

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

Unidade de Controle Interno do IPREF

*RELATÓRIO DOS MESES DE JULHO, AGOSTO e
SETEMBRO*

ANO CALENDÁRIO - 2022 - Relatório nº 05/2022

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	18
IV - Das Despesas Administrativas	22
V - Concessão de benefícios e do CRP (Certificado de Regularidade Previdenciária)	24
VI - Das remunerações dos servidores do IPREF e dos dirigentes/Recursos Humanos	25
VII - Das Obrigações AudeSp	26
VIII - Dos Serviços de Tecnologia da Informação	28
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 - Pró-gestão.....	40
XVI - Recomendações	41
XVII - Finalização.....	43
XVIII -Anexo	44

I – Introdução

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

As análises efetuadas e constantes deste relatório se dão no escopo do que foi verificado através do sistema de Controle Interno com informações armazenadas pelos setores técnicos do IPREF e também por informações requisitadas aos setores quando necessário.

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.iprefguarulhos.sp.gov.br/certificacoes-membros-comite-de-investimentos/> e <https://www.iprefguarulhos.sp.gov.br/certificacao-diretoria-executiva/>.

No que tange aos meses julho a setembro de 2022, verifica-se que os investimentos estão aderentes a política de investimentos adotada pelo IPREF e que foi devidamente aprovada pelo Conselho Administrativo, sendo a meta estabelecida para esses meses cumprida, contudo ao longo do ano a carteira de investimentos ainda se mostra insuficiente para o IPREF alcançar a meta atuarial anual o que será objeto de citação singela neste relatório e de maior explanação no relatório anual, 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, assim como estudos detalhados de alocação dos recursos, em especial os que

estiverem com rendimentos abaixo da meta, avaliando as aplicações que obtiveram performance insuficiente para, se o caso, aplicar ações de mudanças de planejamento e/ou modificações das carteiras.

Os investimentos do IPREF nos meses compreendidos entre julho a setembro de 2022 estão dentro do estipulado na meta atuarial, demonstrando certa recuperação nos investimentos,

Devemos observar que o acumulado nos demais meses se mostra fora da meta, 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, 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.

Devemos observar ainda as incertezas internacionais o que repercute nos ativos ligados ao exterior e as situações internas referente as eleições brasileiras, repercussões da pandemia, volatilidade dos preços dos combustíveis, tais situações impedem uma maior recuperação.

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.

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

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/09/2022

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	-1,87	0,74	-2,28	2,02	0,96	-0,77				0,65
IPCA + 4,96%	0,95	1,38	2,05	1,43	0,90	1,08	-0,28	0,08	0,11				7,94
p.p. indexador	-1,19	-1,61	0,37	-3,30	-0,15	-3,36	2,30	0,88	-0,88				-7,29
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	1,65	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	0,63	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

	Quantidade	Perc. (%)
Meses acima - Meta Atuarial	25	43,86
Meses abaixo - Meta Atuarial	32	56,14
	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	2,21	-0,08	2,30	4,70
06 meses	-1,27	3,35	-4,62	5,36
12 meses	1,91	12,39	-10,48	5,74
24 meses	9,67	31,40	-21,74	5,61
36 meses	13,64	44,58	-30,94	7,04
48 meses	30,66	57,70	-27,05	6,23
Desde 29/12/2017	36,90	69,87	-32,98	5,84

A carteira apresentou no trimestre rentabilidade de 2,21%, com p.p indexador os rendimentos ficaram na ordem 2,30 % e a meta atuarial para estes 3 (três) meses com o IPCA era de -0,09%, o que dentro cenário geral, apresenta concordância como a meta atuarial imposta a esses 3 (três) meses, devendo-se destacar os rendimentos das aplicações e demais informações impor:

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/09/2022

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	0,11	8,82	0,54	4,81		365.580,66	16.566.406,57
% do CDI	10,48	99,19	16,24	76,21			
Artigo 7º I, Alínea b	0,71	6,39	0,98	2,90	7,68	187.171,42	6.449.216,03
% do CDI	65,83	71,89	29,62	45,89	70,53		
Artigo 7º III, Alínea a	1,09	6,58	1,99	4,17	8,52	898.135,06	5.228.981,46
% do CDI	101,99	73,98	60,07	66,08	78,19		
Artigo 7º IV	0,39	0,63				201.859,83	329.785,01
% do CDI	36,10	22,78					
Artigo 7º V, Alínea b	0,94	8,82	2,56	5,33		741.613,37	6.150.752,79
% do CDI	87,23	99,25	77,48	84,37			
Artigo 8º I	-0,46	2,54	10,41	-7,13		-751.080,73	4.628.017,59
Var. IBOVESPA p.p.	-0,93	-2,44	-1,25	1,18			
Artigo 9º II	-8,42	-35,97	-3,90	-18,10	-32,69	-4.310.035,59	-19.454.875,96
% do CDI	-785,50	-404,57	-117,71	-286,66	-300,03		
Artigo 9º III	-7,51	-28,83	-5,35	-14,66	-20,82	-1.874.379,01	-6.764.628,74
% do CDI	-700,82	-324,26	-161,61	-232,21	-191,05		
Artigo 10º I	-3,09	-13,63	2,21	-10,38		-2.302.070,02	-8.342.989,30
% do CDI	-288,09	-153,33	66,81	-164,35			
GUARULHOS - CONSOLIDADO (Total)						-6.843.205,01	4.790.665,45

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%)	37.532.660,90	0,00	0,00	0,00	37.570.138,14	37.477,24	2.651.695,06
NTN-B 150545 (5,170000%)	3.174.075,12	0,00	0,00	0,00	3.176.359,05	2.283,93	253.025,18
NTN-B 150545 (5,640100%)	26.083.309,99	0,00	0,00	0,00	26.111.781,03	28.471,04	1.838.567,34
NTN-B 150545 (5,760000%)	16.153.919,75	0,00	0,00	0,00	16.173.069,11	19.149,36	542.082,80
NTN-B 150840 (5,504000%)	20.999.203,53	0,00	0,00	0,00	21.019.853,72	20.650,19	975.393,30
NTN-B 150840 (5,522000%)	20.958.314,58	0,00	0,00	0,00	20.979.225,40	20.910,82	896.273,06
NTN-B 150840 (5,791000%)	12.216.145,06	0,00	0,00	0,00	12.230.934,30	14.789,24	658.091,42

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/09/2022

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
NTN-B 150850 (5,170000%)	3.121.281,24	0,00	0,00	0,00	3.123.525,18	2.243,94	251.272,05
NTN-B 150850 (5,540000%)	30.848.761,68	0,00	0,00	0,00	30.879.975,55	31.213,87	2.548.752,37
NTN-B 150850 (5,700100%)	10.366.965,37	0,00	0,00	0,00	10.378.758,80	11.793,43	399.418,95
NTN-B 150850 (5,732000%)	55.948.910,75	0,00	0,00	0,00	56.013.986,66	65.075,91	3.657.532,90
NTN-B 150850 (5,761000%)	20.565.340,61	0,00	0,00	0,00	20.589.750,48	24.409,87	776.807,65
NTN-B 150850 (5,844000%)	26.953.209,35	0,00	0,00	0,00	26.986.940,27	33.730,92	766.399,64
NTN-B 150850 (5,930000%)	40.458.194,70	0,00	0,00	0,00	40.511.575,60	53.380,90	351.094,79
					325.745.873,29	0,00	0,00

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 IPCA	7.839.090,14	0,00	0,00	0,00	7.845.646,67	6.556,53	538.788,39
BB PREVIDENCIÁRIO XI TP	7.337.896,46	0,00	0,00	0,00	7.414.704,63	76.808,17	705.723,28
CAIXA BRASIL 2030 III TÍTULOS PÚBLICOS FI RF	7.046.743,40	0,00	0,00	0,00	7.129.702,55	82.959,15	390.334,61
FI CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS RF	4.301.106,28	0,00	0,00	0,00	4.321.953,85	20.847,57	259.072,76
					26.712.007,70	0,00	0,00

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	10.229.943,35	26.765.727,18	-1.259.252,36	0,00	35.909.340,75	172.922,58	1.992.213,76
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	33.842.622,53	0,00	0,00	0,00	34.212.403,73	369.781,20	720.175,75
BNP PARIBAS INFLAÇÃO FI RF	5.742.996,16	0,00	0,00	0,00	5.824.401,32	81.405,16	308.851,78
MONGERAL AEGON INFLAÇÃO REFERENCIADO IMA-B FI RF LP	9.005.915,39	0,00	0,00	0,00	9.142.935,63	137.020,24	518.928,32
XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP	17.631.210,61	0,00	0,00	0,00	17.768.216,49	137.005,88	1.098.236,75
					102.857.297,92	0,00	0,00

Artigo 7º IV (Ativos de Renda Fixa (Inst. Financeira))

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 256	0,00	351.597,60	-240.405,20	0,00	112.818,75	1.626,35	1.626,35

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/09/2022

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
NTN-B 150850 (5,170000%)	3.121.281,24	0,00	0,00	0,00	3.123.525,18	2.243,94	251.272,05
NTN-B 150850 (5,540000%)	30.848.761,68	0,00	0,00	0,00	30.879.975,55	31.213,87	2.548.752,37
NTN-B 150850 (5,700100%)	10.366.965,37	0,00	0,00	0,00	10.378.758,80	11.793,43	399.418,95
NTN-B 150850 (5,732000%)	55.948.910,75	0,00	0,00	0,00	56.013.986,66	65.075,91	3.657.532,90
NTN-B 150850 (5,761000%)	20.565.340,61	0,00	0,00	0,00	20.589.750,48	24.409,87	776.807,65
NTN-B 150850 (5,844000%)	26.953.209,35	0,00	0,00	0,00	26.986.940,27	33.730,92	766.399,64
NTN-B 150850 (5,930000%)	40.458.194,70	0,00	0,00	0,00	40.511.575,60	53.380,90	351.094,79
					325.745.873,29	0,00	0,00

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 IPCA	7.839.090,14	0,00	0,00	0,00	7.845.646,67	6.556,53	538.788,39
BB PREVIDENCIÁRIO XI TP	7.337.896,46	0,00	0,00	0,00	7.414.704,63	76.808,17	705.723,28
CAIXA BRASIL 2030 III TÍTULOS PÚBLICOS FI RF	7.046.743,40	0,00	0,00	0,00	7.129.702,55	82.959,15	390.334,61
FI CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS RF	4.301.106,28	0,00	0,00	0,00	4.321.953,85	20.847,57	259.072,76
					26.712.007,70	0,00	0,00

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	10.229.943,35	26.765.727,18	-1.259.252,36	0,00	35.909.340,75	172.922,58	1.992.213,76
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	33.842.622,53	0,00	0,00	0,00	34.212.403,73	369.781,20	720.175,75
BNP PARIBAS INFLAÇÃO FI RF	5.742.996,16	0,00	0,00	0,00	5.824.401,32	81.405,16	308.851,78
MONGERAL AEGON INFLAÇÃO REFERENCIADO IMA-B FI RF LP	9.005.915,39	0,00	0,00	0,00	9.142.935,63	137.020,24	518.928,32
XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP	17.631.210,61	0,00	0,00	0,00	17.768.216,49	137.005,88	1.098.236,75
					102.857.297,92	0,00	0,00

Artigo 7º IV (Ativos de Renda Fixa (Inst. Financeira))

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 256	0,00	351.597,60	-240.405,20	0,00	112.818,75	1.626,35	1.626,35

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/09/2022

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 297	89.940,07	0,00	-90.195,50	0,00	0,00	255,43	1.118,93
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 744	0,00	4.753.107,49	0,00	0,00	4.753.107,49	0,00	0,00
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 800	3.050.045,80	0,00	-3.057.624,41	0,00	0,00	7.578,61	53.174,09
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 801	7.918,19	0,00	-7.927,12	0,00	0,00	8,93	620,52
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 942	0,00	59.425,40	-59.879,72	0,00	0,00	454,32	454,32
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 972	4.500.000,00	0,00	-1.342.375,59	0,00	3.196.982,03	39.357,62	39.357,62
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 989	68.995,27	0,00	-69.511,32	0,00	0,00	516,05	830,62
LETRA FINANCEIRA - BPAC - BCO BTG PACTUAL SA 8,13% a.a	50.080.540,04	0,00	0,00	0,00	50.232.602,56	152.062,52	232.602,56
					58.295.510,83	0,00	0,00

Artigo 7º V, Alínea b (FI RF - Crédito Privado)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
ICATU VANGUARDA FI RF INFLACAO CRED PRIV	41.572.239,30	0,00	0,00	0,00	41.859.115,72	286.876,42	3.186.437,41
MONGERAL AEGON CRÉDITO PRIVADO FI RF LONGO PRAZO	25.424.967,25	0,00	0,00	0,00	25.728.380,22	303.412,97	2.203.580,18
RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA	12.308.567,07	0,00	0,00	0,00	12.459.891,05	151.323,98	760.735,20
					80.047.386,99	0,00	0,00

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	8.650.972,08	0,00	0,00	0,00	8.586.291,90	-64.680,18	11.309,94
AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIA	24.155.102,12	0,00	0,00	0,00	23.628.125,21	-526.976,91	-1.133.356,32
BB AÇÕES AGRO FIC FI	9.173.773,92	0,00	0,00	0,00	8.862.711,44	-311.062,48	-127.540,08
BB AÇÕES QUANTITATIVO FIC FI	5.297.534,43	0,00	0,00	0,00	5.278.714,23	-18.820,20	86.850,30
BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	5.476.780,04	0,00	0,00	0,00	5.425.824,72	-50.955,32	-324.420,07
CLARITAS VALOR FEEDER FIC FIA	10.890.960,56	0,00	0,00	0,00	10.987.340,83	96.380,27	987.340,83
CONSTANCIA FUNDAMENTO FI DE ACOES	18.043.162,06	0,00	0,00	0,00	17.847.835,10	-195.326,96	1.315.755,59
OCCAM FIC FIA	16.164.394,54	0,00	0,00	0,00	16.144.000,37	-20.394,17	938.390,18
QUELUZ VALOR FI EM ACOES	2.159.914,63	0,00	0,00	0,00	2.155.512,55	-4.402,08	106.540,47

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/09/2022

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
SAFRA AÇÕES LIVRE FIC FIA	2.177.174,31	0,00	0,00	0,00	2.193.172,59	15.998,28	-5.530,00
SOMMA BRASIL FIA	12.022.899,67	0,00	0,00	0,00	12.067.400,90	44.501,23	205.297,43
VINCI GAS DIVIDENDOS FI EM AÇÕES	16.665.237,62	0,00	0,00	0,00	16.923.255,33	258.017,71	1.446.665,18
VINCI MOSAICO FIA	16.544.800,83	0,00	0,00	0,00	16.658.868,19	114.067,36	267.466,09
VINCI SELECTION EQUITIES FIA	16.581.394,31	0,00	0,00	0,00	16.493.967,03	-87.427,28	853.248,05
					163.253.020,39	0,00	0,00

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	10.143.714,69	0,00	0,00	0,00	9.380.069,10	-763.645,59	-3.285.582,77
ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE	7.341.869,50	0,00	0,00	0,00	6.576.699,59	-765.169,91	-2.408.318,23
AXA WF FRAMLINGTON ROBOTEC ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	1.978.712,71	0,00	0,00	0,00	1.776.380,82	-202.331,89	-1.043.824,92
BB MULTIMERCADO SCHRODER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI	6.483.451,07	0,00	0,00	0,00	6.108.898,37	-374.552,70	-2.281.008,66
MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FI MULT INVESTIMENTO NO EXTERIOR	7.630.013,98	0,00	0,00	0,00	6.819.605,88	-810.408,10	-2.856.056,80
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	8.191.430,03	0,00	0,00	0,00	7.416.487,07	-774.942,96	-6.377.228,73
SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE	9.416.128,59	0,00	0,00	0,00	8.797.144,15	-618.984,44	-1.202.855,85
					46.875.284,98	0,00	0,00

Artigo 9º 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	4.356.059,47	0,00	0,00	0,00	4.009.643,58	-346.415,89	-1.029.886,97
RBR REITS US DOLAR FIC FI AÇÕES BDR NÍVEL I	11.387.833,80	0,00	0,00	0,00	10.491.873,21	-895.960,59	-1.508.126,79
SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB	9.205.507,34	0,00	0,00	0,00	8.573.504,81	-632.002,53	-4.228.614,98
					23.075.021,60	0,00	0,00

Artigo 10º I (Fundos Multimercados)

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/09/2022

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	50.049.749,52	0,00	0,00	0,00	47.544.327,94	-2.505.421,58	-8.260.091,33
RIO BRAVO PROTEÇÃO FI MULTIMERCADO	12.025.708,28	0,00	0,00	0,00	12.127.263,84	101.555,56	127.263,84
RIO BRAVO PROTEÇÃO II FUNDO DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO	12.467.180,40	0,00	0,00	0,00	12.568.976,40	101.796,00	568.976,40
					72.240.568,18	0,00	0,00

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/09/2022

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Análise de Liquidez

Período	Valor (R\$)	(%)	Valor Acumulado (R\$)	(%) Acum.
de 0 a 30 dias	432.506.680,72	48,10	432.506.680,72	48,10
de 31 a 365 dias	71.102.250,64	7,91	503.608.931,36	56,01
acima de 365 dias	395.493.040,52	43,99	899.101.971,88	100,00

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/09/2022

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Performance dos Fundos

Fundo	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
Fundo							
Variação da Estratégia							
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 972	1,07	1,07					
% do CDI	100,00	100,00					
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 989	1,07	1,53					
% do CDI	100,00	100,00					
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 256	0,61	0,61					
% do CDI	100,00	100,00					
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 744	0,00	0,00					
% do CDI	NaN	NaN					
LETRA FINANCEIRA - BPAC - BCO BTG PACTUAL SA 8,13% a.a	0,30	0,47					
Var. IPCA p.p.	0,59	1,44					
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 801	1,07	7,93					
% do CDI	100,00	360,34					
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 800	1,07	2,52					
% do CDI	100,00	114,41					
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 942	1,02	1,02					
% do CDI	100,00	100,00					
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 297	1,07	2,05					
% do CDI	100,00	100,00					
ICATU VANGUARDA FI RF INFLACAO CRED PRIV	0,69	8,24	1,68	4,22	10,17	17,90	24,32
Var. IMA-B 5 p.p.	0,27	1,17	1,25	1,08	0,92	2,15	0,19
RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA	1,23	9,81	3,64	6,93	12,07	16,80	17,11
% do CDI	114,69	110,36	109,91	109,74	110,80	118,21	93,64
MONGERAL AEGON CRÉDITO PRIVADO FI RF LONGO PRAZO	1,19	9,78	3,60	6,88	12,14	18,20	17,61
% do CDI	111,32	109,99	108,75	108,93	111,43	128,02	96,38
NTN-B 150840 (5,522000%)	0,10	5,98	0,50	4,74	10,71	21,69	24,80
Var. IPCA p.p.	0,39	1,89	1,82	3,88	3,54	3,54	2,94
NTN-B 150840 (5,791000%)	0,12	6,09	0,56	4,88	10,90	22,01	25,23
Var. IPCA p.p.	0,41	2,00	1,89	4,01	3,73	3,86	3,37
NTN-B 150850 (5,732000%)	0,12	6,09	0,55	4,85	10,88	22,01	25,26
Var. IPCA p.p.	0,41	2,00	1,87	3,99	3,71	3,86	3,40
NTN-B 150850 (5,844000%)	0,13	6,13	0,58	4,90	10,95	22,12	25,39
Var. IPCA p.p.	0,42	2,04	1,90	4,04	3,78	3,97	3,53
NTN-B 150545 (5,760000%)	0,12	9,13	0,56	4,86	10,89	22,01	25,24

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/09/2022

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Fundo	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
Fundo							
Variação da Estratégia							
Var. IPCA p.p.	0,41	5,04	1,88	4,00	3,72	3,86	3,39
NTN-B 150535 (5,523000%)	0,10	8,95	0,50	4,74	10,68	21,60	24,65
Var. IPCA p.p.	0,39	4,86	1,82	3,88	3,51	3,45	2,79
NTN-B 150850 (5,700100%)	0,11	6,08	0,54	4,83	10,86	21,98	25,22
Var. IPCA p.p.	0,40	1,99	1,87	3,97	3,69	3,83	3,36
NTN-B 150545 (5,640100%)	0,11	9,04	0,53	4,80	10,81	21,89	25,08
Var. IPCA p.p.	0,40	4,95	1,85	3,94	3,64	3,74	3,22
NTN-B 150850 (5,540000%)	0,10	8,96	0,50	4,75	13,83	25,21	28,49
Var. IPCA p.p.	0,39	4,87	1,83	3,89	6,66	7,06	6,64
NTN-B 150840 (5,504000%)	0,10	5,97	0,49	4,73	10,70	21,67	24,77
Var. IPCA p.p.	0,39	1,88	1,82	3,87	3,53	3,52	2,92
NTN-B 150850 (5,930000%)	0,13	6,16	0,60	4,95	11,01	22,19	25,48
Var. IPCA p.p.	0,42	2,07	1,92	4,08	3,84	4,05	3,63
NTN-B 150545 (5,170000%)	0,07	8,47	0,41	4,57	10,49	21,39	24,42
Var. IPCA p.p.	0,36	4,38	1,74	3,70	3,32	3,24	2,57
NTN-B 150850 (5,170000%)	0,07	8,47	0,41	4,57	13,43	24,68	27,85
Var. IPCA p.p.	0,36	4,38	1,74	3,70	6,26	6,53	5,99
NTN-B 150850 (5,761000%)	0,12	6,10	0,56	4,86	10,90	22,04	25,29
Var. IPCA p.p.	0,41	2,01	1,88	4,00	3,73	3,89	3,44
BB PREVIDENCIÁRIO XI TP	1,05	10,48	3,09	6,21	12,49	21,16	30,60
Var. IMA-B 5 p.p.	0,62	3,41	2,65	3,07	3,25	5,41	6,47
BB PREV RF IPCA	0,08	7,15	0,02	3,10	8,79	15,18	24,85
Var. IPCA + 6,00% p.p.	-0,11	-1,59	-0,15	-0,76	-4,81	-17,55	-20,25
CAIXA BRASIL 2030 III TÍTULOS PÚBLICOS FI RF	1,18	5,64	1,05	2,98	7,91	11,11	14,18
Var. IMA-B TOTAL p.p.	-0,30	-0,48	-0,65	-0,17	0,67	-1,19	-0,48
FI CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS RF	0,48	6,16	-0,01	2,36	8,32	13,60	22,30
Var. IMA-B TOTAL p.p.	-0,99	0,04	-1,71	-0,80	1,07	1,30	7,63
MONGERAL AEGON INFLAÇÃO REFERENCIADO IMA-B FI RF LP	1,52	6,02	1,72	3,16	7,21	11,52	13,79
Var. IMA-B TOTAL p.p.	0,04	-0,10	0,02	-0,00	-0,04	-0,78	-0,88
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	1,09	9,08	3,35	6,35	11,18	14,77	18,19
% do CDI	101,93	102,10	101,16	100,55	102,63	103,93	99,53
BNP PARIBAS INFLAÇÃO FI RF	1,42	5,60	1,66	2,82	6,39	9,77	11,56
Var. IMA-B TOTAL p.p.	-0,06	-0,52	-0,04	-0,34	-0,86	-2,52	-3,10
BB PREV RF FLUXO FIC	0,99	8,07	3,06	5,77	9,78	11,85	14,54
% do CDI	92,75	90,82	92,31	91,41	89,79	83,36	79,54
XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP	0,78	6,59	0,74	2,99	8,92	15,71	22,91

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/09/2022

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Fundo	Varição da Estratégia	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
Var. IPCA p.p.		1,07	2,50	2,06	2,13	1,75	-2,44	1,06
ARX INCOME INSTITUCIONAL FIC FIA		-0,75	0,13	10,37	-11,83	-3,48		
Var. IBOVESPA p.p.		-1,22	-4,84	-1,29	-3,52	-2,63		
CLARITAS VALOR FEEDER FIC FIA		0,88	12,79	13,01	-3,54	5,07	24,15	27,69
Var. IBRX 100 p.p.		0,93	8,37	2,25	5,56	6,40	7,89	21,42
BB AÇÕES AGRO FIC FI		-3,39	-1,42	6,72	-8,27	-1,84		
Var. IBOVESPA p.p.		-3,86	-6,39	-4,95	0,03	-0,99		
BB AÇÕES QUANTITATIVO FIC FI		-0,36	1,67	9,61	-8,81	-1,48	22,12	23,24
Var. IBOVESPA p.p.		-0,82	-3,30	-2,05	-0,51	-0,63	5,81	18,19
VINCI GAS DIVIDENDOS FI EM AÇÕES		1,55	9,35	11,47	-5,24	6,19	20,76	13,85
Var. IBOVESPA p.p.		1,08	4,37	-0,20	3,06	7,04	4,44	8,80
SOMMA BRASIL FIA		0,37	1,73	11,80	-8,19	-6,04	9,94	-3,97
Var. IBOVESPA p.p.		-0,10	-3,24	0,14	0,12	-5,19	-6,37	-9,03
CONSTANCIA FUNDAMENTO FI DE ACOES		-1,08	7,96	10,66	-2,51	3,16	20,85	13,26
Var. IBOVESPA p.p.		-1,55	2,98	-1,01	5,79	4,01	4,53	8,21
VINCI MOSAICO FIA		0,69	1,63	11,53	-8,45	-3,49	7,36	8,68
Var. IBOVESPA p.p.		0,22	-3,34	-0,14	-0,15	-2,84	-8,95	3,63
SAFRA AÇÕES LIVRE FIC FIA		0,73	-0,25	16,08	-8,56	-19,74	-9,26	-2,23
Var. IBOVESPA p.p.		0,27	-5,23	4,41	-0,26	-18,89	-25,57	-7,28
VINCI SELECTION EQUITIES FIA		-0,53	5,46	11,67	-3,37	-1,17	10,46	13,81
Var. IBOVESPA p.p.		-1,00	0,48	0,00	4,94	-0,32	-5,86	8,76
AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIA		-2,18	-4,58	7,58	-10,11	-12,53	0,75	
Var. SMALL CAP p.p.		-0,34	3,48	-6,89	3,72	5,90	6,33	
BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES		-0,93	-5,64	11,31	-13,98	-16,94	-1,99	-5,53
Var. IBOVESPA p.p.		-1,40	-10,62	-0,35	-5,67	-16,09	-18,30	-10,58
OCCAM FIC FIA		-0,13	6,17	10,62	-5,02	1,71	13,78	7,08
Var. IBOVESPA p.p.		-0,60	1,20	-1,05	3,28	2,56	-2,54	2,02
QUELUZ VALOR FI EM ACOES		-0,20	5,20	8,31	-7,91	-3,62	-6,12	-16,23
Var. IBOVESPA p.p.		-0,67	0,23	-3,35	0,39	-2,77	-22,43	-21,28
BB AÇÕES BOLSAS GLOBAIS ATIVO FIC DE FIA - BDR ETF NÍVEL I		-7,95	-20,44	-5,71	-17,75	-13,90		
Var. MSCI World p.p.								
RBR REITS US DOLAR FIC FI AÇÕES BDR NÍVEL I		-7,87	-28,71	-5,87	-11,55	-16,87		
Var. MSCI ACWI p.p.		-2,09	0,26	-1,58	-0,30	5,61		
SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB		-6,87	-33,02	-4,54	-14,29	-24,65	-9,11	35,30
Var. IBOVESPA p.p.		-7,33	-37,99	-16,20	-5,99	-23,80	-25,42	30,24
ACCESS USA COMPANIES FIA - INVESTIMENTO NO EXTERIOR		-7,53	-35,46	-0,70	-15,52	-28,50	-9,88	64,91

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/09/2022

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Fundo	Varição da Estratégia	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
Var. IBOVESPA p.p.		-8,00	-40,43	-12,37	-7,22	-27,65	-26,19	59,86
BB MULTIMERCADO SCHRODER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI		-5,78	-27,19	-3,66	-10,08	-21,95	-0,85	58,06
Var. MSCI ACWI p.p.		-0,00	1,79	0,63	1,17	0,53	5,30	20,07
SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE		-6,57	-29,50	-3,00	-11,56	-24,72	-2,41	
Var. MSCI ACWI p.p.		-0,80	-0,53	1,29	-0,31	-2,25	3,74	
ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE		-10,42	-26,80	-11,41	-21,32	-25,37	-14,81	
Var. MSCI ACWI p.p.		-4,65	2,17	-7,13	-10,07	-2,89	-8,66	
MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FI MULT INVESTIMENTO NO EXTERIOR		-10,62	-44,92	-7,65	-26,78	-41,71		
Var. MSCI ACWI p.p.		-4,84	-15,95	-3,36	-15,53	-19,23		
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR		-9,46	-46,23	1,59	-21,02	-45,36	-40,77	
Var. IPCA + 6,00% p.p.		-9,66	-54,97	1,42	-24,88	-58,96	-73,50	
AXA WF FRAMLINGTON ROBOTEC ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR		-10,23	-37,01	-3,39	-26,54	-29,66	-12,20	
Var. MSCI ACWI p.p.		-4,45	-8,04	0,90	-15,29	-7,19	-6,06	
RIO BRAVO PROTEÇÃO FI MULTIMERCADO		0,84	1,10	5,42	0,41			
Var. IBOVESPA p.p.		0,38	0,24	-6,24	8,72			
RIO BRAVO PROTEÇÃO II FUNDO DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO		0,82	4,74	2,27				
Var. IBOVESPA p.p.		0,35	5,02	-9,40				
BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO		-5,01	-16,33	1,41	-13,84	-5,35	24,97	
Var. S&P 500 p.p.		0,35	10,78	3,64	-4,16	11,91	22,78	
GUARULHOS - CONSOLIDADO		-0,77	0,65	2,21	-1,27	1,91	9,67	13,64
Var. IPCA + 4,96% p.p.		-0,88	-7,29	2,30	-4,62	-10,57	-20,47	-27,23
CDI		1,07	8,89	3,31	6,31	10,90	14,21	18,28
IBOVESPA		0,47	4,97	11,66	-8,30	-0,85	16,31	5,05
INPC + 6,00%		0,17	8,98	0,27	3,88	13,62	33,40	46,90
IPCA + 6,00%		0,20	8,74	0,17	3,87	13,60	32,72	45,10

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/09/2022

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	-0,29	4,09	-1,32	0,86	7,17	18,15	21,85	25,38	31,05
INPC	-0,32	4,32	-1,23	0,87	7,19	18,75	23,37	26,97	32,02
IGPM	-0,95	6,61	-1,43	1,07	8,25	35,16	59,40	64,77	81,31
SELIC	1,07	8,89	3,31	6,31	10,90	14,21	18,28	25,70	34,08

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	-5,36	-27,11	-2,23	-9,68	-17,26	2,19	56,39	66,16	142,89
MSCI ACWI	-5,78	-28,97	-4,29	-11,25	-22,48	-6,15	37,99	42,53	93,97

Meta Atuarial

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
IPCA + 4,00%	0,04	7,20	-0,32	2,87	11,46	27,77	37,05	46,63	59,32
IPCA + 5,00%	0,12	7,97	-0,07	3,37	12,53	30,23	41,03	52,34	67,10
IPCA + 5,50%	0,16	8,35	0,05	3,62	13,06	31,48	43,06	55,26	71,10
IPCA + 5,89%	0,19	8,65	0,14	3,81	13,48	32,45	44,65	57,56	74,27
IPCA + 6,00%	0,20	8,74	0,17	3,87	13,60	32,72	45,10	58,22	75,18
INPC + 4,00%	0,01	7,43	-0,22	2,89	11,48	28,42	38,75	48,49	60,50
INPC + 6,00%	0,17	8,98	0,27	3,88	13,62	33,40	46,90	60,23	76,47

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/09/2022

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Movimentações

APR	Data	Ativo	Aplicação	Resgate	Quantidade	Valor Cota
1265	01/09/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	100.000,00	42.780,88620300	2.3374924850
1271	01/09/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	1.707,20	0,00	730,35528900	2.3374924850
1279	01/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 942	59.425,40	0,00	1,00000000	59.425.4000000000
1261	02/09/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	263,00	0,00	112,45919800	2.3386259510
1282	02/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 801	0,00	6.176,00	0,04957873	124.569,536267064
1284	05/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 297	0,00	6.289,73	0,06982601	90.077,1758988645
1273	05/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 800	0,00	800.000,00	0,10564233	7.572.722,0329199470
1283	05/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 801	0,00	1.751,12	0,01405023	124.632,8026438597
1262	06/09/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	210,90	0,00	90,09706500	2.3408087460
1254	06/09/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	1.755,34	0,00	749,88612500	2.3408087460
1285	06/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 297	0,00	2.744,79	0,03045607	90.122,9242978587
1274	06/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 800	0,00	500.000,00	0,06599294	7.576.568,038947715
1272	08/09/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	3.173.199,52	0,00	1.354.970,14135400	2.3418962700
1286	08/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 297	0,00	29.154,20	0,32332951	90.168,6959293087
1263	09/09/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	150,00	0,00	64,02042700	2.3430021780
1287	09/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 297	0,00	35.849,19	0,39737729	90.214,490806463
1275	09/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 800	0,00	1.757.624,41	0,23174615	7.584.265,8443300990
1276	09/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 972	0,00	442.375,59	0,09800665	4.513.730,3438083030
1288	12/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 297	0,00	16.157,59	0,17901102	90.260,3089415997
1289	12/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 989	0,00	756,04	0,01091897	69.240,9332760035
1290	13/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 989	0,00	2.881,99	0,04160151	69.276,0993592256
1269	14/09/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	28.826,72	12,285,98945900	2.3463083780
1266	14/09/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	489.013,16	208,418,11101400	2.3463083780
1258	14/09/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	153.915,07	65,598,82385600	2.3463083780
1280	14/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 256	351.597,60	0,00	1,00000000	351.597,6000000000
1277	14/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 972	0,00	900.000,00	0,19908813	4.520.611,0479816150
1270	15/09/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	10.306,09	4,390,39451100	2.3474177490
1291	16/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 989	0,00	1.107,28	0,01595925	69.381,7048100280

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/09/2022

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

APR	Data	Ativo	Aplicação	Resgate	Quantidade	Valor Cota
1267	20/09/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	27.835,30	11.841,08807600	2.3507383630
1255	20/09/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	23.240,67	0,00	9.886,54048600	2.3507383630
1292	20/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 989	0,00	18.854,39	0,27147291	69.452,1978665461
1256	23/09/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	22.190.534,42	0,00	9.426.446,17753100	2.3540721500
1294	23/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 256	0,00	195.002,59	0,55265090	352.849,4918598380
1281	23/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 942	0,00	59.879,72	0,99999987	59.879,7276036867
1293	23/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 989	0,00	45.911,62	0,66004734	69.558,0717677387
1295	26/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 256	0,00	11.471,11	0,03249342	353.028,6970711643
1257	27/09/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	8.970,37	0,00	3.806,95815500	2.3563090620
1296	27/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 256	0,00	1.404,72	0,00397703	353.207,9932681447
1297	28/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 256	0,00	1.305,43	0,00369405	353.387,3805664636
1268	29/09/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	195.347,12	82,826,66330700	2.3585052470
1259	29/09/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	254.008,90	107,699,10320200	2.3585052470
1264	30/09/2022	BB PREV RF FLUXO FIC	1.365.695,76	0,00	578.780,41922900	2.3596094730
1298	30/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 256	0,00	31.221,35	0,08825912	353.746,4284671164
1278	30/09/2022	CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 744	4.753.107,49	0,00	1,00000000	4.753.107,4900000000
Total			31.929.857,67	6.127.171,22		

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/09/2022

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Análise de Risco

Horizonte: 21 dias / Nível de Confiança: 95,0%

Value-At-Risk (R\$): 22.213.162,07

Value-At-Risk: 2,47%

	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
GUARULHOS - CONSOLIDADO		2,47	2,47			899.101.971,88	100,00

Renda Fixa

Value-At-Risk: 0,28%

Artigo 7º I, Alínea a

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
NTN-B 150535 (5,523000%)		0,19	-0,00	0,17			37.570.138,14	4,18
NTN-B 150545 (5,170000%)		0,19	-0,00	0,17			3.176.359,05	0,35
NTN-B 150545 (5,640100%)		0,19	-0,00	0,17			26.111.781,03	2,90
NTN-B 150545 (5,760000%)		0,19	-0,00	0,17			16.173.069,11	1,80
NTN-B 150840 (5,504000%)		0,19	-0,00	0,17			21.019.853,72	2,34
NTN-B 150840 (5,522000%)		0,19	-0,00	0,17			20.979.225,40	2,33
NTN-B 150840 (5,791000%)		0,19	-0,00	0,17			12.230.934,30	1,36
NTN-B 150850 (5,170000%)		0,19	-0,00	0,17			3.123.525,18	0,35
NTN-B 150850 (5,540000%)		0,19	-0,00	0,17			30.879.975,55	3,43
NTN-B 150850 (5,700100%)		0,19	-0,00	0,17			10.378.758,80	1,15
NTN-B 150850 (5,732000%)		0,19	-0,00	0,17			56.013.986,66	6,23
NTN-B 150850 (5,761000%)		0,19	-0,00	0,17			20.589.750,48	2,29
NTN-B 150850 (5,844000%)		0,19	-0,00	0,17			26.986.940,27	3,00
NTN-B 150850 (5,930000%)		0,19	-0,00	0,17			40.511.575,60	4,51
Sub-total	0,30	0,19	-0,00		-3,20	0,11	325.745.873,29	36,23

Artigo 7º I, Alínea b

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
FI CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS RF		1,60	0,00	1,52			4.321.953,85	0,48
CAIXA BRASIL 2030 III TÍTULOS PÚBLICOS FI RF		2,92	0,01	0,83			7.129.702,55	0,79

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/09/2022

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
BB PREV RF IPCA		0,99	0,00	1,00			7.845.646,67	0,87
BB PREVIDENCIÁRIO XI TP		0,88	0,00	1,19			7.414.704,63	0,82
Sub-total	2,09	1,20	0,01		-0,18	0,71	26.712.007,70	2,97

Artigo 7º III, Alínea a

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
BNP PARIBAS INFLAÇÃO FI RF		2,41	0,01	0,18			5.824.401,32	0,65
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI		0,01	-0,00	0,01			34.212.403,73	3,81
BB PREV RF FLUXO FIC		0,01	-0,00	0,00			35.909.340,75	3,99
MONGERAL AEGON INFLAÇÃO REFERENCIADO IMA-B FI RF LP		2,59	0,01	0,21			9.142.935,63	1,02
XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP		1,76	0,01	1,76			17.768.216,49	1,98
Sub-total	1,81	0,67	0,03		0,01	1,09	102.857.297,92	11,44

Artigo 7º IV

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 972		0,00	0,00	0,01			3.196.982,03	0,36
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 989		NaN	0,00	NaN			0,00	0,00
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 256		0,00	0,00	0,01			112.818,75	0,01
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 744		0,00	0,00	0,01			4.753.107,49	0,53
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 801		NaN	0,00	NaN			0,00	0,00
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 942		NaN	0,00	NaN			0,00	0,00
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 297		NaN	0,00	NaN			0,00	0,00
CDB - BBDC - BANCO BRADESCO SA. 800		NaN	0,00	NaN			0,00	0,00
LETRA FINANCEIRA - BPAC - BCO BTG PACTUAL SA 8,13% a.a		0,04	0,00	0,16			50.232.602,56	5,59
Sub-total	1,62	0,03	0,00		-0,42	0,39	58.295.510,83	6,48

Artigo 7º V, Alínea b

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO FUNDO DE INVESTIMENTO		0,07	0,00	0,07			12.459.891,05	1,39

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/09/2022

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
RENDA								
ICATU VANGUARDA FI RF INFLACAO CRED PRIV		1,46	0,02	0,55			41.859.115,72	4,66
MONGERAL AEGON CRÉDITO PRIVADO FI RF LONGO PRAZO		0,03	0,00	0,02			25.728.380,22	2,86
Sub-total	1,31	0,76	0,02		-0,10	0,94	80.047.386,99	8,90

Renda Variável

Value-At-Risk: 8,84%

Artigo 8º I

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
CLARITAS VALOR FEEDER FIC FIA		9,98	0,11	3,89			10.987.340,83	1,22
VINCI GAS DIVIDENDOS FI EM AÇÕES		8,95	0,14	2,45			16.923.255,33	1,88
CONSTANCIA FUNDAMENTO FI DE ACOES		7,87	0,13	4,15			17.847.835,10	1,99
BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES		10,61	0,06	6,23			5.425.824,72	0,60
QUELUZ VALOR FI EM ACOES		10,19	0,02	2,03			2.155.512,55	0,24
SOMMA BRASIL FIA		10,45	0,12	1,50			12.067.400,90	1,34
VINCI SELECTION EQUITIES FIA		8,63	0,14	3,20			16.493.967,03	1,83
OCCAM FIC FIA		10,13	0,15	2,32			16.144.000,37	1,80
VINCI MOSAICO FIA		10,12	0,17	3,81			16.658.868,19	1,85
ARX INCOME INSTITUCIONAL FIC FIA		9,13	0,08	2,54			8.586.291,90	0,95
AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIA		8,34	0,18	5,57			23.628.125,21	2,63
BB AÇÕES AGRO FIC FI		6,81	0,06	5,77			8.862.711,44	0,99
BB AÇÕES QUANTITATIVO FIC FI		10,69	0,05	1,83			5.278.714,23	0,59
SAFRA AÇÕES LIVRE FIC FIA		12,49	0,02	7,37			2.193.172,59	0,24
Sub-total	20,76	8,84	1,43		-0,07	-0,46	163.253.020,39	18,16

Investimentos Estruturados

Value-At-Risk: 9,19%

Artigo 10º I

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
RIO BRAVO PROTEÇÃO II FUNDO DE INVESTIMENTO		7,57	0,00	12,89			12.568.976,40	1,40

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 30/09/2022

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
MULTIMERCADO								
BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO		13,61	0,61	8,44			47.544.327,94	5,29
RIO BRAVO PROTEÇÃO FI MULTIMERCADO		3,08	0,03	8,02			12.127.263,84	1,35
Sub-total	15,45	9,19	0,64		-0,27	-3,09	72.240.568,18	8,03

Investimentos no Exterior

Value-At-Risk: 8,76%

Artigo 9º II

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
ACCESS USA COMPANIES FIA - INVESTIMENTO NO EXTERIOR		12,60	0,07	14,88			9.380.069,10	1,04
ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE		9,98	0,05	9,59			6.576.699,59	0,73
AXA WF FRAMLINGTON ROBOTEC ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR		16,36	0,03	12,23			1.776.380,82	0,20
BB MULTIMERCADO SCHRODER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI		8,75	0,01	10,35			6.108.898,37	0,68
MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FI MULT INVESTIMENTO NO EXTERIOR		15,46	0,00	15,34			6.819.605,88	0,76
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR		20,12	0,05	20,13			7.416.487,07	0,82
SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE		11,01	0,01	11,68			8.797.144,15	0,98
Sub-total	16,24	9,94	0,22		-0,58	-8,42	46.875.284,98	5,21

Artigo 9º III

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB		10,54	0,05	13,59			8.573.504,81	0,95
BB AÇÕES BOLSAS GLOBAIS ATIVO FIC DE FIA - BDR ETF NÍVEL I		10,04	0,04	10,04			4.009.643,58	0,45
RBR REITS US DOLAR FIC FI AÇÕES BDR NÍVEL I		9,14	0,03	7,85			10.491.873,21	1,17
Sub-total	18,80	8,39	0,12		-0,46	-7,51	23.075.021,60	2,57

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 e a busca da manutenção do cenário de recuperação.

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.

No período compreendido entre julho de 2022 a setembro de 2022 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	Nº Pa
Vinci Soluções de Investimentos Ltda	27/07/2022	584/22
BTG Pactual S.A	27/07/2022	589/22
BTG Pactual Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A	27/07/2022	588/22
Vinci Equities Gestora de Recursos Ltda	27/07/2022	583/22
OCCAM Brasil Gestão de Recursos Ltda	27/07/2022	579/22
XP Investimentos Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários S/A	27/07/2022	580/22
XP Vista Asset Management Ltda	27/07/2022	578/22
Queluz Gestão de Recursos Financeiros Ltda	27/07/2022	517/22
Mongeral Aegon Investimentos Ltda	27/07/2022	516/22

Somma Investimentos S.A	27/07/2022	518/22
Genial Investimentos Corretora de Valores Mobiliários S.A	25/08/2022	687/22
Santander Caceis Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A	25/08/2022	667/22
BGC Liquidez Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda	25/08/2022	663/22
AZ Quest Investimentos Ltda	25/08/2022	666/22
Caixa Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A	25/08/2022	665/22
Caixa Econômica Federal	25/08/2022	657/22
Banco Bradesco S/A	25/08/2022	660/22
BEM - Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda	25/08/2022	659/22
BRAM - Bradesco Asset Management S.A. DTVM	25/08/2022	661/22
Banco BNP Paribas Brasil S.A	25/08/2022	603/22
Renascença Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda	25/08/2022	594/22

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 resgastes, 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.

Ainda podemos observar para arremate que cenário macroeconômico de 2021, ainda tem grandes incertezas das cadeias produtivas, volatilidade da inflação, questões políticas com o período pré e pós-eleitoral, questões graves no mercado exterior, repercussões da crise sanitária da COVID no Brasil e no exterior, sendo que todos esses itens aliados a outras questões causam uma lenta recuperação da atividade econômica e isso reflete e muito no cenário de investimentos, o que prescinde um maior aprofundamento de discussão e debates.

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; 4) Avaliar as aplicações que obtiveram performance insuficiente para, se o caso, aplicar ações de mudanças de planejamento e/ou modificações das carteiras.

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 01/07/2022 a 30/09/2022, senão vejamos:

Receitas

Receitas					
Tipo de Receita	Previsão Atualizada	Previsto até o Mês	Realizado no Mês	Realizado até o Mês	AH%
RECEITA CORRENTE	R\$ 395.979.983,00	R\$ 296.984.987,37	R\$ 34.293.561,36	R\$ 367.859.959,53	92,90%
CONTRIBUIÇÕES	R\$ 104.783.325,00	R\$ 78.587.493,84	R\$ 10.369.772,64	R\$ 97.941.833,34	93,47%
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 80.767.200,00	R\$ 60.575.400,00	R\$ 3.171.156,26	R\$ 95.606.488,09	118,37%
RECEITA DE SERVIÇOS	R\$ 11.943.920,00	R\$ 8.957.940,03	R\$ 1.099.010,52	R\$ 9.946.529,85	83,28%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 576.800,00	R\$ 432.600,03	R\$ 3.185.847,92	R\$ 12.461.719,20	2160,49%
CONTRIBUIÇÕES - INTRA OFSS	R\$ 172.806.158,00	R\$ 129.604.618,44	R\$ 15.458.585,17	R\$ 140.505.623,25	81,31%
RECEITA DE SERVIÇOS - INTRA OFSS	R\$ 25.102.580,00	R\$ 18.826.935,03	R\$ 1.009.188,85	R\$ 11.397.765,80	45,40%
RECEITA DE CAPITAL	R\$ 15.400,00	R\$ 11.550,06	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%
ALIENAÇÃO DE BENS	R\$ 15.400,00	R\$ 11.550,06	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%
TOTAL DA RECEITA	R\$ 395.995.383,00	R\$ 296.996.537,43	R\$ 34.293.561,36	R\$ 367.859.959,53	92,90%

Previsão Inicial – Média Trimestral	Previsão Atualizada	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\$ 131.145.843,33	R\$ 32.150.847,58	Superávit
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 15.400,00	R\$ 3.850,00	R\$ -	R\$ -	-

Despesas

Despesa					
Tipo de Despesa	Previsto até o Mês	Empenhado	Liquidado	Pago	
DESPESA CORRENTE	R\$ 576.669.933,00	R\$ 190.386.294,99	R\$ 173.643.204,01	R\$ 173.442.822,25	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 223.243.243,00	R\$ 155.217.899,18	R\$ 155.005.934,17	R\$ 154.951.652,79	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 40.370.388,20	R\$ 35.168.395,81	R\$ 18.637.269,84	R\$ 18.491.169,46	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	R\$ 313.056.301,80	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
DESPESA DE CAPITAL	R\$ 1.325.450,00	R\$ 2.259,99	R\$ 2.259,99	R\$ 2.259,99	
INVESTIMENTOS	R\$ 1.325.450,00	R\$ 2.259,99	R\$ 2.259,99	R\$ 2.259,99	
TOTAL DA DESPESA	R\$ 577.995.383,00	R\$ 190.388.554,98	R\$ 173.645.464,00	R\$ 173.445.082,24	

Previsão Inicial – Média Trimestral	Dotação Atualizada (ano)	Média (Dotação Trimestral)	Despesas Empenhadas no Trimestre	Média Trimestral (-) Despesas Empenhadas	Déficit (-) ou Superávit (+)
DESPESAS CORRENTES	R\$ 576.669.933,00	R\$ 144.167.483,25	R\$ 58.586.456,57	R\$ 85.581.026,68	Superávit
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 1.325.450,00	R\$ 331.362,50	R\$ 2.259,99	R\$ 366.602,51	Superávit

SUPERÁVIT	R\$ 72.559.386,76
------------------	--------------------------

Analisando as informações do quadro podemos perceber no que tange as receitas que entre os meses de julho a setembro de 2022 foram realizadas acima do valor previsto em orçamento, 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 analisado:

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
25/07/2022	18/60	R\$ 1.086.763,16	R\$ 289.436,80	R\$ 1.373.199,96
25/08/2022	19/60	R\$ 1.086.763,16	R\$ 290.769,54	R\$ 1.377.532,70
23/09/2022	20/60	R\$ 1.086.763,16	R\$ 292,893,73	R\$ 1.379.656,89

Com relação ao ano calendário de 2022, conforme relatado pela Tesouraria em informações prestadas a esse Controle Interno neste trimestre analisado não há menção de atrasos nas contribuições previdenciárias e as parcelas referente a Assistência à Saúde referente ao trimestre havia sido repassada aos cofres do Instituto, segundo informações colhidas junto a Diretoria do Instituto.

Não existiram até o momento da elaboração desse relatório observações no sistema AUDESP sobre a análise do período citado, apenas constatamos que houve atraso de entrega de dados, o que será objeto de citação no campo próprio, porém sem detalhamento.

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 e confirmado, para, se o caso, eventual cobrança perante o Executivo Municipal ocorra.

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, o qual aguardamos o desfecho para análise.

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 futuros, que tem rendido frutos positivos, ao passo que não tem se notados atrasos significativos em relação aos repasses para o benefício da Assistência à Saúde.

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).

Apresentamos as tabelas abaixo que têm a finalidade de demonstrar as despesas administrativas neste ano, com a análise trimestral dos meses de julho a setembro de 2022, em valores e percentuais, considerando o previsto e o valor gasto, bem como dar uma sinalização a Gestora dos limites de valores disponíveis, sem exceder o percentual fixado, senão vejamos:

Valores e Percentuais Gastos - julho a setembro de 2022

Descrição -	Valores	Percentuais
Percentual Efetivamente Gasto - trimestral de <u>julho a setembro de 2022</u>	2.413.837,84	17,82% de 1,65%

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 a setembro de 2022	8.213.866,58	60,63% de 1,65%
Percentual Efetivamente Gasto - média mensal	912.651,84	6,73% de 1,65%

Assim, considerando as informações obtidas no sistema de Controle Interno a partir dos dados inseridos pelos setores técnicos do IPREF, estaria o Instituto dentro da média de estabelecido nos meses de julho a setembro de 2022, os percentuais de gastos atingiram 17,82% de um total disponível de 1,65 % (uma unidade e sessenta e cinco centésimas por cento por cento), estando dentro da expectativa da meta em porcentagem. Entre os meses de julho e setembro o IPREF efetuou

gastos na ordem de R\$ 2.413.837,84 (dois milhões quatrocentos e treze mil e oitocentos e trinta e sete reais e oitenta e quatro centavos).

O total de gastos com despesas administrativas durante o ano até este trimestre analisado totalizou a monta de R\$ 8.213.866,58 (oito milhões duzentos e treze mil e oitocentos e sessenta e seis reais e cinquenta e oito centavos) e assim os percentuais de gastos durante o ano até o mês de setembro atingiram 60,63% de um total disponível de 1,65 % (uma unidade e sessenta e cinco centésimas por cento por cento), estando dentro da expectativa da meta e em porcentagem com uma média mensal de R\$ 912.651,84 (novecentos e doze mil seiscentos e cinquenta e um reais e oitenta e quatro centavos).

Para o próximo trimestre há a disponibilidade de gastos de até 39,37% de um percentual previsto de 1,65%, sendo o valor ainda disponível para gastos na ordem de R\$ R\$ 5.331.568,54 (cinco milhões trezentos e trinta e um mil e quinhentos e sessenta e oito reais e cinquenta e quatro centavos).

Deste modo, caso a administração mantenha a média mensal dentro das expectativas, citações e as tabelas de cálculos especificadas acima, estará 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 dentro do patamar esperando nos percentuais previstos e fixados, contudo diante do percentual quase exato da meta, entendemos que 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.

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

No período compreendido entre julho e setembro 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 07 (sete) aposentadorias e 14 (quatorze) pensões.

Analisando os atos de concessão dos benefícios de aposentadorias e pensões entre os meses de julho a setembro 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 12/12/2022 e até a data deste relatório, através de consulta ao CADPREV foi possível verificar que neste momento não há 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.

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 a Comissão de Reestruturação nomeada pela Presidência está realizando reuniões e estudos periodicamente com o objetivo de apresentar uma proposta de 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 julho e setembro de 2022, ocorreram 3 (três) alimentação do sistema com atraso no envio de dados ao sistema AUDESP, conforme segue:

Município	Entidade	Tipo Doc.	Prazo	Mês	Ano	En tre	No Praz g. o	Dt. Entreg.
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	20/07/2022	Junho	2022	Sim	Não	02/08/2022
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	22/08/2022	Julho	2022	Sim	Sim	15/08/2022
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	20/09/2022	Agosto	2022	Sim	Sim	20/09/2022
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	20/07/2022	Junho	2022	Sim	Não	02/08/2022
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	22/08/2022	Julho	2022	Sim	Sim	15/08/2022
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	20/09/2022	Agosto	2022	Sim	Sim	20/09/2022
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Conciliações Bancárias Mensais	01/08/2022	Junho	2022	Sim	Não	13/08/2022
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Conciliações Bancárias Mensais	01/09/2022	Julho	2022	Sim	Sim	01/09/2022
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Conciliações Bancárias Mensais	30/09/2022	Agosto	2022	Sim	Sim	29/09/2022
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	11/07/2022	Junho	2022	Sim	Sim	06/07/2022
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	10/08/2022	Julho	2022	Sim	Sim	06/07/2022
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	12/09/2022	Agosto	2022	Sim	Sim	08/08/2022
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Fundos de Investimento	11/07/2022	Mai	2022	Sim	Sim	07/07/2022
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Fundos de Investimento	10/08/2022	Junho	2022	Sim	Sim	05/08/2022
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Fundos de Investimento	12/09/2022	Julho	2022	Sim	Sim	08/09/2022
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	11/07/2022	Mai	2022	Sim	Sim	11/07/2022

Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	10/08/2022	Junho	2022	Sim	Sim	08/08/2022
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	12/09/2022	Julho	2022	Sim	Sim	01/09/2022
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Demonstrativo da Rentabilidade e Evolução dos Investimentos	10/08/2022	Junho	2022	Sim	Sim	05/08/2022

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

Analisando o conteúdo, então, não se verifica apontamentos dignos de emissão de 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, foram observadas lentidões com compatibilidade do sistema com o antivírus, 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, sendo que chegou ao conhecimento deste Controle Interno que a empresa contratada para consultoria de assuntos mais específicos de T.I. encerrou-se o contrato, 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, independentemente 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.”

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

Existem informações novas como a finalização do contrato de consultoria e outras que foram obtidas diretamente aos setores ligados a essa área e também diante do que foi obtido na reunião da comissão de manualização da implantação da LGPD, sendo que sugestões para avaliações quanto a esses itens serão encaminhadas em protocolado autônomo por este Controle Interno se assim se entender pertinente e necessários.

Como exposto acima, este Controle Interno não evidenciou ocorrências que implicassem em ações fora do que é previsto no manual de TI editado e as rotinas de backup, problemas com conexão de dados e outras questões relativas a acesso estão dentro do patamar de normalidade, contudo permanece os problemas de compatibilidade do sistema com o antivírus o que deve ser avaliado para suprir ou minimizar tal problema.

Considerando o que consta nos relatórios anteriores de que os equipamentos de informática estão ficando obsoletos e os sistemas do IPREF vem exigindo maior capacidade de Hardware, com aumentos dos chamados, houve a sugestão 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) que foi revogada e determinada da reformulação dos editais,

sendo que o novo processo já foi autuado sob o nº 770/2022 e encontra-se em fase de instrução, mais precisamente, pesquisa de preços.

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 proximidade de sua conclusão.

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. Há, porém, algumas restrições e observações sobre a área de tecnologia, cabendo tão somente as recomendações, sem prejuízo do encaminhamento de recomendações em procedimento apartados deste relatório se ocorrer necessidade.

Abaixo recomendações que julgamos pertinentes:

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, o que sugerimos seja efetuado à partir das conclusões contidas no processo administrativo nº 841/2021;

VIII.b) Avaliar as reiteradas observações de problemas de compatibilidade do sistema com o antivírus com o objetivo de suprir ou minimizar.

IX - Da atualização Cadastral

Houve a realização recenseamento neste ano, 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 aos entendimentos majoritários dos órgãos de Controle Interno e Externo.

X - Licitações Realizadas

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

Processos de licitações e contratações do período

RELATÓRIO DE DISPENSA DE LICITAÇÃO 2022 01/07/2022 à 30/09/2022				
n° Pa	Objeto	Empresa	Valor	Data
453/2022	Aquisição de Produtos de Consumo	Braslimpo Comercial Ltda	R\$ 7.832,10	04/07/2022
562/2022	Avaliação Sede do Instituto	Zuccaro Imóveis LTDA	R\$ 6.500,00	25/07/2022
567/2022	Aquisição Certificado A1	Companhia de Processamento de Dados Prodesp	R\$ 514,36	05/08/2022
605/2022	Serviço de Medição Ohmica	Santa Inês Equipamentos Contra Incêndios	R\$ 970,00	26/08/2022
604/2022	Serviço de Manutenção Preventiva Purificadores	A.A.S Silva Purificadores de Agua	R\$ 2.062,00	29/08/2022

RELATÓRIO DE CONTRATOS 2022 Período - 01/07/2022 à 30/09/2022				
n° Pa	Objeto	Empresa	Valor	Data
346/2022	Contratação de empresa especializada (assessoria e consultoria jurídica nas áreas de Direito Administrativo e Previdenciário)	ABCPREV GESTÃO E FORMAÇÃO PREVI. LTDA EPP	R\$ 106.800,00	14/07/2022
479/2022	Contratação de empresa especializada (Asset Liability Management (ALM), Cash Flow Matching e Fronteira Eficiente)	LDB PRÓ GESTÃO LTDA	R\$ 17.325,00	16/08/2022

RELATÓRIO DE INEXIGIBILIDADE 2022 01/07/2022 à 30/09/2022				
n° Pa	Objeto	Empresa	Valor	Data
532/2022	XV Encontro Jurídico e Financeiro -APEPR	APEPREM - Associação Paulista de Ent.	R\$ 8.400,00	16/08/2022

RELATÓRIO DE EDITAIS 2022 01/07/2022 à 30/09/2022				
n° Pa	Objeto	Empresa	Valor Estimado	Data
277/2022	Aquisição de Equipamentos de Informática – Computadores, Notebooks e Scanners, incluindo instalação, formatação, migração de dados e inventário	-----	R\$ 399.670,00	31/08/2022

Visando avaliar os procedimentos licitatório, foram verificados por amostragem processos de licitação, dentre as contratações noticiadas na tabela acima, salientando que o processo de contratação dos equipamentos de informática, processo administrativo nº 277/2022 foi revogada e

determinada da reformulação dos editais, sendo que o novo processo já foi autuado sob o nº 770/2022 e encontra-se em fase de instrução, mais precisamente, pesquisa de preços.

De outra feita, 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 a 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, está em andamento, com a realização de reuniões e trabalhos pertinentes, devendo-se salientar 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).

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).

De outra feita, forçoso observar que constatamos novo sistema de transparência, onde foi possível observar muitas informações constando do arquivo, contudo, ainda ausente as informações sobre o quadro de pessoal que remete para : “link errado, manda para o site transparência fly”.

Observamos, ainda, a desatualização da publicidade Demonstrativo Contábil Semestral e como relação as certidões na última consulta, que se deu no dia 22/11/2022 estavam em dia, exceção feita a do FGTS e de se salientar que a certidão da Receita Federal (CND) está com vencimento próxima para o dia 04/12/2022, que podemos citar como exemplos, sendo que estas publicações são efetuadas diretamente no endereço eletrônico do Instituto em campos separado do link da transparência e também no site no campo destinado a notícias verificamos que a última notícia remete ao mês de junho e este Controle Interno não encontrou um link que remeta ao certificado do PRO GESTÃO, apenas uma notícia de 2021.



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

Quanto ao Controle Interno devemos destacar a recente foi publicada a Instrução Normativa nº 04/2022-IPREF a qual revogou as instruções normativas nº 01/2019 e nº 04/2019, sendo o principal objetivo consolidar e corrigir eventuais imperfeições meramente materiais, não havendo modificações que merecessem observação deste Controle ou que tenham feito adequações sensíveis ao funcionamento desta Unidade.

Considerando que a metodologia no desenvolvimento dos trabalhos e a estrutura do Controle Interno não guardam modificações significativas em face dos relatórios anteriores 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.

De outra feita sugere-se que no endereço eletrônico do IPREF seja inserido um campo na transparência onde conste o certificado para acompanhamento dos segurados e demais interessados.

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 continuar o aprofundamento e modernização no 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 remanescendo da Autarquia SAAE fato citado já em outros relatórios.

3) Este Controle Interno identificou atrasos de entrega do sistema AUDESP, que deve 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 cargo de 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 encaminhe as conclusões deste relatório aos setores envolvidos e comunique este Controle Interno de eventuais providências adotadas.

Guarulhos, 25 de novembro de 2022.

Atenciosamente,

*Wilson Roberto Morales
Controlador Geral - IPREF*

Certificado de Regularidade Previdenciária

04/08/2022 08:12

Emissão de Certificado



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 15/06/2022
VÁLIDO ATÉ 12/12/2022

N.º 986477 -
210527