



PARECER CONSELHO FISCAL

AGOSTO 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:

Os recursos provenientes das contribuições previdenciárias repassadas pelo Executivo Municipal no mês de agosto foram de R\$ 4.951.784,33, sendo R\$ 3.078.510,02 referente a parte patronal e R\$ 1.873.274,31 parte servidor. Tal montante, somado ao recebimento de cupons e dividendos, totalizaram R\$ 5.565.372,53 de receita no mês.

As realocações no mês totalizaram R\$ 25.300.423,81, sendo R\$ 20.000.005,63 realocados dos fundos Caixa Brasil Gestão Estratégica FIC Renda Fixa e BB Alocação Ativa Retorno Total FIC Renda Fixa Previdenciário; e os R\$ 5.300.418,18 restantes tiveram prazo de resgate liberado no fundo BB Títulos Públicos IPCA III FI Renda Fixa Previdenciário.

As receitas do período somadas aos valores resgatados totalizaram R\$ 30.865.796,34. Esse montante foi realocado da seguinte forma: R\$ 25.384.668,32 foram investidos na compra de títulos públicos; R\$ 5.300.418,18 investidos no fundo BB Perfil FIC Renda Fixa Referenciado DI Previdenciário; R\$ 151.000,58 investidos no fundo Banestes Liquidez FI Renda Fixa Referenciado DI; e R\$ 29.709,26 investidos no Fundo Banestes Investidos Automático FI Renda Fixa Curto Prazo.

No mês de agosto foi realizado resgate no valor de R\$ 574.832,06 do fundo Banestes Liquidez FI Renda Fixa Referenciado DI, para pagamento de aposentadorias e pensões do fundo previdenciário.

O retorno da carteira no mês foi de 1,16%, correspondendo ao valor de R\$ 4.203.555,08, e o patrimônio líquido final do mês de agosto/2022 somando rendimentos da carteira, aplicação de novos valores e subtraído o valor destinado a folha de pagamento mensal do fundo previdenciário totalizou o montante de R\$ 378.192.834,85.

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 agosto/2022 ficou em 0,09% negativa e a meta atuarial acumulada no ano fechou maio em 7,87%, enquanto o retorno mensal da carteira de investimentos alcançou 1,12% no mês, ficando o retorno acumulado no ano em 2,28%.

Quanto a estratégia de alocação dos recursos, o fundo previdenciário fechou o mês de agosto/2022 com 76,66% de seu patrimônio alocado em fundos de renda fixa e títulos do tesouro nacional; 16,82% alocados em fundos de renda variável e 6,85% 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

Em relação à rentabilidade os fundos de renda fixa que se destacaram no mês de julho de 2022 foram Caixa Brasil IRFM Títulos Públicos FI Renda Fixa LP e BB IRFM Títulos Públicos FI Renda Fixa Previdenciário, com rentabilidades de 2,04% e 2,05%, respectivamente. Já em renda variável o destaque foi o fundo BB Retorno Total FIC Ações e BB Ações Alocação FI Ações, com rentabilidade de 8,77% e 7,56% respectivamente.

Abaixo, segue tabela com a análise comparativa entre a alocação dos fundos aprovada na Política de Investimentos para 2022 e os valores finais dos fundos em 31/08/2022:

							Estratégia de Alocação - Política de Investimento 2022		
Segmento	Tipo de Ativo	Limite da Resolução CMN %	Posição Atual da Carteira (R\$) - 31/07/2022	Posição Atual da Carteira (%) 31/07/2022	Posição Atual da Carteira (R\$) - 31/08/2022	Posição Atual da Carteira (%) 31/08/2022	Limite Inferior (%)	Estratégia a Alvo (%)	Limite Superior (%)
Renda Fixa	Títulos Públicos de emissão do TN – Art. 7º, I, "a"	100,00%	R\$ 57.046.092,93	15,38%	R\$ 81.383.310,12	21,47%	1,00%	15,00%	30,00%
	FI 100% títulos TN - Art. 7º, I, "b"	100,00%	R\$ 133.599.991,83	36,01%	R\$ 147.411.954,54	38,88%	20,00%	36,00%	85,00%
	ETF - 100% Títulos 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\$ 81.907.414,05	22,08%	R\$ 50.010.872,04	13,19%	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\$ 0,00	0,00%	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\$ 12.016.883,31	3,24%	R\$ 12.023.599,75	3,17%	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		100,00%	R\$ 284.570.382,12	76,70%	R\$ 290.829.736,45	76,72%	31,00%	77,00%	210,00%
Renda Variável e Estrut.	FI de Ações - Art. 8º, I	30,00%	R\$ 39.974.208,65	10,77%	R\$ 42.466.001,72	11,20%	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\$ 19.475.106,80	5,25%	R\$ 19.461.970,62	5,13%	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\$ 1.575.000,00	0,42%	R\$ 1.702.500,00	0,45%	0,00%	1,00%	5,00%
	Limite de Renda Variável e Estruturado	30,00%	R\$ 61.024.315,45	16,45%	R\$ 63.630.472,34	16,78%	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\$ 10.565.903,02	2,85%	R\$ 10.382.989,62	2,74%	0,00%	4,00%	10,00%
	FI em Ações BDR Nível I - Art. 9º, III	10,00%	R\$ 14.836.033,77	4,00%	R\$ 14.255.186,34	3,76%	0,00%	6,00%	10,00%
	Limite de Investimentos no Exterior	10,00%	R\$ 25.401.936,79	6,85%	R\$ 24.638.175,96	6,50%	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\$ 370.996.634,36	100,00%	R\$ 379.098.384,75	100,00%	32,00%	100,00%	292,50%

Diante da comparação entre a tabela acima e os relatórios apresentados pelo Comitê de Investimento e a Crédito e Mercado, não foi constatado uma explanação sobre realocações de alto valor na Renda Fixa, em especial nos artigos 7º, I, "a"; 7º, I, "b"; e 7º, III, "a". A ausência dessa informação não invalida os investimentos realizados, uma vez que, os investimentos estão em conformidade com a Política de Investimentos e as legislações locais e nacionais, porém carece de esclarecimentos.

Dessa forma, o Conselho Fiscal aprova o Relatório de Investimentos de agosto de 2022 com ressalva.

Larissa Deorce da Rocha Vaccari
Presidente Conselho Fiscal