

Unidade de Controle Interno

RELATÓRIO nº 04/2024

CALENDÁRIO DE ANÁLISE: ABRIL - MAIO e JUNHO
- 2024

CONTROLADOR GERAL

WILSON ROBERTO MORALES – Matrícula nº 6253

Equipe de Apoio

GABRIEL SHOJI HIGA – AGENTE DE ADMINISTRAÇÃO G - Matrícula nº 9455

Sumário

I – Introdução.....	3
II – Dos Investimentos.....	4
III – Do Resultado das Execuções Orçamentária e Financeira	29
IV – Da Assistência à Saúde.....	33
V – Das Despesas Administrativas.....	36
VI – Concessão de benefícios e do CRP (Certificado de Regularidade Previdenciária)	38
VII – Das remunerações dos servidores do IPREF e dos dirigentes/Recursos Humanos	40
VIII – Das Obrigações Audeps	41
IX – Dos Serviços de Tecnologia da Informação	44
X – Das Licitações.....	46
XI – Da Transparência	48
XII – Dos Precatórios e Requisitórios	49
XIII – Do Comprev	50
XIV – Do Adiantamento de Verbas e Diárias	52
XV – Do Desenvolvimento dos Trabalhos e da Estrutura do Controle Interno.....	53
XVI – Gestão Previdenciária.....	54
XVII – Recomendações.....	55
XVIII – Finalização	57
XIX –Anexo.....	58

I - Introdução

Nas próximas linhas deste relatório, descrevemos de forma detalhada os pontos relativos ao trimestre compreendido entre abril e junho de 2024, relativos aos itens contidos no sumário, que outrossim, serão objeto de citação do relatório anual de 2024, o qual será encaminhado no prazo estabelecido no cronograma anual.

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, se o caso, 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 e objetivo, 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, Gestora de Investimentos, Gestora 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 às reuniões do Comitê de Investimentos, de se verificar a existência das atas anexadas ao endereço eletrônico do IPREF, no semestre aqui analisado, somente até o mês de junho de 2024, esta referente à análise dos investimentos realizados no mês de maio de 2024, , sendo que existem observações e detalhamentos do contexto dos investimentos.

Em relação à gestora dos recursos do RPPS no trimestre, não houve mudança, sendo essa nomeada através de publicação no Diário Oficial do Municipal no dia 30/07/2021, conforme portaria nº 144/2021 – IPREF, e é certificada no nível básico (CP RPPS CGINV I) e avançado (CP RPPS GINV III), e no CPA – 20 (ANBIMA – Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais); a Diretoria Executiva é exercida por Marcela Bragança Zenati Barros, certificada no CPA – 10 (ANBIMA – Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais) e no avançado (CP RPPS DIRIG III) (Instituto Totum de Desenvolvimento e Gestão Empresarial Ltda).

Os membros do Comitê de Investimentos possuem certificação, em princípio, compatíveis 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/>.

Quanto a atual composição do Comitê de Investimentos, conforme Resolução 03/2024 – CA Altera Composição do Comitê de Investimentos, assim estão certificados:

Alessandra dos Santos Milagre Semensato – CP RPPS CGINV I

Andréia Aparecida Ciscoto Bitencourt - CPA 10

Cláudia de França Nunes – CP RPPS CGINV I

Joel Soares de Barros - CP RPPS CGINV I

Verônica Soares Geraldi – CPA 20, CP RPPS CGINV I e CP RPPS GINV III

A atual composição do Comitê de Investimentos descrita acima, em princípio, está compatível com as exigências em vigor, inclusive para efeitos do Pró-gestão e o relatório refere a composição atual.

No que tange aos meses de abril a junho de 2024, verifica-se que os investimentos estão aderentes à política de investimentos adotada pelo IPREF, devidamente aprovada pelo Conselho Administrativo, contudo, para o trimestre analisado, a meta estabelecida para esses meses não foi cumprida, o que é digno de observação e análise contextual tanto em relação a meta atuarial quanto a classificação e adequação das aplicações.

Ao longo do trimestre, devidamente extraído do relatório da consultoria, temos em relação aos mercados internacionais:

“Após a alta observada em abril, o mercado de taxa de juros nos EUA teve um mês de maio bem mais tranquilo, com uma certa acomodação da curva de juros em patamares um pouco mais baixos. Dessa, forma os índices de ações tiveram desempenho positivo no mês. No entanto, mesmo com certo alívio das curvas de juros, a continuidade das discussões sobre o início do ciclo de redução dos juros americanos foi o principal tema de debate no mercado.

Nos EUA, os indicadores de atividade mostraram menor dinamismo e a inflação apresentou certa acomodação após o forte início de ano. Além disso, há sinais, ainda que graduais, de arrefecimento no mercado de trabalho. Entretanto, vale ressaltar que mesmo a inflação demonstrando certa desaceleração, sem desvio na comparação com o consenso do mercado, é necessário destacar que ainda está em níveis relativamente elevados, num contexto de maior dispersão das divulgações mensais.

Assim, ainda nos EUA, o FED adotou um tom mais cauteloso em relação à trajetória dos juros. Onde, a maioria dos membros do FED defende que o momento não é adequado para o início de um ciclo de afrouxamento monetário, uma vez que o mercado de trabalho segue aquecido e a inflação de serviços permanece alta.

Na China, os dados recentes apontam uma direção construtiva, inclusive levando a alguns ajustes nas projeções de consenso, com o crescimento do PIB para 2024 agora mais próximo de 5,0%. Ainda assim, apesar das ações de estímulo do governo, o setor imobiliário permanece em crise. A contínua deterioração do setor coloca limites na recuperação da segunda maior economia do mundo.

Assim, no mês de maio de 2024, os principais índices de ações globais encerraram o mês em território positivo, o MSCI ACWI e S&P 500, respectivamente, valorizaram +3,82% e +4,80%, todos em “moeda original”, ou seja, considerando apenas a performance dos índices estrangeiros. Observando no acumulado nos últimos 12 meses, esses índices apresentam retornos de +21,53% e +26,26%, respectivamente.

Considerando esses mesmos índices, mas, agora contando com variação cambial, o MSCI ACWI e o S&P 500, respectivamente, renderam cerca de +5,22% e +6,22%, devido à valorização do Dólar frente ao Real. Assim, acumulam retornos de +25,00% e +29,87% nos últimos 12 meses.”

Ao longo do trimestre, devidamente extraído do relatório da consultoria temos em relação ao mercado brasileiro:

“Localmente, o aumento da incerteza no cenário econômico, tanto pelo lado da política fiscal como da trajetória da taxa Selic, levou a abertura da curva de juros nominal. Já a deterioração da inflação implícita nas curvas futuras fez com que os juros reais apresentassem queda no mês.

Na parte fiscal, o mal estar gerado pela mudança da meta de superávit primário de 2025, em combinação com uma série de análises e reportagens sobre a insustentabilidade do atual arcabouço fiscal face à rigidez do orçamento contribuíram para a elevação da curva de juros, em um mês em que os juros recuaram globalmente.

A economia local está mais forte do que o esperado, com o PIB do 1º trimestre em crescimento e o mercado de trabalho aquecido, além de uma taxa de desemprego historicamente baixa. A inflação recente está se movendo na direção desejada. No entanto, a inflação do núcleo de serviços ainda está acima do desejado pelo Copom, e as expectativas de inflação para 2025 e 2026 estão em alta.

Neste contexto, o Copom reduziu o ritmo de afrouxamento da política monetária para 0,25%, resultando na taxa Selic em 10,50% para o ano, sem dar sinais sobre sua atuação futura. Ainda assim, houve um dissenso relevante, com todos os diretores apontados pelo atual governo votando pela manutenção do ritmo anterior. Essa atuação levanta dúvidas sobre uma maior tolerância a desvios da inflação em relação à meta e, conseqüentemente, contribuiu para uma piora adicional das expectativas para a inflação.

Aqui, somente a título de exemplo da “Estrutura a Termo das Taxas de Juros - ETTJ” para o IPCA, estimada e divulgada pela ANBIMA para o fechamento de 04.06.2024, e apresentada no item 3 deste relatório como “Taxa de Juros Real”, a taxa de juros real com vencimento para 10 anos apresentava taxa de retorno estimada em 6,19% a.a., continuando acima da taxa máxima pré-fixada de 5,10% limitada pela SPREV para o ano de 2024.

O Ibovespa fechou o mês com performance negativa, seguindo na direção oposta ao observado nos índices globais. Apresentando a performance de -3,04% no mês. Dessa forma, o Ibovespa possui um comportamento negativo de -9,01% no ano, enquanto, nos últimos 12 meses acumulou a performance positiva de +12,70%.

Mediante a todo esse cenário exposto acima e em linha com o último relatório disponibilizado, tentando elucidar muitos questionamentos recebidos acerca dos prêmios trazidos pelas NTN-Bs atualmente, a estratégia de compra direta de NTN-Bs, respaldada por um estudo de ALM, pode auxiliar na “ancoragem de rentabilidade” ainda acima da meta atuarial dos RPPS. Tal estratégia, em especial para carregamento até o vencimento, pode contribuir proporcionalmente para a redução da volatilidade global da carteira de investimentos do RPPS, devido ao benefício da “marcação na curva” do preço desse ativo.”

No que se refere à Dinâmica das Expectativas de Mercado, temos:

“Como destaques para o final de 2024, o último Boletim Focus apresentou expectativas estáveis para a taxa Selic e Câmbio, e elevadas para a inflação e PIB.

Inflação (IPCA): Para o final de 2024 a expectativa foi elevada para 3,90%. Seguindo na mesma direção, para o final de 2025, a expectativa foi elevada para 3,78%.

SELIC: Para o final de 2024 as expectativas, em relação à taxa Selic, mantiveram-se em 10,25%. Já para o final de 2025 houve aumento das expectativas para 9,25%.

PIB: A expectativa para o final de 2024, em relação ao PIB, foi elevada para 2,09%. Já para o final de 2025 a expectativa foi mantida em 2,00%.

Câmbio (Dólar/ Real): Para o final de 2024 a expectativa ficou estável em R\$ 5,05. Já para o final de 2025, em relação ao último relatório, a expectativa elevou para R\$ 5,09.

Taxa de Juros Real: A curva de juros real calculada pela ANBIMA, projetada em 04.06.2024, estima uma taxa real de juros de 6,19% a.a. para 10 anos.

Taxa de Inflação Implícita: A curva de inflação implícita calculada pela ANBIMA, projetada em 04.06.2024, estima uma taxa de inflação máxima de 5,43% a.a. para 10 anos.

Taxa de Juros Prefixados: A curva de juros prefixada calculada pela ANBIMA, projetada em 04.06.2024, estima uma taxa prefixada de juros de 11,95% a.a. para 10 anos.”

Devemos observar ainda que os cenários descritos apresentam informações que refletem tanto internacionalmente como no âmbito nacional através da leitura dos relatórios de cenários macroeconômicos, o que demanda questões positivas e também alguns dados de cautela.

Neste campo cabe ao setor de Investimentos, Comitê de Investimentos, Conselho Administrativo e a Gestora 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 aperfeiçoar os critérios na gestão dos recursos.

Para melhor entender a situação narrada, juntamos os números relativos aos investimentos no período compreendido entre abril e junho de 2024, conforme segue:

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO												Data Extrato: 28/06/2024	
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
2024	0,24	1,42	1,11	-0,41	0,65	1,37							4,46
IPCA + 5,00%	0,85	1,20	0,55	0,81	0,87	0,60							4,97
p.p. indexador	-0,61	0,22	0,56	-1,22	-0,22	0,77							-0,52
2023	1,90	-0,56	0,78	0,93	1,67	2,04	1,30	-0,20	-0,04	-0,56	3,26	2,15	13,32
IPCA + 4,84%	0,95	1,18	1,15	0,95	0,64	0,31	0,52	0,66	0,64	0,64	0,66	0,94	9,62
p.p. indexador	0,95	-1,74	-0,37	-0,02	1,02	1,72	0,78	-0,87	-0,68	-1,20	2,60	1,21	3,70
2022	-0,24	-0,23	2,42	-1,87	0,74	-2,28	2,02	0,96	-0,77	2,15	0,24	-0,39	2,65
IPCA + 4,96%	0,95	1,38	2,05	1,43	0,80	1,08	-0,28	0,08	0,11	0,98	0,80	1,05	11,01
p.p. indexador	-1,19	-1,61	0,37	-3,30	-0,15	-3,36	2,30	0,88	-0,88	1,17	-0,56	-1,44	-8,36
2021	-0,78	-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%	0,89	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	-1,06	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	35	44,87	03 meses	1,61	2,29	-0,68	2,15
Meses abaixo - Meta Atuarial	43	55,13	06 meses	4,46	4,97	-0,52	2,18
			12 meses	10,70	9,29	1,41	2,65
			24 meses	23,39	18,25	5,14	3,32
Maior rentabilidade da Carteira	3,82	2020-11	36 meses	20,16	39,07	-18,92	4,38
Menor rentabilidade da Carteira	-6,05	2020-03	48 meses	32,77	60,48	-27,71	4,69
			60 meses	40,54	74,04	-33,50	5,77
			Desde 29/12/2017	65,26	101,04	-35,79	5,24

A carteira apresentou no trimestre rentabilidade de 1,61%, positiva e a meta para o trimestre era de 2,28% com o IPCA e, assim, para o atingimento da meta, os rendimentos em porcentagem ficaram abaixo na ordem de 0,67%. Aprofundando a análise dos rendimentos da carteira verificamos, ainda que o objetivo da análise seja o trimestre, que a carteira apresenta rentabilidade positiva no semestre na ordem de 4,46% e a meta para os nove meses iniciais era de 4,97%, assim, o rendimento em porcentagem apresenta-se 0,52% abaixo da meta para o trimestre analisado, valendo, contudo citar, que analisando o relatório de julho, apenas a título de informação que o IPREF no período compreendido entre janeiro de 2024 a julho de 2024, encontra-se dentro da meta atual, o que reforçamos se continue na busca para o restante do ano.

No cenário analisado, verificamos a ocorrência de rendimentos positivos, porém não atingindo a meta atuarial prevista para esses 3 (três) meses, devendo-se destacar os rendimentos das aplicações e demais informações importantes:

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO							Data Extrato: 28/06/2024	
EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS								
Posição de Ativos e Enquadramento								
RENDA FIXA								72,29%
Artigo 7º I, Alínea a (Títulos do Tesouro Nacional)								
Emissor	Título Público	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	
			Dia	Mês	Ano			
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150535 (5,523000%)	0,35	0,04	0,81	5,55	40.132.653,92	2,38	
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150840 (5,504000%)	0,41	0,04	0,81	5,54	23.115.715,00	1,37	
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150840 (5,522000%)	0,41	0,04	0,81	5,55	23.074.368,47	1,37	
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150840 (5,791000%)	0,42	0,04	0,83	5,68	13.481.033,69	0,80	
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150545 (5,170000%)	0,45	0,03	0,79	5,37	3.397.607,82	0,20	
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150545 (5,640100%)	0,48	0,04	0,82	5,60	27.978.452,71	1,66	
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150545 (5,705000%)	2,83	0,04	0,83	3,72	36.305.134,06	2,15	
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150545 (5,760000%)	0,48	0,04	0,83	5,66	17.336.191,97	1,03	
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150545 (5,850000%)	0,49	0,04	0,84	5,71	53.410.337,69	3,16	
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150545 (6,360000%)	4,30	0,04	0,06	0,06	40.022.491,15	2,37	
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (5,170000%)	0,50	0,03	0,79	5,37	3.434.170,27	0,20	
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (5,540000%)	0,52	0,04	0,82	5,55	34.025.502,53	2,02	
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (5,700100%)	0,53	0,04	0,83	5,63	11.446.372,23	0,68	
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (5,713000%)	0,53	0,04	0,83	5,64	34.556.769,61	2,05	
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (5,732000%)	0,53	0,04	0,83	5,65	61.786.950,56	3,66	

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Emissor	Título Público	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira
			Dia	Mês	Ano		
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (5,761000%)	0,53	0,04	0,83	5,66	22.715.437,67	1,35
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (5,825000%)	0,54	0,04	0,84	5,69	26.271.571,68	1,56
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (5,844000%)	0,54	0,04	0,84	5,70	29.786.751,36	1,76
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (5,930000%)	0,54	0,04	0,85	5,75	44.735.483,90	2,65
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (6,010000%)	2,99	0,04	0,85	5,79	30.552.788,79	1,81
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150555 (5,726000%)	0,57	0,04	0,83	5,65	50.227.664,64	2,98
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150555 (5,735000%)	2,88	0,04	0,83	5,65	72.121.468,96	4,27
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150555 (5,863000%)	2,88	0,04	0,84	2,63	44.286.790,12	2,62
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150555 (5,871000%)	2,88	0,04	0,84	2,56	44.238.205,27	2,62
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150555 (6,171100%)	4,22	0,04	0,86	1,09	20.664.075,14	1,22
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150555 (6,211100%)	0,59	0,04	0,87	5,88	40.347.320,41	2,39
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150555 (6,306000%)	0,59	0,04	0,87	5,93	56.612.463,08	3,35
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150555 (6,356000%)	4,32	0,04	0,06	0,06	29.839.739,19	1,77
Sub-total Artigo 7º I, Alinea a		0,52	0,04	0,84	5,69	935.903.511,89	55,45

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

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
BRAM	BRADESCO	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,07	0,04	0,75	4,90	9.382.570,10	0,56	431.303.777,84	2,18
BRAM	BRADESCO	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,06	0,03	0,63	4,17	12.873,47	0,00	1.639.773.937,13	0,00

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
CAIXA DTVM	CEF	CAIXA BRASIL 2030 III TITULOS PUBLICOS FI RF	3,90	-0,44	-0,72	-0,83	7.546.246,34	0,45	234.266.612,03	3,22
CAIXA DTVM	CEF	FI CAIXA BRASIL 2024 I TITULOS PÚBLICOS RF	0,87	0,05	1,16	5,71	4.798.962,45	0,28	513.008.318,61	0,94
Sub-total Artigo 7º I, Alinea b			2,18	-0,19	0,20	2,35	21.740.652,36	1,29		

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

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
BB	BB	BB PREV RF FLUXO FIC	0,06	0,04	0,71	4,71	39.311.323,56	2,33	5.048.562.747,13	0,78
BB	BB	BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	0,07	0,04	0,79	5,24	11.595.945,55	0,69	17.821.452.916,03	0,07
BRAM	BRADESCO	BRADESCO FI RF REFERENCIADO DI PREMIUM	0,11	0,04	0,83	5,69	84.284.874,01	4,99	11.692.368.410,92	0,72
RIO BRAVO	BEM	RIO BRAVO ESTRATÉGICO IMA-B FI RENDA FIXA	5,98	-0,25	-0,74	-4,09	12.818.116,45	0,76	134.858.916,32	9,50
RIO BRAVO	BEM	RIO BRAVO ESTRATÉGICO IPCA FI RF	7,18	0,00	0,55	4,89	21.397.504,59	1,27	240.221.262,15	8,91
XP	INTRAG	XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP	2,95	-0,36	-0,21	1,22	20.207.354,39	1,20	257.171.194,13	7,86
Sub-total Artigo 7º III, Alinea a			1,01	-0,03	0,58	4,32	189.615.118,55	11,23		

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

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
BTG PACTUAL	BTG PACTUAL	LETRA FINANCEIRA - BPAC - BCO BTG PACTUAL SA 8,13% a.a	3,49	1,10	1,10	6,95	62.564.507,92	3,71		
Sub-total Artigo 7º IV			3,49	1,10	1,10	6,95	62.564.507,92	3,71		

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

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
BRAM	BEM	BRADESCO FIC FI RF CRÉDITO PRIVADO LP PERFORMANCE INSTITUCIONAL	0,15	0,04	0,87	3,80	10.380.148,09	0,61	869.791.556,10	1,19
Sub-total Artigo 7º V, Alinea b			0,15	0,04	0,87	6,18	10.380.148,09	0,61		

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Renda Fixa	0,51	0,08	0,79	5,40	1.220.203.938,81	72,29
------------	------	------	------	------	------------------	-------

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

RENDA VARIÁVEL										11,60%
Artigo 8º I (Fundos de Ações)										
Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
BAYES	BEM	AZ QUEST BAYES SISTEMÁTICO AÇÕES - FIA	13,94	-0,80	-0,15	-9,45	20.975.491,52	1,24	213.663.461,50	9,82
AZ QUEST	BEM	AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIA	15,68	-1,13	0,82	-4,99	24.749.232,27	1,47	417.694.440,79	5,93
BB	BB	BB AÇÕES SELEÇÃO FATORIAL FIC DE FI	13,49	-0,32	1,90	-11,11	14.358.566,16	0,85	1.108.199.259,35	1,30
BNP PARIBAS	BNP PARIBAS	BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	18,09	-1,25	-0,31	-14,48	13.016.031,62	0,77	161.919.788,31	8,04
PLURAL	BEM	BRASIL PLURAL DIVIDENDOS FI EM AÇÕES	12,81	-0,42	2,00	-3,09	26.518.243,50	1,57	354.039.229,75	7,49
CLARITAS	SANTANDER	CLARITAS VALOR FEEDER FIC FIA	15,85	-0,62	0,73	-5,67	11.579.578,59	0,69	718.082.662,80	1,61
MOS	BEM	QLZ MOS FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	18,52	-1,41	-1,16	-10,53	1.815.628,11	0,11	90.850.669,59	2,00
SAFRA	SAFRA	SAFRA AÇÕES LIVRE FIC FIA	15,44	-0,84	-0,17	-10,33	2.214.351,80	0,13	253.881.602,83	0,87
VINCI	BEM	VINCI MOSAICO FIA	14,96	-0,71	0,51	-7,52	17.916.723,68	1,06	765.280.133,07	2,34
VINCI	BEM	VINCI SELECTION EQUITIES FIA	14,22	-0,56	0,83	-8,88	16.934.667,75	1,00	438.012.483,07	3,87
XP	SANTANDER	XP DIVIDENDOS FI DE ACOES	13,52	-0,31	2,18	-8,04	45.790.625,08	2,71	317.857.676,48	14,41
Sub-total Artigo 8º I			14,02	-0,64	1,13	-8,57	195.869.140,08	11,60		
Renda Variável			14,02	-0,64	1,13	-8,57	195.869.140,08	11,60		

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

INVESTIMENTOS NO EXTERIOR										6,39%
Artigo 9º II (Fundos de Investimento no Exterior)										
Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
BNP PARIBAS	BNP PARIBAS	ACCESS USA COMPANIES FIA - INVESTIMENTO NO EXTERIOR	16,86	-0,02	12,09	37,35	16.849.539,12	1,00	229.165.338,56	7,35
XP	BNP PARIBAS	ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE	14,62	-0,27	3,11	5,15	8.393.336,72	0,50	37.128.499,08	22,61
XP	BNP PARIBAS	AXA WF FRAMLINGTON ROBOTECH ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	18,65	0,21	2,98	14,10	2.959.481,08	0,18	70.220.034,32	4,21
BB	BB	BB MULTIMERCADO SCHRODER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI	12,99	1,74	10,44	31,18	9.628.935,69	0,57	565.695.571,17	1,70
BTG	BTG PACTUAL	BTGP MULTIGESTOR RENDA FIXA GLOBAL BRL FIM	3,58	0,20	1,15	2,58	15.387.250,47	0,91	18.748.151,82	82,07
MONGERAL	BEM	MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FI MULT INVESTIMENTO NO EXTERIOR	17,36	1,48	10,13	24,20	8.720.118,80	0,52	75.107.634,71	11,61
XP	BNP PARIBAS	MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	18,09	1,17	11,56	27,09	13.243.407,52	0,78	820.358.590,52	1,61
SCHRODER	BEM	SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE	13,46	1,35	9,06	24,34	13.506.000,47	0,80	378.257.978,60	3,57
Sub-total Artigo 9º II			10,98	0,72	7,96	22,14	88.688.069,87	5,25		
Artigo 9º III (Fundos de Ações - BDR Nível I)										
Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
BB	BB	BB AÇÕES BOLSAS GLOBAIS ATIVO FIC DE FIA - BDR ETF NÍVEL I	13,49	-0,53	2,19	11,40	5.828.190,53	0,35	400.466.578,46	1,46
SAFRA	SAFRA	SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB	12,46	0,57	10,45	28,06	13.395.487,33	0,79	771.250.758,76	1,74
Sub-total Artigo 9º III			11,03	0,23	7,80	22,51	19.223.677,86	1,14		
Investimentos no Exterior			10,27	0,63	7,93	22,17	107.911.747,73	6,39		

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

INVESTIMENTOS ESTRUTURADOS 9,71%

Artigo 10º I (Fundos Multimercados)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
BTG PACTUAL	BTG PACTUAL	BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO	11,07	-0,28	3,99	17,03	75.396.282,03	4,47	705.926.006,88	10,68
ICATU	BEM	ICATU VANGUARDA IGARATÉ LONG BIASED FI MULTIMERCADO	5,47	-0,47	1,25	1,20	33.803.054,62	2,00	480.672.277,99	7,03
RIO BRAVO	BEM	RIO BRAVO PROTEÇÃO FI MULTIMERCADO	8,63	-0,40	0,81	-6,33	13.303.952,33	0,79	130.829.324,10	10,17
RIO BRAVO	BEM	RIO BRAVO PROTEÇÃO II FI MULTIMERCADO	8,38	0,00	-1,31	-9,15	0,00	0,00	2.206.920,43	0,00
RIO BRAVO	BEM	RIO BRAVO PROTEÇÃO PORTFÓLIO FI FINANCEIRO MULTIMERCADO - RESPONSABILIDADE LIMITADA	9,20	-1,61	-1,67	-1,67	23.598.805,71	1,40	269.422.734,04	8,76
Sub-total Artigo 10º I			7,56	-0,55	2,23	7,04	146.102.094,69	8,66		

Artigo 10º II (Fundo de Participação)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
BTG PACTUAL	BTG PACTUAL	BTG PACTUAL ECONOMIA REAL II FIP - MULTIESTRATÉGIA	11,57	8,69	-12,96	-23,15	2.988.114,98	0,18	100.318.489,19	2,98
PÁTRIA	XP	PÁTRIA PRIVATE EQUITY VII ADVISORY FIP MULTIESTRATÉGIA CLASSE C	11,03	1,14	0,57	1,22	14.856.850,81	0,88	160.194.308,40	9,27
Sub-total Artigo 10º II			9,32	2,33	-1,00	-2,36	17.844.965,79	1,06		

Investimentos Estruturados			6,99	-0,24	2,00	6,25	163.947.060,48	9,71		
Total			2,65	-0,00	1,37	4,46	1.687.931.887,10	100,00		

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Enquadramento da Carteira

Artigo	Tipo de Ativo	Valor(R\$)	% Carteira	Política de Investimentos			Pró-Gestão Nível 2	
				Mínimo	Objetivo	Máximo	ALM	Limite Legal
Renda Fixa								
Artigo 7º I, Alínea a	Títulos do Tesouro Nacional	935.903.511,89	55,45	40,00	60,00	70,00	0,00	100,00
Artigo 7º I, Alínea b	Fundos 100% Títulos Públicos	21.740.652,36	1,29	0,00	0,50	3,00	0,00	100,00
Artigo 7º III, Alínea a	Fundos Renda Fixa	189.615.118,55	11,23	0,00	5,00	15,00	0,00	70,00
Artigo 7º IV	Ativos de Renda Fixa (Inst. Financeira)	62.564.507,92	3,71	0,00	3,00	5,00	0,00	20,00
Artigo 7º V, Alínea b	FI RF - Crédito Privado	10.380.148,09	0,61	0,00	1,00	10,00	0,00	10,00
	Total Renda Fixa	1.220.203.938,81	72,29					100,00
Renda Variável								
Artigo 8º I	Fundos de Ações	195.869.140,08	11,60	0,00	12,00	20,00	0,00	40,00
	Total Renda Variável	195.869.140,08	11,60					40,00
Investimentos no Exterior								
Artigo 9º II	Fundos de Investimento no Exterior	88.688.069,87	5,25	0,00	4,00	10,00	0,00	10,00
Artigo 9º III	Fundos de Ações - BDR Nível I	19.223.677,86	1,14	0,00	3,00	10,00	0,00	10,00
	Total Investimentos no Exterior	107.911.747,73	6,39					10,00
Investimentos Estruturados								
Artigo 10º I	Fundos Multimercados	146.102.094,69	8,66	0,00	8,00	10,00	0,00	10,00
Artigo 10º II	Fundo de Participação	17.844.965,79	1,06	0,00	3,00	5,00	0,00	5,00
	Total Investimentos Estruturados	163.947.060,48	9,71					15,00
Total		1.687.931.887,10	100,00					

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

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	0,84 106,17	5,69 108,89	2,47 97,50	5,69 108,89	10,31 88,22	7.227.910,41	43.192.299,33
Artigo 7º I, Alínea b % do CDI	0,20 25,41	2,35 44,95	0,89 35,13	2,35 44,95	6,60 56,42	27.979,65	367.167,59
Artigo 7º III, Alínea a % do CDI	0,58 73,95	4,32 82,70	1,83 72,38	4,32 82,70	10,04 85,88	1.452.633,71	10.485.303,10
Artigo 7º IV % do CDI	1,10 139,82	6,95 133,18	2,83 111,69	6,95 133,18	12,37 105,83	682.111,32	4.067.581,41
Artigo 7º V, Alínea b % do CDI	0,87 110,36	6,18 118,43	2,79 110,45	6,18 118,43	12,09 103,37	89.528,38	521.507,32
Artigo 8º I Var. IBOVESPA p.p.	1,13 -0,35	-8,57 -0,91	-6,56 -3,28	-8,57 -0,91	0,21 -4,72	2.185.439,87	-17.910.010,87
Artigo 9º II % do CDI	7,96 1.009,44	22,14 424,13	10,78 426,20	22,14 424,13	32,41 277,17	6.537.306,12	15.199.754,63
Artigo 9º III % do CDI	7,80 989,95	22,51 431,08	11,77 465,00	22,51 431,08	29,45 251,93	1.391.620,77	3.531.875,53
Artigo 10º I % do CDI	2,23 282,83	7,04 134,89	1,70 67,35	7,04 134,89	17,97 153,72	2.845.075,27	8.783.488,79
Artigo 10º II % do CDI	-1,00 -127,25	-2,36 -45,23	-3,06 -120,96	-2,36 -45,23	-9,49 -81,17	-5.625,07	-185.657,49
GUARULHOS - CONSOLIDADO (Total)						22.433.980,43	68.053.309,34

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%)	39.808.355,01	0,00	0,00	0,00	40.132.653,92	324.298,91	2.154.713,23
NTN-B 150545 (5,170000%)	3.371.048,02	0,00	0,00	0,00	3.397.607,82	26.559,80	176.766,53
NTN-B 150545 (5,640100%)	27.749.930,45	0,00	0,00	0,00	27.978.452,71	228.522,26	1.516.715,09
NTN-B 150545 (5,705000%)	36.006.822,67	0,00	0,00	0,00	36.305.134,06	298.311,39	1.327.690,96
NTN-B 150545 (5,760000%)	17.193.042,63	0,00	0,00	0,00	17.336.191,97	143.149,34	949.426,64

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
NTN-B 150545 (5,850000%)	52.965.710,99	0,00	0,00	0,00	53.410.337,69	444.626,70	2.947.383,18
NTN-B 150545 (5,360000%)	0,00	39.998.299,33	0,00	0,00	40.022.491,15	24.191,82	24.191,82
NTN-B 150555 (5,726000%)	49.814.215,31	0,00	0,00	0,00	50.227.664,64	413.449,33	2.742.467,94
NTN-B 150555 (5,735000%)	71.527.267,98	0,00	0,00	0,00	72.121.468,96	594.200,98	3.940.894,22
NTN-B 150555 (5,863000%)	43.917.674,21	0,00	0,00	0,00	44.286.790,12	369.115,91	1.150.038,81
NTN-B 150555 (5,871000%)	43.869.233,11	0,00	0,00	0,00	44.238.205,27	368.972,16	1.120.720,51
NTN-B 150555 (6,171100%)	20.487.135,23	0,00	0,00	0,00	20.664.075,14	176.939,91	223.052,68
NTN-B 150555 (6,211100%)	40.000.654,14	0,00	0,00	0,00	40.347.320,41	346.666,27	2.294.070,11
NTN-B 150555 (6,306000%)	56.122.049,35	0,00	0,00	0,00	56.612.463,08	490.413,73	3.243.798,13
NTN-B 150555 (6,356000%)	0,00	29.821.706,97	0,00	0,00	29.839.739,19	18.032,22	18.032,22
NTN-B 150840 (5,504000%)	22.929.263,76	0,00	0,00	0,00	23.115.715,00	186.451,24	1.221.792,82
NTN-B 150840 (5,522000%)	22.887.926,22	0,00	0,00	0,00	23.074.368,47	186.442,25	1.221.485,07
NTN-B 150840 (5,791000%)	13.369.408,98	0,00	0,00	0,00	13.481.033,69	111.624,71	729.889,12
NTN-B 150850 (5,170000%)	3.407.324,93	0,00	0,00	0,00	3.434.170,27	26.845,34	176.324,03
NTN-B 150850 (5,540000%)	33.750.120,39	0,00	0,00	0,00	34.025.502,53	275.382,14	1.803.736,25
NTN-B 150850 (5,700100%)	11.352.365,78	0,00	0,00	0,00	11.446.372,23	94.006,45	615.015,55
NTN-B 150850 (5,713000%)	34.272.648,51	0,00	0,00	0,00	34.556.769,61	284.121,10	1.858.763,19
NTN-B 150850 (5,732000%)	61.277.998,82	0,00	0,00	0,00	61.786.950,56	508.951,74	3.328.739,76
NTN-B 150850 (5,761000%)	22.527.848,82	0,00	0,00	0,00	22.715.437,67	187.588,85	1.226.721,23
NTN-B 150850 (5,825000%)	26.053.367,81	0,00	0,00	0,00	26.271.571,68	218.203,87	1.426.307,79
NTN-B 150850 (5,844000%)	29.538.917,30	0,00	0,00	0,00	29.786.751,36	247.834,06	1.619.708,23
NTN-B 150850 (5,930000%)	44.360.437,29	0,00	0,00	0,00	44.735.483,90	375.046,61	2.449.783,82
NTN-B 150850 (6,010000%)	30.294.827,47	0,00	0,00	0,00	30.552.788,79	257.961,32	1.684.070,40
	858.856.595,18	69.820.006,30	0,00	0,00	935.903.511,89	7.227.910,41	

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

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BRABESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	1.941.212,95	11.367.008,99	-3.953.000,00	0,00	9.382.570,10	27.348,16	163.551,13
BRABESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	40.249,47	0,00	-27.602,53	0,00	12.873,47	226,53	5.538,25

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
CAIXA BRASIL 2030 III TÍTULOS PÚBLICOS FI RF	7.600.725,68	0,00	0,00	0,00	7.546.246,34	-54.479,34	-63.406,11
FI CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS RF	4.744.078,15	0,00	0,00	0,00	4.798.962,45	54.884,30	261.484,32
	14.326.266,25	11.367.008,99	-3.980.602,53	0,00	21.740.652,36	27.979,65	

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	87.199.696,86	46.721.058,66	-94.903.166,09	0,00	39.311.323,56	293.734,13	2.297.731,01
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	11.505.156,18	80.000.000,00	-80.361.697,65	0,00	11.595.945,55	452.487,02	2.683.644,95
BRASESCO FI RF REFERENCIADO DI PREMIUM	88.942.685,71	0,00	-5.384.836,90	0,00	84.284.874,01	727.025,20	4.809.460,68
RIO BRAVO ESTRATÉGICO IMA-B FI RENDA FIXA	12.913.683,95	0,00	0,00	0,00	12.818.116,45	-95.567,50	-546.494,46
RIO BRAVO ESTRATÉGICO IPCA FI RF	21.280.740,42	0,00	0,00	0,00	21.397.504,59	116.764,17	997.239,72
XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP	20.249.163,70	0,00	0,00	0,00	20.207.354,39	-41.809,31	243.721,20
	242.091.126,82	126.721.058,66	-180.649.700,64	0,00	189.615.118,55	1.452.633,71	

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

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
LETRA FINANCEIRA - BPAC - BCO BTG PACTUAL SA 8,13% a.a	61.882.396,60	0,00	0,00	0,00	62.564.507,92	682.111,32	4.067.581,41
	61.882.396,60	0,00	0,00	0,00	62.564.507,92	682.111,32	

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

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BRASESCO FIC FI RF CRÉDITO PRIVADO LP PERFORMANCE INSTITUCIONAL	10.290.618,88	0,83	0,00	0,00	10.380.148,09	89.528,38	380.147,26
	10.290.618,88	0,83	0,00	0,00	10.380.148,09	89.528,38	

Artigo 8º I (Fundos de Ações)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
AZ QUEST BAYES SISTEMÁTICO AÇÕES - FIA	21.006.550,63	0,00	0,00	0,00	20.975.491,52	-31.059,11	-1.897.996,88
AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIA	24.548.119,67	0,00	0,00	0,00	24.749.232,27	201.112,60	-1.300.275,69

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BB AÇÕES SELEÇÃO FATORIAL FIC DE FI	14.091.418,02	0,00	0,00	0,00	14.358.566,16	267.148,14	-1.793.922,09
BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	13.056.278,41	0,00	0,00	0,00	13.016.031,62	-40.246,79	-2.203.242,22
BRASIL PLURAL DIVIDENDOS FI EM AÇÕES	25.998.899,84	0,00	0,00	0,00	26.518.243,50	519.343,66	-844.164,64
CLARITAS VALOR FEEDER FIC FIA	11.495.202,76	0,00	0,00	0,00	11.579.578,59	84.375,83	-695.776,24
QLZ MOS FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	1.837.028,39	0,00	0,00	0,00	1.815.628,11	-21.400,28	-213.728,28
SAFRA AÇÕES LIVRE FIC FIA	2.218.122,47	0,00	0,00	0,00	2.214.351,80	-3.770,67	-255.021,19
VINCI MOSAICO FIA	17.825.596,85	0,00	0,00	0,00	17.916.723,68	91.126,83	-1.457.130,56
VINCI SELECTION EQUITIES FIA	16.794.938,36	0,00	0,00	0,00	16.934.667,75	139.729,39	-1.649.695,46
XP DIVIDENDOS FI DE ACOES	44.811.544,81	0,00	0,00	0,00	45.790.625,08	979.080,27	-3.383.744,11
	193.683.700,21	0,00	0,00	0,00	195.869.140,08	2.185.439,87	

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	15.032.767,53	0,00	0,00	0,00	16.849.539,12	1.816.771,59	4.581.869,07
ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE	8.140.206,74	0,00	0,00	0,00	8.393.336,72	253.129,98	410.934,97
AXA WF FRAMLINGTON ROBOTEC ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	2.873.814,26	0,00	0,00	0,00	2.959.481,08	85.666,82	365.746,65
BB MULTIMERCADO SCHRODER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI	8.718.862,15	0,00	0,00	0,00	9.628.935,69	910.073,54	2.288.610,88
BTGP MULTIGESTOR RENDA FIXA GLOBAL BRL FIM	15.212.566,68	0,00	0,00	0,00	15.387.250,47	174.683,79	387.250,47
MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FI MULT INVESTIMENTO NO EXTERIOR	7.918.019,35	0,00	0,00	0,00	8.720.118,80	802.099,45	1.698.825,09
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	11.870.886,21	0,00	0,00	0,00	13.243.407,52	1.372.521,31	2.822.734,51
SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE	12.383.640,83	0,00	0,00	0,00	13.506.000,47	1.122.359,64	2.643.782,99
	82.150.763,75	0,00	0,00	0,00	88.688.069,87	6.537.306,12	

Artigo 9º III (Fundos de 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	5.703.554,51	0,00	0,00	0,00	5.828.190,53	124.636,02	596.435,07

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB	12.128.502,58	0,00	0,00	0,00	13.395.487,33	1.266.984,75	2.935.440,46
	17.832.057,09	0,00	0,00	0,00	19.223.677,86	1.391.620,77	

Artigo 10º I (Fundos Multimercados)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO	72.503.969,34	0,00	0,00	0,00	75.396.282,03	2.892.312,69	10.970.753,07
ICATU VANGUARDA IGARATÉ LONG BIASED FI MULTIMERCADO	33.385.286,80	0,00	0,00	0,00	33.803.054,62	417.767,82	402.077,21
RIO BRAVO PROTEÇÃO FI MULTIMERCADO	13.197.464,08	0,00	0,00	0,00	13.303.952,33	106.488,25	-899.139,60
RIO BRAVO PROTEÇÃO II FI MULTIMERCADO	12.975.302,40	0,00	-12.805.003,20	0,00	0,00	-170.299,20	-1.289.007,60
RIO BRAVO PROTEÇÃO PORTFÓLIO FI FINANCEIRO MULTIMERCADO - RESPONSABILIDADE LIMITADA	0,00	24.000.000,00	0,00	0,00	23.598.805,71	-401.194,29	-401.194,29
	132.062.022,62	24.000.000,00	-12.805.003,20	0,00	146.102.094,69	2.845.075,27	

Artigo 10º II (Fundo de Participação)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BTG PACTUAL ECONOMIA REAL II FIP - MULTIESTRATÉGIA	1.767.921,06	1.333.333,19	0,00	0,00	2.988.114,98	-113.139,27	-347.638,46
PÁTRIA PRIVATE EQUITY VII ADVISORY FIP MULTIESTRATÉGIA CLASSE C	10.697.832,90	4.051.503,71	0,00	0,00	14.856.850,81	107.514,20	161.980,97
	12.465.753,96	5.384.836,90	0,00	0,00	17.844.965,79	-5.625,07	

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Análise de Liquidez

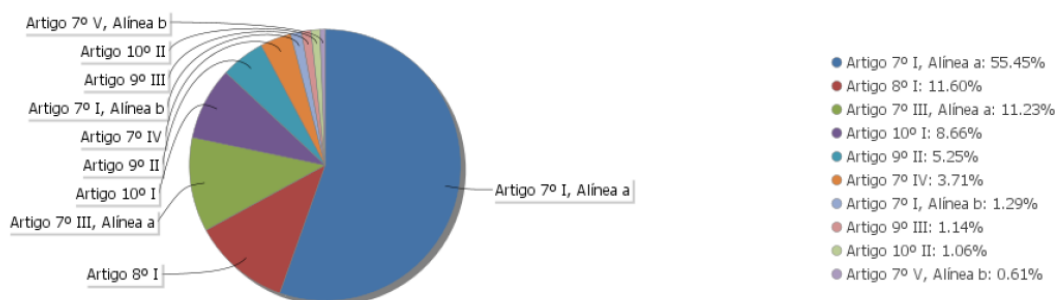
Período	Valor (R\$)	(%)	(%) Limite Mínimo P.I.	Valor Acumulado (R\$)	(%) Acum.	(%) Limite Mínimo Acum.
de 0 a 30 dias	505.706.937,19	29,96		505.706.937,19	29,96	
de 31 dias a 365 dias	121.462.959,93	7,20		627.169.897,12	37,16	
acima de 365 dias	1.060.761.989,98	62,84		1.687.931.887,10	100,00	

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

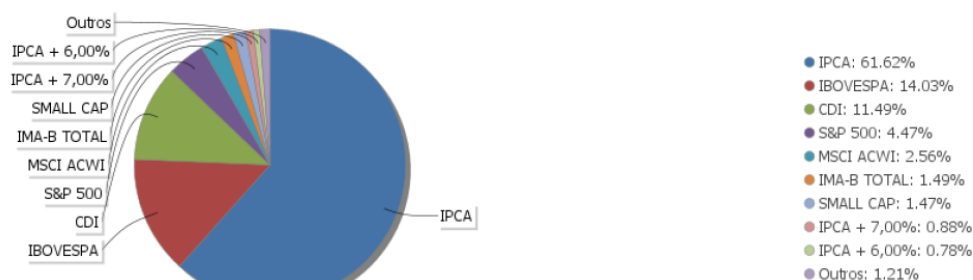
Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Alocação por Artigo

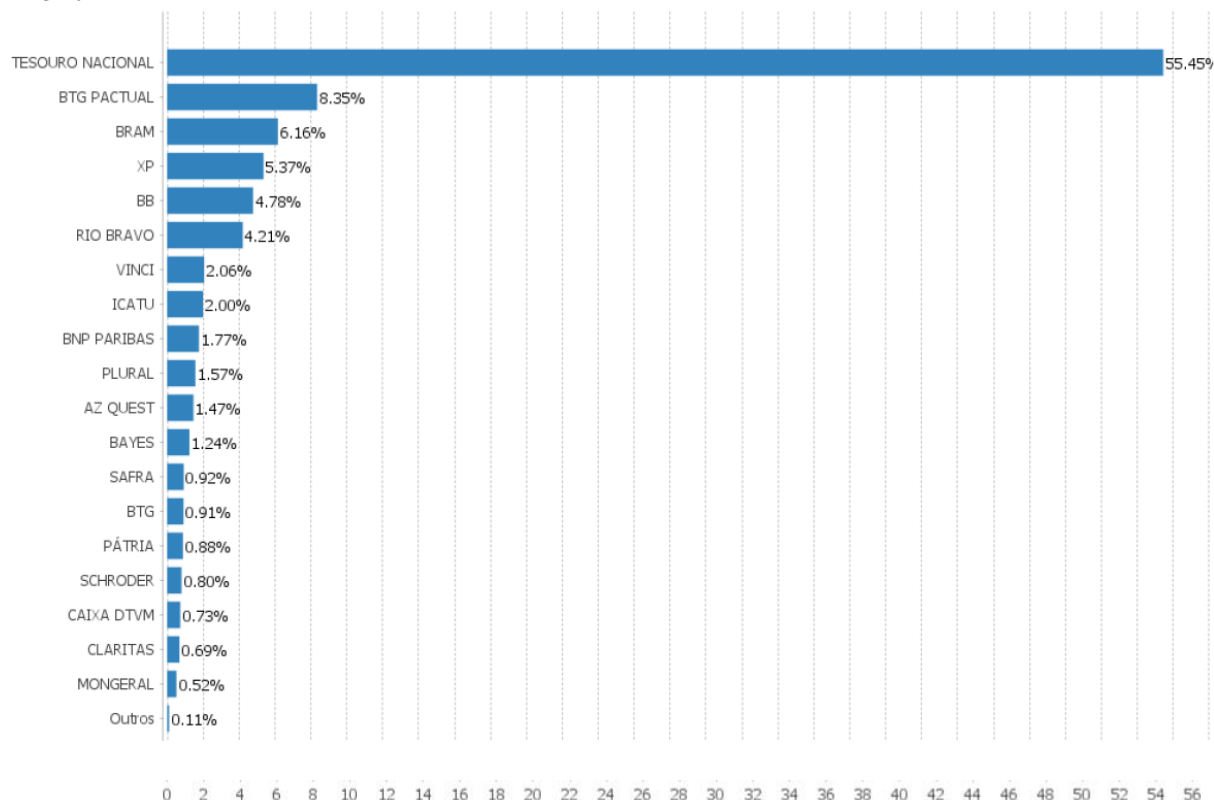


Alocação Por Estratégia



EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Alocação por Gestor



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
2024	0,24	1,42	1,11	-0,41	0,65	1,37							4,46
IPCA + 5,00%	0,85	1,20	0,55	0,81	0,87	0,60							4,97
p.p. indexador	-0,61	0,22	0,56	-1,22	-0,22	0,77							-0,52
2023	1,90	-0,56	0,78	0,93	1,67	2,04	1,30	-0,20	-0,04	-0,56	3,26	2,15	13,32
IPCA + 4,84%	0,95	1,18	1,15	0,95	0,64	0,31	0,52	0,66	0,64	0,64	0,66	0,94	9,62
p.p. indexador	0,95	-1,74	-0,37	-0,02	1,02	1,72	0,78	-0,87	-0,68	-1,20	2,60	1,21	3,70
2022	-0,24	-0,23	2,42	-1,87	0,74	-2,28	2,02	0,96	-0,77	2,15	0,24	-0,39	2,65
IPCA + 4,96%	0,95	1,38	2,05	1,43	0,90	1,08	-0,28	0,08	0,11	0,98	0,80	1,05	11,01
p.p. indexador	-1,19	-1,61	0,37	-3,30	-0,15	-3,36	2,30	0,88	-0,88	1,17	-0,56	-1,44	-8,36
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

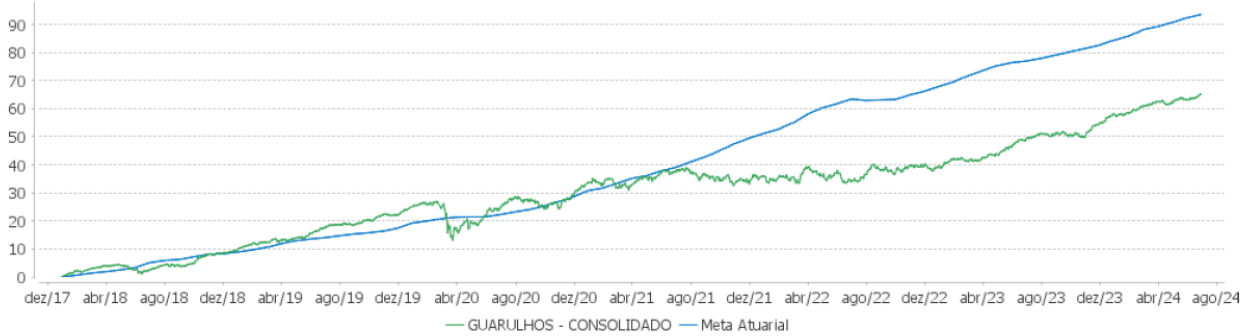
Performance Sobre a Meta Atuarial

Relatório

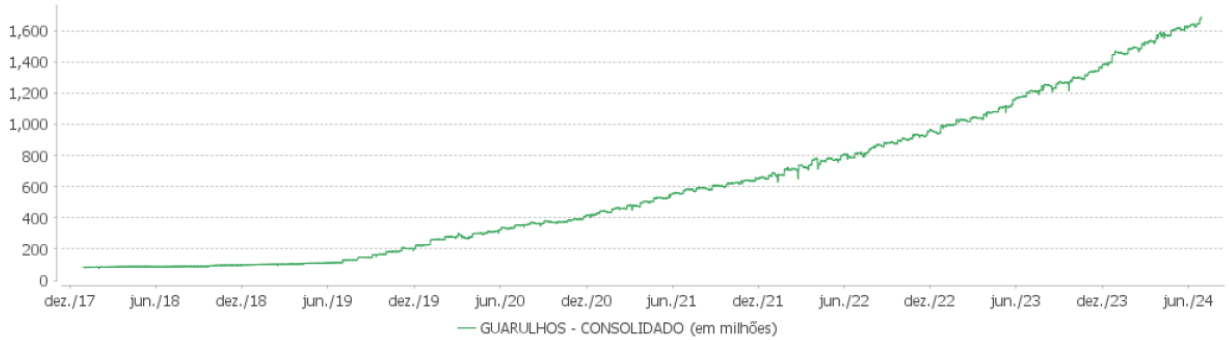
	Quantidade	Perc. (%)	Período	Carteira	Meta Atuarial	p.p. Indx.	Volatilidade Anual
Meses acima - Meta Atuarial	35	44,87	03 meses	1,61	2,29	-0,68	2,15
Meses abaixo - Meta Atuarial	43	55,13	06 meses	4,46	4,97	-0,52	2,18
			12 meses	10,70	9,29	1,41	2,65
			24 meses	23,39	18,25	5,14	3,32
Maior rentabilidade da Carteira	3,82	2020-11	36 meses	20,16	39,07	-18,92	4,38
Menor rentabilidade da Carteira	-6,05	2020-03	48 meses	32,77	60,48	-27,71	4,69
			60 meses	40,54	74,04	-33,50	5,77
			Desde 29/12/2017	65,26	101,04	-35,79	5,24

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Evolução

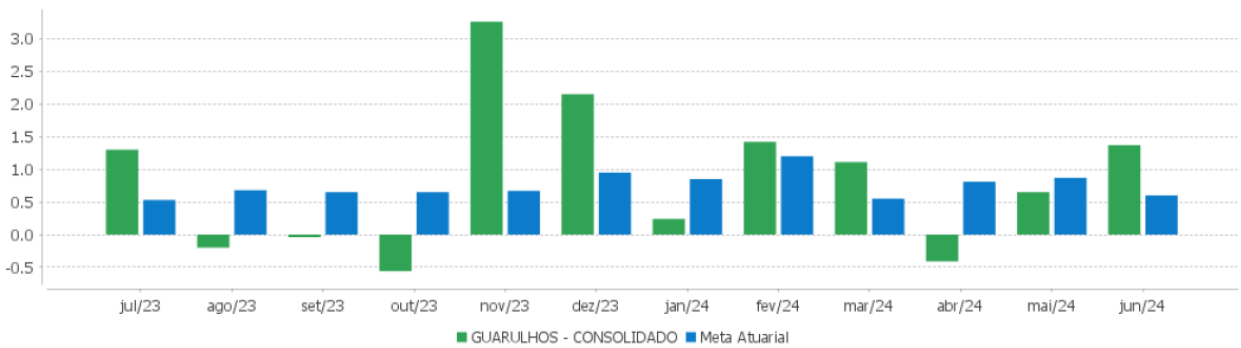


Patrimônio Líquido



EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Rentabilidades Mensais - 12 últimos meses



Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Performance dos Fundos

Fundo Variação da Estratégia	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
LETRA FINANCEIRA - BPAC - BCO BTG PACTUAL SA 8,13% a.a Var. IPCA p.p.	1,10 0,89	6,95 4,47	2,83 1,77	6,95 4,47	12,37 8,15		
BRADESCO FIC FI RF CRÉDITO PRIVADO LP PERFORMANCE INSTITUCIONAL % do CDI	0,87 110,36	6,05 115,92	2,79 110,45	6,05 115,92	13,54 115,82		
NTN-B 150555 (6,356000%) Var. IPCA p.p.	0,88 0,67	2,72 0,24	-0,47 -1,53	2,72 0,24	4,12 -0,11		
NTN-B 150555 (5,863000%) Var. IPCA p.p.	0,84 0,63	5,65 3,17	2,48 1,43	5,65 3,17	7,05 2,82		
NTN-B 150850 (5,713000%) Var. IPCA p.p.	0,83 0,62	5,64 3,16	2,44 1,39	5,64 3,16	10,22 6,00	14,04 6,52	
NTN-B 150555 (5,735000%) Var. IPCA p.p.	0,83 0,62	5,65 3,17	2,45 1,40	5,65 3,17	7,22 2,99		
NTN-B 150840 (5,791000%) Var. IPCA p.p.	0,83 0,62	5,68 3,19	2,46 1,41	5,68 3,19	10,25 6,02	20,72 13,20	34,88 14,58
NTN-B 150850 (5,844000%) Var. IPCA p.p.	0,84 0,63	5,70 3,22	2,47 1,42	5,70 3,22	10,36 6,14	20,91 13,39	35,15 14,85
NTN-B 150850 (5,732000%) Var. IPCA p.p.	0,83 0,62	5,65 3,17	2,45 1,39	5,65 3,17	10,24 6,02	20,65 13,13	34,84 14,53
NTN-B 150535 (5,523000%) Var. IPCA p.p.	0,81 0,60	5,55 3,06	2,40 1,34	5,55 3,06	9,93 5,70	20,07 12,55	37,75 17,45
NTN-B 150850 (5,540000%) Var. IPCA p.p.	0,82 0,61	5,55 3,07	2,40 1,35	5,55 3,07	10,04 5,81	20,21 12,69	38,01 17,71
NTN-B 150545 (5,170000%) Var. IPCA p.p.	0,79 0,58	5,37 2,89	2,31 1,26	5,37 2,89	9,62 5,40	19,34 11,81	36,68 16,37
NTN-B 150850 (5,825000%) Var. IPCA p.p.	0,84 0,63	5,69 3,21	2,47 1,42	5,69 3,21	10,34 6,11	14,19 6,67	
NTN-B 150545 (5,850000%) Var. IPCA p.p.	0,84 0,63	5,71 3,22	2,48 1,42	5,71 3,22	10,34 6,12	20,80 13,28	35,02 14,72
NTN-B 150545 (5,705000%) Var. IPCA p.p.	0,83 0,62	5,58 3,09	2,44 1,39	5,58 3,09	6,93 2,71		
NTN-B 150840 (5,522000%) Var. IPCA p.p.	0,81 0,60	5,55 3,06	2,40 1,34	5,55 3,06	9,96 5,73	20,10 12,58	34,07 13,77
NTN-B 150545 (5,760000%)	0,83	5,66	2,45	5,66	10,25	20,69	38,72

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Fundo Variação da Estratégia	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
Var. IPCA p.p.	0,62	3,18	1,40	3,18	6,02	13,16	18,42
NTN-B 150850 (5,700100%) Var. IPCA p.p.	0,83 0,62	5,63 3,15	2,44 1,39	5,63 3,15	10,21 5,98	20,58 13,06	34,75 14,44
NTN-B 150545 (5,640100%) Var. IPCA p.p.	0,82 0,61	5,60 3,12	2,43 1,37	5,60 3,12	10,12 5,89	20,41 12,89	38,30 18,00
NTN-B 150840 (5,504000%) Var. IPCA p.p.	0,81 0,60	5,54 3,05	2,39 1,34	5,54 3,05	9,94 5,72	20,06 12,54	34,02 13,72
NTN-B 150850 (5,930000%) Var. IPCA p.p.	0,85 0,64	5,75 3,26	2,50 1,44	5,75 3,26	10,45 6,23	21,11 13,58	35,39 15,09
NTN-B 150555 (6,306000%) Var. IPCA p.p.	0,87 0,66	5,93 3,45	2,59 1,53	5,93 3,45	10,87 6,64	18,35 10,83	
NTN-B 150555 (6,171100%) Var. IPCA p.p.	0,86 0,65	2,71 0,23	-0,44 -1,50	2,71 0,23	4,09 -0,14		
NTN-B 150555 (6,211100%) Var. IPCA p.p.	0,87 0,66	5,88 3,40	2,56 1,51	5,88 3,40	10,77 6,54	18,18 10,66	32,18 11,88
NTN-B 150555 (5,871000%) Var. IPCA p.p.	0,84 0,63	5,66 3,17	2,48 1,43	5,66 3,17	7,05 2,83		
NTN-B 150850 (6,010000%) Var. IPCA p.p.	0,85 0,64	5,79 3,30	2,52 1,46	5,79 3,30	7,37 3,14	11,15 3,63	
NTN-B 150545 (6,360000%) Var. IPCA p.p.	0,88 0,67	2,74 0,26	-0,46 -1,51	2,74 0,26	4,16 -0,07		
NTN-B 150850 (5,170000%) Var. IPCA p.p.	0,79 0,58	5,37 2,89	2,31 1,26	5,37 2,89	9,65 5,42	19,37 11,84	36,75 16,44
NTN-B 150555 (5,726000%) Var. IPCA p.p.	0,83 0,62	5,65 3,16	2,45 1,39	5,65 3,16	10,26 6,03	14,09 6,57	
NTN-B 150850 (5,761000%) Var. IPCA p.p.	0,83 0,62	5,66 3,18	2,45 1,40	5,66 3,18	10,27 6,05	20,72 13,20	34,92 14,61
BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO % do CDI	0,75 95,63	4,90 93,92	2,38 93,96	4,90 93,92	10,99 93,98	25,26 94,19	35,69 94,44
CAIXA BRASIL 2030 III TÍTULOS PÚBLICOS FI RF Var. IMA-B TOTAL p.p.	-0,72 0,25	-0,83 0,26	-1,08 0,19	-0,83 0,26	2,50 -0,56	15,93 -1,08	21,42 -0,01
BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO % do CDI	0,63 79,52	4,17 79,95	2,02 79,72	4,17 79,95	9,46 80,91	21,61 80,57	29,08 76,96
FI CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS RF Var. IMA-B TOTAL p.p.	1,16 2,12	5,71 6,81	2,86 4,13	5,71 6,81	11,33 8,26	20,67 3,66	31,71 10,28
RIO BRAVO ESTRATEGICO IMA-B FI RENDA FIXA	-0,74	-4,09	-3,16	-4,09	-1,14		

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Fundo Variação da Estratégia	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
Var. IMA-B TOTAL p.p.	0,23	-2,99	-1,89	-2,99	-4,21		
BRADESCO FI RF REFERENCIADO DI PREMIUM % do CDI	0,83 105,90	5,69 108,90	2,69 106,17	5,69 108,90	12,72 108,82	28,36 105,76	40,37 106,82
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI % do CDI	0,79 100,10	5,24 100,37	2,53 99,91	5,24 100,37	11,71 100,14	26,83 100,06	38,23 101,15
BB PREV RF FLUXO FIC % do CDI	0,71 90,20	4,71 90,16	2,27 89,82	4,71 90,16	10,59 90,55	24,34 90,76	33,64 89,02
RIO BRAVO ESTRATÉGICO IPCA FI RF Var. IPCA p.p.	0,55 0,34	4,89 2,40	1,71 0,66	4,89 2,40	7,55 3,32		
XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP Var. IPCA p.p.	-0,21 -0,42	1,22 -1,26	-0,20 -1,25	1,22 -1,26	5,93 1,70	14,56 7,04	24,50 4,20
AZ QUEST BAYES SISTEMÁTICO AÇÕES - FIA Var. IBOVESPA p.p.	-0,15 -1,63	-9,45 -1,79	-8,52 -5,24	-9,45 -1,79	2,30 -2,62	27,68 1,94	1,56 3,85
SAFRA AÇÕES LIVRE FIC FIA Var. IBOVESPA p.p.	-0,17 -1,65	-10,33 -2,67	-9,53 -6,26	-10,33 -2,67	-0,35 -5,28	17,20 -8,54	-31,12 -28,84
VINCI MOSAICO FIA Var. IBOVESPA p.p.	0,51 -0,97	-7,52 0,14	-5,82 -2,54	-7,52 0,14	2,87 -2,06	19,95 -5,79	-9,45 -7,17
VINCI SELECTION EQUITIES FIA Var. IBOVESPA p.p.	0,83 -0,65	-8,88 -1,22	-5,69 -2,41	-8,88 -1,22	0,66 -1,22	14,65 -11,09	-10,10 -7,81
CLARITAS VALOR FEEDER FIC FIA Var. IBRX 100 p.p.	0,73 -0,77	-5,67 1,53	-5,46 -2,42	-5,67 1,53	3,84 -1,75	19,11 -5,07	-2,30 2,14
AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIA Var. SMALL CAP p.p.	0,82 1,21	-4,99 9,86	-5,83 5,40	-4,99 9,86	-0,65 11,31	12,69 7,22	-20,38 15,92
BB AÇÕES SELEÇÃO FATORIAL FIC DE FI Var. IBOVESPA p.p.	1,90 0,41	-11,11 -3,45	-3,95 -0,67	-11,11 -3,45	0,53 -4,40	13,12 -12,62	-7,05 -4,76
QLZ MOS FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES Var. IBOVESPA p.p.	-1,16 -2,65	-10,53 -2,87	-9,87 -6,59	-10,53 -2,87	-3,49 -8,42	33,09 7,35	-7,98 -5,70
BRASIL PLURAL DIVIDENDOS FI EM AÇÕES Var. IBOVESPA p.p.	2,00 0,52	-8,72 -1,06	-4,72 -1,45	-8,72 -1,06	2,83 -2,10	25,86 0,12	19,00 21,29
BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES Var. IBOVESPA p.p.	-0,31 -1,79	-14,48 -6,82	-13,39 -10,11	-14,48 -6,82	-11,73 -16,66	1,48 -24,26	-34,85 -32,57
XP DIVIDENDOS FI DE ACOES Var. IBOVESPA p.p.	2,18 0,70	-8,04 -0,38	-6,85 -3,57	-8,04 -0,38	1,67 -3,26	23,41 -2,33	13,07 15,36
BB AÇÕES BOLSAS GLOBAIS ATIVO FIC DE FIA - BDR ETF NÍVEL I Var. MSCI World p.p.	2,19	11,40	2,93	11,40	18,06	37,05	24,21
SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB	10,45	28,06	16,10	28,06	39,91	49,16	26,83

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

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.	8,97	35,72	19,38	35,72	34,98	23,42	29,11
ACCESS USA COMPANIES FIA - INVESTIMENTO NO EXTERIOR Var. IBOVESPA p.p.	12,09 10,60	37,35 45,01	18,87 22,15	37,35 45,01	54,95 50,02	78,37 52,63	44,38 46,66
BB MULTIMERCADO SCHRODER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI Var. MSCI ACWI p.p.	10,44 2,16	31,18 4,51	15,92 1,98	31,18 4,51	42,73 7,25	51,86 9,23	35,33 11,54
SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE Var. MSCI ACWI p.p.	9,06 0,79	24,34 -2,33	13,76 -0,17	24,34 -2,33	35,34 -0,14	48,92 6,29	27,20 3,41
BTGP MULTIGESTOR RENDA FIXA GLOBAL BRL FIM % do CDI	1,15 145,66	2,19 42,02	1,30 51,43	2,19 42,02			
ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE Var. MSCI ACWI p.p.	3,11 -5,17	5,15 -21,52	3,08 -10,86	5,15 -21,52	8,02 -27,46	13,06 -29,57	-14,24 -38,03
MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FI MULT INVESTIMENTO NO EXTERIOR Var. MSCI ACWI p.p.	10,13 1,85	24,20 -2,47	16,32 2,38	24,20 -2,47	26,94 -8,54	18,09 -24,54	-18,01 -41,80
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR Var. IPCA + 6,00% p.p.	11,56 10,89	27,09 21,62	10,28 7,74	27,09 21,62	44,10 33,70	81,41 60,71	0,75 -42,41
AXA WF FRAMLINGTON ROBOTECH ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR Var. MSCI ACWI p.p.	2,98 -5,30	14,10 -12,57	3,30 -10,63	14,10 -12,57	17,16 -18,32	60,96 18,34	17,28 -6,51
RIO BRAVO PROTEÇÃO PORTFÓLIO FI FINANCEIRO MULTIMERCADO - RESPONSABILIDADE LIMITADA % do CDI	-1,57 -499,08	-1,57 -499,08					
RIO BRAVO PROTEÇÃO FI MULTIMERCADO Var. IBOVESPA p.p.	0,81 -0,67	-6,33 1,33	-2,29 0,99	-6,33 1,33	2,69 -2,24	15,65 -10,09	
ICATU VANGUARDA IGARATÉ LONG BIASED FI MULTIMERCADO Var. IBOVESPA p.p.	1,25 -0,23	1,20 8,86	-0,03 3,25	1,20 8,86	9,30 4,37	41,36 15,62	27,03 29,32
RIO BRAVO PROTEÇÃO II FI MULTIMERCADO Var. IBOVESPA p.p.	2,54 1,06	-5,60 2,06	-2,44 0,84	-5,60 2,06	6,33 1,40	8,26 -17,48	
BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO Var. S&P 500 p.p.	3,99 -5,74	17,03 -14,42	5,19 -10,44	17,03 -14,42	30,05 -11,48	74,59 21,50	65,17 23,97
PÁTRIA PRIVATE EQUITY VII ADVISORY FIP MULTIESTRATÉGIA CLASSE C Var. IPCA + 7,00% p.p.	1,14 0,39	1,79 -4,16	-0,42 -3,20	1,79 -4,16			
BTG PACTUAL ECONOMIA REAL II FIP - MULTIESTRATÉGIA Var. IPCA + 8,00% p.p.	8,69 7,87	-4,03 -10,47	3,04 0,02	-4,03 -10,47	-16,22 -28,69		
GUARULHOS - CONSOLIDADO Var. IPCA + 5,00% p.p.	1,37 0,77	4,46 -0,52	1,61 -0,68	4,46 -0,52	10,70 1,33	23,39 4,94	20,16 -19,00
CDI	0,79	5,22	2,53	5,22	11,69	26,82	37,79
IBOVESPA	1,48	-7,66	-3,28	-7,66	4,93	25,74	-2,28

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO								Data Extrato: 28/06/2024
EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS								
Fundo	Varição da Estratégia	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
INPC + 6,00%		0,71	5,66	2,57	5,66	9,84	19,90	42,24
IPCA + 6,00%		0,67	5,46	2,54	5,46	10,40	20,70	43,15

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO								Data Extrato: 28/06/2024
EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS								

Cotização e Taxas

Fundo	Aplicação		Resgate		Taxas	
	Cotização	Liquidação	Cotização	Liquidação	Performance	Administração
ACCESS USA COMPANIES FIA - INVESTIMENTO NO EXTERIOR	D+1 du	D+0	D+1 du	D+5 du		1,30
ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE	D+1 du	D+0	D+1 du	D+5 du		
AXA WF FRAMLINGTON ROBOTECH ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	D+1 du	D+0	D+1 du	D+6 du		0,80
AZ QUEST BAYES SISTEMÁTICO AÇÕES - FIA	D+1	D+1	D+14 du	D+16 du	-	
AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIA	D+1 du	D+0	D+27	D+29	-	2,00
BB AÇÕES BOLSAS GLOBAIS ATIVO FIC DE FIA - BDR ETF NÍVEL I					Será devida taxa de performance de 10% (dez por cento), com base no resultado do FUNDO, sobre a rentabilidade que exceder 100% da variação do índice MSCI ACWI, calculada e provisionada diariamente nos dias considerados úteis, após a dedução de todas as despesas do FUNDO, inclusive taxa de administração.	
BB AÇÕES SELEÇÃO FATORIAL FIC DE FI	D+1 du	D+0	D+1 du	D+3 du		2,00
BB MULTIMERCADO SCHRODER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI	D+1 a D+30 (de acordo com a data de solicitação)	D+0	D+1 du	D+5 du		0,08
BB PREV RF FLUXO FIC	D+0	D+0	D+0	D+0		1,00
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	D+0	D+0	D+0	D+0		0,20
BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	D+1 du	D+0	D+5 du	D+7 du	Cobrança semestral, no	2,00

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO								Data Extrato: 28/06/2024
EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS								
Fundo	Aplicação		Resgate		Taxas			
	Cotização	Liquidação	Cotização	Liquidação	Performance	Administração		
BRADERCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	D+0	D+0	D+0	D+0	último dia útil de dezembro e junho ou no resgate total ou parcial das cotas, o que ocorrer primeiro	0,20		
BRADERCO FI RF REFERENCIADO DI PREMIUM	D+0	D+0	D+0	D+0		0,20		
BRADERCO FIC FI RF CRÉDITO PRIVADO LP PERFORMANCE INSTITUCIONAL								
BRADERCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	D+0	D+0	D+0	D+0		2,50		
BRASIL PLURAL DIVIDENDOS FI EM AÇÕES			D+5 du	D+7 du	-	2,00		
BTG PACTUAL ECONOMIA REAL II FIP - MULTISTRATÉGIA								
BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO	D+0	D+0	D+0	D+2 du		0,20		
BTGP MULTIGESTOR RENDA FIXA GLOBAL BRL FIM					O fundo cobrará 10,00 % do que exceder 100,00 % o índice CDIE. A taxa de performance será paga no(s) mes(es) de Fevereiro e Agosto			
CAIXA BRASIL 2030 III TÍTULOS PÚBLICOS FI RF	D+0	D+0	D+0	D+0		0,20		
CLARITAS VALOR FEEDER FIC FIA	D+1 du	D+0	D+1 du ou D+31 (isento de taxa de resgate)	D+3 du ou D+33 (isento de taxa de resgate)	Para informações adicionais, vide o Regulamento	0,70		
FI CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS RF	D+0	D+0	D+0	D+0		0,20		
ICATU VANGUARDA IGARATÉ LONG BIASED FI MULTIMERCADO	D+1 du	D+0	D+30	D+32	-	2,00		
MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FI MULT INVESTIMENTO NO EXTERIOR	D+1 du	D+0	D+1 du	D+4 du				
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	D+1 du	D+0	D+1 du	D+5 du		0,80		

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Fundo	Aplicação		Resgate		Taxas	
	Cotização	Liquidação	Cotização	Liquidação	Performance	Administração
PÁTRIA PRIVATE EQUITY VII ADVISORY FIP MULTIESTRATÉGIA CLASSE C						0,08
QLZ MOS FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	D+1 du	D+0	D+10	D+13	-	2,00
RIO BRAVO ESTRATÉGICO IMA-B FI RENDA FIXA	D+0	D+0	D+1	D+2		0,90
RIO BRAVO ESTRATÉGICO IPCA FI RF	D+0	D+0	D+1	D+2		0,90
RIO BRAVO PROTEÇÃO FI MULTIMERCADO	D+0	D+0	D+1	D+2		1,20
RIO BRAVO PROTEÇÃO II FI MULTIMERCADO	D+0	D+0	D+1	D+3 d.u		
RIO BRAVO PROTEÇÃO PORTFÓLIO FI FINANCEIRO MULTIMERCADO RESPONSABILIDADE LIMITADA	D+0	D+0	D+1	D+2		1,15
SAFRA AÇÕES LIVRE FIC FIA	D+1 du	D+0	D+30	D+32	Método Passivo.	0,00
SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB	D+1 du	D+0	D+1 du	D+4 du		1,50
SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE	D+1 du	D+0	D+1 du	D+4 du	-	
VINCI MOSAICO FIA	D+1 du	D+0	D+1 du ou D+30 (isento de taxa de resgate)	D+4 du ou D+32 (isento de taxa de resgate)	-	1,97
VINCI SELECTION EQUITIES FIA	D+1 du	D+0	D+60	D+62	-	0,97
XP DIVIDENDOS FI DE ACOES	D+1 du	D+0	D+1 du	D+3 du		3,00
XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP	D+0	D+0	D+0 ou D+4 (isento de taxa de resgate)	D+1 du ou D+5 (isento de taxa de resgate)		0,50

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Indexadores

Renda Fixa

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
IRF-M 1	0,63	4,51	2,00	4,51	10,95	26,28	35,36	38,12	46,42
IRF-M 1+	-0,72	0,22	-1,14	0,22	6,61	26,65	25,36	23,98	38,61
IRF-M TOTAL	-0,29	1,51	-0,17	1,51	7,89	25,94	28,16	28,34	40,94
IMA-B 5	0,39	3,32	1,24	3,32	8,23	19,30	31,30	39,26	51,54
IMA-B 5+	-2,25	-5,04	-3,58	-5,04	-1,43	14,67	12,20	21,76	24,16
IMA-B TOTAL	-0,97	-1,10	-1,27	-1,10	3,07	17,01	21,42	30,44	36,89
IMA-GERAL TOTAL	0,05	2,42	0,77	2,42	8,23	23,40	29,99	34,60	43,37
IDKA 2	0,18	3,21	0,95	3,21	8,37	18,43	30,40	39,61	51,85
IDKA 20	-5,03	-12,09	-7,87	-12,09	-8,64	12,55	-2,74	9,26	4,14
CDI	0,79	5,22	2,53	5,22	11,69	26,82	37,79	40,92	47,43

Renda Variável

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
IBOVESPA	1,48	-7,66	-3,28	-7,66	4,93	25,74	-2,28	30,35	22,72
IBRX 100	1,51	-7,20	-3,03	-7,20	5,59	24,17	-4,44	30,28	24,20
IBRX 50	1,63	-6,12	-2,15	-6,12	7,39	26,37	-2,31	34,31	25,00
SMALL CAP	-0,39	-14,85	-11,23	-14,85	-11,96	5,47	-36,29	-11,04	-6,45
Índice Consumo - ICON	0,69	-14,03	-7,46	-14,03	-15,14	-8,69	-50,90	-42,61	-34,58
Índice Dividendos - IDIV	1,99	-3,41	0,42	-3,41	12,09	31,97	26,56	56,67	56,43

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Investimentos Estruturados

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
S&P 500	9,73	31,45	15,63	31,45	41,53	53,09	41,20	78,79	169,26

Investimentos Imobiliários

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
IFIX	-1,04	1,08	-1,78	1,08	6,09	19,73	21,51	19,28	27,46

Investimentos no Exterior

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
MSCI ACWI	8,28	26,67	13,94	26,67	35,48	42,62	23,79	55,10	122,26

Indicadores Econômicos

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
IPCA	0,21	2,48	1,05	2,48	4,23	7,52	20,30	30,35	33,12
INPC	0,25	2,68	1,08	2,68	3,70	6,81	19,54	30,56	33,63
IGPM	0,81	1,10	2,03	1,10	2,45	-4,57	5,64	43,41	53,90
SELIC	0,79	5,22	2,53	5,22	11,69	26,82	37,79	40,92	47,43

Meta Atuarial

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
IPCA + 4,00%	0,52	4,48	2,05	4,48	8,35	16,22	35,24	52,37	61,87
IPCA + 5,00%	0,60	4,97	2,29	4,97	9,38	18,45	39,16	58,28	69,77
IPCA + 5,50%	0,64	5,22	2,42	5,22	9,89	19,57	41,15	61,30	73,84
IPCA + 5,89%	0,67	5,41	2,51	5,41	10,29	20,45	42,71	63,69	77,07
IPCA + 6,00%	0,67	5,46	2,54	5,46	10,40	20,70	43,15	64,37	77,99
INPC + 4,00%	0,56	4,68	2,08	4,68	7,80	15,45	34,38	52,62	62,48
INPC + 6,00%	0,71	5,66	2,57	5,66	9,84	19,90	42,24	64,64	78,66

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Curva x Mercado

Ativo	Financeiro Curva (R\$)	Taxa Curva (%)	Financeiro Mercado (R\$)	Taxa Mercado (%)	Diferença (R\$)
NTN-B 150535 (5,523000%)	40.132.653,92	5,523000	37.223.587,61	6,510700	-2.909.066,31
NTN-B 150545 (5,170000%)	3.397.607,82	5,170000	2.915.363,68	6,496800	-482.244,14
NTN-B 150545 (5,640100%)	27.978.452,71	5,640100	25.375.982,51	6,496800	-2.602.470,20
NTN-B 150545 (5,705000%)	36.305.134,06	5,705000	33.177.660,00	6,496800	-3.127.474,06
NTN-B 150545 (5,760000%)	17.336.191,97	5,760000	15.944.165,13	6,496800	-1.392.026,84
NTN-B 150545 (5,850000%)	53.410.337,69	5,850000	49.635.093,32	6,496800	-3.775.244,37
NTN-B 150545 (6,360000%)	40.022.491,15	6,360000	39.414.895,83	6,496800	-607.595,32
NTN-B 150555 (5,726000%)	50.227.664,64	5,726000	45.392.336,34	6,477700	-4.835.328,30
NTN-B 150555 (5,735000%)	72.121.468,96	5,735000	65.259.895,90	6,477700	-6.861.573,06
NTN-B 150555 (5,863000%)	44.286.790,12	5,863000	40.787.434,94	6,477700	-3.499.355,18
NTN-B 150555 (5,871000%)	44.238.205,27	5,871000	40.787.434,94	6,477700	-3.450.770,33
NTN-B 150555 (6,171100%)	20.664.075,14	6,171100	19.843.087,10	6,477700	-820.988,04
NTN-B 150555 (6,211100%)	40.347.320,41	6,211100	38.952.000,37	6,477700	-1.395.320,04
NTN-B 150555 (6,306000%)	56.612.463,08	6,306000	55.348.549,21	6,477700	-1.263.913,87
NTN-B 150555 (6,356000%)	29.839.739,19	6,356000	29.366.953,16	6,477700	-472.786,03
NTN-B 150840 (5,504000%)	23.115.715,00	5,504000	21.096.372,14	6,439600	-2.019.342,86
NTN-B 150840 (5,522000%)	23.074.368,47	5,522000	21.096.372,14	6,439600	-1.977.996,32
NTN-B 150840 (5,791000%)	13.481.033,69	5,791000	12.657.823,29	6,439600	-823.210,40
NTN-B 150850 (5,170000%)	3.434.170,27	5,170000	2.899.774,68	6,504300	-534.395,59
NTN-B 150850 (5,540000%)	34.025.502,53	5,540000	30.157.656,80	6,504300	-3.867.845,73
NTN-B 150850 (5,700100%)	11.446.372,23	5,700100	10.356.338,19	6,504300	-1.090.034,04
NTN-B 150850 (5,713000%)	34.556.769,61	5,713000	31.317.566,69	6,504300	-3.239.202,92
NTN-B 150850 (5,732000%)	61.786.950,56	5,732000	56.131.352,99	6,504300	-5.655.597,57
NTN-B 150850 (5,761000%)	22.715.437,67	5,761000	20.712.676,38	6,504300	-2.002.761,29
NTN-B 150850 (5,825000%)	26.271.571,68	5,825000	24.150.980,66	6,504300	-2.120.591,02
NTN-B 150850 (5,844000%)	29.786.751,36	5,844000	27.448.438,75	6,504300	-2.338.312,61
NTN-B 150850 (5,930000%)	44.735.483,90	5,930000	41.673.904,89	6,504300	-3.061.579,01
NTN-B 150850 (6,010000%)	30.552.788,79	6,010000	28.749.194,82	6,504300	-1.803.593,97

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Movimentações

APR	Data	Ativo	Aplicação	Resgate	Quantidade	Valor Cota
297	05/06/2024	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	5.202.432,05	0,00	1.109.586,48536082	4,6886224000
269	06/06/2024	BRADESCO FI RF REFERENCIADO DI PREMIUM	0,00	1.333.333,19	76.723,09948542	17,3785105000
271	06/06/2024	BTG PACTUAL ECONOMIA REAL II FIP - MULTIESTRATÉGIA	1.333.333,19	0,00	1.333.333,19000000	1,0000000000
291	06/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	288.246,31	0,00	101.820,23850100	2,8309333610
293	06/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	98,66	0,00	34,85069600	2,8309333610
257	07/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	728,44	0,00	257,22418500	2,8319265470
294	07/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	5.798.067,12	0,00	2.047.393,18756000	2,8319265470
299	07/06/2024	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	1.944.883,63	414.502,82994497	4,6920877000
300	07/06/2024	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	808.116,37	172.229,59622004	4,6920877000
258	10/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	80.000.000,00	28.239.709,63504100	2,8328903177
256	10/06/2024	BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	80.000.000,00	0,00	24.952.331,26129800	3,2061132550
283	11/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	100.000,00	35.287,21035400	2,8338879440
259	12/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	491,48	0,00	173,36700600	2,8349108000
260	13/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	265.584,71	93.651,46681800	2,8358841460
284	13/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	137.030,16	48.320,08394700	2,8358841460
292	13/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	1.181.000,15	416.448,65911200	2,8358841460
301	13/06/2024	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	1.200.000,00	255.367,59271184	4,6991084000

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

APR	Data	Ativo	Aplicação	Resgate	Quantidade	Valor Cota
274	14/06/2024	RIO BRAVO PROTEÇÃO II FI MULTIMERCADO	0,00	12.805.003,20	12.000.000,00000000	1,0670836000
261	18/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	12.805.003,20	0,00	4.510.542,74359500	2,8389051890
285	19/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	150.000,00	52.818,25275600	2,8399273390
262	20/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	42.902,82	0,00	15.101,73838100	2,8409192980
286	20/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	40.400,74	14.221,00938500	2,8409192980
295	20/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	20,23	0,00	7,12093400	2,8409192980
263	21/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	8.190.463,73	2.882.026,37557100	2,8419114410
267	21/06/2024	BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	0,00	15.000.000,00	4.661.859,80023500	3,2175999800
273	21/06/2024	RIO BRAVO PROTEÇÃO PORTFÓLIO FI FINANCEIRO MULTIMERCADO - RESPONSABILIDADE LIMITADA	24.000.000,00	0,00	23.975.228,79361044	1,0010332000
270	24/06/2024	BRADESCO FI RF REFERENCIADO DI PREMIUM	0,00	4.051.503,71	231.965,43188629	17,4659805000
264	25/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	25.022.503,48	0,00	8.798.573,13686700	2,8439274290
287	25/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	60.000,00	21.097,58476500	2,8439274290
282	25/06/2024	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	27.602,53	12.967,19796926	2,1286426000
265	26/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	4.458.308,67	1.567.084,26573300	2,8449706040
276	26/06/2024	NTN-B 150545 (6,360000%)	39.998.299,33	0,00	9.599,00000000	4.166,9235680800
275	26/06/2024	NTN-B 150555 (6,356000%)	29.821.706,97	0,00	7.200,00000000	4.141,9037458300
272	26/06/2024	PÁTRIA PRIVATE EQUITY VII ADVISORY FIP MULTIESTRATÉGIA CLASSE C	4.051.503,71	0,00	4.051,50371000	1.000,0000000000
288	26/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	30.000,00	10.544,92442100	2,8449706040
303	26/06/2024	BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	0,00	65.361.697,65	20.290.471,46106300	3,2213000950

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

APR	Data	Ativo	Aplicação	Resgate	Quantidade	Valor Cota
	/2024					
266	27/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	1.125.195,86	0,00	395.366,91282000	2,8459535270
289	27/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	290.377,93	102.031,85935600	2,8459535270
296	27/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	715,61	0,00	251,44823800	2,8459535270
290	28/06/2024	BB PREV RF FLUXO FIC	1.637.085,45	0,00	575.030,10171100	2,8469560900
298	28/06/2024	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	6.164.576,94	0,00	1.306.458,80204744	4,7185391000
302	28/06/2024	BRADESCO FIC FI RF CRÉDITO PRIVADO LP PERFORMANCE INSTITUCIONAL	0,83	0,00	0,65739648	1,2625562000
Total			237.292.911,68	197.435.306,37		

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Análise de Risco

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

Value-At-Risk (R\$): 16.766.699,80

Value-At-Risk: 0,99%

	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	Limite ⁽⁵⁾	CVaR ⁽³⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
Artigo 7º	0,48	0,09		0,02	0,02	0,80	1.220.203.938,81	72,29
Artigo 8º	13,22	6,25		0,64	0,03	1,13	195.869.140,08	11,60
Artigo 9º	8,84	4,30		0,08	0,81	7,93	107.911.747,73	6,39
Artigo 10º	5,60	3,00		0,25	0,19	1,88	163.947.060,48	9,71
GUARULHOS - CONSOLIDADO		0,99		0,99			1.687.931.887,10	100,00

Renda Fixa

Value-At-Risk: 0,09%

Artigo 7º I, Alínea a

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
NTN-B 150535 (5,523000%)	0,17	0,08	0,00	0,12	0,15	0,81	40.132.653,92	2,38
NTN-B 150840 (5,504000%)	0,17	0,08	0,00	0,12	0,15	0,81	23.115.715,00	1,37
NTN-B 150840 (5,522000%)	0,17	0,08	0,00	0,12	0,15	0,81	23.074.368,47	1,37
NTN-B 150840 (5,791000%)	0,17	0,08	0,00	0,12	0,27	0,83	13.481.033,69	0,80
NTN-B 150545 (5,170000%)	0,17	0,08	0,00	0,12	-0,00	0,79	3.397.607,82	0,20
NTN-B 150545 (5,640100%)	0,17	0,08	0,00	0,12	0,21	0,82	27.978.452,71	1,66
NTN-B 150545 (5,705000%)	0,17	0,09	0,00	0,12	0,24	0,83	36.305.134,06	2,15
NTN-B 150545 (5,760000%)	0,17	0,08	0,00	0,12	0,26	0,83	17.336.191,97	1,03
NTN-B 150545 (5,850000%)	0,17	0,08	0,00	0,12	0,30	0,84	53.410.337,69	3,16
NTN-B 150545 (6,360000%)	0,17	0,22	-0,00	0,25	0,53	0,88	40.022.491,15	2,37
NTN-B 150850 (5,170000%)	0,17	0,08	-0,00	0,12	-0,00	0,79	3.434.170,27	0,20
NTN-B 150850 (5,540000%)	0,17	0,08	-0,00	0,12	0,16	0,82	34.025.502,53	2,02
NTN-B 150850 (5,700100%)	0,17	0,08	-0,00	0,12	0,23	0,83	11.446.372,23	0,68
NTN-B 150850 (5,713000%)	0,17	0,08	-0,00	0,12	0,24	0,83	34.556.769,61	2,05
NTN-B 150850 (5,732000%)	0,17	0,08	-0,00	0,12	0,25	0,83	61.786.950,56	3,66
NTN-B 150850 (5,761000%)	0,17	0,08	-0,00	0,12	0,26	0,83	22.715.437,67	1,35

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
NTN-B 150850 (5,825000%)	0,17	0,08	-0,00	0,12	0,29	0,84	26.271.571,68	1,56
NTN-B 150850 (5,844000%)	0,17	0,08	-0,00	0,12	0,30	0,84	29.786.751,36	1,76
NTN-B 150850 (5,930000%)	0,17	0,08	-0,00	0,12	0,34	0,85	44.735.483,90	2,65
NTN-B 150850 (6,010000%)	0,17	0,08	-0,00	0,12	0,37	0,85	30.552.788,79	1,81
NTN-B 150555 (5,726000%)	0,17	0,07	-0,00	0,12	0,25	0,83	50.227.664,64	2,98
NTN-B 150555 (5,735000%)	0,17	0,07	-0,00	0,12	0,25	0,83	72.121.468,96	4,27
NTN-B 150555 (5,863000%)	0,17	0,09	0,00	0,12	0,31	0,84	44.286.790,12	2,62
NTN-B 150555 (5,871000%)	0,17	0,09	0,00	0,12	0,31	0,84	44.238.205,27	2,62
NTN-B 150555 (6,171100%)	0,17	0,22	-0,00	0,25	0,44	0,86	20.664.075,14	1,22
NTN-B 150555 (6,211100%)	0,17	0,07	-0,00	0,12	0,46	0,87	40.347.320,41	2,39
NTN-B 150555 (6,306000%)	0,17	0,07	-0,00	0,12	0,50	0,87	56.612.463,08	3,35
NTN-B 150555 (6,356000%)	0,17	0,23	-0,00	0,25	0,53	0,88	29.839.739,19	1,77
Sub-total	0,17	0,07	-0,00	0,25	0,29	0,84	935.903.511,89	55,45

Artigo 7º I, Alínea b

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
BRDESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,04	0,02	0,00	0,02	-0,95	0,75	9.382.570,10	0,56
BRDESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,01	0,01	0,00	0,01	-13,32	0,63	12.873,47	0,00
CAIXA BRASIL 2030 III TÍTULOS PUBLICOS FI RF	4,11	2,01	0,00	0,63	-0,37	-0,72	7.546.246,34	0,45
FI CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS RF	1,01	0,31	0,00	2,17	0,36	1,16	4.798.962,45	0,28
Sub-total	1,84	0,70	0,00	2,17	-0,32	0,20	21.740.652,36	1,29

Artigo 7º III, Alínea a

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
BB PREV RF FLUXO FIC	0,01	0,01	0,00	0,01	-5,87	0,71	39.311.323,56	2,33
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	0,04	0,02	0,00	0,02	0,02	0,79	11.595.945,55	0,69
BRDESCO FI RF REFERENCIADO DI PREMIUM	0,05	0,04	-0,00	0,04	0,98	0,83	84.284.874,01	4,99
RIO BRAVO ESTRATÉGICO IMA-B FI RENDA FIXA	4,51	2,08	0,01	2,13	-0,34	-0,74	12.818.116,45	0,76
RIO BRAVO ESTRATÉGICO IPCA FI RF	4,16	1,08	0,00	1,08	-0,06	0,55	21.397.504,59	1,27
XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP	3,44	1,66	0,01	1,65	-0,29	-0,21	20.207.354,39	1,20

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
Sub-total	0,75	0,33	0,02	0,27	-0,27	0,58	189.615.118,55	11,23

Artigo 7º IV

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
LETRA FINANCEIRA - BPAC - BCO BTG PACTUAL SA 8,13% a.a	3,89	0,24	-0,00	0,27	0,08	1,10	62.564.507,92	3,71
Sub-total	3,89	0,24	-0,00	0,27	0,08	1,10	62.564.507,92	3,71

Artigo 7º V, Alínea b

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
BRDESCO FIC FI RF CRÉDITO PRIVADO LP PERFORMANCE INSTITUCIONAL	0,06	0,04	0,00	0,04	1,33	0,87	10.380.148,09	0,61
Sub-total	0,06	0,04	0,00	0,04	1,33	0,87	10.380.148,09	0,61

Renda Variável

Value-At-Risk: 6,25%

Artigo 8º I

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
AZ QUEST BAYES SISTEMÁTICO AÇÕES - FIA	13,48	6,44	0,07	3,27	-0,07	-0,15	20.975.491,52	1,24
AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIA	11,90	5,75	0,07	5,39	0,00	0,82	24.749.232,27	1,47
BB AÇÕES SELEÇÃO FATORIAL FIC DE FI	10,61	5,88	0,04	1,60	0,10	1,90	14.358.566,16	0,85
BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	16,84	8,08	0,05	4,81	-0,07	-0,31	13.016.031,62	0,77
BRASIL PLURAL DIVIDENDOS FI EM AÇÕES	12,84	6,60	0,09	2,27	0,09	2,00	26.518.243,50	1,57
CLARITAS VALOR FEEDER FIC FIA	15,07	6,73	0,04	2,73	-0,00	0,73	11.579.578,59	0,69
QLZ MOS FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	22,39	8,34	0,01	5,24	-0,09	-1,16	1.815.628,11	0,11
SAFRA AÇÕES LIVRE FIC FIA	16,37	7,61	0,01	3,04	-0,06	-0,17	2.214.351,80	0,13
VINCI MOSAICO FIA	13,35	6,96	0,06	2,39	-0,02	0,51	17.916.723,68	1,06
VINCI SELECTION EQUITIES FIA	13,90	6,78	0,06	2,24	0,00	0,83	16.934.667,75	1,00
XP DIVIDENDOS FI DE ACOES	14,85	6,50	0,14	3,23	0,09	2,18	45.790.625,08	2,71
Sub-total	13,22	6,25	0,64	3,23	0,03	1,13	195.869.140,08	11,60

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Investimentos Estruturados Value-At-Risk: 3,00%

Artigo 10º I

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO	6,25	4,80	0,14	4,84	0,51	3,99	75.396.282,03	4,47
ICATU VANGUARDA IGARATÉ LONG BIASED FI MULTIMERCADO	7,60	2,73	0,05	3,87	0,06	1,25	33.803.054,62	2,00
RIO BRAVO PROTEÇÃO FI MULTIMERCADO	8,96	4,10	0,02	3,10	0,00	0,81	13.303.952,33	0,79
RIO BRAVO PROTEÇÃO II FI MULTIMERCADO	12,55	NaN	0,00	NaN	0,14	2,54	0,00	0,00
RIO BRAVO PROTEÇÃO PORTFÓLIO FI FINANCEIRO MULTIMERCADO - RESPONSABILIDADE LIMITADA	9,20	4,37	0,03	4,37	-0,20	-1,57	23.598.805,71	1,40
Sub-total	4,64	3,38	0,25		0,31	2,23	146.102.094,69	8,66

Artigo 10º II

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
BTG PACTUAL ECONOMIA REAL II FIP - MULTIESTRATÉGIA	29,59	0,07	-0,00	0,14	0,27	8,69	2.988.114,98	0,18
PÁTRIA PRIVATE EQUITY VII ADVISORY FIP MULTIESTRATÉGIA CLASSE C	4,02	0,15	-0,00	0,19	0,09	1,14	14.856.850,81	0,88
Sub-total	13,46	0,12	-0,00		-0,13	-1,00	17.844.965,79	1,06

Investimentos no Exterior Value-At-Risk: 4,30%

Artigo 9º II

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
ACCESS USA COMPANIES FIA - INVESTIMENTO NO EXTERIOR	17,85	7,62	0,02	10,54	0,63	12,09	16.849.539,12	1,00
ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE	11,84	6,62	0,02	7,62	0,20	3,11	8.393.336,72	0,50
AXA WF FRAMLINGTON ROBOTECH ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	14,32	8,45	0,01	7,01	0,15	2,98	2.959.481,08	0,18
BB MULTIMERCADO SCHRODER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI	12,24	6,18	-0,00	5,99	0,79	10,44	9.628.935,69	0,57
BTGP MULTIGESTOR RENDA FIXA GLOBAL BRL FIM	5,39	2,08	0,01	2,08	0,07	1,15	15.387.250,47	0,91
MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FI MULT	13,33	7,92	-0,00	8,17	0,70	10,13	8.720.118,80	0,52

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO Data Extrato: 28/06/2024

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
INVESTIMENTO NO EXTERIOR								
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	9,60	7,45	0,01	7,45	1,12	11,56	13.243.407,52	0,78
SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE	12,15	6,37	0,00	5,96	0,68	9,06	13.506.000,47	0,80
Sub-total	8,49	4,39	0,06		0,84	7,96	88.688.069,87	5,25

Artigo 9º III

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
BB AÇÕES BOLSAS GLOBAIS ATIVO FIC DE FIA - BDR ETF NÍVEL I	7,04	5,29	0,01	5,29	0,20	2,19	5.828.190,53	0,35
SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB	13,75	5,62	0,01	9,12	0,70	10,45	13.395.487,33	0,79
Sub-total	10,42	4,94	0,02		0,67	7,80	19.223.677,86	1,14

(1) Volatilidade anualizada do ativo no período (%)

(2) VaR (Value-at-Risk): 21 dias com 95% de confiança (%)

(3) Component VaR: contribuição no risco da carteira (%)

(4) BVaR (Benchmark-Value at Risk): 21 dias com 95% de confiança (%)

(5) Limite Política de Investimentos (%)

Os fundos ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA e BTGP MULTIGESTOR RENDA FIXA GLOBAL BRL FIM, em consulta aos relatórios mensais, apontam eventuais desenquadramento passivos e, assim, foram efetuados pedidos de esclarecimentos ao setor de investimentos, o qual se manifestou no sentido de que, para os RPPS acessarem os investimentos no exterior, é necessário a aplicação em fundos de investimentos constituídos no Brasil e esses adquirem cotas de outros fundos de investimentos que são constituídos no exterior. Dispõe a Resolução CMN 4.963/21, em seu artigo 9º, § 5º o seguinte: "*para fins de verificação do disposto no art. 19, em relação aos fundos de que trata este artigo, considera-se o patrimônio líquido do fundo constituído no exterior.*" O artigo 118, inciso II, da portaria MTP nº 1.467 de 02 de junho de 2022, ratifica que: "*quando se tratar de fundos de investimento do segmento de investimentos no exterior, o limite deverá ser verificado apenas em relação ao patrimônio líquido do fundo constituído no exterior*". Com isso, devido ao fundo aplicado ser constituído no Brasil e suas informações diárias estarem relacionadas na CVM, o sistema da consultoria de investimentos, de forma automática, relaciona o patrimônio líquido do fundo brasileiro no Relatório Consolidado de Investimentos, contudo, o patrimônio a ser considerado para enquadramento é o do fundo constituído no exterior e o mesmo se encontra enquadrado segundo informações proferida pelo Setor de Investimentos, cabendo, contudo, a observação e reiteração da recomendação sobre o relatório de investimento refletir melhor tal entendimento como forma de compor a realidade do posicionamento e ser mais didático.

Os procedimentos de credenciamento das instituições seguem os preceitos delineados na Resolução nº 01/2024 – C.A. IPREF, de acordo com 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 abril e junho de 2024, foram avaliados todos os processos de credenciamento de instituições financeiras, conforme listagem anexa nas próximas linhas:

Processos de Credenciamento

INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS CREDENCIADAS		
Nome da Instituição	Data do Credenciamento	Nº P.A.
XP ALLOCATION ASSET MANAGEMENT LTDA. (EXTERIOR)	26/04/2024	222/2024
ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA	28/05/2024	381/2024
BTG PACTUAL CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	28/05/2024	382/2024
BANCO BTG PACTUAL S/A	28/05/2024	383/2024
CLARITAS ADMINISTRAÇÃO DE RECURSOS LTDA.	28/05/2024	384/2024
GRID AGENTE AUTÔNOMO DE INVESTIMENTOS LTDA.	28/05/2024	385/2024
VINCI GESTORA DE RECURSOS LTDA.	28/05/2024	386/2024
BTG PACTUAL GESTORA DE RECURSOS LTDA	28/05/2024	401/2024

Os referidos processos, a princípio, foram analisados nos termos da Resolução nº 01/2024 – C.A. IPREF, sendo os mesmos aprovados pelo Comitê de Investimentos e homologados 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 pelas aplicações e resgates, e, após esta deliberação o Setor de Investimentos operacionaliza o processo, encaminhando a Autoridade Administrativa que é responsável por ratificar os atos do Comitê, e, após este trâmite, o processo retorna ao Setor de Investimentos para as execuções deliberadas e decididas, seguindo um padrão transparente de deliberações e decisões.

Diante do cenário dos investimentos da carteira do RPPS de Guarulhos entendemos que sempre continuem ocorrendo as avaliações periódicas das aplicações como já efetuado pelo Comitê de Investimento, Setor de Investimentos e Conselhos, objetivando a análise dos quadros de performance e, se o caso, aplicar ações de manutenção, adequações, mudanças de planejamento e/ou modificações das carteiras.

III – Do Resultado das Análises - 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 01/04/2024 e 30/06/2024, senão vejamos:**

Quadro Orçamentário do segundo trimestre expressos em reais (Receita, Despesas, Empenhado, Liquidado, Pago)

Quadro Orçamentário Receita expressos em reais

RECEITA PREVISTA X ATUALIZADA X ARRECADADA				
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS
JANEIRO	38.124.534,15	38.124.534,15	38.124.534,15	34.127.122,24
FEVEREIRO	38.124.534,15	38.124.534,15	38.124.534,15	44.043.109,35
MARÇO	38.124.534,15	38.124.534,15	38.124.534,15	47.829.153,01
ABRIL	38.124.534,15	38.124.534,15	38.124.534,15	35.381.922,58
MAIO	38.124.534,15	38.124.534,15	38.124.534,15	61.707.805,97
JUNHO	38.124.534,15	38.124.534,15	38.124.534,15	41.030.432,43
JULHO	38.124.534,15	38.124.534,15	0,00	0,00
AGOSTO	38.124.534,15	38.124.534,15	0,00	0,00
SETEMBRO	38.124.534,15	38.124.534,15	0,00	0,00
OUTUBRO	38.124.534,15	38.124.534,15	0,00	0,00
NOVEMBRO	38.124.534,15	38.124.534,15	0,00	0,00
DEZEMBRO	38.124.534,35	38.124.534,35	0,00	0,00
TOTAL	457.494.410,00	457.494.410,00	228.747.204,90	264.119.545,58

A previsão orçamentária para o trimestre entre abril e junho de 2024 de arrecadação era de R\$ 114.373.602,45 (cento e quatorze milhões e trezentos e setenta mil e seiscentos e dois reais e quarenta e cinco centavos), sendo que, consoante números acima descritos, devidamente ressaltados para o trimestre exposto o IPREF obteve uma arrecadação na ordem de R\$ 138.120.160,98 (cento e trinta e oito milhões e cento e vinte mil e cento e sessenta reais e noventa e oito centavos), ou seja, a arrecadação apresentou um resultado de R\$ 23.746.558,53 (vinte e três milhões setecentos e quarenta e seis mil e quinhentos e cinquenta e oito reais e cinquenta centavos) acima do previsto para o trimestre.

Quadro Orçamentário Despesas expressos em reais

DESPESA MENSAL REALIZADA					
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESAS PAGAS
Janeiro	56.791.200,83	56.791.200,83	22.509.676,17	20.409.876,84	20.366.437,63
Fevereiro	56.791.200,83	56.791.200,83	28.763.944,32	21.569.892,29	21.528.130,91
Março	56.791.200,83	56.791.200,83	46.295.078,60	22.663.380,26	22.680.165,43
Abril	56.791.200,83	56.791.200,83	20.775.176,27	23.069.948,88	23.084.211,82
Maio	56.791.200,83	56.791.200,83	21.078.481,36	23.266.892,85	23.310.805,56
Junho	56.791.200,83	56.791.200,83	21.360.503,94	23.524.560,59	23.493.024,00
Julho	56.791.200,83	56.791.200,83	0,00	0,00	0,00
Agosto	56.791.200,83	56.791.200,83	0,00	0,00	0,00
Setembro	56.791.200,83	56.791.200,83	0,00	0,00	0,00
Outubro	56.791.200,83	56.791.200,83	0,00	0,00	0,00
Novembro	56.791.200,83	56.791.200,83	0,00	0,00	0,00
Dezembro	56.791.200,87	56.791.200,87	0,00	0,00	0,00
Total	681.494.410,00	681.494.410,00	160.782.860,66	134.504.551,71	134.462.775,35

A previsão orçamentária para o trimestre entre abril e junho de 2024 de despesas era de R\$ 170.373.602,49 (cento e setenta milhões trezentos e setenta e três mil e seiscentos e dois reais e quarenta e nove centavos), sendo que, consoante números acima descritos, devidamente ressaltados para o trimestre exposto, o IPREF efetuou pagamentos de despesas na ordem de R\$ 69.888.041,38 (sessenta e nove milhões e oitocentos e oitenta e oito mil e quarenta e um reais e trinta e oito centavos), ou seja, a arrecadação apresentou um resultado de R\$ 100.485.561,11 (cem milhões e quatrocentos e oitenta e cinco mil e quinhentos e sessenta reais e onze centavos) abaixo do previsto para o trimestre.

Análise do Orçado/Financeiro – abril a junho de 2024 – valores expressos em reais

MÊS	RECEITAS REALIZADAS	DESPESAS PAGAS
Abril	35.381.922,58	23.084.211,82
Maio	61.707.805,97	23.310.805,56
Junho	41.030.432,43	23.493.024,00
Totais	138.120.160,98	69.888.041,38

Superávit no trimestre (+)	R\$ 68.232.119,60
------------------------------	--------------------------

De acordo com o comportamento das receitas arrecadadas e despesas realizadas pela Autarquia, foi constatado o resultado superavitário na ordem de R\$ 68.232.119,60 (sessenta e oito milhões e duzentos e trinta e dois mil e cento e dezenove reais e sessenta centavos).

Conforme apresentado, constatamos no período analisado a receita total arrecadada correspondeu a valores maiores do que foi orçado e no mesmo lastro, digno de citação e detalhamento no relatório anual durante o ano de 2024, a receita total arrecadada correspondeu a um valor maior do que o previsto.

No que tange à despesa, quando falamos de previsão orçamentária e o efetivamente gasto, veja-se que o valor efetivamente gasto foi menor que o previsto, 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 se encontra em consonância com o que foi orçado e considerando o que foi arrecadado e foi gasto, podemos aferir que o Instituto teve despesas menores que a arrecadação durante o período.

Sempre produtivo a análise das peças orçamentárias e financeiras, para, se o caso, necessidade de avaliações para o próximo ano quando da elaboração da peça orçamentária.

Em face das conclusões, caberá a Administração, através dos setores técnicos avaliar eventual necessidade de efetuar ajustes e justificativa pelo cenário orçado e arrecadado, realçando que neste cenário se constata que o valor arrecadado ainda é maior que as despesas.

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
25/04/2024	39/60	R\$ 1.086.763,16	R\$ 511.042,55	R\$ 1.597.805,71
27/05/2024	40/60	R\$ 1.086.763,16	R\$ 524.266,18	R\$ 1.611.029,34
25/06/2024	41/60	R\$ 1.086.763,16	R\$ 539.117,67	R\$ 1.625.880,83

Total arrecadado no trimestre >>>>>>> R\$ 4.834.715,88

Com relação ao trimestre compreendido entre abril e junho de 2024, conforme relatado pela Tesouraria em informações prestadas a esse Controle Interno, não há menção de atrasos nas contribuições previdenciárias e integralizações referente ao RPPS.

Os demais setores técnicos do Instituto informam que no exercício de 2024 (neste trimestre analisado), há notícia dos valores auferidos com mensalidade, coparticipação, repasses de aporte e suplementação da assistência à saúde, o que será abordado em item apartado e cotação dos números para avaliação.

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 administrativas e judiciais 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 que encontra-se em fase de execução de trabalho, o qual recomendamos a Presidência também acompanhe e peça informações como forma de dar ensejo aos andamentos e resultados já reproduzidos e também eventual desfecho do citado grupo, como forma importante controle e ajuste na questão arrecadatória observada pelo TCE-SP em seus relatórios.

Com relação ao benefício da assistência à saúde é objeto de informação a este Controle Interno o seguinte:

Valores de aportes e suplementações do IPREF-SAÚDE solicitados para o período de abril a junho de 2024

ENTE	COMPETÊNCIA	APORTE	SUPLEMENTAÇÃO
Câmara	ABR/2024	R\$ 6.069,94	R\$ 50.341,77
Prefeitura	ABR/2024	R\$ 57.195,47	R\$ 605.005,65
Câmara	MAI/2024	R\$ 5.617,23	R\$ 57.707,93
Prefeitura	MAI/2024	R\$ 57.089,47	R\$ 693.531,88
Câmara	JUN/2024	R\$ 5.652,40	R\$ 90.458,95
Prefeitura	JUN/2024	R\$ 57.038,52	R\$ 1.018.186,46
Totais	ABR a JUN/2024	R\$ 125.972,11	R\$ 1.406.587,23

Valores de repasses dos entes até 30 de junho de 2024

Houve a informação de que, até a competência junho/2024, objeto específico deste relatório, havia pendência de repasses, conforme descrito abaixo.

Prefeitura Municipal de Guarulhos – Valor: R\$ 750.621,35 – Competência: maio/2024
Câmara Municipal de Guarulhos – Valor: R\$ 63.325,16 – Competência: maio/2024

Não obstante, durante a análise e confecção desse relatório, houve o depósito dos valores citados acima referentes às pendências de repasses da Prefeitura Municipal e da Câmara Municipal de Guarulhos, respectivamente no dia 10/07/2024 e no dia 14/07/2024, ou seja, data anterior ao fechamento deste relatório e digna de citação.

Recurso de Glosas

Foram analisados recursos de glosa apresentados entre 01/04/2024 e 30/06/2024 pela empresa que realiza a Auditoria no IPREF, conforme disposto em contrato e os processos analisados e que tiveram o acolhimento do recurso tiveram os valores liberados após a análise e já foram quitados, salientando que o pagamento está sendo realizado conforme a data prevista no cronograma de faturamento e pagamento do IPREF 2024.

Ainda de se destacar que não pendência de glosas anteriores ao ano de 2024, tanto as solicitadas pelo portal como aquelas em processo físico, que foram todas analisadas pela Fácil Informática e quando acatadas após criteriosa análise, quitadas.

Outras informações sobre receitas, despesas e saldos da Assistência à Saúde

Arrecadação de Mensalidades IPREF Saúde + Coparticipação

Abril	R\$ 1.347.796,67
Maio	R\$ 1.342.059,85
Junho	R\$ 1.348.754,72
Total	R\$ 4.038.611,24

Saldo das contas de Saúde (inclusive aplicações) em junho de 2024

	Conta Corrente	Aplicação
Bradesco	R\$15.183,35	R\$84.167,70
Banco do Brasil	-	R\$4.066.596,87
Totais	R\$15.183,35	R\$ 4.150.764,57

Total Geral	R\$ 4.165.947,92
--------------------	-------------------------

Pagamento de Prestadores de Serviços Médicos

Não há informação de pagamento de prestadores fora do prazo dos vencimentos contratuais.

Abril	R\$ 3.253.380,84
Maio	R\$ 1.553.037,53
Junho	R\$ 1.651.053,43
Total	R\$ 6.457.471,80

Deve-se ressaltar que todos os valores informados relativos a receitas e despesas são em regime de caixa e não de competência.

De se observar que, pelos números apresentados e analisados, o IPREF está em consonância com uma boa gestão cronológica de análise dos recursos de glosas, havendo as análises e os pagamentos dos períodos analisados.

No aspecto financeiro, nos últimos 3 (três) meses (abril, maio e junho de 2024), foram observadas receitas de R\$ 4.038.611,24 (quatro milhões e trinta e oito mil e seiscentos e onze reais e vinte e quatro centavos) referentes às mensalidades e coparticipações arrecadadas dos segurados; R\$ 125.972,11 (cento e vinte e cinco mil e novecentos e setenta e dois reais e onze centavos) arrecadados com os aportes dos entes e, finalmente, a quantia de R\$ 1.406.587,23 (um milhão quatrocentos e cinco mil e quinhentos e oitenta e sete reais e vinte e três centavos) com a suplementação, totalizando a quantia de R\$ 5.571.170,58 (cinco milhões quinhentos e setenta e um mil e cento e setenta reais e cinquenta e oito centavos).

Cabe ressaltar que o IPREF-Saúde possui saldo nas contas de Saúde (inclusive aplicações) até junho de 2024 na ordem de R\$ R\$ 4.165.947,92 (quatro milhões cento e sessenta e cinco mil e novecentos e quarenta e sete reais e noventa e dois centavos).

Em relação ao trimestre passado, vislumbra-se uma tendência de necessidade de menor suplementação do benefício pelos entes.

V – Despesas Administrativas

Os dados para subsidiar o relatório deste Controle Interno foram colhidos perante análise em face dos dados constantes do sistema e suplementados, quando o caso, pelo Setor de Contabilidade, e neste contexto, o valor para os gastos administrativos do IPREF é da ordem de **R\$ 16.370.854,53 (dezesseis milhões, trezentos e setenta mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais e cinquenta e três centavos)**, qual seja, 1,65 % sobre o total da remuneração dos servidores ativos, inativos e pensionistas do exercício de 2023, 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 abril a junho de 2024, 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 da Remuneração Bruta – Valor total de Taxa - Valores e Percentuais Gastos – de abril a junho de 2024

Descrição -	Valores	Percentuais
Remuneração bruta do exercício anterior – Base de Cálculo	992.173.002,23	100%
Valores totais para investimentos administrativos	16.370.854,53	1,65%
Percentual Efetivamente Gasto – trimestral de abril a junho de 2024	2.508.017,06	15,32% de 1,65%

Valores totais gastos com médias e disponibilidades

Descrição -	Valores	Percentuais
Valores totais para investimentos administrativos	16.370.854,53	1,65%
Percentual de Expectativa de Investimentos (trimestral)	4.092.713,63	25% de 1,65 %
Meta de Investimentos Mensais	1.364.237,87	8,33% de 1,65%
Valores totais investidos entre janeiro e março de 2024	2.404.436,26	14,69% de 1,65%
Valores totais investidos entre abril e junho de 2024	2.508.017,06	15,32% de 1,65%
Percentual Efetivamente investido (média mensal – base trimestre analisado – abril a junho de 2024)	836.005,69	5,11% de 1,65%
Valor que resta não utilizado da taxa administrativa para 2024 disponível para o semestre de julho a dezembro de 2024	11.458.401,21	69,99% de 1,65%

Assim, considerando as informações obtidas no sistema de Controle Interno a partir dos dados inseridos pelos setores técnicos contábeis, financeiros e administrado IPREF, estaria o Instituto, com certa margem, dentro da média de estabelecido nos meses de abril a junho de 2024, os percentuais de investimento com a taxa administrativa atingiram 14,69% de um total de 1,65 % (uma unidade e sessenta e cinco centésimas por cento), estando acima da expectativa da meta em porcentagem na ordem de 25%. Entre os meses de abril e junho de 2024, o IPREF efetuou gastos na ordem de **2.508.017,06 (dois milhões e quinhentos e oito mil e, dezessete reais e seis centavos)**, estando dentro da expectativa da meta e em porcentagem com uma média mensal adequada ao previsto conforme quadro demonstrativo acima.

Há a disponibilidade de gastos de até 69,99% de um percentual previsto de 1,65%, sendo o valor ainda disponível para gastos na ordem de **R\$ 11.458.401,21 (onze milhões e quatrocentos e cinquenta e oito mil e quatrocentos e um reais e vinte e um centavos)**.

Deste modo, a administração manteve a média mensal dentro das expectativas, citações e as tabelas de cálculos especificadas acima, estando 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 e em padrões bem satisfatórios e até com valores abaixo da média mensal e trimestral de gastos.

Com isso, este Controle Interno para efeitos de visualização encaminha os cálculos, observações e previsões que poderão ser observados por essa Presidência.

VI – Concessão de benefícios e do CRP (Certificado de Regularidade Previdenciária)

No período compreendido entre abril e junho de 2024, 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 da seguinte forma:

Aposentadorias:

Abril – 09

Maio - 05

Junho – 10

Total de aposentadorias concedidas no período - 24

Pensões:

Abril – 11

Maio – 05

Junho – 02

Total de pensões concedidas no período – (*) 18

(*) 15 (quinze) os instituidores e 18 (dezoito) os beneficiários.

Estão inseridos todos os benefícios que foram objeto de publicação do ato no trimestre analisado.

Analisando os atos de concessão dos benefícios de aposentadorias e pensões entre os meses de abril e junho de 2024, 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.

No decorrer do trimestre foram realizadas 3 (três) revisões de benefício de aposentadoria, devidamente apostalizadas.

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, 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, consubstanciando 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.

Citamos que, para o trimestre analisado, consultando o site do Ministério da Previdência foi possível observar que não há irregularidades no extrato previdenciário perante o sistema CADPREV, sendo que também foi observado que o CRP (Certificado de Responsabilidade Previdenciária) foi renovado no dia 05/06/2024 e se encontra com validade até o dia 02/12/2024.

VII – Das remunerações dos servidores do IPREF e dos dirigentes e dos Recursos Humanos

Com relação à 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 à remuneração dos servidores do IPREF, houve a publicação anual acerca dos valores das remunerações dos cargos e salários, o que ocorreu em 20/03/2024 no Diário Oficial do Município de nº 032/2024, página 36.

No presente relatório, reitera-se e destaca-se a necessidade de adequação administrativa interna para melhor aprimoramento e distribuição dos trabalhos da Autarquia, assim como organização administrativa. Destaca-se que houveram apontamentos anteriores com recomendações, assim como houve o trabalho da Comissão de Reestruturação que foi finalizado e entregue a essa Presidência, fato, inclusive, que vinha sendo objeto de recomendação desta Controladoria.

VIII – 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 abril e junho de 2024, não constatamos atrasos na alimentação do sistema de dados AUDESP, conforme tabela abaixo.

Tipo de Documento	Ano	Mês - referência	Data Prazo de Entrega	Entregue	Entregue no Prazo	Data de Entrega
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	2024	2/2024	01/04/2024	Sim	Sim	27/03/2024
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	2024	3/2024	23/04/2024	Sim	Sim	17/04/2024
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	2024	4/2024	20/05/2024	Sim	Sim	17/05/2024
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	2024	5/2024	20/06/2024	Sim	Sim	13/06/2024
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	2024	2/2024	01/04/2024	Sim	Sim	27/03/2024
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	2024	3/2024	23/04/2024	Sim	Sim	17/04/2024
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	2024	4/2024	20/05/2024	Sim	Sim	17/05/2024
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	2024	5/2024	20/06/2024	Sim	Sim	13/06/2024
Fixação da Remuneração de Agentes Políticos	2023	12/2023	01/04/2024	Sim	Sim	26/03/2024
Concessão de Reajuste de Agentes Políticos	2023	12/2023	01/04/2024	Sim	Sim	26/03/2024
Dados de Balanços Isolados	2023	12/2023	01/04/2024	Sim	Sim	21/03/2024
Conciliações Bancárias Mensais	2024	2/2024	11/04/2024	Sim	Sim	04/04/2024
Conciliações Bancárias Mensais	2024	3/2024	02/05/2024	Sim	Sim	24/04/2024
Conciliações Bancárias Mensais	2024	4/2024	03/06/2024	Sim	Sim	24/05/2024
iEG-Prev	2023	12/2023	01/04/2024	Sim	Sim	28/03/2024
Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	2024	3/2024	10/04/2024	Sim	Sim	01/04/2024
Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	2024	4/2024	10/05/2024	Sim	Sim	24/04/2024
Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	2024	5/2024	10/06/2024	Sim	Sim	03/06/2024
Fundos de Investimento	2024	2/2024	10/04/2024	Sim	Sim	08/04/2024
Fundos de Investimento	2024	3/2024	10/05/2024	Sim	Sim	07/05/2024
Fundos de Investimento	2024	4/2024	10/06/2024	Sim	Sim	07/06/2024
Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	2024	2/2024	10/04/2024	Sim	Sim	05/04/2024
Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	2024	3/2024	10/05/2024	Sim	Sim	26/04/2024
Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	2024	4/2024	10/06/2024	Sim	Sim	24/05/2024
Demonstrativo da Rentabilidade e Evolução dos Investimentos	2024	3/2024	10/05/2024	Sim	Sim	07/05/2024
Parcelamentos com RPPS	2024	4/2024	10/06/2024	Sim	Sim	03/06/2024

Salienta-se que os dados acima referem-se ao cumprimento dos prazos de entrega dos dados e considerando o mês de referência.

Ainda de se observar que o Tribunal de Contas dentro do mesmo período, segundo as avaliações do Tribunal, o que referido campo, apesar da resposta efetuada, apontou regularidades e 3 (três) alertas de irregularidades, conforme segue:

Período	Assunto de Fiscalização	Item de Análise	Resultado
Abril	Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS	Aporte para Cobertura de Insuficiência Financeira	Regular
Abril	Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS	Aporte para Equacionamento do Déficit Atuarial	Regular
Abril	Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS	Contribuição dos Servidores (Ativos, Inativos e Pensionistas)	Regular
Abril	Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS	Contribuição Patronal	Regular
Abril	Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS	Parcelamentos	Regular
Abril	Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS	Recebimento das contribuições dos servidores	Regular
Abril	Avaliação dos Parcelamentos com o RPPS	Confronto entre o valor total previsto e recebido acumulados até o quadrimestre	Regular
Abril	Avaliação dos Parcelamentos com o RPPS	Redução do saldo sem recebimento no período	Regular
Abril	Avaliação dos Parcelamentos com o RPPS	Verificação de Aumento/Redução dos saldos de parcelamentos do Município com o RPPS	Regular
Abril	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE	CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE	Regular
Abril	LRF	GF52 - Dívida de Curto Prazo	Regular
Maio	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE	CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE	Regular
Junho	Avaliação da Rentabilidade e Evolução dos Investimentos do RPPS	Confronto entre a rentabilidade da carteira e a meta atuarial	Irregular
Junho	Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS	Aporte para Cobertura de Insuficiência Financeira	Irregular
Junho	Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS	Aporte para Equacionamento do Déficit Atuarial	Regular
Junho	Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS	Contribuição dos Servidores (Ativos, Inativos e Pensionistas)	Regular
Junho	Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS	Contribuição Patronal	Regular
Junho	Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS	Parcelamentos	Regular
Junho	Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS	Recebimento das contribuições dos servidores	Regular
Junho	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE	CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE	Irregular

Neste ato informamos que o presente ofício se refere a resposta do ofício e documentos encaminhados por essa Controladoria Geral do Município acerca de alertas emitidos pelo TCE-SP referente ao período compreendido de janeiro a junho de 2024 nos itens e subitens abaixo:

LRF (Lei de Responsabilidade Fiscal), subitens GF22 – RPPS – Previsão x Realização das Receitas Previdenciárias e GF23 – RPPS – Análise das disponibilidades Financeiras do Regime Previdenciário: Informamos que esse item foi justificado pelo nosso setor de Contabilidade, com o seguinte texto: *“devemos observar que as arrecadações no total, foram superiores ao previsto, pois o instituto obteve um total arrecadado acumulado junho de R\$ 264.119.545,58, frente a uma previsão de R\$ 228.747.205,00 para o período avaliado. Estamos trabalhando para o ajuste dessas estimativas para o exercício de 2025.”*

Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS, subitem Compensação Previdenciária (Visão da Prefeitura): *“No que se refere a Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS, subitem Compensação Previdenciária (Visão da Prefeitura) de se verificar, conforme relatório em anexo do Setor de Comprev (relatório Dataprev – Pagamento/Ajuste de Contas), que os valores recebidos de Compensação Previdenciária descontados os pagamentos efetuados pelo RPPS até este mês de agosto de 2024 totalizaram a quantia de R\$ 20.466.973,58 (vinte milhões quatrocentos e sessenta e seis mil e novecentos e setenta e três e cinquenta e oito centavos) e assim, a previsão de receita que ao longo do ano era de R\$ 4.500.000,00 (quatro milhões e quinhentos mil reais) foi alcançada e até mesmo superada, obtendo êxito em sua estimativa anual, em que pese o contido no relatório AUDESP do bimestre que compreende janeiro e fevereiro de 2024.”*

Por fim, informamos que constatamos que realmente referente aos dados de junho de 2024 (conciliações bancárias) que foi entregue em agosto de 2024, efetivamente houve a alimentação fora do prazo, o que foi justificado pelo setor técnico por um problema relativo a ajustes e que acabou por avançar no prazo de alimentação, no que se recomenda que não ocorra a reincidência.

Desta feita, percebe-se que, *a priori*, o IPREF cumpriu seus prazos no que se refere as alimentações durante o período de abril a junho, já as divergências e alertas do TCE-SP, esses foram justificados nos itens LRF (Lei de Responsabilidade Fiscal), subitens GF22 – RPPS – Previsão x Realização das Receitas Previdenciárias e GF23 – RPPS – Análise das disponibilidades Financeiras do Regime Previdenciário e Avaliação das Receitas Previstas e Arrecadadas do RPPS, subitem Compensação Previdenciária (Visão da Prefeitura) pelos setores técnicos, e, constatada a alimentação intempestiva relativa ao dado de junho e que foi alimentado em agosto que gerou um alerta e que recomendamos que não ocorra tal atraso para que se evitem apontamentos emitidos pelo TCE-SP.

IX – 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 na forma de Política da Segurança da Informação, 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, sendo que tais serviços abrangem aos servidores do IPREF e no que é necessário constam dos contratos e fornecimentos dos prestadores de serviços.

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.”

Não chegou a este Controle Interno informação de que o IPREF não tenha mantido a indicação de regras normativas quanto ao uso da Internet, do correio eletrônico e dos computadores e outros recursos tecnológicos do RPPS e igualmente, o IPREF, no período citado, manteve procedimentos de contingência, com cópias de segurança dos sistemas informatizados e dos bancos de dados, assim como os acessos se dão por identificação junto ao código funcional, com fácil rastreamento e alterações promovidas.

A este Controle Interno não foram evidenciadas ocorrências que implicassem em ações que inviabilizassem o que é previsto no manual de TI editado.

De outra feita, também, não há evidências dissonantes acerca das rotinas de backup, problemas com conexão de dados e outras questões relativas a acesso, bem como o setor técnico não relatou incidentes significantes, bem como o serviço de contingência está ativo e com base em banco de dados próprios denominado (I).

Durante o período citado, os procedimentos de contingência de dados do IPREF seguiram um rigoroso protocolo de segurança, utilizando um sistema de armazenamento duplo para garantir a integridade e disponibilidade das informações. Nesse período, não foi registrado nenhum incidente de segurança acima do nível 1, indicando uma operação estável e segura dos sistemas.

A obtenção, validação e administração de cópias de segurança dos sistemas informatizados e dos bancos de dados do IPREF são realizadas de forma constante. Os backups são realizados regularmente para assegurar a proteção dos dados contra perdas e falhas. Além disso, o controle de acesso, tanto físico quanto lógico, é rigorosamente monitorado. O acesso aos sistemas é restrito a servidores do IPREF, que devem estar devidamente cadastrados e utilizar login e senha para autenticação. Segundo informações são mantidas duas redundâncias para garantir a resiliência dos dados e a continuidade dos serviços em caso de falhas.

O controle de acesso ao sistema é feito através de login e senha, com permissões concedidas exclusivamente a servidores devidamente cadastrados no IPREF. Esse controle abrange tanto o acesso físico aos locais onde os sistemas e bancos de dados são mantidos quanto o acesso aos próprios sistemas, garantindo que apenas pessoal autorizado possa interagir com os dados sensíveis.

Essas ações refletem o compromisso do IPREF com a segurança e a integridade dos seus sistemas e dados, assegurando um ambiente confiável para a operação das suas atividades.

Apenas para realçar, que durante um período do mês de agosto de 2024, fque citamos, apesar de refletir o trimestre analisados, onde foram constatadas pelo Controle Interno instabilidade no acesso a Internet, o que ressaltamos para melhor aprimoramento ante a digitalização que o IPREF está adstrito e a necessidade da rede.

Ainda de se realçar as recentes aprovações e publicações dos procedimentos de LGPD e sua manualização, assim como a Política de Segurança da Informação, no que devem ocorrer as adequações às novas instruções, se o caso, salientando que recentemente foi finalizado pela Comissão Permanente o Plano de Adequação da LGPD e entregue a essa Presidência.

X – Licitações e Contratações

Durante o período compreendido entre abril e junho de 2024, ocorreram os seguintes procedimentos de contratação / assinatura de contrato:

Processos de licitações e contratações do período

RELATÓRIO DE DISPENSA DE LICITAÇÃO 2024 01/04/2024 a 30/06/2024				
n° P.A.	Objeto	Empresa	Valor	Data de Empenho
102/2024	Aquisição de café, açúcar, adoçante e chá	LEX PAPER COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO, INFORMÁTICA E SERVIÇOS LTDA.	R\$ 5.688,00	05/04/2024
165/2024	Contratação de empresa para prestação de serviço de vale transporte	MASTER BENEFÍCIOS E TECNOLOGIA LTDA.	R\$ 1.028,16	26/04/2024
211/2024	Contratação de serviço de desinsetização e desratização do prédio sede do IPREF	WORLD TEC CONTROLE DE PRAGA LTDA. - ME	R\$ 700,00	10/05/2024

RELATÓRIO DE INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO 2024 01/04/2024 a 30/06/2024				
n° P.A.	Objeto	Empresa	Valor	Data de Empenho
281/2024	Inscrição de servidores para certificação profissional CPA 10 e CPA 20	ANBIMA – ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DAS ENTIDADES DOS MERCADOS FINANCEIROS E DE CAPITAIS	R\$ 920,00	09/05/2024
317/2024	Contratação de empresa especializada na aplicação de cursos de capacitação e treinamento para servidores, conselheiros e dirigentes do IPREF com emissão de certificados	CENTRO LATINO-AMERICANO DE ESTUDOS JURÍDICOS	R\$ 2.376,00	10/05/2024
430/2024	Pagamento anuidade ABIPEM	ABIPEM – ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE INSTITUIÇÕES DE PREVIDÊNCIA ESTADUAIS E MUNICIPAIS	R\$ 2.250,00	18/06/2024
185/2024	Contratação de serviços disponíveis de carta e produtos, telegrama balcão e via internet	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS	R\$ 25.000,00	09/04/2024

Contratos celebrados no período

RELATÓRIO DE CONTRATOS 2024 01/04/2021 a 30/06/2024				
n° P.A./ contrato	Objeto	Empresa	Valor	Data da Assinatura
PA.165/2024 Contrato nº 002/2024	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de fornecimento de vale-transporte das operadoras TOP, SP TRANS e/ou eventuais sucessoras dessas, e outras que vierem a ser necessárias conforme demanda	MASTER BENEFÍCIOS E TECNOLOGIA LTDA.	R\$ 1.028,16	06/05/2024
PA.185/2024 Contrato nº 003/2024	Prestação de envio de correspondência	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS	R\$ 25.000,00	03/05/2024

Houve informação de que, no período compreendido entre 01/04/2024 e 30/06/2024, o IPREF realizou somente dispensas e inexigibilidades, e houve a avaliação dos procedimentos licitatórios, em que foram verificados por amostragem processos de licitação, dentre as licitações e contratações noticiadas na tabela acima.

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, que, inclusive, por economia processual e fluidez dos trabalhos são comunicadas diretamente ao Setor.

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, ressaltando-se que quanto a cronologia dos documentos anexados este Controle Interno faz observações pontuais e regulares para a atualização pelos setores competentes.

Devemos salientar que constatamos que o sistema é funcional, sendo possível a obtenção de 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) e, assim, podemos observar que o IPREF vem dando publicidade aos seus atos e vem buscando aprimorar e melhorar os fluxos de pesquisa e de dados disponibilizados, com procedimentos em andamento, valendo, contudo, salientar que o Controle Interno tem estudado o endereço eletrônico e constatou a possibilidade de eventuais melhorias e será levado ao conhecimento dessa Presidência, através de observações apartadas .

XII – Dos Precatórios e Requisitórios

O IPREF encontra-se efetuando os seus pagamentos de precatórios segundo informações dos setores técnicos e por certificação a este Controle Interno do processo para esta finalidade.

Neste ano, já ocorreu o pagamento de débitos inscritos em precatórios, salientando que, no relatório anual, será destacada a tabela com os pagamentos efetuados e em quais enquadramentos constarão para o IPREF a essas questões, assim como a relação dos requisitórios quitados.

XIII- Comprev

Tabela 1 - Quantidade de requerimentos

Requerimentos Destinatário IPREF					
	Em compensação	Compensado	Aguardando Análise	Aguardando Análise Médica	Exigência
RGPS	122	18	66	0	820
Estado do Rio de Janeiro	0	0	0	0	0
São Paulo Capital	2	0	2	0	0
Estado de São Paulo	1	0	0	1	1
Diadema	0	0	0	0	0
Campinas	2	0	0	0	3
DEP. CENTRAL. SERV. INAT. E PENS. - RF - FED.	1	0	1	0	1
Fortaleza	0	0	0	0	0
Sergipe	0	0	0	0	0
Minas Gerais	0	0	1	1	0
Caxias do Sul	0	0	1	0	0
Santos	0	0	1	0	0
Penalva	0	0	0	0	0
Wenceslau Braz	0	0	0	0	0
Atibaia	0	0	0	0	0
Itaquaquecetuba	0	0	0	0	0
Olímpia	0	0	0	0	0
Nhadeara	0	0	0	0	0

Tabela 2 - Tabela de Requerimentos

Requerimentos Solicitante IPREF					
	Em compensação	Compensado	Aguardando Análise	Aguardando Análise Médica	Exigência
RGPS	509	149	899	127	39
Estado do Rio de Janeiro	1	0	0	0	0
São Paulo Capital	12	0	0	0	0
Estado de São Paulo	32	0	9	2	17
Diadema	1	0	0	0	0
Campinas	0	0	1	0	0
DEP. CENTRAL. SERV. INAT. E PENS. - RF - FED.	0	0	0	0	1
Fortaleza	1	0	0	0	0
Sergipe	1	0	0	0	0
Minas Gerais	0	0	1	0	0
Caxias do Sul	0	0	0	0	0
Santos	0	0	0	0	0
Penalva	0	0	1	0	0
Wenceslau Braz	0	0	1	0	0
Atibaia	0	0	1	0	0
Itaquaquecetuba	0	0	1	0	0
Olímpia	0	0	1	0	0
Nhadeara	0	0	1	0	0

Tabela 3 – Valores pagos e recebidos

Valor Total Líquido Pago pelo IPREF					
Competência	abr/24	mai/24	jun/24	Estoque Pendente	
Recebimento	jun/24	jul/24	ago/24		
RGPS	R\$ 42.213,43	R\$ 106.181,34	R\$ 43.021,54	R\$ -	
Estado do Rio de Janeiro	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
São Paulo Capital	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 76.383,67	
Estado do São Paulo	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 11.789,45	
Diadema	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
Campinas	R\$ 153,38	R\$ 153,38	R\$ 153,38	R\$ 26.998,80	
DEP. CENTRAL. SERV. INAT. E PENS. - RF - FED.	R\$ 230,05	R\$ 230,05	R\$ 230,05	R\$ 35.032,78	
Fortaleza	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
Sergipe	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	

*Valor total pago pelo Ipref R\$ 875.792,27

Valor Total Líquido Recebido IPREF					
Competência	abr/24	mai/24	jun/24	Estoque Pendente	
Recebimento	jun/24	jul/24	ago/24		
RGPS	R\$ 5.829.300,91	R\$ 3.469.602,18	R\$ 282.049,36	R\$ -	
Estado do Rio de Janeiro	R\$ 715,61	R\$ 715,61	R\$ 715,61	R\$ 20.931,59	
São Paulo Capital	R\$ 2.754,91	R\$ 2.754,91	R\$ 2.754,91	R\$ 181.750,61	
Estado do São Paulo	R\$ 7.192,11	R\$ 7.192,11	R\$ 6.971,99	R\$ 499.707,68	
Diadema	R\$ 700,44	R\$ 700,44	R\$ 700,44	R\$ 35.383,89	
Campinas	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
DEP. CENTRAL. SERV. INAT. E PENS. - RF - FED.	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
Fortaleza	R\$ 98,66	R\$ 98,66	R\$ 98,66	R\$ 3.650,42	
Sergipe	R\$ 20,23	R\$ 20,23	R\$ 20,23	R\$ 7.641,89	

*Valor total recebido pelo Ipref R\$ 21.708.091,71

Valor total líquido recebido pelo IPREF R\$ 20.832.299,44

Entre os meses de abril e junho de 2024, segundo informações fornecidas pelo Setor de Comprev, foram recebidos e pagos os valores abaixo, aproximadamente:

- Total de valores recebidos em 2024 - RGPS R\$ 21.473.717,35
- Total de valores recebidos em 2024 - RPPS R\$ 234.374,36

- Total de valores pagos em 2024 - RGPS (R\$ 872.624,88)
- Total de valores pagos em 2024 - RPPS (R\$ 3.167,39)

- **Total recebido líquido: R\$ 20.832.299,44**

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, porém, até o momento, os processos analisados não apresentaram malversação do dinheiro, apenas observações pontuais sobre as justificativas e os procedimentos.

XV – Desenvolvimento dos Trabalhos e da Estrutura do Controle Interno e outros assuntos

Quanto ao Controle Interno devemos destacar que os trabalhos se dão observando o texto publicado da Instrução Normativa nº 04/2022-IPREF, sendo o principal objetivo consolidar e corrigir eventuais imperfeições meramente materiais.

Não se vislumbra dentro de suas atribuições e cenários de auditoria que tenha ocorrido 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 já fora exposto.

Ressalta-se, no período de análise do presente relatório, que foi solicitado por este Controle Interno e houve a instauração de Comissão de Sindicância Administrativa Interna, constituída pela Portaria nº 111/2024-IPREF, de 24 de junho de 2024, publicada no Diário Oficial do Município em 25 de junho de 2024, com o intuito de apurar os fatos tratados no Processo Administrativo nº 495/2024, e cujos trabalhos se encontram em andamento no trimestre e que este Controle Interno foi cientificado da conclusão em agosto de 2024, estando a mesma sob o sigilo necessário assegurado pela Lei Municipal nº 1.429/1968, porém a qual solicitamos o encaminhamento do relatório final para conhecimento e acompanhamento.

Em relação aos Conselhos Administrativo e Fiscal, verifica-se que foram aprovados os balancetes analisados pelos respectivos Conselhos nas reuniões ocorridas entre os meses de abril e junho de 2024, apenas realçando que eventuais observações efetuadas pelos mesmos já são de conhecimento dessa Presidência.



XVI - Gestão Previdenciária

O IPREF vem demonstrando a adoção de práticas adequadas de gestão previdenciária relativas a Controles Internos, Governança Corporativa e Educação Previdenciária, tanto que obteve o certificado do Pró-Gestão nº 054-19, com nível de Aderência da Certificação: II, que tinha validade até 27 de abril de 2024.

De outra feita, considerando o vencimento e a verificação para a obtenção de novo certificado, obtivemos informações de que o procedimento para atualização encontra-se em fase de contratação, o que recomendamos celeridade e também efetuaremos solicitação em apartado, se o caso.

XVII - Recomendações

Como dito na introdução, as conclusões ocorrem em cada tópico, por mudança e aperfeiçoamento do método de elaboração do relatório, sendo efetuadas observando-se os respectivos contextos 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 entendemos:

1.a) Que o relatório de investimentos deve ser adequado para que, nas situações como a descrita dos fundos ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE e BTGP MULTIGESTOR RENDA FIXA GLOBAL BRL FIM, conste a explicação e justificativa expressa na consulta ao relatório elaborado pela LDB CONSULTORIA FINANCEIRA;

1.b) Análise criteriosa e periódica pelo Comitê de Investimentos e Setor de Investimentos acerca das observações constantes no relatório de investimentos acerca dos enquadramentos e os prazos a cumprir para o devido enquadramento;

2) Deverá ser aferido pela Administração, através dos setores técnicos competentes, a avaliação dos itens de receita e despesas que foram indicados pela realização em desacordo com a previsão para o trimestre, ainda que em equilíbrio e superavitários, porém devem ser avaliadas em conjunto com a conjuntura anual e ainda quanto a 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;

3) Acerca da transparência e segurança dos dados do IPREF, fazemos consideração remissivas à conclusão dos trabalhos acerca da LGPD e a PSI e as adequações e disponibilizações necessárias, se o caso;

4) Acerca do quadro administrativo, fazemos remissão ao que fora exposto em relatórios pretéritos e realçado neste, quanto a necessidade de adequações de reestruturação administrativa;

5) Que seja encaminhado a este Controle Interno o relatório final e conclusivo da Sindicância ocorrida no Processo Administrativo nº 495/2024;



6) Considerando o vencimento da certificação do Pró-Gestão (RPPS), sugerimos que haja a reunião de setores, grupos e atividades para a efetiva certificação e com celeridade.

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 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 e ainda se detectado posteriormente serão objeto de retificação do relatório e seus atos de publicação.

Nos colocamos à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem pertinentes e necessários acerca desse relatório, ressalvando, 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 avaliações deste relatório aos setores envolvidos (Divisão Administrativa, Divisão Financeira, Diretoria e outros setores ou órgãos que entender pertinentes) e comunique este Controle Interno eventuais providências adotadas.

Guarulhos, 09 de setembro de 2024.

Atenciosamente,

Wilson Roberto Morales
Controlador Geral – IPREF

XIX - Anexo

Certificado de Regularidade Previdenciária



MINISTÉRIO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL
SECRETARIA DE REGIME PRÓPRIO E COMPLEMENTAR
Departamento dos Regimes de Previdência no Serviço Público

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, COM FUNDAMENTO NO ART. 167, XIII, DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL, NO DECRETO Nº 3.788, DE 11 DE ABRIL DE 2001, E DA PORTARIA N.º 1.467, DE 2 DE JUNHO DE 2022, 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 05/06/2024
VÁLIDO ATÉ 02/12/2024



N.º 986477 - 233505