

ATA DE REUNIÃO ORDINÁRIA
DO CONSELHO FISCAL Nº 09/2023

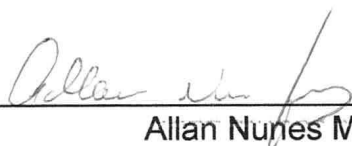
Às quatorze horas e trinta minutos, do **dia trinta e um de outubro de dois mil e três**, conforme resolução IBASMA nº 01/2020, reuniram-se virtualmente através da plataforma Google Meet, **ORDINARIAMENTE** os membros do Conselho Fiscal – CONFIS, nomeados em conformidade com Lei Complementar Municipal nº 154 de 14 de Outubro de 2019 e Decreto Municipal nº 024, de fevereiro de 2022, participando virtualmente os senhor Allan Nunes Marques, suplente da senhora Martha Pavão que solicitou desligamento do conselho, a senhora Isabela Oliveira de Paula Santos, ambos ativas e indicados pelo Executivo; o senhor Aloysio José da Silva Terra, inativo, o senhor Paulo Roberto dos Santos Rocha, presidente deste conselho, ambos indicados pela Entidade Sindical; o senhor Rafael Ferreira Viana Daumas, diretor de administração e finanças, a senhora Elaine Lopes, assessora executiva, ambos do IBASMA, e o senhor Maciley Amorim, presidente do IBASMA e mediador da reunião. Verificado o quorum consignando a presença dos membros do CONFIS, o senhor Maciley agradeceu a presença de todos e indagou aos participantes acerca do recebimento da convocação e pauta da reunião no grupo de whatsapp, formalizado pelo ofício IBASMA GP nº 189/2023 para reunião do dia 26/10/2023, que não aconteceu por falta de quorum e posteriormente pelo ofício IBASMA GP nº 194/2023 para reunião de hoje. Depois de afirmado o recepcionamento, com exceção do senhor Allan que foi provocado e prontamente aceitou participar, foi exposta a pauta da reunião, onde: **i) apresentação do balancete da receita e da despesa do exercício 2023 (30/09/2023); ii) apresentação da despesa administrativa; iii) análise da carteira de investimentos; e iv) assuntos gerais.** Para dar início ao primeiro tópico da pauta o mediador voltou a frisar que todos os dados foram encaminhados por whatsapp aos membros, então não se alongaria em alguns pontos, exceto no caso de dúvidas e necessidade de maiores esclarecimentos. Na sequência solicitou ao senhor Rafael que projetasse na tela os balancetes das receitas e despesas, então seguiu informando a arrecadação do mês de setembro no valor de R\$ 6.119.828,86 (seis milhões, cento e dezenove mil, oitocentos e vinte e oito reais e oitenta e seis centavos), assim como o total arrecadado no exercício de R\$ 54.964.229,00 (cinquenta e quatro milhões, novecentos e sessenta e quatro mil, duzentos e vinte e nove reais). Quanto as despesas informou o valor total pago no mês de setembro foi de R\$ 4.992.279,15 (quatro milhões, novecentos e noventa e dois mil, duzentos e setenta e nove reais e quinze centavos) e o total das despesas do exercício de 2023, de R\$ 44.324.563,68 (quarenta e quatro milhões, trezentos e vinte e quatro mil, quinhentos e sessenta e três reais e sessenta e oito centavos). Considerando que o senhor Allan participa pela primeira vez da reunião do CONFIS, o senhor Maciley explicou que nos valores anteriormente informados estão sendo englobadas as despesas previdenciárias, que serão detalhadas posteriormente, e as despesas administrativas, que são as despesas necessárias para funcionamento do Instituto, tais como: energia elétrica, fornecimento de água, internet, consultorias, locação de software, aquisição de material de uso e consumo, dentre outros necessários para o bom funcionamento do IBASMA. Dando prosseguimento, o mediador informou a

despesa administrativa anual de R\$1.866.248,42 (um milhão, oitocentos e sessenta e seis mil, duzentos e quarenta e oito reais e quarenta e dois centavos), e acrescentou que ainda existe o saldo de R\$2.067.577,23 (dois milhões, sessenta e sete mil, quinhentos e setenta e sete reais e vinte e três centavos) de limite referente ao teto das despesas administrativas do exercício. Apesar de estar lendo os totalizadores, o senhor Maciley esclareceu que os valores são apresentados por despesa na projeção, assim como nos relatórios enviados via whatsapp e apontou a despesa administrativa do mês de setembro no valor de R\$ 214.196,22 (duzentos e quatorze mil, cento e noventa e seis reais e vinte e dois centavos). Seguiu elucidando que as oscilações demonstradas ao decorrer dos meses referem-se a renovações contratuais, férias de servidores e valores de exercícios anteriores pagos em 2023. Neste momento o senhor Allan solicitou que a planilha projetada também fosse encaminhada no grupo do whatsapp, o senhor Maciley prontamente concordou. Dando prosseguimento, quanto as despesas previdenciárias projetadas pelo senhor Rafael, o senhor Maciley verbalizou que a despesa com aposentadoria no mês de setembro foi de R\$ 4.327.580,32 (quatro milhões, trezentos e vinte sete mil, quinhentos e oitenta reais e trinta e dois centavos) concernente a 1.178 (mil cento e setenta e oito) benefícios e 1124 (mil cento e vinte quatro) beneficiários. E a despesa previdenciária do mês referente pensão, no valor de R\$ 567.578,96 (quinhentos e sessenta e sete mil, quinhentos e setenta e oito reais e noventa e seis centavos), para 262 (duzentos e sessenta e dois) benefícios e 285 (duzentos e oitenta e cinco) beneficiários. Tão logo concluída essa parte da apresentação, o senhor Maciley colocou a disposição dos participantes a palavra, sendo manifestado por todos os presentes a desnecessidade de mais esclarecimentos, pois as informações se fizeram suficientes. Em seguida o mediador passou para o terceiro tópico, "comportamento da carteira de investimentos do IBASMA (data focal 29/09/2023)". Onde o total da carteira de investimentos de R\$ 44.046.551,46 (quarenta e quatro milhões, quarenta e seis mil, quinhentos e cinquenta e um reais e quarenta e seis centavos), sendo a disponibilidade financeira de R\$ 2.000.714,96 (dois milhões, setecentos e catorze reais e noventa e seis centavos) totalizando o valor de R\$ 42.045.836,50 (quarenta e dois milhões, quarenta e cinco mil, oitocentos e trinta e seis reais e cinquenta centavos) investidos nas contas do RPPS voltadas para capitalização de recursos. Expôs também que o IBASMA como detentor do nível II de governança em relação ao Pró Gestão, o que permite ter uma posição mais "agressiva" quanto a aplicação de recursos em determinados fundos, majorando em 5% em alguns segmentos e fundos conforme a política de investimentos definida para o exercício de 2023. Para melhor entendimento o mediador apontou a coluna do lado direito, projetada pelo senhor Rafael, e explicou que se trata da fundamentação legal, definida com base na Resolução nº 4.963 de 2021 do Conselho Monetário Nacional, que regimenta os RPPS nas práticas em relação aos recursos no mercado financeiro e no mercado de capitais. Em seguida solicitou ao senhor Rafael que projetasse a meta atuarial, que foi definida na política de investimentos em 2022 para ser praticada em 2023, onde foi alcançado em rentabilidade o percentual de 9,78%, ultrapassando a meta atuarial de 7,12%, no período. Em ato contínuo apontou na projeção os meses que obtiveram retornos positivos e negativos, ressaltando que nos últimos meses o retorno não tem sido favorável. Em agosto houve o retorno negativo de -0,27% e em setembro -0,73%, e no acompanhamento do mês de outubro os resultados continuam não favorecendo. O mediador solicitou que o senhor Rafael compartilhasse a situação do dia, que demonstrou o percentual de -0,31% de rendimentos insatisfatórios, gerando um decréscimo na carteira de R\$141.093,72 (cento e quarenta e um mil, noventa e três

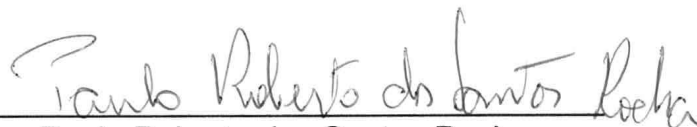
reais e setenta e dois centavos). Seguiu pontuando que a maior parte dos recursos estão investidos nas aplicações IMA-B que nos últimos dois meses não tem tido um bom retorno, inclusive no dia anterior foi resgatado um valor para que hoje pudesse realizar aplicações em fundos do Banco do Brasil e do Bradesco, o restante estará liberado amanhã para realocação em outros fundos, com objetivo de ter rentabilidade positiva. Posteriormente o senhor Maciley discorreu acerca da responsabilidade do conselho nas demandas expostas, relacionadas aos investimentos, inclusive ao assinar parecer oriundo de ata do comitê de investimentos do IBASMA, onde os senhores conselheiros ratificam as decisões do comitê e do gestor de investimentos em relação a carteira do RPPS. Quanto ao comportamento dos seguimentos, o senhor Maciley solicitou que o senhor Rafael compartilhasse os dados e informou que a renda fixa teve o rendimento negativo de – R\$ 258.032,39 (duzentos e cinquenta e oito mil, trinta e dois reais e trinta e nove centavos), a renda variável um retorno positivo de R\$ 2.911,90 (dois mil, novecentos e onze reais e noventa centavos), já nos investimentos estruturados o retorno foi negativo em – R\$ 14.713,21 (quatorze mil, setecentos e treze reais e vinte e um centavos) e investimentos no exterior também com retorno negativo de – R\$ 37.487,90 (trinta e sete mil, quatrocentos e oitenta e sete reais e noventa centavos), totalizando o retorno negativo do mês em – R\$ 307.321,60 (trezentos e sete mil, trezentos e vinte e um reais e sessenta centavos). Tão logo concluída essa parte da apresentação, o senhor Maciley colocou a disposição dos participantes a palavra, então o senhor Allan perguntou se a empresa que presta o serviço de consultoria de investimentos faz o acompanhamento diário dos investimentos e sugere as aplicações, tendo em vista o retorno negativo dos últimos meses. O mediador explicou que o IBASMA não possui economistas em seu quadro de servidores, mas a consultoria tem economistas chefiados pelo senhor Ronaldo que acompanham o mercado financeiro e emite um relatório mensal informando a situação micro e macroeconômica, com cenários adequados para a realidade da carteira de investimentos do Instituto, uma vez que a empresa Mais Valia só trabalha com RPPS. Acrescentou também que quando existem pontos mais relevantes que impactarão diretamente os investimentos, a informação também é liberada no grupo do whatsapp, assim como explicações e esclarecimentos, além do site, onde é possível realizar perguntas. Dando prosseguimento o mediador explicou que o mercado financeiro é um ambiente de risco e retorno, onde as oscilações são constantes e por esse motivo, no momento, o intuito é resgatar parte das aplicações IMA, que estão trazendo retorno negativo por conta do posicionamento da economia e realizar aplicações em fundos de curto prazo para obter retorno positivo. Esclareceu também que a gestão do IBASMA é ativa, ou seja, com base nas informações, toma as suas próprias decisões, juntamente com o comitê e o gestor de investimentos. Diferente de uma gestão passiva, onde poderes são delegados a uma gestora para realizar a composição dos investimentos e segmentos que acharem conveniente. Ressaltou a importância da atuação do conselho como órgão de controle no sentido de acompanhar e fiscalizar e indagou ao senhor Alan se havia esclarecido a pergunta realizada, o senhor Alan respondeu: “Sim, ótimo! É bom saber as nossas responsabilidades, não tinha noção dessas questões de investimentos. É bom ficarmos de olho nesse retorno negativo e no próximo mês melhorar.” Em ato contínuo o senhor Maciley concordou com o senhor Allan e acrescentou: “Sim, por conta dos motivos expostos, e com a orientação da consultoria vamos realocar alguns valores. A consultoria traz o entendimento, mas a soberania na tomada de decisões é do Instituto, do comitê de investimentos, do gestor de investimentos e de vocês do conselho fiscal”. Quanto ao tópico da carteira

de investimentos, o Sr. Maciley novamente perguntou sobre a necessidade de mais esclarecimentos ou debate de algum ponto exposto, o que foi negado por todos. Dando continuidade informou que os tópicos propostos já haviam sido apresentados e perguntou se os conselheiros tinham assuntos a serem debatidos. Nesta oportunidade o senhor Aloysio solicitou ao mediador o envio de apostila para realização de nova prova de certificação, em resposta o mediador solicitou a senhora Elaine que tomasse nota para posterior encaminhamento do material. A mesma acrescentou que o material do curso ainda está com acesso disponível e se comprometeu a passar maiores informações ao senhor Aloysio via whatsapp. Em seguida o senhor Maciley agradeceu a presença de todos e perguntou se poderia dar como aprovadas as ações debatidas nessa reunião, tendo os conselheiros **APROVADO** com unanimidade, por fim o representante do IBASMA encerrou esta reunião, tendo sido por mim Aloyzio José da Silva Terra, lavrada a presente ata, lido este instrumento e assinado pelos que dela participaram.

Araruama, 31 de outubro de 2023.



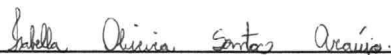
Allan Nunes Marques
Membro Titular CONFIS



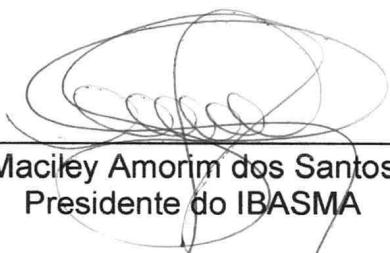
Paulo Roberto dos Santos Rocha
Presidente e Membro Titular CONFIS



Aloyzio José da Silva Terra
Secretário e Membro Titular CONFIS



Isabela Oliveira de Paula Santos
Membro Titular CONFIS



Maciley Amorim dos Santos
Presidente do IBASMA



Rafael Ferreira Viana Daumas
Diretor Adm. e Fin. - IBASMA



Elaine Aparecida Correia Lopes
Assessora Executiva - IBASMA

