



CONSELHO FISCAL - GESTÃO QUADRIÊNIO 2022/2026
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE CARIACICA

PARECER CONSELHO FISCAL

JANEIRO 2022

Analizando o Relatório Financeiro elaborado pelo Comitê de Investimentos, bem como os Relatórios da Plataforma Financeira Crédito e Mercado Consultoria Financeira, verificamos os achados descritos abaixo:

O repasse do Executivo Municipal referente ao mês de janeiro/2022 totalizou, entre contribuição servidor e patronal, um total de R\$ 3.130.930,44. Tal montante será aplicado no mês de fevereiro/2022.

Resgate realizado no valor de R\$ 504.105,98 do fundo Banestes Liquidez FI Renda Fixa Referenciado DI, para pagamento de aposentadorias e pensões do fundo previdenciário. Adicionalmente, foi resgatado ainda os valores de R\$ 13.750,00 (treze mil, setecentos e cinquenta reais) referente a pagamento de dividendos do fundo Caixa Rio Bravo Fundo de Fundos e R\$ 1.700.000,00 (um milhão e setecentos mil) do fundo Caixa Institucional FI Ações BDR Nível I, tendo esse resgate o objetivo de realizar enquadramento da carteira, especificamente o artigo 9º, à Política de Investimentos.

O Comitê deixou em destaque em seu relatório que os valores que totalizam R\$ 1.713.750,00, descritos acima, não aparecem como reinvestidos no mês de janeiro, tendo em vista que o resgate foi feito nos últimos dias do mês, tendo o reinvestimento ocorrido somente no mês de fevereiro.

O patrimônio líquido final do mês de janeiro/2022 somando rendimentos da carteira, subtraído o valor destinado a folha de pagamento mensal do fundo previdenciário e os resgates realizados, totalizou o montante de R\$ 346.844.079,34.

A meta atuarial para o ano de 2022 o indicador econômico IPCA, adicionado a mais 5,04%, ou seja, IPCA + 5,04%, conforme definido na Política de Investimentos. A meta atuarial mensal em janeiro/2022 ficou em 0,95%, enquanto o retorno mensal da carteira de investimentos alcançou 0,68% negativo no mês, correspondendo ao valor de R\$ 2.400.236,56 negativos.

Quanto a estratégia de alocação dos recursos, o fundo previdenciário fechou o mês de janeiro/2022 com 73,51% de seu patrimônio alocado em fundos de renda fixa; 17,98% alocados em fundos de renda variável e 8,51% em fundos de renda variável no exterior distribuídos nas instituições financeiras administradoras de recursos cadastradas junto ao Instituto.



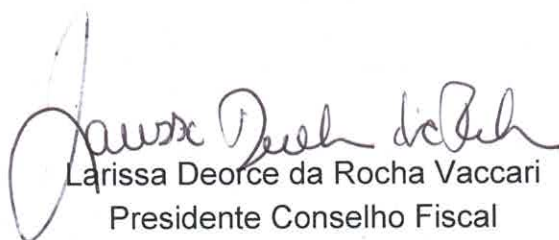
CONSELHO FISCAL - GESTÃO QUADRIÊNIO 2022/2026
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE CARIACICA

Por fim, a análise comparativa entre a alocação dos fundos aprovada na Política de Investimentos para 2022 e os valores finais dos fundos em 31/01/2022, gerou a tabela abaixo:

							Estratégia de Alocação - Política de Investimento de 2022		
Segmento	Tipo de Ativo	Limite da Resolução CMN %	Posição da Carteira (R\$) - 30/12/2021	Posição da Carteira (%) 30/12/2021	Posição Atual da Carteira (R\$) - 31/01/2022	Posição Atual da Carteira (%) 31/01/2022	Limite Inferior (%)	Estratégia Alvo (%)	Limite Superior (%)
Renda Fixa	Titulos Públicos de emissão do TN - Art. 7º, I, "a"	100,00%	R\$ 5.828.535,46	1,66%	5.892.023,86	1,70%	1,00%	15,00%	30,00%
	FI 100% Titulos TN - Art. 7º, I, "b"	100,00%	R\$ 162.789.876,26	46,24%	162.842.142,24	46,95%	20,00%	36,00%	85,00%
	ETF - 100% Titulos Públicos - Art. 7º, I "c"	100,00%	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%
	Operações Compromissadas - Art. 7º, II	5,00%	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%
	FI Renda Fixa - Art. 7º, III, Alínea "a"	60,00%	R\$ 1.663.170,90	0,47%	74.733.258,78	21,55%	0,00%	0,50%	65,00%
	ETF - Renda Fixa - Art. 7º, III, Alínea "b"	60,00%	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%
	Renda Fixa de emissão bancária - Art. 7º, IV	20,00%	R\$ 73.713.619,71	20,94%	R\$ 0,00	0,00%	10,00%	22,00%	55,00%
	FI em Direitos Creditórios - sênior - Art. 7º, V, Alínea "a"	5,00%	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%
	FI Renda Fixa "Crédito Privado" - Art. 7º, V, Alínea "b"	5,00%	R\$ 11.317.524,84	3,21%	11.320.475,03	3,26%	0,00%	3,50%	10,00%
	FI de Debêntures Infraestrutura - Art. 7º, V, Alínea "c"	5,00%	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%
Limite de Renda Fixa			R\$ 255.312.727,17	72,51%	R\$ 254.787.890,91	73,46%	31,00%	77,00%	210,00%
Renda Variável e Estrut.	FI de Ações - Art. 8º, I	30,00%	R\$ 39.157.761,48	11,12%	41.188.925,18	11,88%	0,00%	8,00%	20,00%
	ETF - Índice de Ações - Art. 8º, II	30,00%	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%
	FI Multimercado - Art. 10º, I	10,00%	R\$ 20.072.438,06	5,70%	19.581.357,22	5,65%	1,00%	4,00%	10,00%
	FI em Participações - 10º, II	5,00%	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%
	FI Mercado de Acesso - Art. 10º, III	5,00%	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%
	FI Imobiliário - Art. 11º	5,00%	R\$ 1.706.000,00	0,48%	1.712.500,00	0,49%	0,00%	1,00%	5,00%
	Limite de Renda Variável e Estruturado	30,00%	R\$ 60.936.199,54	17,31%	R\$ 62.482.782,40	18,01%	1,00%	13,00%	50,00%
Invest. No Exterior	FI de Renda Fixa - Dívida Externa - Art. 9º, I	10,00%	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%
	FI Constituídos no Brasil - Invest Exterior - Art. 9º, II	10,00%	R\$ 14.842.641,53	4,22%	12.374.779,41	3,57%	0,00%	4,00%	10,00%
	FI em Ações BDR Nível I - Art. 9º, III	10,00%	R\$ 21.000.357,90	5,53%	17.198.617,62	4,96%	0,00%	6,00%	10,00%
	Limite de Investimentos no Exterior	10,00%	R\$ 35.842.999,43	10,18%	R\$ 29.573.397,03	8,53%	0,00%	10,00%	30,00%
Consignado	Empréstimo Consignado - Art. 12	5,00%	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%
	Total da Carteira de Investimentos		R\$ 352.091.926,14	100,00%	R\$ 346.844.079,34	100,00%	32,00%	100,00%	292,50%

No decorrer da análise foi identificada uma diferença significativa entre o ativo "FI Renda Fixa - Art. 7º, III, Alínea "a" e o "Renda Fixa de emissão bancária - Art. 7º, IV". O primeiro ativo descrito finalizou o exercício de 2021 com saldo de R\$ 1.663.170,90 e em 31/01/2022 o saldo estava em R\$ 74.733.258,78. Já o segundo ativo descrito tinha saldo de R\$ 73.713.619,71 em 2021 e foi zerado no final de janeiro de 2022. Diante dos relatórios disponibilizados não foi possível identificar se ocorreu alguma transferência entre os ativos ou se há uma inconsistência na elaboração de algum relatório.

Sendo assim, o Conselho Fiscal aprova o Relatório de Investimentos de janeiro de 2022 com ressalva, apontando a necessidade de maiores esclarecimentos ou realização dos devidos acertos.


Larissa Deorce da Rocha Vaccari
Presidente Conselho Fiscal