	4.831,67156000	3,5601944000
785	03/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	792,79	0,00	365,26377700	2,1704588550
792	03/12/2021	VINCI GAS DIVIDENDOS FI EM AÇÕES	3.000.000,00	0,00	509.516,24336930	5,8879379000
793	03/12/2021	VINCI MOSAICO FIA	6.000.000,00	0,00	873.952,06410790	6,8653651000
747	06/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	102.989,01	47.438,40987800	2,1710046830
751	06/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	1.287,60	361,56886000	3,5611474000
765	06/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	4.670.981,90	1.311.650,81794000	3,5611474000
784	06/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	21.785,34	10.034,68125600	2,1710046830
777	06/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	120.722,08	55.606,54844300	2,1710046830
731	07/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	84.490,75	0,00	38.908,10959800	2,1715460060
746	07/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	109,66	50,49858500	2,1715460060
766	07/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	806.103,99	226.297,22114000	3,5621471000
752	07/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	5.422,03	1.522,12412000	3,5621471000
753	09/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	4.760,97	1.335,78458000	3,5641750000
754	10/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	4.487,38	1.258,61209000	3,5653400000
767	10/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	2.073.788,47	581.652,37257000	3,5653400000
755	13/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	18.675,29	5.236,14567000	3,5666101000
768	13/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	5,20	1,45797000	3,5666101000
736	14/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	1.388,22	638,36853200	2,1746372670

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/12/2021

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

APR	Data	Ativo	Aplicação	Resgate	Quantidade	Valor Cota
733	14/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	24.220,02	11.137,49882200	2,1746372670
745	14/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	61.229,27	28.156,08420300	2,1746372670
735	14/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	51.893,18	23.862,91304200	2,1746372670
769	14/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	440.344,41	123.429,04804000	3,5675914000
770	14/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	3.359.667,02	941.718,55555000	3,5675914000
783	14/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	129.440,16	59.522,64405900	2,1746372670
744	15/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	199.405,00	91.667,94007900	2,1752970540
771	15/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	1.352,65	379,05327000	3,5684958000
743	16/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	3.500,00	0,00	1.608,48417700	2,1759617220
782	16/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	5.043.230,86	2.317.702,01148800	2,1759617220
795	16/12/2021	NTN-B 150545 (5,170000%)	971.285,06	0,00	231,00000000	4.204,6972500000
796	16/12/2021	NTN-B 150545 (5,170000%)	2.014.049,98	0,00	479,00000000	4.204,6972500000
794	16/12/2021	NTN-B 150850 (5,170000%)	3.012.133,63	0,00	700,00000000	4.303,0480530000
742	20/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	20.495,60	9.413,33647900	2,1772938900
732	20/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	36.175,40	0,00	16.614,84476900	2,1772938900
772	20/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	39.469,74	11.050,09984000	3,5718899000
781	20/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	21.709,69	0,00	9.970,95068300	2,1772938900
788	20/12/2021	BB PREV RF IPCA	4.323.242,32	0,00	1.685.176,68466200	2,5654534410
776	20/12/2021	BB PREV RF IPCA	0,00	4.323.242,32	1.685.176,68466200	2,5654534410
773	21/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	3.484,92	975,31731000	3,5731141000
741	23/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	200.000,00	91.772,67495100	2,1792979240
748	23/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	227.025,68	0,00	63.509,51361000	3,5746720000
780	23/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	18.363.616,75	0,00	8.426.391,15458500	2,1792979240
740	24/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	5.000,00	0,00	2.293,60421200	2,1799750680
756	24/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	114.042,76	31.891,10313000	3,5760055000
757	24/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	60.759,47	16.990,87712000	3,5760055000
758	27/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	13.575,92	3.794,91241000	3,5774001000
774	27/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	275,60	77,03919000	3,5774001000
737	28/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	14.961,33	6.858,89792900	2,1813023250
734	28/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	23.930,76	10.970,85888800	2,1813023250

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/12/2021

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

APR	Data	Ativo	Aplicação	Resgate	Quantidade	Valor Cota
739	28/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	141.441,88	64.842,85941400	2,1813023250
759	28/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	1.623,33	453,62689000	3,5785577000
775	28/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	4.597.233,73	1.284.661,06052000	3,5785577000
779	28/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	201.895,71	92.557,41750500	2,1813023250
738	30/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	11.510,66	0,00	5.273,72870400	2,1826416650
761	30/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	8.900.000,00	0,00	2.485.296,88589000	3,5810611000
760	30/12/2021	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	9.227,82	2.576,83959000	3,5810611000
778	30/12/2021	BB PREV RF FLUXO FIC	12.027.323,27	0,00	5.510.443,35992700	2,1826416650
<b>Total</b>						

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/12/2021

## EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

### Análise de Risco

Horizonte: 21 dias / Nivel de Confiança: 95,0% Value-At-Risk (R\$): 19.646.376,07 Value-At-Risk: 2,85%

	Volatilidade <sup>(1)</sup>	VaR <sup>(2)</sup>	CVaR <sup>(3)</sup>	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
GUARULHOS - CONSOLIDADO		2,85	2,85			688.454.276,22	100,00

Renda Fixa Value-At-Risk: 1,41%

#### 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 150545 (5,170000%)		0,21	0,00	2,98			2.999.273,91	0,44
NTN-B 150850 (5,170000%)		0,21	0,00	2,97			3.026.196,44	0,44
<b>Sub-total</b>	0,10	0,15	0,00		-2,56	0,47	6.025.470,35	0,88

#### 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		3,00	0,03	0,03			14.353.222,02	2,08
FI CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS RF LP		1,20	0,01	0,02			6.187.022,09	0,90
FI CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS RF LP		1,62	0,02	0,26			21.396.496,77	3,11
WESTERN ASSET IMA-B5 ATIVO FI RF		1,71	0,03	0,60			20.857.489,90	3,03
BB PREV RF IPCA		1,34	0,00	1,35			7.528.494,57	1,09
BB PREV RF VII		0,73	0,00	2,87			359.594,48	0,05
BB PREVIDENCIÁRIO XI TP		0,73	0,00	0,98			6.898.210,43	1,00
BB PREV RF ALOCAÇÃO ATIVA FIC FI		1,19	0,01	2,00			13.101.720,90	1,90
FIC DE FI CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA RF		1,05	0,04	1,06			67.218.699,02	9,76
SAFRA IMA INSTITUCIONAL FC FI RF		3,13	0,04	0,39			16.399.381,17	2,38
FI CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS RF		1,71	0,01	1,68			4.303.272,50	0,63
CAIXA BRASIL 2030 III TITULOS PUBLICOS FI RF		3,26	0,02	0,75			7.125.535,72	1,04
<b>Sub-total</b>	2,02	1,49	0,22		-0,05	0,62	185.729.139,57	26,98

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/12/2021

## 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
MONGERAL AEGON INFLAÇÃO REFERENCIADO IMA-B FI RF LP		3,25	0,02	0,33			8.619.623,93	1,25
XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP		1,68	0,02	1,69			16.661.999,39	2,42
<b>Sub-total</b>	3,36	2,20	0,04		-0,05	0,56	25.281.623,32	3,67

#### Artigo 7º IV, 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		3,12	0,01	0,20			5.513.052,22	0,80
BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO		0,04	0,00	0,03			10.708.428,37	1,56
BRADESCO INSTITUCIONAL FI RF IMA GERAL		1,43	0,01	0,19			10.597.012,16	1,54
WESTERN ASSET IMA-B ATIVO FI RF		3,44	0,08	0,58			29.085.199,81	4,22
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI		0,05	0,00	0,03			3.595.700,30	0,52
BB PREV RF FLUXO FIC		0,04	0,00	0,01			40.659.812,96	5,91
BRADESCO FI RF IDKA PRE 2		2,24	0,04	2,23			25.053.303,08	3,64
<b>Sub-total</b>	3,17	1,43	0,14		0,02	0,79	125.212.508,90	18,19

#### Artigo 7º VII, 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		0,05	0,00	0,04			4.028.498,81	0,59
ICATU VANGUARDA FI RF INFLAÇÃO CRED PRIV		1,81	0,05	0,71			38.655.043,33	5,61
MONGERAL AEGON CRÉDITO PRIVADO FI RF LONGO PRAZO		0,06	0,00	0,07			23.515.869,72	3,42
<b>Sub-total</b>	1,87	1,06	0,05		0,12	0,96	66.199.411,86	9,62

Renda Variável e Investimentos Estruturados

Value-At-Risk: 7,85%

#### Artigo 8º II, Alínea a

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		10,12	0,20	2,41			15.477.764,90	2,25

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/12/2021

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
CONSTANCIA FUNDAMENTO FI DE ACOES		9,78	0,21	2,89			16.533.082,72	2,40
BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES		15,54	0,11	8,39			5.750.532,02	0,84
QUELUZ VALOR FI EM ACOES		10,00	0,02	2,64			2.049.047,55	0,30
CONSTANCIA LEGAN BRASIL FIA		10,20	0,15	1,58			11.863.047,66	1,72
VINCI SELECTION EQUITIES FIA		9,39	0,19	2,39			15.640.978,95	2,27
OCCAM FIC FIA		9,64	0,19	2,60			15.206.339,45	2,21
VINCI MOSAICO FIA		11,56	0,24	3,89			16.392.340,63	2,38
ARX INCOME INSTITUCIONAL FIC FIA		10,24	0,11	2,06			8.575.518,86	1,25
AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIA		8,73	0,28	8,61			24.761.626,61	3,60
BB AÇÕES AGRO FIC FI		10,92	0,12	4,68			8.990.300,54	1,31
BB AÇÕES QUANTITATIVO FIC FI		10,18	0,07	1,97			5.192.002,06	0,75
SAFRA AÇÕES LIVRE FIC FIA		17,16	0,04	10,57			2.198.872,87	0,32
<b>Sub-total</b>	<b>17,61</b>	<b>9,85</b>	<b>1,95</b>		<b>0,11</b>	<b>2,59</b>	<b>148.631.454,82</b>	<b>21,59</b>

Artigo 8º III

Ativo	Volatilidade <sup>(1)</sup>	VaR <sup>(2)</sup>	CVaR <sup>(3)</sup>	BVaR <sup>(4)</sup>	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
WESTERN ASSET US INDEX 500 FI MULTIMERCADO		6,52	0,05	6,52			7.338.822,37	1,07
SAFRA S P REAIS PB FI MULTIMERCADO		6,40	0,26	9,39			42.072.679,70	6,11
BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO		6,51	0,11	5,86			17.798.276,62	2,59
<b>Sub-total</b>	<b>16,88</b>	<b>6,44</b>	<b>0,42</b>		<b>0,28</b>	<b>5,41</b>	<b>67.209.778,69</b>	<b>9,76</b>

Investimentos no Exterior

Value-At-Risk: 6,42%

Artigo 9º A, 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		8,81	0,01	14,19			7.690.166,68	1,12
ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE		9,13	0,06	10,01			8.967.848,18	1,30
AXA WF FRAMLINGTON ROBOTECH ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR		10,04	0,01	8,77			2.820.283,01	0,41

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/12/2021

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 MULTIMERCADO SCHRODER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI		8,49	-0,03	8,67			8.389.920,24	1,22
MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FI MULT INVESTIMENTO NO EXTERIOR		8,92	-0,02	10,74			4.665.400,51	0,68
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR		10,90	-0,05	10,90			13.791.406,09	2,00
<b>Sub-total</b>	<b>11,67</b>	<b>6,79</b>	<b>-0,02</b>		<b>-0,00</b>	<b>0,69</b>	<b>46.325.024,71</b>	<b>6,73</b>

Artigo 9º A, 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		8,42	0,02	13,97			12.799.521,37	1,86
BB AÇÕES BOLSAS GLOBAIS ATIVO FIC DE FIA - BDR ETF NÍVEL I		6,24	0,03	9,38			5.040.342,63	0,73
<b>Sub-total</b>	<b>15,83</b>	<b>6,75</b>	<b>0,04</b>		<b>0,19</b>	<b>3,77</b>	<b>17.839.864,00</b>	<b>2,59</b>

O Controle Interno descreve o contido acima para melhor consubstanciar ao Gestor 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 o Gestor do IPREF 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 Investimento, e, posteriormente homologados pela Autoridade Administrativa do IPREF.

Foram avaliados alguns processos de credenciamento de instituições financeiras pelo método de amostragem (listagem abaixo):

#### Processos de Credenciamento

INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS CREDENCIADAS		
Nome da Instituição	Data do Credenciamento	Número processo administrativo
BTG PACTUAL SERVIÇOS FINANCEIROS S.A DTVM	27/10/2021	730/2021
BTG PACTUAL MANAGEMENT S.A DTVM	27/10/2021	733/2021
MAGNA - AGENTE AUTONOMO DE INVESTIMENTOS S/S LTDA	27/10/2021	665/2021
BNP PARIBAS ASSET MANAGEMENT BRASIL LTDA	30/11/2021	801/2021
BANCO J.SAFRA S.A	30/11/2021	802/2021
SAFRA SERVIÇOS DE ADMINISTRAÇÃO FIFUCIARIA LTDA	30/11/2021	803/2021

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 pela elaboração 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 Investimento 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 incluimos 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 2021 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 01/10/2021 a 31/12/2021, senão vejamos:**

Receitas	Previsão Anual	Realização trimestral	Dentro do Esperado
Receitas Correntes (total)	334.865.643,00	92.496.616,67	Acima
Receitas de Capital	14.100,00	0	Abaixo
Deduções da Receita	0	0	-
Outras Receitas	51.840,00	1.949.538,15	Acima
<b>Subtotal das Receitas</b>	<b>334.879.743,00</b>	<b>94.446.154,82</b>	Acima
Outros Ajustes		0	
<b>Total das Receitas</b>	<b>334.879.743,00</b>	<b>94.446.154,82</b>	Acima
Despesas Empenhadas	Fixação Final Anual	Execução trimestral	Dentro do valor da Fixação Final
Despesas Correntes	237.858.006,57	56.247.194,33	Abaixo
Despesas de Capital	731.560,00	0	Abaixo
Reserva de Contingência	0,00	0	-
Despesas Intraorçamentárias	252.750,00	20.741,92	Abaixo
<b>Subtotal das Despesas</b>	<b>238.842.316,57</b>		Abaixo
Outros Ajustes		0	
<b>Total das Despesas</b>	<b>238.842.316,57</b>	<b>56.267.909,25</b>	Abaixo

Analisando as informações do quadro podemos perceber no que tange as receitas que entre os meses de outubro a dezembro de 2021 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 houve o restabelecimento do repasse das contribuições patronais do Capitalizado e o pagamento do acordo efetuado com a Prefeitura, porém 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.

Assim, 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.

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 ligeiramente 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 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 em atraso, firmado e publicado no Diário Oficial do Município no dia 29/01/2021, no trimestre 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 7853 de 11 setembro de 2020**

DATA DO REPASSE	PARCELA	PARCELA FIXA	MULTA/JUROS	TOTAL PAGO
<b>25/10/2021</b>	09/60	R\$ 1.086.763,16	R\$ 127.523,63	<b>R\$ 1.214.286,79</b>
<b>25/11/2021</b>	10/60	R\$ 1.086.763,16	R\$ 147.225,44	<b>R\$ 1.233.988,60</b>
<b>23/12/2021</b>	11/60	R\$ 1.086.763,16	R\$ 163.284,51	<b>R\$ 1.250.047,67</b>

Com relação ao ano calendário de 2021, 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, o que será objeto de citação no campo próprio, porém sem detalhamento.

No que se refere a Assistência à Saúde existem, neste momento, são informadas pendências relativas ao ano de 2021 e análise citação de situações com referência a débitos, segundo informações da Divisão Técnica e Diretoria, os quais devem seguir os trâmites, diretrizes e cronologia de cobranças, adequações e avaliações constantes.

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.

De outra feita, reiteramos e destacamos a necessidade de se reforçar as cobranças perante a Prefeitura de Guarulhos para os repasses em atraso da Assistência à Saúde e 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\$ 13.301.585,96 (treze milhões trezentos e um mil e quinhentos e oitenta e cinco reais e noventa e seis centavos), qual seja, 1 % (um por cento) sobre o total da remuneração dos servidores ativos, inativos e pensionistas do exercício de 2020, 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 2021, 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 2021</u>	1.244.622,13	9,35% de 1%
Percentual Efetivamente Gasto - média mensal	414874,04 *	3,11 de 1%

##### Valores e Percentuais Gastos - abril a junho de 2021

Descrição -	Valores	Percentuais
Percentual Efetivamente Gasto - trimestral de <u>abril a junho de 2021</u>	1.448.963,50	10,89% de 1%
Percentual Efetivamente Gasto - média mensal	482.987,83 *	3,63de 1%

##### \*Arredondamento

##### Valores e Percentuais Gastos - julho a setembro de 2021

Descrição -	Valores	Percentuais
Percentual Efetivamente Gasto - trimestral de <u>julho a setembro de 2021</u>	1.386.572,11	10,42% de 1%
Percentual Efetivamente Gasto - média mensal	462.190,70 *	3,63de 1%

##### \*Arredondamento

Valores e Percentuais Gastos - outubro a dezembro de 2021

Descrição -	Valores	Percentuais
Percentual Efetivamente Gasto - trimestral de <u>outubro a dezembro de 2021</u>	2.916.671,96	21,98% de 1%
Percentual Efetivamente Gasto - média mensal	972.223,98 *	7,31 de 1%

Valores totais para gastos e médias durante o ano

Descrição -	Valores	Percentuais
Valores totais para gastos administrativos	13.301.585,96	1%
Percentual de Expectativa de Gastos - trimestral -	3.325.396,49	25% de 1 %
Meta de Gastos Mensal	1.108.465,49	8,33% de 1%
Valores totais gastos entre janeiro e setembro de 2021	6.996.829,70	52,60 % de 1%

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 10,42% de um total disponível de 1 %, estando dentro da expectativa da meta em porcentagem e em valores, considerando os gastos efetuados entre janeiro e setembro de 2021. Entre os meses de outubro e dezembro o IPREF efetuou gastos na ordem de R\$ 2.916.671,96 (dois milhões novecentos e dezesseis mil seiscentos e setenta e um reais e noventa e seis centavos), com uma média mensal de R\$ 972.223,98 (novecentos e setenta e dois mil duzentos e vinte e três reais e noventa e oito centavos), estando essas citações e as tabelas de cálculos especificadas acima dentro do limite de 1% do valor total das remunerações (servidores ativos), proventos (inativos) e pensões dos segurados vinculados ao RPPS, relativo ao exercício anterior ao examinado (inciso VIII, art. 6º da Lei 9.717/98 e artigo 41 e seus incisos da Orientação Normativa SPS nº 02/09, salientando que os gastos ficariam abaixo do limite estabelecido na Lei 6.056/05 e suas alterações, que para o ano de 2020 é de 1 % (um por cento - observe-se recente alteração na Lei 6.056/05 que se deu pela edição da Lei Municipal nº7.783/2019). Ainda de se citar que os valores e percentuais trimestrais estão dentro do patamar esperando nos percentuais previstos e fixados em nossos cálculos acima expostos.

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 %, 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, relativo ao exercício anterior ao examinado (inciso VIII, art. 6º da Lei 9.717/98 e artigo 41 e seus incisos da Orientação Normativa SPS nº 02/09).

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 outubro e dezembro de 2021, 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 18 (dezoito) aposentadorias e 16 (dezesesseis) pensões.



Analisando os atos de concessão dos benefícios de aposentadorias e pensões entre os meses de outubro e dezembro de 2021, 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 em consulta ao CADPREV foi possível verificar que neste momento há uma irregularidade que apontamos abaixo:

Informações Contábeis		
Critério(s)	Descrição do Critério	Situação
Adoção do plano de contas e dos procedimentos contábeis aplicados ao setor público		<b>Regular</b>
Envio das informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais		<b>Irregular</b>

Ante ao contido, sugerimos a verificação da situação apontada, com brevidade, objetivando a regularização.

## 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 12/03/2021 no Diário Oficial do Município de nº 022/2021, página 70 e republicado para sanar incorreções no dia 19/03/2021 no Diário Oficial do Município de nº 025/2021, página 58.

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 contratempus 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 outubro e dezembro de 2021, ocorreu uma alimentação 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	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	13/10/2021	Setembro	2021	Sim	Não	18/10/2021

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	Outubro	Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS	<b><u>Aporte para Cobertura de Insuficiência Financeira</u></b>	Regular
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Outubro	Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS	<b><u>Aporte para Equacionamento do Déficit Atuarial</u></b>	Regular
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Outubro	Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS	<b><u>Compensação Previdenciária</u></b>	Regular
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Outubro	Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS	<b><u>Contribuição dos Servidores (Ativos, Inativos e Pensionistas)</u></b>	Regular
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Outubro	Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS	<b><u>Contribuição Patronal</u></b>	Irregular
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Outubro	Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS	<b><u>Parcelamentos</u></b>	Regular
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Outubro	Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS	<b><u>Recebimento das contribuições dos servidores</u></b>	Regular
Guarulhos	INSTITUTO DE	Outubro	CUMPRIMENTO DAS	<b><u>CI01 - Cumprimento</u></b>	Regular

	PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS		INSTRUÇÕES DO TCE	<b><u>das entregas da documentação exigida pelo TCE</u></b>	
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Novembro	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE	<b><u>CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE</u></b>	Regular
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Dezembro	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE	<b><u>CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE</u></b>	Regular
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Dezembro	LRF	<b><u>GF52 - Dívida de Curto Prazo</u></b>	Regular

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.

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.



### 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 9796 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 6056/2005.

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

### X - Licitações Realizadas

Durante o período compreendido entre outubro e dezembro de 2021, foram verificados, por amostragem, os seguintes processos de contratação:

#### Processos de Contratações Analisados

<b>RELATÓRIO 2021 COMPRAS DISPENSAS e INEXIGIBILIDADES</b> Período - 01/10/2021 A 31/12/2021				
<b>n° Pa</b>	<b>Produto</b>	<b>Contratado</b>	<b>Valor da Contratação</b>	<b>Data</b>
727/2021	Licença Antivirus	HARDSYSTEM COM. MANUTENÇÃO DE EQUI. DE INF	R\$ 14.988,00	22/10/2021
266/2021	Manutenção AR Condicionado	HOPE COMERCIO E SERVIÇOS DE LIMPEZA LTDA	R\$ 7.900,00	26/10/2021
578/2021	Aquisição de Adesivo Auto colante	RICARDO BEIRÃO DOS SANTOS ME	R\$ 224,00	12/11/2021
716/2021	Aquisição de Banner	VINICIUS SASSI	R\$ 2.100,00	24/11/2021
761/2021	Aquisição de Materiais de Consumo	HOPE COMERCIO E SERVIÇOS DE LIMPEZA LTDA	R\$ 6.972,60	03/12/2021
576/2021	Manutenção e Recarga de Extintores	SANTA INES EQUIPAMENTOS	R\$ 758,00	09/12/2021
820/2021	Renovação Seguro Prédio	SEGURO SURA S.A	R\$ 2.589,24	20/12/2021
718/2021	Inscrição 54º Congresso ABIPEM	ABIPEM - ASS. BRAS. INTUIÇÕES	R\$ 2.470,00	20/10/2021

<b>RELATÓRIO DE CONTRATOS 2021</b> Período - 01/10/2021 A 31/12/2021				
<b>n° Pa</b>	<b>Produto</b>	<b>Contratado</b>	<b>Valor da Contratação</b>	<b>Data</b>
783/2020	Contratação de empresa especializada (limpeza, portaria, manutenção e motorista)	FW SERVIÇOS ESPECIALIZADOS EIRELI	R\$ 260.604,00	01/10/2021
606/2021	Contratação de empresa especializada (Softwares e Aplicativos de celular) – Recenseamento	FUTURA DESENVOLVIMENTO DE PROGRAMAS LTDA	R\$ 1.342.616,00	04/11/2021
363/2021	Contratação de empresa especializada (controladoria, processamento e marcação)	GENIAL INVESTIMENTOS CORRETORA DE VALORES	R\$ 0,00	01/12/2021

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 outra feita, ainda de se citar e realçar, que esta Controladoria entende que o Setor de Licitações é primordial no IPREF, e, sem prejuízo de outras observações já efetuadas nos relatórios anteriores, que tendo o IPREF ainda não aderido 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.

De se notar a constituição de 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.

## 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: 24/08/2020 16:35:52), licitações, compras e contratos - Última atualização dos dados pela entidade: 30/06/2021 11:43:15, sendo que o único item que conta com atualização aceitável é o que se refere as questões de pessoal onde consta a última o dia 05/03/2022 13:54:32, ou seja, os itens receitas e despesas e licitações, compras e contratos prejudicam a transparência, pois em alguns sequer constam os dados do ano de 2021, fato, inclusive .

Observamos a desatualização da publicidade de certidões do IPREF, Receita Federal e CRP (Certificado de Regularidade Previdenciária), assim como referente aos meses analisados do Demonstrativo Contábil Semestral e da Certidão de Regularidade do FGTS, 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, em 2021 foi possível observar pagamentos de precatórios e requisitórios, ressaltando-se para obter no final do exercício a declaração do Tribunal de Justiça com a aferição da quitação deste exercício.



### 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 – 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 contido.

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 2021 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.

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 as normas da LGPD.

5) Quanto a parte de recursos humanos sugerimos a avaliação criteriosa quanto ao destaque contida no item VI).

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

## XV – 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 cientifique, 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, 14 de março 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 nº 269/2022-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 Geraldí;
- 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