

# Relatório de Governança Corporativa



**Ano Calendário 2023**  
**Exercício 2024**

**DIRETORIA EXECUTIVA**

**PRESIDENTE**

MACILEY AMORIM

**SUPERINTENDENTE DE PREVIDÊNCIA**

MÔNICA COSTA

**DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS**

RAFAEL DAUMAS

**Instituto de Benefício e Assistência aos Servidores Municipais de Araruama**

**Rua Pedro Luiz Souza, nº 299 – Centro – Araruama/RJ – CEP.:28.979-165**

**E-mail: [ibasma@ibasma.rj.gov.br](mailto:ibasma@ibasma.rj.gov.br)**

# RELATÓRIO DE GOVERNANÇA CORPORATIVA

2023

## SUMÁRIO

|  |    |
|--|----|
| INTRODUÇÃO .....   | 6  |
| 1. SEGURADOS .....   | 6  |
| 1.1. QUANTITATIVO DE SERVIDORES ATIVOS, APOSENTADOS E PENSIONISTAS.....                                | 6  |
| 1.2. RESUMO DAS FOLHAS DE PAGAMENTO .....  | 6  |
| 1.3. ARRECADAÇÃO DE CONTRIBUIÇÕES E OUTRAS RECEITAS .....  | 8  |
| 1.3.1. RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS .....  | 8  |
| 1.3.2. VALORES ARRECADADOS COM COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA .....  | 8  |
| 1.4. PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS E OUTRAS DESPESAS .....   | 9  |
| 1.4.1. RESUMO RECEITA PREVIDENCIÁRIA X DESPESA PREVIDENCIÁRIA .....                                    | 10 |
| 2. EVOLUÇÃO ATUARIAL .....   | 10 |
| 2.1. PLANO PREVIDENCIÁRIO – COMPARATIVO ENTRE BASES .....  | 11 |
| 2.1.1. EVOLUÇÃO DOS CUSTOS POR TIPO NO PLANO PREVIDENCIÁRIO .....                                      | 11 |
| 2.2. EVOLUÇÃO DO RESULTADO RELATIVO AO EQUILÍBRIO FINANCEIRO E ATUARIAL E<br>DO PLANO DE CUSTEIO ..... | 12 |
| 2.2.1. EVOLUÇÃO DO PLANO PREVIDENCIÁRIO .....  | 12 |
| 2.2.1.1. VARIAÇÃO DOS VALORES DE RESERVAS E ATIVO DO PLANO.....  | 12 |
| 2.2.1.2. EVOLUÇÃO FINANCEIRA DO PLANO.....   | 12 |
| 2.2.2. EVOLUÇÃO DO PLANO DE CUSTEIO NORMAL CALCULADAS POR BENEFÍCIO.....                               | 12 |
| 3. GESTÃO DE INVESTIMENTOS .....   | 13 |
| 3.1. ATIVOS DO FUNDO .....   | 13 |
| 3.2. INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS .....  | 13 |
| 3.3. ENTRADAS E SAÍDAS DE RECURSOS .....   | 15 |
| 3.4. POLÍTICA DE INVESTIMENTOS 2022 .....  | 17 |
| 4. ÓRGÃOS COLEGIADOS .....   | 20 |
| 5. INSTITUCIONAL .....   | 22 |

|  |    |
|--|----|
| 6. CANAIS DE ATENDIMENTO .....                             | 25 |
| 7. CONTROLE EXTERNO .....                                  | 26 |
| 7.1. AUDITORIA GOVERNAMENTAL DE CONFORMIDADE – TCE-RJ..... | 27 |
| 8. DESTAQUES EM 2022 .....                                 | 27 |

## **INTRODUÇÃO**

O presente relatório apresenta uma análise do Instituto de Previdência do Município de Araruama, criado pela Lei nº 460, de 16 de fevereiro de 1982, reformulado pela Lei nº 1.129, de 2002 na forma de Autarquia Pública, com a finalidade de gerir os ativos financeiros, visando atualmente o custeio de pagamentos dos proventos e pensões. Obedecendo às determinações constitucionais e infraconstitucionais o IBASMA tem a competência para gerir a habilitação, administração e pagamento dos benefícios previdenciários previstos na legislação municipal, que dispõe sobre o regime previdenciário dos servidores públicos do Município de Araruama e seus dependentes.

Tomando como base o período entre os meses de janeiro a dezembro do exercício de 2022, este relatório tem a finalidade de fornecer informações que permitem aos segurados, beneficiários e ao público em geral, acompanhar as principais atividades do IBASMA, atendendo aos princípios básicos de Governança Corporativa: transparência, equidade, prestação de contas e responsabilidade social.

### **1. SEGURADOS**

#### **1.1. QUANTITATIVO DE SERVIDORES ATIVOS, APOSENTADOS E PENSIONISTAS**

O ano de 2023 findou com um quantitativo de servidores ativos dos Poderes Executivo e Legislativo de 4.831 (quatro mil oitocentos e trinta e um) e de 41 (quarenta e um), respectivamente, e os de aposentados e pensionistas de todos os Poderes foram, respectivamente, de 1.179 (mil cento e setenta e nove) e 263 (duzentos e sessenta e três).

No supracitado exercício foram concedidos 90 (noventa) benefícios entre aposentadorias por tempo de contribuição, aposentadoria por incapacidade, por implemento de idade e tempo de contribuição, além de pensões por morte.

#### **1.2. RESUMO DAS FOLHAS DE PAGAMENTO**

Nos meses de janeiro a dezembro de 2023, concernente as folhas de pagamento dos ativos do IBASMA, dos aposentados e pensionistas, temos o valor abaixo demonstrados:

| <b>FOLHA DE ATIVOS DO IBASMA</b> |            |                       |                   |                         |
|----------------------------------|------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>Meses</b>                     | <b>N °</b> | <b>Bruto da Folha</b> | <b>Desconto</b>   | <b>Líquido da Folha</b> |
| <b>Janeiro</b>                   | 20         | 87.105,12             | 17.531,82         | 69.573,30               |
| <b>Fevereiro</b>                 | 20         | 88.063,61             | 17.531,65         | 70.531,96               |
| <b>Março</b>                     | 20         | 80.877,79             | 16.852,52         | 64.025,27               |
| <b>Abril</b>                     | 20         | 81.902,02             | 16.987,79         | 64.914,23               |
| <b>Mai</b>                       | 20         | 83.093,14             | 16.786,23         | 66.306,91               |
| <b>Junho</b>                     | 20         | 82.058,72             | 16.545,56         | 65.513,16               |
| <b>Julho</b>                     | 20         | 81.495,59             | 15.833,05         | 65.662,54               |
| <b>Agosto</b>                    | 20         | 82.836,83             | 16.426,37         | 66.410,46               |
| <b>Setembro</b>                  | 20         | 82.836,83             | 16.426,37         | 66.410,46               |
| <b>Outubro</b>                   | 20         | 85.415,80             | 16.426,37         | 68.989,43               |
| <b>Novembro</b>                  | 20         | 83.839,59             | 16.429,35         | 67.410,24               |
| <b>13°</b>                       | 22         | 83.049,03             | 12.704,43         | 70.344,60               |
| <b>Dezembro</b>                  | 20         | 86.197,19             | 16.435,10         | 69.762,09               |
| <b>Total</b>                     | <b>20</b>  | <b>1.088.771,26</b>   | <b>212.916,61</b> | <b>875.854,65</b>       |

Servidores ativos do RPPS (efetivos e comissionados, exceto os cedidos que não integram a folha de pagamento do Instituto).

| <b>FOLHA DE APOSENTADOS</b> |            |                       |                     |                         |
|-----------------------------|------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>Meses</b>                | <b>N °</b> | <b>Bruto da Folha</b> | <b>Desconto</b>     | <b>Líquido da Folha</b> |
| <b>Janeiro</b>              | 1151       | 3.987.569,50          | 661.284,83          | 3.326.284,67            |
| <b>Fevereiro</b>            | 1151       | 3.989.427,68          | 665.750,32          | 3.323.677,36            |
| <b>Março</b>                | 1153       | 4.019.757,17          | 680.888,81          | 3.338.868,36            |
| <b>Abril</b>                | 1161       | 4.200.918,90          | 729.514,36          | 3.471.404,54            |
| <b>Mai</b>                  | 1164       | 4.238.347,12          | 730.683,95          | 3.507.663,17            |
| <b>Junho</b>                | 1167       | 4.263.499,92          | 708.929,62          | 3.554.570,30            |
| <b>Julho</b>                | 1174       | 4.309.955,06          | 736.168,89          | 3.573.786,17            |
| <b>Agosto</b>               | 1176       | 4.317.132,77          | 740.876,32          | 3.576.256,45            |
| <b>Setembro</b>             | 1178       | 4.327.580,32          | 753.173,39          | 3.574.406,93            |
| <b>Outubro</b>              | 1178       | 4.329.403,29          | 762.180,95          | 3.567.222,34            |
| <b>Novembro</b>             | 1179       | 4.334.810,66          | 765.874,27          | 3.568.936,39            |
| <b>13°</b>                  | 1182       | 4.239.505,96          | 442.376,52          | 3.797.129,44            |
| <b>Dezembro</b>             | 1179       | 4.329.929,68          | 764.104,96          | 3.565.824,72            |
| <b>Total</b>                |            | <b>54.887.838,03</b>  | <b>9.141.807,19</b> | <b>45.746.030,84</b>    |

| <b>FOLHA DE PENSIONISTAS</b> |            |                       |                     |                         |
|------------------------------|------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>Meses</b>                 | <b>N °</b> | <b>Bruto da Folha</b> | <b>Desconto</b>     | <b>Líquido da Folha</b> |
| <b>Janeiro</b>               | 263        | 563.996,10            | 46.650,68           | 517.345,42              |
| <b>Fevereiro</b>             | 263        | 563.996,12            | 517.484,55          | 46.511,57               |
| <b>Março</b>                 | 261        | 561.392,12            | 46.814,20           | 514.577,92              |
| <b>Abril</b>                 | 263        | 575.948,15            | 47.670,03           | 528.278,12              |
| <b>Mai</b>                   | 264        | 576.758,55            | 44.153,48           | 532.605,07              |
| <b>Junho</b>                 | 263        | 569.433,34            | 44.153,48           | 525.279,86              |
| <b>Julho</b>                 | 263        | 569.046,54            | 45.315,75           | 523.730,79              |
| <b>Agosto</b>                | 263        | 569.046,54            | 45.040,81           | 524.005,73              |
| <b>Setembro</b>              | 262        | 567.578,96            | 45.788,57           | 521.790,39              |
| <b>Outubro</b>               | 262        | 567.291,20            | 45.906,31           | 521.384,89              |
| <b>Novembro</b>              | 263        | 571.557,92            | 46.517,55           | 525.040,37              |
| <b>13°</b>                   | 265        | 566.550,14            | 21.447,56           | 545.102,58              |
| <b>Dezembro</b>              | 263        | 567.562,17            | 46.636,03           | 520.926,14              |
| <b>Total</b>                 |            | <b>7.390.157,85</b>   | <b>1.043.579,00</b> | <b>6.346.578,85</b>     |

### 1.3. ARRECADAÇÃO DE CONTRIBUIÇÕES E OUTRAS RECEITAS

#### 1.3.1. RECEITAS

A execução orçamentária do Município é realizada com a observação do fluxo de ingresso de recursos. As tabelas a seguir apresentam o comportamento das receitas arrecadadas no ano de 2022 e no ano de 2023.

| <b>Receitas Orçamentárias (Arrecadadas)</b> | <b>2022</b>          | <b>2023</b>          | <b>Varição %</b> |
|---|----------------------|----------------------|------------------|
| Contribuição dos Servidores                 | 23.775.462,25        | 26.677.076,37        | 12,20%           |
| Contribuição patronal                       | 37.574.956,80        | 41.972.942,83        | 11,70%           |
| COMPREV                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00%            |
| Rendimentos Aplicações Financeiras          | 2.910.360,52         | 5.376.362,94         | 84,73%           |
| Parcelamentos                               | ****                 | 6.418.420,83         | 0,00%            |
| Outras Receitas                             | 22.863,16            | 57.593,36            | 151,90%          |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>64.283.642,73</b> | <b>80.502.396,33</b> | <b>25,23%</b>    |

\*No exercício de 2022 a receita de parcelamento não foi reconhecida como orçamentária, por esse motivo não integra o quadro de 2022.

#### 1.3.2. VALORES ARRECADADOS / REPASSADOS COM COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

De janeiro a dezembro de 2023, não houve arrecadação de compensação previdenciária, mas no mesmo período foram desembolsados R\$ 19.197,00

(dezenove mil, cento e noventa e sete reais) para o Regime Geral e outros Institutos de Previdência.

Durante o período apurado, o Município ficou desprovido da Certidão de Débitos Relativos a Créditos Tributários Federais, impedindo que o RPPS recebesse os recursos da compensação previdenciária.

| Competência  | Fluxo para repasse<br>(Valor creditado ao IBASMA) R\$ |                  |                   |
|--------------|---|------------------|-------------------|
|              | Crédito (RO)  | Despesa (RI)*    | Saldo             |
| 01/2023      | 0,00  |                  | 0,00              |
| 02/2023      | 0,00  |                  | 0,00              |
| 03/2023      | 0,00  | 2.186,14         | -2.186,14         |
| 04/2023      | 0,00  |                  | 0,00              |
| 05/2023      | 0,00  | 1.093,07         | -1.093,07         |
| 06/2023      | 0,00  | 2.186,14         | -2.186,14         |
| 07/2023      | 0,00  | 1.093,07         | -1.093,07         |
| 08/2023      | 0,00  |                  | 0,00              |
| 09/2023      | 0,00  | 1.093,07         | -1.093,07         |
| 10/2023      | 0,00  |                  | 0,00              |
| 11/2023      | 0,00  |                  | 0,00              |
| 12/2023      | 0,00  | 11.545,51        | -11.545,51        |
| <b>TOTAL</b> | <b>0,00</b>   | <b>19.197,00</b> | <b>-19.197,00</b> |

#### 1.4. PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS E OUTRAS DESPESAS

No ano de 2023, as despesas empenhadas totalizaram R\$ 66.169.829,09 (sessenta e seis milhões, cento e sessenta e nove mil, oitocentos e vinte e nove reais e nove centavos), valor superior em aproximadamente 11,59% ao do ano de 2022.

| DESPESAS (R\$)           | 2022                 |                      |                      | 2023                 |                      |                      | VARIACÃO<br>(EMPENHADA) |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
|                          | Empenhada            | Liquidada            | Paga                 | Empenhada            | Liquidada            | Paga                 |                         |
| Inativos                 | 48.620.795,54        | 47.110.674,36        | 47.110.674,36        | 54.590.552,16        | 54.590.552,16        | 54.574.522,20        | 12,28%                  |
| Pensionistas             | 7.280.000,00         | 6.845.705,14         | 6.845.705,14         | 7.390.157,85         | 7.390.157,85         | 7.372.306,93         | 1,51%                   |
| Pessoal Próprio          | 1.200.000,00         | 1.080.263,52         | 1.080.263,52         | 1.088.771,07         | 1.088.771,07         | 1.088.771,07         | -9,27%                  |
| Sentenças Judiciais      | 3.899,00             | 3.899,00             | 3.899,00             | 6.348,67             | 6.348,67             | 3.580,36             | -%                      |
| Obras e Instalações      | 12.318,53            | 11.975,35            | 11.975,35            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | -100,00%                |
| Despesas Administrativas | 2.178.093,86         | 1.856.986,05         | 1.855.158,39         | 3.093.999,34         | 2.592.627,60         | 2.592.627,60         | 42,05%                  |
| <b>TOTAL</b>             | <b>59.295.106,93</b> | <b>56.909.503,42</b> | <b>56.907.675,76</b> | <b>66.169.829,09</b> | <b>65.668.457,35</b> | <b>65.631.808,16</b> | <b>11,59%</b>           |

### 1.4.1. RESUMO RECEITA PREVIDENCIÁRIA X DESPESA PREVIDENCIÁRIA

Ao analisar os valores da receita previdenciária (contribuição patronal, contribuição dos servidores ativos, inativos e pensionistas) em relação à despesa previdenciária (Folha de Benefícios), observou-se uma diferença no ano de 2023 de R\$6.668.934,62, ou seja, as arrecadações superaram a despesa no período em torno de 110,76%. Na tabela a seguir é demonstrada esta relação:

| CONTRIBUENTES    | CONTRIBUIÇÃO PATRONAL, SERVIDOR ATIVO, INATIVO E PENSIONISTA | FOLHA DE PAGAMENTO DE INATIVO E PENSIONISTA | VARIAÇÃO %     | RECEITA/DESPESA     |
|------------------|--|---|----------------|---------------------|
|                  | (Receita – R\$) - A  | (Despesa – R\$) - B                         | A/B (%)        | Diferença em R\$    |
| Prefeitura       | 66.036.919,16  | 0   | -              | 66.036.919,16       |
| Câmara Municipal | 1.496.201,04   | 0   | -              | 1.496.201,04        |
| IBASMA           | 128.539,29   |   | -              | 128.539,29          |
| Fundações        |  |   | -              | 0,00                |
| Inativos         | 948.542,32   | 54.590.926,73                               | -              | -53.642.384,41      |
| Pensionistas     | 39.817,39  | 7.390.157,85                                | -              | -7.350.340,46       |
| <b>TOTAL</b>     | <b>68.650.019,20</b>   | <b>61.981.084,58</b>                        | <b>110,76%</b> | <b>6.668.934,62</b> |

## 2. EVOLUÇÃO ATUARIAL

A evolução atuarial é baseada na Avaliação Atuarial periódica do plano de benefícios de Regime Próprio de Previdência Social do Município de Araruama: o IBASMA. Trata-se de uma exigência prevista na Lei nº 9.717/1998 e na Portaria MF nº 1.467, de 2022, e se configura como essencial para a revisão dos planos de custeio e de benefícios do previdenciário, no sentido de manter ou atingir o equilíbrio financeiro e atuarial. .

Bases Legais:

- Constituição Federal (alterações introduzidas pela Emenda Constitucional nº 103/2019;
- Lei nº 10.887, de 21 de junho de 2004;
- Lei Municipal nº 171, de 29 de dezembro de 2021;
- Portaria MTP nº 1.467, de 02 de junho de 2022, e suas atualizações;

A base de dados utilizada para o estudo contém informações dos servidores ativos e aposentados do plano do IBASMA no exercício de 2023, bem como dos dependentes destes servidores e, ainda, as informações cadastrais dos pensionistas. Atendendo ao que dispõe o Art.40 da Constituição Federal, bem como suas pertinentes Emendas Constitucionais.

Foram considerados para fins de avaliação atuarial os servidores titulares de cargos efetivos e as seguintes bases:

- Exercício da Avaliação Atuarial: 2024
- Data da Focal da Avaliação Atuarial: 31/12/2023
- Data da Elaboração da Avaliação: 03/04/2024. (Resultado Preliminar)

## 2.1. PLANO PREVIDENCIÁRIO – COMPARATIVO ENTRE BASES CADASTRAIS DAS ÚLTIMAS AVALIAÇÕES

### 2.1.1. EVOLUÇÃO DOS CUSTOS POR TIPO NO PLANO PREVIDENCIÁRIO

| <b>Ativos</b>                    | <b>12/2022</b>    | <b>12/2023</b>    | <b>Variação</b>  | <b>%</b> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------|
| População                        | 4486              | 4630              | 144              | 3,21%    |
| Idade Média                      | 43,54             | 43,87             | 0,33             | 0,76%    |
| Idade Projetada Aposentadoria    | 62,27             | 62,44             | 0,17             | 0,28%    |
| Salário de Contribuição          | R\$ 2.920,05      | R\$ 3.164,18      | R\$ 244,13       | 8,36%    |
| Folha de Salário de Contribuição | R\$ 13.099.358,27 | R\$ 14.650.168,28 | R\$ 1.550.810,01 | 11,84%   |
| <b>Aposentados</b>               | <b>12/2022</b>    | <b>12/2023</b>    | <b>Variação</b>  | <b>%</b> |
| População                        | 1125              | 1176              | 51               | 4,53%    |
| Idade Média                      | 66,6              | 67,25             | 0,65             | 0,98%    |
| Idade na Aposentadoria           | 56,87             | 57,09             | 0,22             | 0,38%    |
| Valor do Benefício               | R\$ 3.219,26      | R\$ 3.556,85      | R\$ 337,58       | 10,49%   |
| Folha de Benefício               | R\$ 3.621.670,01  | R\$ 4.182.851,07  | R\$ 561.181,06   | 15,50%   |
| <b>Pensionistas</b>              | <b>12/2022</b>    | <b>12/2023</b>    | <b>Variação</b>  | <b>%</b> |
| População                        | 288               | 284               | -4               | 1,39%    |
| Idade Média                      | 60,23             | 61,82             | 1,59             | 2,64%    |
| Idade na Aposentadoria           | 51                | 52                | 1                | 1,96%    |
| Valor do Benefício               | R\$ 1.811,15      | R\$ 1.961,75      | R\$ 150,60       | 8,31%    |
| Folha de Benefício               | R\$ 521.612,30    | R\$ 557.136,99    | R\$ 35.524,69    | 6,81%    |

Fonte: Estudos de Avaliações Atuariais do IBASMA.

## 2.2. EVOLUÇÃO DO RESULTADO RELATIVO AO EQUILÍBRIO FINANCEIRO E ATUARIAL E DO PLANO DE CUSTEIO

### 2.2.1. EVOLUÇÃO DO PLANO PREVIDENCIÁRIO

#### 2.2.1.1. VARIAÇÕES DOS VALORES DE RESERVAS E ATIVO DO PLANO

| Provisões Matemáticas (PMBC + PMBAC)                     | 2023             | 2024              |
|--|------------------|-------------------|
| (-) Provisão Matemática de Benefícios Concedidos (PMBC)  | 569.874.305,83   | 688.868.475,35    |
| (-) Provisão Matemática de Benefícios a Conceder (PMBAC) | 434.344.923,05   | 480.882.188,72    |
| Provisões Matemáticas (PMBC + PMBAC)                     | 1.004.219.228,88 | 1.169.750.664,07  |
| (+) Capital de Cobertura de Plano de Benefícios          | 82.179.909,64    | 117.982.724,86    |
| Resultado Atuarial                                       | -922.039.319,24  | -1.051.767.939,21 |

Fonte: Estudos de Avaliações Atuariais do IBASMA.

#### 2.2.1.2. PROJEÇÃO DE EVOLUÇÃO FINANCEIRA DO PLANO

| Exercício | Receitas Previdenciárias | Despesas Previdenciárias | Resultado Previdenciário |
|-----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | Valor (a)                | Valor (b)                | Valor (c)=(a-b)          |
| 2024      | 79.362.736,46            | 68.815.494,71            | 10.547.241,75            |
| 2025      | 79.189.515,72            | 72.371.811,16            | 6.817.704,56             |

Fonte: Estudos de Avaliações Atuariais do IBASMA.

### 2.2.2 EVOLUÇÃO DO PLANO DE CUSTEIO NORMAL

| Avaliação Atuarial                 | Vigente       | Sugerido      |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ente</b>                        | <b>22,88%</b> | <b>22,88%</b> |
| Benefícios                         | 20,48%        | 20,48%        |
| Administrativo                     | 2,40%         | 2,40%         |
| <b>Ativos</b>                      | <b>14,00%</b> | <b>14,00%</b> |
| Benefícios (acima do teto do RGPS) | 14,00%        | 14,00%        |
| <b>Custo Anual Normal Total</b>    | <b>36,88%</b> | <b>36,88%</b> |

Fonte: Estudos de Avaliações Atuariais do IBASMA.

### 3. GESTÃO DE INVESTIMENTOS

O IBASMA adota as boas práticas de gestão de investimentos, com aprovação da Política Anual de Investimentos, respeitando as determinações da Resolução do Conselho Monetário Nacional – CMN.

#### 3.1. ATIVOS DO FUNDO

##### 3.1.1. COMPOSIÇÃO DOS ATIVOS

O Ativo total do IBASMA contabilizou em 31/12/2023 o valor de R\$ 49.593.612,25 (Quarenta e Nove milhões, Quinhentos e Noventa e Três Mil, Seiscentos e Doze reais e vinte e cinco centavos), sendo R\$ 47.918.729,58 relativo a aplicações financeiras e R\$ 1.674.882,67 relativo a disponibilidades financeiras conforme demonstrado no gráfico abaixo:



#### 3.2. INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS

##### 3.2.1. ALOCAÇÃO DAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS

##### 3.2.1.1. DISTRIBUIÇÃO DOS RECURSOS FINANCEIROS DO IBASMA POR FUNDOS DE INVESTIMENTOS

Em 31 de dezembro de 2023 os recursos do RPPS estavam aplicados em 29 fundos de investimentos, nos segmentos de Renda Fixa, Renda Variável, Exterior e Estruturados, quais sejam:

| ALOCAÇÃO DOS RECURSOS                                      |                          |                 |
|--|--------------------------|-----------------|
| FUNDOS   | SALDO                    | PARTIC. % TOTAL |
| BB IDKA 2 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO    | R\$ 2.307.066,23         | 4,81%           |
| BB IMA-B 5 FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO LP                | R\$ 3.249.012,34         | 6,78%           |
| BB IMA-B 5+ TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO  | R\$ 5.682.046,43         | 11,86%          |
| BB IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO     | R\$ 10.969.010,98        | 22,89%          |
| BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO  | R\$ 699.616,62           | 1,46%           |
| BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO     | R\$ 4.733.103,42         | 9,88%           |
| BB TÍTULOS PÚBLICOS XXI FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO       | R\$ 1.989.996,39         | 4,15%           |
| CAIXA BRASIL 2024 IV TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA        | R\$ 376.119,87           | 0,78%           |
| CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP     | R\$ 1.686.919,58         | 3,52%           |
| CAIXA BRASIL IMA-B 5+ TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP    | R\$ 1.897.511,52         | 3,96%           |
| CAIXA BRASIL IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP       | R\$ 1.362.577,39         | 2,84%           |
| CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA        | R\$ 200.163,78           | 0,42%           |
| CAIXA BRASIL TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP             | R\$ 378.855,42           | 0,79%           |
| ITAÚ INSTITUCIONAL ALOCAÇÃO DINÂMICA FIC RENDA FIXA        | R\$ 152.029,48           | 0,32%           |
| SANTANDER IMA-B 5 PREMIUM FIC RENDA FIXA                   | R\$ 57.383,55            | 0,12%           |
| BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO             | R\$ 30.929,21            | 0,06%           |
| BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDENCIÁRIO LP | R\$ 4.579.581,68         | 9,56%           |
| BRADESCO FEDERAL EXTRA FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI       | R\$ 1.061.044,60         | 2,21%           |
| BRADESCO PREMIUM FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI             | R\$ 3.018.161,26         | 6,30%           |
| BB AGRO FIC AÇÕES  | R\$ 232.124,14           | 0,48%           |
| BB DIVIDENDOS MIDCAPS FIC AÇÕES                            | R\$ 485.135,78           | 1,01%           |
| BB SELEÇÃO FATORIAL FIC AÇÕES                              | R\$ 444.663,61           | 0,93%           |
| CAIXA AÇÕES MULTIGESTOR FIC AÇÕES                          | R\$ 186.262,82           | 0,39%           |
| CAIXA BRASIL AÇÕES LIVRE QUANTITATIVO FIC AÇÕES            | R\$ 126.669,30           | 0,26%           |
| CLARITAS VALOR FEEDER FIC AÇÕES                            | R\$ 259.290,77           | 0,54%           |
| BB TECNOLOGIA FI AÇÕES BDR NÍVEL I                         | R\$ 920.443,08           | 1,92%           |
| CAIXA INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I                   | R\$ 264.578,99           | 0,55%           |
| BB ALOCAÇÃO FI MULTIMERCADO PREVIDENCIÁRIO                 | R\$ 190.053,25           | 0,40%           |
| ITAÚ PRIVATE S&P500® BRL FIC MULTIMERCADO                  | R\$ 378.378,09           | 0,79%           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>R\$ 47.918.729,58</b> | <b>100,00%</b>  |

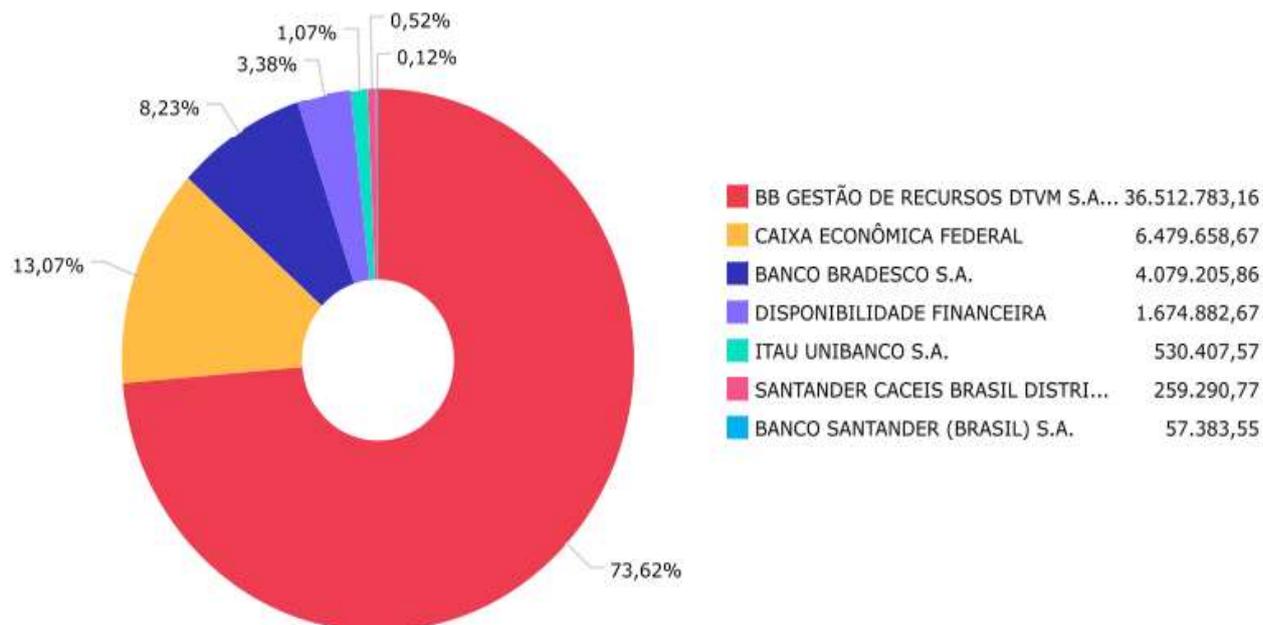
### 3.2.1.2. DISTRIBUIÇÃO DOS RECURSOS FINANCEIROS DO IBASMA POR GESTOR

No dia 31/12/2023, os fundos presentes na carteira de investimentos do IBASMA, estavam dispostos por gestor da seguinte forma:



### 3.2.1.3. DISTRIBUIÇÃO DOS RECURSOS FINANCEIROS DO IBASMA POR ADMINISTRADOR

No dia 31/12/2023, os fundos presentes na carteira de investimentos do IBASMA, estavam dispostos por administrador da seguinte forma:



## 3.3. ENTRADAS E SAÍDAS DE RECURSOS

### 3.3.1. ENTRADAS

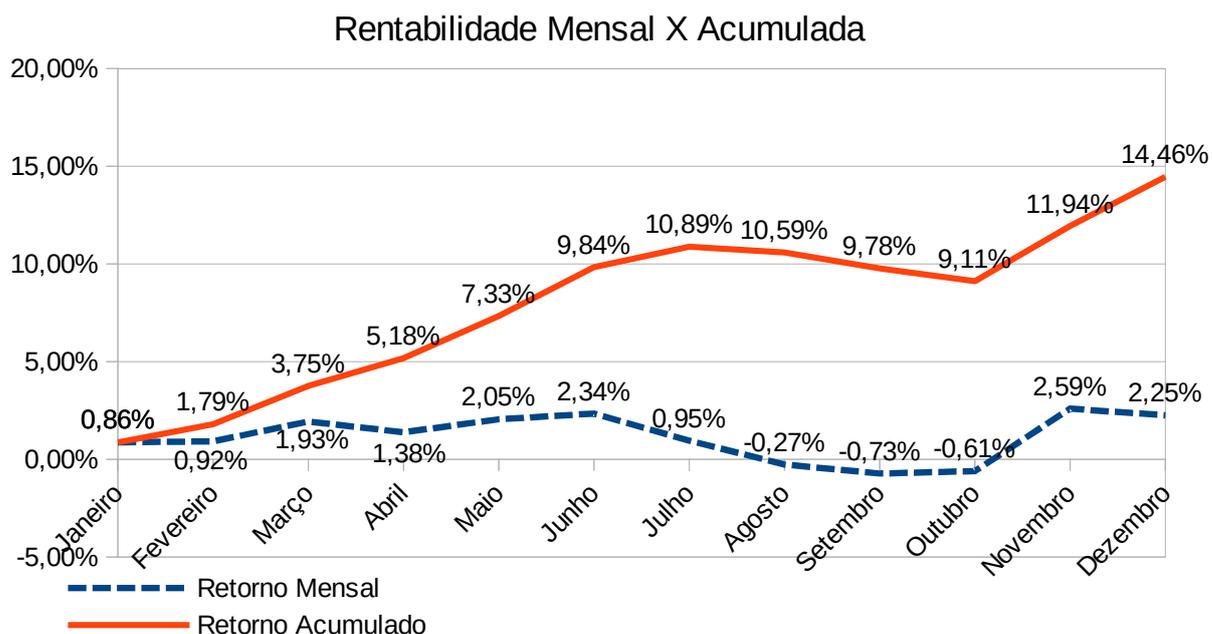
#### 3.3.1.1. ENTRADAS

Os ingressos no ano de 2023 atingiram o montante de R\$ 80.502.396,33 (oitenta milhões, quinhentos e dois mil, trezentos e noventa e seis reais e trinta e três centavos) e representaram uma variação de 17,28% em relação ao ano de 2022, conforme as tabelas a seguir.

| Ingressos de Recursos (Fluxo Financeiro) | 2022                 | 2023                 | Δ%            |
|--|----------------------|----------------------|---------------|
|  | R\$                  | R\$                  |               |
| Contribuição Patronal                    | 37.574.956,80        | 41.972.942,83        | 11,70%        |
| Contribuição Servidor                    | 23.775.462,25        | 26.677.076,37        | 12,20%        |
| Outros (parcelamentos)                   | 4.381.760,56         | 6.418.420,83         | 46,48%        |
| Rendimentos de Aplicações                | 2.910.360,52         | 5.376.362,94         | 84,73%        |
| Outras Restituições                      | 0,00                 | 57.593,36            | 0,00%         |
| <b>Total de ingressos</b>                | <b>68.642.540,13</b> | <b>80.502.396,33</b> | <b>17,28%</b> |

### 3.3.1. RESUMO DA RENTABILIDADE ACUMULADA EM 2023

Os investimentos do IBASMA, referentes ao ano de 2023, somaram uma rentabilidade de 14,46%, contra uma meta atuarial de 9,49%, representando o alcance da meta estabelecida para o período, superando em 152,37% o percentual definido. Abaixo, segue o gráfico demonstrativo da rentabilidade de 2023:



Determinados percentuais de rentabilidade no exercício de 2023, convertem-se em R\$ 5.376.362,94 (cinco milhões, trezentos e setenta e seis mil, trezentos e sessenta e dois reais e noventa e quatro centavos), sendo: R\$ 4.630.494,52 (quatro milhões, seiscentos e trinta mil, quatrocentos e noventa e quatro reais e cinquenta e dois centavos) resultado dos investimentos em renda fixa e R\$ 287.535,91 (duzentos e oitenta e sete mil, quinhentos e trinta e cinco reais e noventa e um centavos) em renda variável e R\$ 115.469,18 (cento e quinze mil, quatrocentos e sessenta e nove reais e dezoito centavos) resultado das aplicações realizadas no em investimentos estruturados e R\$ 342.863,33 (Trezentos e quarenta e dois mil, oitocentos e sessenta e três reais e trinta e três centavos) em investimentos no exterior.

### **3.4. POLÍTICA DE INVESTIMENTOS 2023**

#### **3.4.1. CONCEITO**

A Política de Investimentos é o documento que estabelece as diretrizes, fundamenta e norteia o processo de tomada de decisão de investimentos dos recursos previdenciários, observando os princípios de segurança, rentabilidade, solvência, liquidez, motivação, adequação à natureza de suas obrigações e transparência. Estes objetivos devem estar sempre alinhados em busca do equilíbrio financeiro e atuarial do Regime Próprio de Previdência Social ("RPPS").

#### **3.4.2. OBJETIVOS**

Visa estabelecer as diretrizes das aplicações de recursos garantidores dos pagamentos dos segurados e beneficiários do regime, visando atingir a meta atuarial definida para garantir a manutenção do seu equilíbrio econômico-financeiro e atuarial, tendo sempre presentes os princípios da boa governança, da segurança, da rentabilidade, da solvência, da liquidez, da motivação, da adequação à natureza de suas obrigações e transparência.

#### **3.4.3. PARÂMETRO DE RENTABILIDADE**

O parâmetro de rentabilidade adotado, também chamado de Meta Atuarial, é o percentual de rendimentos perseguido pelo IBASMA a fim de proteger seu patrimônio do efeito inflacionário, garantindo-lhe ganho real no incremento de recursos. Para o cumprimento do objetivo da Política de Investimentos, o IBASMA

estabeleceu como Meta Atuarial a rentabilidade anual da Carteira de Investimentos de 4,71% (quatro vírgula setenta e um por cento) acrescido da inflação do período, medida pelo índice de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA.

### 3.4.4. ESTRATÉGIA DE ALOCAÇÃO

De acordo com o art. 2º da Resolução CMN nº 4.963/2021, os recursos dos RPPS podem ser alocados nos segmentos de Renda Fixa, Renda Variável, Investimentos no Exterior, Investimentos Estruturados, Fundos Imobiliários e Empréstimos Consignados. A estratégia de alocação considera a compatibilidade de cada investimento da carteira ao perfil do IBASMA, avaliando o contexto econômico atual e projetado, o fluxo de caixa dos ativos e passivos previdenciários e as perspectivas de oportunidades favoráveis à maximização da rentabilidade dentro dos limites e preceitos técnicos e legais. A dinâmica na gestão dos recursos e a flexibilidade para realização de Investimentos para proteção da carteira ou aproveitamento de oportunidades de mercado está compreendida entre os limites máximos e mínimos definidos no quadro de alocação a seguir.

#### 3.4.4.1 ENQUADRAMENTO

O IBASMA adota os limites percentuais estipulados na Resolução CMN nº 4.963/2021 para enquadramento de seus investimentos e entende como desenquadramento passivo a eventual excedência desses limites quando esta for ocasionada pela valorização e desvalorização de ativos ou outras situações não decorrentes de ação direta do IBASMA.

**Estratégia de Alocação Política de Investimento 2023**

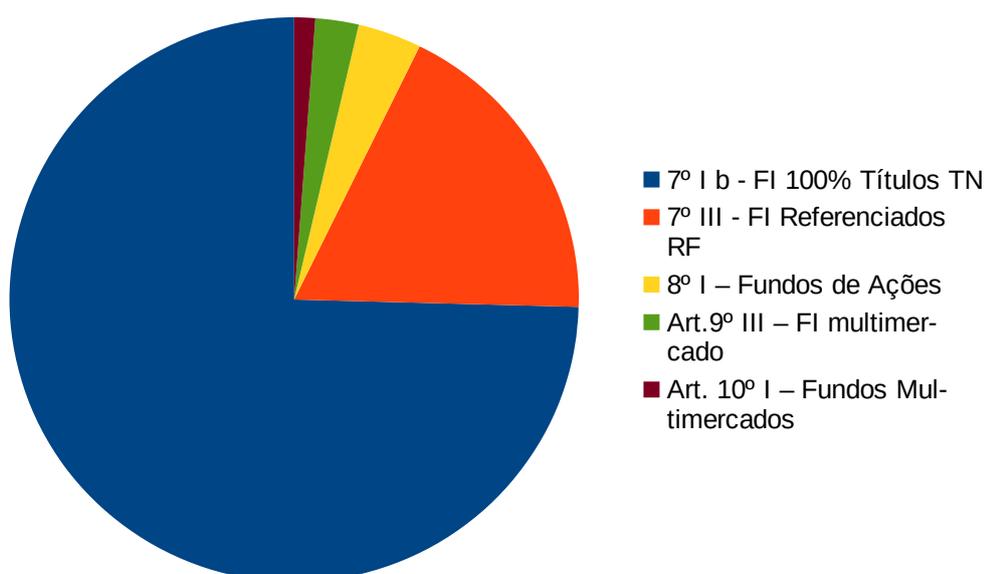
| Segmento       | Tipo de Ativo  | *Limite Resolução nº 4.963/2021 | Limites Inferiores (%) | Estratégias Alvo (%) | Limites Superiores (%) |
|----------------|--|---------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| Renda Fixa     | 7º I a – Títulos do Tesouro Nacional SELIC                 | 100,00%                         | 0,00%                  | 1,00%                | 100,00%                |
|                | 7º I b – Fundos Renda Fixa 100% Títulos Públicos           | 100,00%                         | 0,00%                  | 61,00%               | 100,00%                |
|                | 7º I c – ETF de Renda Fixa 100% Títulos Públicos           | 100,00%                         | 0,00%                  |                      | 100,00%                |
|                | 7º II - Oper. compromissadas com lastro em TPF             | 5,00%                           | 0,00%                  |                      | 5,00%                  |
|                | 7º III a – Fundos de Renda Fixa (CVM)                      | 70,00%                          | 0,00%                  | 10,00%               | 70,00%                 |
|                | 7º III b – ETF de Renda Fixa (CVM)                         | 70,00%                          | 0,00%                  |                      | 70,00%                 |
|                | 7º IV – Ativos Financeiros de RF – Emissão de Instituições | 20,00%                          | 0,00%                  | 2,00%                | 20,00%                 |
|                | 7º V a – FIDC Cota Sênior                                  | 10,00%                          | 0,00%                  | 1,00%                | 10,00%                 |
|                | 7º V b – Fundos de Renda Fixa Crédito Privado              | 10,00%                          | 0,00%                  | 1,00%                | 10,00%                 |
|                | 7º V c – Fundos de Debêntures Infraestrutura               | 10,00%                          | 0,00%                  | 1,00%                | 10,00%                 |
|                | <b>Subtotal</b>  | -%                              | -%                     | 77,00%               | -%                     |
| Renda Variável | 8º I – Fundos de Ações                                     | 40,00%                          | 0,00%                  | 15,00%               | 40,00%                 |
|                | 8º II – ETF de Ações                                       | 40,00%                          | 0,00%                  |                      | 40,00%                 |
|                | <b>Subtotal</b>  | -%                              | -%                     | 15,00%               | -%                     |
| Exterior       | 9º, a, I – Renda Fixa – Dívida Externa                     | 10,00%                          | 0,00%                  |                      | 10,00%                 |
|                | 9º, a, II – Investimento no Exterior                       | 10,00%                          | 0,00%                  |                      | 10,00%                 |
|                | 9º, a, III – Fundos de Ações – BDR Nível I                 | 10,00%                          | 0,00%                  | 5,00%                | 10,00%                 |
|                | <b>Subtotal</b>  | -%                              | -%                     | 5,00%                | -%                     |

|   |   |         |       |         |        |
|---|---|---------|-------|---------|--------|
| <b>Investimentos Estruturados</b>         | 10º I – Fundos Multimercado                   | 10,00%  | 0,00% | 2,00%   | 10,00% |
|   | 10º II – Fundos em Participações (FIP)        | 5,00%   | 0,00% |         | 5,00%  |
|   | 10º III – Fundos de Ações – Mercado de Acesso | 5,00%   | 0,00% |         | 5,00%  |
|   | <b>Subtotal</b>                               | -%      | -%    | 2,00%   | -%     |
| <b>Fundos Imobiliários</b>                | 11º – Fundos Imobiliários                     | 10,00%  | 0,00% | 1,00%   | 10,00% |
|   | <b>Subtotal</b>                               | -%      | -%    | 1,00%   |        |
| <b>Empréstimos Consignados</b>            | 12º – Empréstimos Consignados                 | 10,00%  | 0,00% |         | 10,00% |
|   | <b>Subtotal</b>                               | -%      | -%    | -%      | -%     |
| <b>Total da Carteira de Investimentos</b> |   | 100,00% | -%    | 100,00% | -%     |

### 3.2.3.1. POSIÇÃO DA CARTEIRA POR TIPO DE RISCO

Ainda considerando os segmentos e enquadramentos legais referentes à resolução CNM nº 4.963/2021, a seguir, dispõem-se a posição consolidada da carteira por tipo de risco no ano de 2023.

| SEGMENTO       | ARTIGOS                           | LIMITES PAI (%) | UTILIZADO | LIVRE  |
|----------------|-----------------------------------|-----------------|-----------|--------|
| Renda Fixa     | 7º I b - FI 100% Títulos TN       | 100,00%         | 74,59%    | 25,41% |
| Renda Fixa     | 7º III - FI Referenciados RF      | 70,00%          | 18,13%    | 51,87% |
| Renda Variável | 8º I – Fundos de Ações            | 40,00%          | 3,62%     | 36,38% |
| Exterior       | Art.9º III – FI multimercado      | 10,00%          | 2,47%     | 7,53%  |
| Estruturados   | Art. 10º I – Fundos Multimercados | 10,00%          | 1,19%     | 8,81%  |



#### **4. ÓRGÃOS COLEGIADOS**

A Lei Complementar nº 154/2019, estabelecem a estrutura organizacional do IBASMA, que compreende a Diretoria Executiva, o Conselho de Administração, o Conselho Fiscal e o Comitê de Investimentos. O desdobramento operacional desses órgãos é estabelecido na forma de Regimentos Internos.

##### **4.1. CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO – CONSAD**

Conforme previsão expressa na legislação pertinente e conforme Decreto Municipal nº 24/2022 que dispõe acerca da nomeação dos conselheiros, o Conselho de Administração, órgão deliberativo do IBASMA, é composto por 06 (seis) membros titulares e seus respectivos suplentes.

Os conselheiros do CONSAD devem reunir-se mensalmente e se necessário, extraordinariamente, por convocação do seu Presidente ou pela maioria absoluta de seus membros, visando debater e deliberar sobre as ações institucionais legalmente aferidas.

##### **4.2. CONSELHO FISCAL – CONFIS**

Conforme previsto na legislação pertinente e conforme Decreto Municipal nº 24/2022 que dispõe acerca da nomeação dos conselheiros, o Conselho Fiscal é integrado por 04 (quatro) membros efetivos e 04 (quatro) membros suplentes, para um mandato de 02 (dois) anos.

O Conselho Fiscal deve se reunir, no mínimo, bimestralmente, ou extraordinariamente por convocação do seu Presidente.

Principal deliberação do Conselho Fiscal do IBASMA no ano de 2022:

- Análise e aprovação do balanço de 2022;
- Análise das aplicações financeiras;
- Análise das despesas previdenciárias e administrativas do IBASMA.

##### **4.3. COMITÊ DE INVESTIMENTOS – COMINV**

O Comitê de Investimentos é o órgão consultivo da Diretoria Executiva, ao qual compete elaborar as propostas mensais e anuais de investimentos e de financiamentos do IBASMA, e se reúne mensalmente para deliberar sobre os assuntos que lhe são pertinentes. Esse órgão é regimentado pela Portaria

IBASMA nº 200, de 2020, alterada pela Portaria IBASMA nº 05, de 2020, onde sua composição se faz com o total de 03 (três) membros servidores, com sua maioria provido de certificação profissional.

Principais deliberações do Comitê de Investimentos do IBASMA no ano de 2023:

- Análise constante da Política de Investimentos;
- Avaliação do Desempenho da carteira de Investimentos do IBASMA; e
- Análise do Cenário de Mercado de Investimentos.

#### 4.4. CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES E CONSELHEIROS

Os servidores e membros de Conselhos e Comitê de Investimentos participaram de cursos que abordaram temas previdenciários e de gestão durante o ano de 2023, tais como:

- Curso na modalidade online **e-Social – Escrituração Pública Digital da Folha de Pagamento conforme estabelece o Manual de Orientações do eSocial S-1.1 e Conceitos Básicos sobre EFD-REINF/DCTFWEB em conformidade com a IN 2.043/21**. Servidoras participantes nos dias 13 a 16 de fevereiro, 25 a 28 de abril e 20 a 23 de junho de 2023: Juliana Rocha, Thayná Coutinho, Stephany Oliveira e Cristiane Oliveira, Elaine Lopes e Mônica Costa.
- Seminário Previdenciário da AEPREMERJ 2023 realizado no distrito de Itaipava, no município de Petrópolis, nos dias 27 e 28 de Março de 2023 com o tema: “**Perspectivas dos Investimentos em um Novo Ciclo da Administração Pública Federal – Cenários e Estratégias**”. Servidores que participaram do seminário foram: Celso Antônio de Campos, Elaine Aparecida Correia Lopes, Mônica de Souza dos Santos Costa e Rafael Ferreira Viana Daumas.
- Curso preparatório na modalidade online para realização de certificação dos membros do conselho de administração, conselho fiscal, comitê de investimentos e dirigentes do IBASMA.

- Congresso Previdenciário da AEPREMERJ 2023 realizado no município de Búzios nos dias 26, 27 e 28 de Junho de 2023 com o tema: **“O desafio do gestor previdenciário em busca da sustentabilidade dos RPPS”**. Servidores que participaram do congresso: Maciley dos Santos Amorim. Conselheiros que participaram do congresso: Manoel de Jesus da Silva, Luis Marcel Loureiro Motta e Aloysio José da Silva Terra.
- Curso Prático no sistema **COMPRASGOV, atualizado pela NLCC 14.133/2021 e IN SEGES/ME 73/2022 – Capacitação de pregoeiros e agentes de contratação** realizado nos dias 30 e 31 de agosto de 2023 no município do Rio de Janeiro organizado pela empresa LICIDATA Servidores que participaram do curso: Celso Campos, Elaine Lopes e Marcus Vinicius Ferreira.

## 5. INSTITUCIONAL

### 5.1. GESTÃO DE PESSOAL

A gestão de pessoal do IBASMA é voltada para o desenvolvimento constante do seu quadro de servidores, ocupantes de cargos de nível operacional, técnico e gerencial, tendo por premissa a qualificação e a certificação destes.

### 5.2. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

#### 5.2.1. FOLHA DE PAGAMENTO DO IBASMA – VALOR BRUTO (SERVIDORES ATIVOS DO QUADRO, CEDIDOS E EXTRA QUADROS DA AUTARQUIA)

No que tange à folha de pagamento, foi observado que, de janeiro a dezembro de 2023, houve um aumento de R\$ 8.507,55 (oito mil e quinhentos e sete reais e cinquenta e cinco centavos) na folha dos servidores do Instituto, com relação a despesa do exercício anterior, conforme demonstrado na tabela a seguir:

| Valor Bruto da Folha de Pagamento |                  |                  |              |
|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------|
|                                   | 2022             | 2023             | Diferença    |
| Ativos do IBASMA                  | R\$ 1.080.263,52 | R\$ 1.088.771,07 | R\$ 8.507,55 |

## 5.2.2. TAXA ADMINISTRATIVA

A taxa de administração do Instituto de Previdência equivale à 2,40% da base contribuição das folhas de pagamento dos servidores ativos do ano anterior. O referido valor é o orçamento financeiro que Instituto tem para gerir suas atividades de rotina interna durante o exercício.

Na tabela a seguir são demonstrados os valores relativos ao cálculo, composição, utilização e posição do valor acumulado da Taxa de Administração do Ano de 2023.

| Descrição  | Valor (R\$)    |
|--|----------------|
| Total da base de cálculo para fins de apuração do limite de despesa administrativa do RPPS (A) | 183.237.038,80 |
| Percentual Fixado (B)  | 2,40%          |
| Limite da Despesa Administrativa do RPPS (C = A * B)   | 4.397.688,93   |
| Despesa Administrativa Empenhada (D)   | 2.596.207,96   |
| Sobra de Gastos do Exercício (E = C - D)   | 1.801.480,97   |

## 5.3.GERENCIAMENTO DE CONTRATOS

### 5.3.1. CONTRATOS EM VIGOR

| Prestadores de Serviços (contratos em vigor)   | Objeto  | Valor Contratual (anual) | Início   | Fim      |
|--|---|--------------------------|----------|----------|
| Exata Consultoria e Assessoria de Negócios     | Consultoria Previdenciária e Pró Gestão             | 48.000,00                | 01/01/23 | 31/12/23 |
| Atuarh Consultoria Atuarial e Empresarial Ltda | Consultoria Atuarial                                | 17.400,00                | 01/01/23 | 31/12/23 |
| Águas de Juturnaiba S.A.                       | Fornecimento de Água Encanada                       | 4.194,63                 | 02/01/23 | 31/12/23 |
| DATAPREV                                       | Sistema de Compensação Financeira entre RPPS e RGPS | 15.570,00                | 01/01/23 | 31/12/23 |
| Conta Pública Soluções Contábil Ltda           | Serviço de Consultoria em Contabilidade Pública     | 41.945,10                | 01/01/23 | 31/12/23 |
| Conta Soluções em Gestão Ltda                  | Locação de Sistema de Gestão Contábil               | 39.000,00                | 01/01/23 | 31/12/23 |
| Auto Posto Mataruna Ltda                       | Fornecimento de Combustível                         | 3.563,49                 | 01/01/23 | 31/12/23 |
| Gigalink de Nova Friburgo Soluções             | Fornecimento de Internet Banda Larga                | 7.188,36                 | 01/01/23 | 31/12/23 |
| Mais Valia Consultoria Ltda                    | Serviço Técnico de Consultoria Financeira           | 8.637,53                 | 27/01/23 | 27/01/24 |
| UniversalPrev Software e Consultoria Ltda      | Locação de Sistema de Gestão Previdenciária         | 120.000,00               | 01/01/23 | 31/12/23 |
| Ampla Energia e Serviços                       | Fornecimento de Energia Elétrica                    | 41.354,63                | 02/01/23 | 31/12/23 |
| Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos    | Serviço de Postagens                                | 379,80                   | 01/01/23 | 31/12/23 |
| OIS.A.   | Serviço de Telefonia Fixa                           | 3.959,73                 | 02/01/23 | 31/12/23 |
| OIS.A.   | Serviço de Internet Banda Larga                     | 1.016,40                 | 02/01/23 | 31/12/23 |
| Saquarema Notícias S.A.                        | Publicação de Atos Oficiais do IBASMA               | 27.664,27                | 02/12/22 | 02/12/23 |
| Nazareth da Silveira Silva 07621514710         | Gerenciamento de ambiente computacional             | 7.189,00                 | 01/08/23 | 31/12/23 |
| Grifon Brasil Assessoria Ltda                  | Leitura das Publicações Oficiais do IBASMA          | 1.083,00                 | 01/01/23 | 31/12/23 |
| Alianz Seguros LTDA                            | Seguro da Viatura                                   | 3.420,24                 | 01/01/23 | 31/12/23 |

## 5.4. CONTROLES INTERNOS

### 5.4.1. AUDITORIA INTERNA E CONFORMIDADE

- Acompanhamento mensal da paridade dos saldos contábeis com o controle do setor de patrimônio e de almoxarifado;
- Análise dos Processos Administrativos;
- Análise e acompanhamento dos procedimentos adotados nos setores, principalmente no que tange à Gestão Financeira, Orçamentária e Patrimonial;
- Análise da Prestação de Contas Anual do Ordenador de Despesas, Tesoureiro, Patrimônio e Almoxarifado;
- Emissão de Relatório e Certificado de Auditoria.

### 5.4.2. LICITAÇÕES

#### 5.4.2.1 PREGÃO PRESENCIAL

No período de janeiro a dezembro de 2023 somente foram realizados pregões presenciais no total de 03, cujas características abaixo expomos:

| Processo | Pregão  | Data do Certame | Objeto  | Valor     |
|----------|---------|-----------------|---|-----------|
| 527/2023 | 01/2023 | 17/11/23        | Contratação de serviço de publicidade de atos oficiais do IBASMA. | 42.097,60 |

## 5.5. IMAGEM INSTITUCIONAL

### 5.5.1 – PESQUISA DE IMAGEM INSTITUCIONAL

A Pesquisa de Satisfação/Imagem Institucional do IBASMA é realizada permanentemente junto ao público externo, e tem por objetivo aferir as opiniões quanto à imagem institucional, à credibilidade e à qualidade dos serviços prestados pelo Instituto.

### 5.5.1.1 FORMAS DE ACESSO À INFORMAÇÃO

As perguntas sobre formas de acesso à informação incluem o acesso aos serviços no portal do RPPS e as presenciais, o acesso às informações disponíveis no portal, as formas de contato com o IBASMA (telefone, site ou e-mail) e as instalações do atendimento na sede.

### 5.5.2. PÁGINA NA INTERNET

Seguindo os princípios de transparência e de prestação de contas, o IBASMA divulga informações corporativas em sua página na internet. Há espaço reservado para os internautas com links de utilidade pública, notícias, canal aberto com a Ouvidoria e informações previdenciárias.

## 5.6. DECISÕES JUDICIAIS

### 5.6.1. DADOS RELEVANTES SOBRE A APRECIÇÃO DE PROCESSOS DE LICITAÇÕES, CONTRATOS E PARECES JURÍDICOS

Atividades em 2023:

| Descrição  | Jan.      | Fev.      | Mar.      | Abr.      | Maió      | Jun.      | Jul.      | Agos.     | Set.      | Out.      | Nov.      | Dez.      | Total      |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Requerimento de Aposentadoria                      | 18        | 6         | 7         | 11        | 9         | 13        | 8         | 12        | 8         | 7         | 6         | 7         | 112        |
| Requerimento de Pensão por Morte                   | 5         | 1         | 1         | 2         | 0         | 0         | 2         | 5         | 2         | 1         | 0         | 2         | 21         |
| Revisão de Benefícios                              | 0         | 4         | 7         | 9         | 10        | 18        | 12        | 18        | 13        | 11        | 8         | 5         | 115        |
| Processos de Folha de Pagamento                    | 3         | 3         | 3         | 3         | 3         | 3         | 3         | 3         | 3         | 3         | 3         | 6         | 39         |
| Contratação de Despesas e Prorrogação de Contratos | 3         | 2         | 12        | 0         | 0         | 0         | 18        | 13        | 9         | 7         | 4         | 5         | 73         |
| Atuação por Petição em Processos Judiciais         | 0         | 0         | 2         | 5         | 0         | 6         | 4         | 6         | 4         | 5         | 4         | 0         | 36         |
| <b>Total</b>                                       | <b>29</b> | <b>16</b> | <b>32</b> | <b>30</b> | <b>22</b> | <b>40</b> | <b>47</b> | <b>57</b> | <b>39</b> | <b>34</b> | <b>25</b> | <b>25</b> | <b>396</b> |

## 6. CANAIS DE ATENDIMENTO

### 6.1. FALE CONOSCO, OUVIDORIA e CENTRAL DE ATENDIMENTO – EDIFÍCIO SEDE

O endereço de correio Fale Conosco recebeu 20 (vinte) contatos no ano de 2023 e de janeiro a dezembro de 2023 não houve manifestação direcionada a Ouvidoria e os assuntos tratados foram sugestões e elogios.

Quanto as ações na sede do IBASMA, foram realizados 7.036 (três mil e vinte) atendimentos presenciais e por contato telefônico. Os mais solicitados no

ano de 2023, foram a regularização do acesso para emissão de contracheque online e informações sobre o pagamento de pensões e aposentadorias.

| Descrição do Atendimento                       | Jan.       | Fev.       | Mar.       | Abr.       | Mai        | Jun.       | Jul.       | Agos.      | Set.       | Out.       | Nov.       | Dez.       | Total       |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| Consulta de Processos                          | 68         | 83         | 97         | 123        | 137        | 148        | 153        | 91         | 148        | 151        | 189        | 159        | 1547        |
| Emissão de Contracheque                        | 165        | 182        | 273        | 211        | 191        | 179        | 189        | 149        | 197        | 295        | 203        | 224        | 2458        |
| Emissão de Informes de Rendimentos             | 0          | 0          | 140        | 81         | 48         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 269         |
| Fale Conosco                                   | 0          | 0          | 6          | 2          | 3          | 0          | 2          | 2          | 2          | 2          | 0          | 1          | 20          |
| Informação sobre Pagamentos                    | 263        | 211        | 279        | 259        | 202        | 216        | 211        | 181        | 178        | 219        | 195        | 198        | 2612        |
| Ouvidoria                                      | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0           |
| Requerimento de Aposentadoria                  | 1          | 2          | 4          | 7          | 2          | 6          | 2          | 2          | 3          | 0          | 5          | 3          | 37          |
| Requerimento de Revisão Aposentadoria          | 4          | 3          | 9          | 7          | 4          | 0          | 0          | 2          | 0          | 3          | 2          | 0          | 34          |
| Requerimento de Pensão                         | 1          | 1          | 1          | 0          | 0          | 2          | 0          | 1          | 0          | 0          | 0          | 2          | 8           |
| Requerimento de Revisão de Pensão              |            | 0          |            | 0          | 2          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 2           |
| Requerimento de Certidão de Tempo Contribuição | 8          | 1          | 5          | 1          | 2          | 5          | 10         | 4          | 4          | 1          | 2          | 6          | 49          |
| <b>Total</b>                                   | <b>510</b> | <b>483</b> | <b>814</b> | <b>691</b> | <b>591</b> | <b>556</b> | <b>567</b> | <b>432</b> | <b>532</b> | <b>671</b> | <b>596</b> | <b>593</b> | <b>7036</b> |

## 7. CONTROLE EXTERNO

As contas de gestão do ano de 2022 foram devidamente protocoladas junto ao TCE/RJ, assim como 219 (duzentos e dezenove) processos de aposentadorias e pensões, conforme relacionado abaixo:

| Mês          | Nº de Processos de Aposentadoria Enviados ao TCE | Nº de Processos de Aposentadoria Reenviados ao TCE | Nº de Processos de Pensão Enviados ao TCE | Nº de Processos de Pensão Reenviados ao TCE | Nº de Processos de Revisão de Benefício Enviados ao TCE | Total      |
|--------------|--|--|---|---|---|------------|
| Janeiro      | 21   | 0  | 14  | 0   | 0   | 35         |
| Fevereiro    | 11   | 0  | 0   | 0   | 18  | 29         |
| Março        | 19   | 4  | 2   | 0   | 17  | 42         |
| Abril        | 7  | 2  | 7   | 0   | 2   | 18         |
| Mai          | 13   | 2  | 6   | 0   | 12  | 33         |
| Junho        | 4  | 0  | 1   | 0   | 1   | 6          |
| Julho        | 13   | 2  | 3   | 3   | 0   | 21         |
| Agosto       | 12   | 4  | 9   | 2   | 0   | 27         |
| Setembro     | 6  | 2  | 1   | 0   | 8   | 17         |
| Outubro      | 7  | 2  | 0   | 0   | 4   | 13         |
| Novembro     | 4  | 2  | 0   | 0   | 0   | 6          |
| Dezembro     | 2  | 1  | 2   | 0   | 0   | 5          |
| <b>Total</b> | <b>119</b>                                       | <b>21</b>  | <b>45</b>                                 | <b>5</b>                                    | <b>62</b>   | <b>252</b> |

## **7.1. AUDITORIA GOVERNAMENTAL DE CONFORMIDADE - TCE-RJ**

Em 25 de julho de 2022, o Instituto foi comunicado por meio do Ofício CAD-PREVIDÊNCIA nº 08/2022, que no dia 21 de julho, de 2022 o Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro havia iniciado uma Auditoria Governamental no RPPS.

A Auditoria Governamental na modalidade de Conformidade tinha como objetivo verificar as condições de organização e funcionamento, e mais precisamente analisar a situação Atuarial do Instituto, segundo normativos vigentes.

Durante os exercícios de 2022 e 2023 o Egrégio Tribunal de Contas encaminhou solicitações de documentos, que foram prontamente atendidas, também foram realizadas vídeo conferências entre a equipe técnica de trabalho do RPPS e os auditores responsáveis pela auditoria.

O Relatório conclusivo da Auditoria Governamental de Conformidade foi emitido no exercício de 2023 e por esse motivo será tópico no Relatório de Gestão referente ao ano calendário 2023, exercício 2024.

## **8. DESTAQUES EM 2023**

Em 2023, o IBASMA teve como destaque:

- Renovação do Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP, onde o Município estava desprovido do mesmo desde 2005.
- Ações de Manutenção a Certificação Pró Gestão nível II conquistada em 30/09/2021;
- Rendimentos de aplicação no valor de R\$5.376.362,94 (cinco milhões, trezentos e setenta e seis mil, trezentos e sessenta e dois reais e noventa e quatro centavos).