



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE VALINHOS

Relatório de Governança Corporativa 2022

Dezembro 2022

ÍNDICE

APRESENTAÇÃO.....	4
1. O VALIPREV – ESTRUTURA E COMPOSIÇÃO.....	6
1.1 Conselho de Administração.....	7
1.2 Conselho Fiscal.....	8
1.3 Comitê de Investimentos.....	8
1.4 Diretoria Executiva.....	9
2. ADMINISTRAÇÃO	10
2.1 Gestão Previdenciária	10
2.1.1 Benefícios concedidos	10
2.1.2 Despesas com benefícios previdenciários	10
2.1.3 Recadastramento	11
2.1.4 COMPREV	11
2.1.5 Situação Atuarial	11
2.1.5.1 Plano de Custeio Proposto	12
2.1.5.2 Custo Previdenciário Total	12
2.1.5.3 Alíquotas	12
2.1.5.4 Evolução do Resultado Atuarial	13
2.1.5.5 Segregação de Massa	13
2.2 Gestão de Pessoal	14
2.2.1 Quadro de Pessoal	14
2.2.2 Remunerações	14
2.3 Gestão Financeira e Orçamentária	14
2.3.1 Receitas	14
2.3.2 Despesas	15

2.3.3 Patrimônio do VALIPREV	15
2.3.4 Aplicações Financeiras	15
2.4 Gestão de Investimentos	16
2.4.1 Distribuição por administradores	17
2.4.2 Distribuição por segmento	17
2.4.3 Retorno dos investimentos	18
2.4.4 Retorno versus meta atuarial	19
2.4.5 Evolução Patrimonial do VALIPREV	19
2.4.6 Síntese dos resultados alcançados	20
2.5 Gerenciamento de contratos	21
2.6 Gestão Jurídica	21
3. Controle Interno	22
4. Ações realizadas	25

APRESENTAÇÃO

O relatório de Governança Corporativa é uma forma de prestação de contas aos segurados e à sociedade, e reforça o compromisso do RPPS com a transparência.

Esta edição apresenta o resultado das ações realizadas em 2022.

Hoje à frente do VALIPREV está Carina Missaglia, presidente do Instituto, com a incumbência de solidificar a entidade sobre bases fortes e raízes profundas.

Uma boa gestão só é possível com uma equipe competente, treinada e engajada por objetivos em comum, disposta a fazer o melhor. O VALIPREV no ano de 2022 finalmente deu posse aos seus primeiros servidores efetivos concursados. Tomaram posse quatro agentes administrativos, dois analistas de benefícios previdenciários, além de uma procuradora, uma contadora e uma assistente social, que se juntaram à Diretoria Executiva, composta pelas Diretorias de Benefícios, Financeira, Jurídica e pela Assessoria da Presidência.

Com a equipe formada e considerando que todos os servidores eram novos no serviço previdenciário houve uma preocupação da Diretoria Executiva em instruí-los e capacitá-los da melhor forma possível. Para isso foram apresentadas a todos as diversas funções, tarefas e objetivos do Instituto buscando uma integração dos departamentos e principalmente uma visão sistêmica do VALIPREV.

O estudo, o aprimoramento e o aprofundamento em temáticas previdenciárias são parte da rotina dos profissionais do VALIPREV. Nesse sentido, no exercício de 2022, foi contratada uma empresa especializada para treinamento *in company* visando à capacitação dos servidores quanto à concessão de benefícios previdenciários. Também foram indicados cursos gratuitos nos sites do Tribunal de Contas, da ABIPEM, da ENAP e outros, visando a capacitação e atualização contínuas.

Desde setembro de 2018, fruto da administração focada no pleno atendimento à legislação, o VALIPREV tem visto a sua regularidade financeira e administrativa reconhecida por meio da obtenção do principal atestado de excelência: o Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP que é emitido pela Secretaria de Previdência Social – SPS, do Ministério da Economia, e atesta a adequação do RPPS do Município de Valinhos aos critérios estabelecidos por normas específicas. Portanto, o VALIPREV vem cumprindo fielmente a legislação previdenciária.

Outra conquista bastante importante é a Certificação do VALIPREV no Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios – Pró-Gestão RPPS

Nível I, que reconhece o Instituto como exemplo de excelência, qualidade e funcionalidade em seus serviços e processos produtivos.

O Pró-Gestão RPPS foi criado para incentivar os Regimes Próprios de Previdência Social a adotarem melhores práticas de gestão previdenciária, de forma a proporcionar maior controle dos seus ativos e passivos e a conferir mais transparência no relacionamento com os segurados e a sociedade.

Os Conselhos, em conjunto, prezam exatamente por cuidar do patrimônio dos servidores e acompanhar as principais ações do Instituto. É uma responsabilidade solidária, um trabalho voluntário, feito com zelo e dedicação, apoiando, ouvindo, sugerindo e decidindo pelo futuro.

Os Conselheiros, concursados pela Municipalidade, tem em sua totalidade formação superior e extensa carreira no serviço público. Grande parte dos nomes atua no VALIPREV desde a fundação. Ao longo dos anos participaram de cursos, congressos e eventos relacionados à Previdência Social.

A Diretoria Executiva busca neste atual mandato desenhar procedimentos sólidos, com todo ordenamento e segurança jurídica possível, firmando regras baseadas em nossa legislação e normas vigentes. A transparência e a humanização são nossas principais filosofias.

1. O VALIPREV – ESTRUTURA E COMPOSIÇÃO

O VALIPREV – Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Valinhos/SP é uma Autarquia com personalidade jurídica de direito público, autonomia administrativa, financeira e patrimonial que atua como gestora dos benefícios previdenciários dos servidores estatutários da Prefeitura, Câmara e Departamento de Água e Esgoto de Valinhos – DAEV.

Foi criado em 01 de agosto de 2013 pela Lei Municipal nº 4.877 de 11 de julho de 2013.



Figura 1 - Sede do RPPS

MISSÃO

Visando cumprir sua missão de assegurar os direitos previdenciários aos servidores municipais por ela abrangidos e seus dependentes, através de elevados referenciais de qualidade, o Instituto pauta por uma gestão participativa, ética e transparente tendo em sua composição de organograma os Conselhos Administrativo e Fiscal resultante de eleições de servidores públicos interessados em participar e contribuir com a sua dinâmica de funcionamento.

FINALIDADE

Assegurar, mediante contribuições, aos servidores municipais, titulares de cargos de provimento efetivo da administração centralizada e descentralizada, e da Câmara Municipal, e a seus dependentes, os meios de subsistência mediante a concessão dos benefícios previdenciários previstos em lei.

1.1 Conselho Administrativo

O Conselho de Administração é o órgão soberano de deliberação coletiva, tem sua regulamentação prevista na Lei nº 4877 de 11 de julho de 2013, que reorganiza e unifica o Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Municipais de Valinhos e dá outras providências, e é composto por seis membros, dos quais três são eleitos pelos pares e os outros três são indicados pelo Chefe do Executivo.

As principais ocorrências e deliberações do Conselho Administrativo, no ano de 2022, foram a aprovação do texto da Política de Investimentos para o exercício de 2023 e a análise e acompanhamento dos investimentos do Instituto, em conformidade com a Política de Investimentos deliberada, além da aprovação das contas de 2022.

Todas as reuniões do Conselho são registradas em atas e são devidamente publicadas no site da Instituição, para consagrar o princípio da publicidade.

Composição do Conselho Administrativo 2022

Presidente:	Kerolin End Impassionato Dal Bianco
Vice-presidente:	Marcos Fureche
Secretário:	Fernanda Simões Lopes
Membros:	Márcio Roberto Guaiume
	Luiz Henrique Andretto
	Clarissa Faria Pedroso

1.2 Conselho Fiscal

O Conselho Fiscal é órgão fiscalizador dos atos de gestão do VALIPREV, para proteção dos interesses dessa entidade, criado pela Lei nº 4877 de 11 de julho de 2013, e é composto por seis membros, dos quais três são eleitos pelos seus pares e outros três são indicados pelo Chefe do Executivo.

As principais ocorrências e deliberações do Conselho Fiscal, no ano de 2022, foram a análise e acompanhamento dos investimentos do Instituto, em conformidade com a Política de Investimentos deliberada, além da aprovação das contas de 2022.

Nos moldes da Lei nº 4877/2013, conforme seu artigo 158, o Conselho se reúne mensalmente, tendo suas competências descritas no artigo 162 do referido diploma legal.

Cabe ao Conselho a averiguação dos balancetes mensais, bem como a aprovação das contas e acompanhamento das licitações do Instituto, além de acompanhamento dos atos da Diretoria Executiva e manifestações em processos quando solicitados ou quando entender necessário, dentre outras competências.

O Conselho Fiscal é integrado por um dos membros do Comitê de Investimentos do Instituto, a Sra. Fernanda Simões Lopes.

Todas as reuniões do Conselho são registradas em atas e são devidamente publicadas no site da Instituição, para consagrar o princípio da publicidade.

Composição do Conselho Fiscal 2022

Presidente:	Patricia Moraes Bonci
Vice-presidente:	Ricardo Alexandre Vieira
Secretário:	Fernanda Simões Lopes
Membros:	Pedro Luiz Sthal
	Luciene Orfale Gonçalves
	Fabiana Cristina Barbosa

1.3 Comitê de Investimentos

O Comitê de Investimentos foi criado pela Resolução nº 02, de 28 de janeiro de 2014, como órgão auxiliar no processo decisório quanto à execução da política de investimentos.

O Comitê é composto por três membros sendo um deles o Diretor Financeiro do VALIPREV e os demais indicados um pelo Conselho de Administração e o outro pelo Conselho Fiscal.

O processo de tomada de decisões relativas aos investimentos do RPPS é norteado pela Política Anual de Investimentos e pelas diretrizes e normativas impostas pela Resolução nº 1467/22 da SPREV. Mensalmente, o Comitê se reúne para avaliação do desempenho da carteira e discussão da necessidade ou não de ajustes em suas estratégias. Conta também com a assessoria financeira contratada, que frequentemente participa das reuniões. Durante o ano de 2022 foram realizadas dez reuniões do Comitê além de participação dos membros em *lives*, congressos e reuniões com entidades financeiras.

Até do julho de 2022 o Comitê de Investimentos foi composto pelos membros:

Presidente:	Maria Cláudia Barroso do Rego – CPA 20
Membros:	Odair Stopiglia – CPA 20
	Thiago Lopes

A partir de agosto de 2022 sua composição passou a ser:

Presidente:	Maria Cláudia Barroso do Rego – CPA 20
Membros:	Marcos Fureche – CG RPPS APIMEC
	Fernanda Simões Lopes – CG RPPS APIMEC

1.4 Diretoria Executiva

A Diretoria Executiva é o órgão de administração do VALIPREV, ao qual compete observar as decisões, regras e determinações do Conselho de Administração, executar os serviços de arrecadação das contribuições dos servidores municipais e dos entes de direito público do Município, aplicar os recursos disponíveis da Autarquia e conceder os benefícios previdenciários aos segurados e seus dependentes.

A Diretoria Executiva, no exercício de 2022, foi composta pelos cargos de provimento em comissão de:

I. Presidente: Carina Missaglia

- II. Diretora Financeira: Maria Cláudia Barroso do Rego
- III. Diretor de Benefícios: Paulo Eduardo Osiro
- IV. Diretora Jurídica: Gisele Angelica Baiochi Cardoso
- V. Assessor da Presidência: Alex dos Passos Oliveira

2. ADMINISTRAÇÃO

2.1 GESTÃO PREVIDENCIÁRIA

2.1.1 Benefícios Concedidos

O Regime Próprio de Previdência Social administra os benefícios de aposentadoria, pensão por morte, e conta com **2.987 segurados**, conforme quadro a seguir:

Ativos	Aposentados	Pensionistas
91%	08%	1%

Em 2022, foram concedidos os seguintes benefícios:

Benefício previdenciário	Concedidos em 2022	Vigentes em 31/12/2022
Aposentadoria	38	419
Pensão por morte	06	42

2.1.2 Despesas com benefícios previdenciários

O VALIPREV concedeu, no ano de 2022, 38 aposentadorias e 06 benefícios de pensão em decorrência de óbito de segurados.

As despesas da Autarquia com a folha de pagamento de benefícios previdenciários, foi de R\$ 28.509.197,74 (vinte e oito milhões, quinhentos e nove mil, cento e noventa e sete reais e setenta e quatro centavos) distribuídos da seguinte forma:

Tipo de benefício	Valor da despesa no exercício
Aposentadorias	R\$ 26.298.205,53

Pensões por morte	R\$ 2.210.992,21
VALOR TOTAL	R\$ 28.509.197,74

2.1.3 Recadastramento

O VALIPREV realiza, anualmente, o recadastramento de aposentados e pensionistas mediante convocação publicada no site do Instituto e através de publicações nos jornais e rádio da cidade, no mês de agosto de cada ano.

Em 2022 foram recadastrados 389 aposentados e 43 pensionistas.

2.1.4 COMPREV

A COMPREV tem por objetivo operacionalizar a Compensação Previdenciária entre o RGPS e os RPPS, nos casos de contagem recíproca de tempo de contribuição para efeito de aposentadorias e pensões.

Em 2022, o VALIPREV concretizou o novo Convênio para Compensação Previdenciária do INSS, a contratação da DATAPREV e tem pendente a análise de 47 processos pelo INSS.

Com a edição da PORTARIA nº 710, de 14 de dezembro de 2022, foi criado um Grupo de Trabalho visando à operacionalização da compensação previdenciária, via sistema COMPREV. A capacitação e treinamento dos servidores será realizada via sítio eletrônico do Ministério do Trabalho e Previdência, de acordo com os manuais explicativos e demais ferramentas colocadas à disposição para operacionalização do sistema de compensação financeira, bem como cronograma (calendário) de atendimento via *web*, para dirimir dúvidas e auxiliar na operacionalização do sistema. O trabalho do Grupo, envolvendo a capacitação, treinamento, digitalização de documentos, solução dos requerimentos “em exigência” e protocolização dos novos requerimentos via sistema COMPREV, deverá ser finalizado no prazo de 90 dias corridos, devendo ser apresentado relatório semanal das atividades desenvolvidas à Presidência.

2.1.5 Situação Atuarial

2.1.5.1 Plano de Custeio Proposto

Para honrar com os compromissos assumidos, devem ser vertidos recursos financeiros suficientes ao regime para que possa realizar os pagamentos devidos. Estes valores baseiam-se no custo dos benefícios e são representados através de um percentual que incidirá sobre a base de contribuição para apurar o quanto cada segurado e a parte patronal deverão contribuir.

2.1.5.2 Custo Previdenciário Total

Benefícios	Alíquota Normal (%)	Custo Anual Previsto
Aposentadoria por Tempo de Contribuição, Idade e Compulsória	14,76	R\$ 22.728.775,88
Aposentadoria Especial	4,76	R\$ 7.326.382,52
Aposentadoria por Invalidez	3,79	R\$ 5.835.813,59
Pensão por Morte de Ativo	2,96	R\$ 4.553.923,74
Pensão por Morte de Aposentado Válido	2,00	R\$ 3.079.622,48
Pensão por Morte de Aposentado Inválido	0,07	R\$ 107.786,79
Alíquota Administrativa	2,00	R\$ 3.079.622,48
TOTAL	30,34	R\$ 46.711.927,48

Observa-se que a contribuição de equilíbrio total é de R\$ 46.711.927,48, o que representa uma alíquota total de 30,34%.

2.1.5.3 Alíquotas

Base de Cálculo, Alíquota e Contribuição esperadas pela Situação definida na Avaliação

Categorias	Alíquota Definida na Avaliação (%)	Contribuição Esperada
Ente Federativo	14,34	R\$ 22.080.893,21
Taxa de Administração	2,00	R\$ 3.079.622,48

Ente Federativo – Total	16,34	R\$ 25.160.515,69
Segurados Ativos	14,00	R\$ 21.557.357,39
Aposentados	14,00	R\$ 420.146,09
Pensionistas	14,00	R\$ 40.214,30
TOTAL	30,34	R\$ 47.178.233,47

2.1.5.4 Evolução do Resultado Técnico Atuarial

Resultado do Sistema de Capitalização		2019	2020	2021
Equilíbrio atuarial	Déficit Técnico		Déficit Técnico	Déficit Técnico
	R\$ 568.126.896,88		R\$ 73.528.648,22	R\$ 56.926.433,59
Plano de custeio	11% servidor		14 % servidor	14% servidor
	16,34 % patronal		16,34% patronal	16,34% patronal

2.1.5.5 Segregação de Massa

Art. 25, Resolução nº 1.467/22. Ao RPPS deverá ser garantido o equilíbrio financeiro e atuarial em conformidade com avaliações atuariais realizadas em cada exercício financeiro para a organização e revisão do plano de custeio e de benefícios.

Para o cumprimento do artigo acima, os entes federativos deverão observar, no dimensionamento dos compromissos do plano de benefícios e no estabelecimento do plano de custeio dos RPPS, os parâmetros técnico-atuariais previstos, para assegurar a transparência, solvência, liquidez e a observância do equilíbrio financeiro e atuarial. Esse equilíbrio foi previsto pela Lei 6.197/21 que estabelece valores de aportes anuais para cobertura de déficit atuarial. Tal Plano, a partir de 2023, fixou alíquota complementar na ordem de 23,44% a ser aplicada, chegando em 26,68% no ano de 2054, o que onerará sobremaneira o orçamento dos Órgãos do município, especialmente da Prefeitura do Município de Valinhos.

Visando solucionar esta questão que por um lado equilibra o VALIPREV, mas que por outro, compromete significativamente o orçamento municipal, a Prefeitura do Município de Valinhos contratou serviços atuariais da FIPE – Fundação Instituto de Pesquisas Econômicas, uma entidade de direito privado e sem fins lucrativos criada em 1973, que tem entre seus objetivos o apoio ao Departamento de Economia da FEA-USP, que após estudos

sugeriu a segregação de massa (plano financeiro e plano previdenciário). Acatada a sugestão foi editada e aprovada a Lei Municipal nº 6.396 de 23 de dezembro de 2022.

Após a implantação da lei e novo cálculo atuarial é previsto o equilíbrio atuarial do VALIPREV sem a necessidade de aportes adicionais.

2.2 GESTÃO DE PESSOAL

2.2.1 Quadro de Pessoal

Fazem parte da equipe do VALIPREV:

Agente Administrativo	Ana Luiza Froner Cavalcante Braga Plepis Camila Arruda de Almeida Paulo Cesar Britisqui Vinícius Rafael Cardoso Barbosa dos Santos
Analista de Benefícios	Anna Cláudia Violin Marcelo Machado Bariani
Assistente social	Letícia Cavallieri de Araújo
Contadora	Natália Teodoro da Silva
Procuradora	Marcella Massaini Barbieri

2.2.2 Remunerações

As remunerações da equipe do VALIPREV no ano de 2002 somam R\$ 1.203.057,63 (um milhão duzentos e três mil e cinquenta e sete reais e sessenta e três centavos).

2.3 GESTÃO FINANCEIRA

2.3.1 Receitas

Em 2022, o VALIPREV contabilizou as seguintes receitas:

RECEITAS	
Contribuições dos segurados e patronal	R\$ 73.145.321,55
Rendimento de aplicações Financeiras	R\$ 24.062.239,00
Outras receitas	R\$ 933.529,13
TOTAL DAS RECEITAS:	R\$ 98.141.089,68

2.3.2 Despesas

E no mesmo ano, as despesas foram as seguintes:

DESPESAS	
Benefícios Previdenciários	R\$ 28.612.883,14
Despesas Administrativas	R\$ 2.572.252,89
Outras despesas	R\$ 0,00
TOTAL DAS DESPESAS:	R\$ 31.185.136,03

2.3.3 Patrimônio do VALIPREV

O patrimônio do VALIPREV, na data 31/12/2022, era composto por:

Ativos financeiros	R\$ 392.477.502,08
Realizável a Curto Prazo	R\$ 9.907.787,64
Realizável a Longo Prazo	R\$ 83.083.226,47
Outros	R\$ 15.007.404,71
TOTAL DO PATRIMÔNIO DO VALIPREV	R\$ 500.475.920,90

2.3.4 Aplicações Financeiras

Em 31 de dezembro de 2022, os recursos do RPPS estavam aplicados em fundos de investimentos, nos segmentos de Renda Fixa, no valor de R\$ 306.638.089,02, de Renda Variável, no valor de R\$ 76.465.203,04, de Aplicações no Exterior, no valor de R\$ 9.252.364,77, totalizando R\$ 392.355.656,83 administrados por:

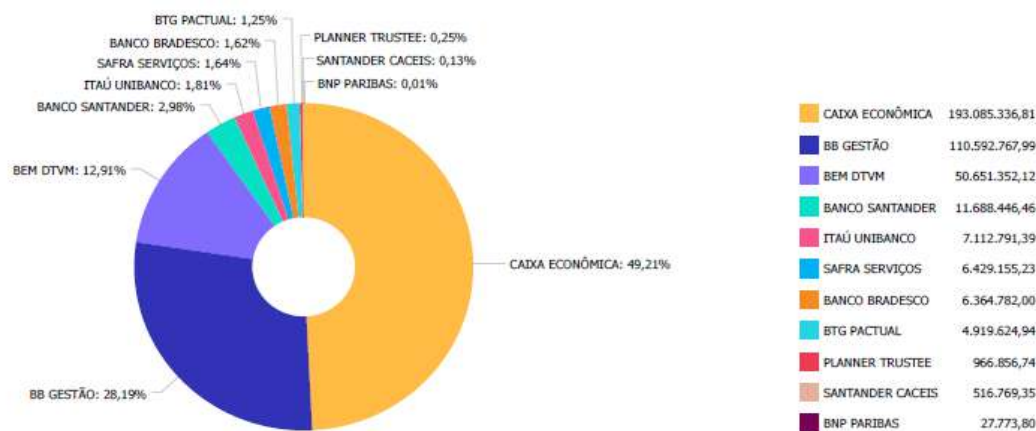
Enquadramento por Gestores - base (Dezembro / 2022)	Valor	% S/ Carteira
CAIXA DTVM	193.085.336,81	49,21
BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM	110.592.767,99	28,19
TRÍGONO CAPITAL	24.912.318,97	6,35
SANTANDER BRASIL ASSET	11.688.446,46	2,98
CONSTÂNCIA INVESTIMENTOS	9.484.670,86	2,42
ITAÚ ASSET MANAGEMENT	7.112.791,39	1,81
BANCO J. SAFRA S/A	6.429.155,23	1,64
BRADESCO ASSET MANAGEMENT	6.364.782,00	1,62
SOMMA INVESTIMENTOS	6.174.841,56	1,57
RIO BRAVO INVESTIMENTOS	5.038.457,48	1,28
BTG PACTUAL ASSET MANAG	4.919.624,94	1,25
4UM INVESTIMENTOS	4.662.579,96	1,19
ZION INVEST	966.856,74	0,25
MIRAE ASSET	516.769,35	0,13
AZ QUEST INVESTIMENTOS	378.483,29	0,10
BNP PARIBAS ASSET MANAGEMENT	27.773,80	0,01
Total	R\$ 392.355.656,83	

2.4 GESTÃO DOS INVESTIMENTOS

Em 2022 os rendimentos financeiros totalizaram R\$ 20.094.804,77. O Fundo Previdenciário obteve uma rentabilidade equivalente a 5,75%, diante de uma meta atuarial de 10,92% (composta pelo IPCA + 4,87% aa). Dessa forma a rentabilidade acumulada equivaleu a 53% da meta atuarial.

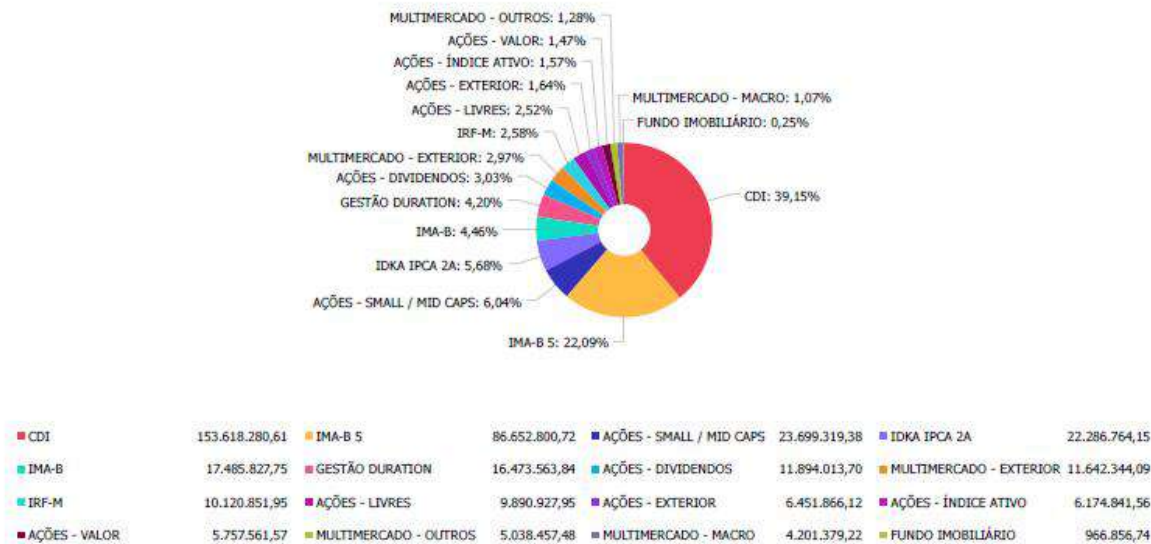
2.4.1 Distribuição por Administradores

Distribuição dos ativos por Administradores - base (Dezembro / 2022)



2.4.2 Distribuição por Segmento

Distribuição dos ativos por Sub-Segmentos - base (Dezembro / 2022)



2.4.3 Retorno dos Investimentos após as movimentações (aplicações e resgates) 2022

Ativos Renda Fixa	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo Atual	Retorno (R\$)	Retorno (%)
CAIXA BRASIL MATRIZ FI RENDA FIXA	48.044.729,98	64.106.800,00	52.513.620,00	64.761.757,89	5.143.847,91	4,59%
BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	28.086.076,32	55.291.622,07	81.129.773,33	5.419.649,23	3.171.924,17	3,80%
CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA FIC RENDA FIXA	27.576.107,87	0,00	21.000.001,99	8.829.125,06	2.253.019,20	8,17%
CAIXA BRASIL ATIVA FIC RENDA FIXA LP	27.598.307,07	0,00	29.561.335,37	0,00	1.963.028,30	7,11%
CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIX...	17.963.663,49	0,00	0,00	19.591.019,96	1.727.156,47	9,67%
CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS FI REND...	18.598.367,83	0,00	5.000.000,00	15.216.053,59	1.617.685,76	8,70%
CAIXA BRASIL 2023 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	0,00	30.000.000,00	930.140,13	30.263.475,14	1.183.615,27	3,95%
BB IMA-B 5 FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO LP	6.417.554,46	12.822.638,18	0,00	20.267.757,68	1.027.565,04	5,34%
BB IDKA 2 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENC...	9.539.916,33	1.609.859,96	5.000.000,00	7.070.710,56	920.934,27	8,26%
BB TÍTULOS PÚBLICOS IPCA FI RENDA FIXA PREVIDENCIA...	0,00	25.000.000,00	731.722,74	25.148.646,95	880.369,69	3,52%
SANTANDER FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI	0,00	11.014.176,17	0,00	11.688.446,46	674.270,29	6,12%
CAIXA BRASIL 2024 IV TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIX...	0,00	21.000.000,00	0,00	21.645.376,13	645.376,13	3,07%
CAIXA BRASIL IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA ...	8.506.353,94	0,00	0,00	9.033.310,30	526.956,36	6,19%
ITAÚ INSTITUCIONAL ALOCAÇÃO DINÂMICA FIC RENDA FIX...	6.596.358,33	0,00	0,00	7.112.791,39	516.433,06	7,83%
BB TÍTULOS PÚBLICOS IPCA I FI RENDA FIXA PREVIDENC...	4.540.320,62	0,00	5.049.087,35	0,00	508.766,73	11,21%
BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FIC RENDA FIXA PREVIDE...	11.327.857,49	1.016.000,00	12.822.638,19	0,00	478.780,70	3,88%
BRANCO ALOCAÇÃO DINÂMICA FIC RENDA FIXA	5.473.654,52	0,00	5.808.566,17	0,00	334.911,65	6,12%
SANTANDER ATIVO FIC RENDA FIXA	7.203.843,51	0,00	7.514.176,17	0,00	310.332,66	4,31%
BRANCO PREMIUM FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI	275.673,48	5.808.566,17	0,00	6.364.782,00	280.542,35	4,61%
CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	8.198.241,81	0,00	0,00	8.452.517,45	254.275,64	3,10%

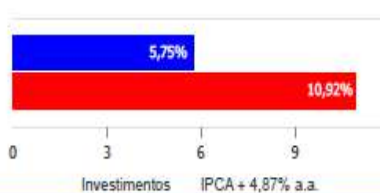
Ativos Renda Variável	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo Atual	Retorno (R\$)	Retorno (%)
TRIGONO DELPHOS INCOME INSTITUCIONAL FIC AÇÕES	10.432.510,60	0,00	0,00	11.894.013,70	1.461.503,10	14,01%
TRIGONO FLAGSHIP SMALL CAPS INSTITUCIONAL FIC AÇÃO...	12.354.221,43	0,00	0,00	13.018.305,27	664.083,84	5,38%
CAIXA ALOCAÇÃO MACRO FIC MULTIMERCADO LP	3.766.742,15	0,00	0,00	4.201.379,22	414.637,07	10,95%
ITAÚ DUNAMIS FIC AÇÕES	4.770.336,98	0,00	4.873.767,30	0,00	103.430,32	2,17%
RIO BRAVO PROTEÇÃO BOLSA AMERICANA II FI MULTIMERC...	0,00	5.000.000,00	0,00	5.038.457,48	38.457,48	0,77%
BRAZILIAN GRAVEYARD AND DEATH CARE SERVICES FII - ...	949.713,89	0,00	0,00	966.856,74	17.142,85	1,81%
MULTINVEST FORTUNA FI MULTIMERCADO	1.598.509,70	0,00	1.609.859,96	0,00	11.350,26	0,71%
SOMMA BRASIL FI AÇÕES	6.168.450,70	0,00	0,00	6.174.841,56	6.390,86	0,10%
BNP PARIBAS ACTION FIC AÇÕES	26.860,02	0,00	0,00	27.773,80	913,78	3,40%
BRANCO SELECTION FI AÇÕES	0,04	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00%
AZ QUEST AÇÕES FIC AÇÕES	379.805,00	0,00	0,00	378.493,29	-1.321,71	-0,35%
BB AÇÕES VALOR FIC AÇÕES	5.964.548,73	0,00	0,00	5.757.561,57	-206.987,16	-3,47%
4UM SMALL CAPS FI AÇÕES	0,00	5.000.000,00	0,00	4.662.579,96	-337.420,04	-6,75%
CONSTÂNCIA FUNDAMENTO FI AÇÕES	4.859.027,15	5.000.000,00	0,00	9.484.670,86	-374.356,29	-3,80%
BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO	5.346.918,11	0,00	0,00	4.919.624,94	-427.293,17	-7,99%
SAFRA S&P REAIS PB FIC MULTIMERCADO	4.453.034,18	0,00	0,00	3.922.220,50	-530.813,68	-11,92%
WESTERN ASSET US INDEX 500 FI MULTIMERCADO	6.450.839,71	0,00	5.627.585,57	0,00	-823.254,14	-12,76%
CAIXA SMALL CAPS ATIVO FI AÇÕES	12.379.273,13	0,00	5.000.000,00	6.018.434,15	-1.360.838,98	-10,99%
Total Renda Variável	79.920.791,52	15.000.000,00	17.111.212,87	76.465.203,04	-1.344.375,61	-1,42%

Ativos Exterior	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo Atual	Retorno (R\$)	Retorno (%)
GLOBAL X CLOUD COMPUTING USD INVESTIMENTO NO EXTER...	447.499,21	0,00	0,00	259.298,09	-188.201,12	-42,06%
GLOBAL X ROBOTICA E INTELIGENCIA ARTIFICIAL USD IN...	482.091,31	0,00	0,00	257.471,26	-224.620,05	-46,59%
BB GLOBAL SELECT EQUITY INVESTIMENTO NO EXTERIOR F...	3.468.063,69	0,00	0,00	2.800.498,65	-667.565,04	-19,25%
BB NORDEA GLOBAL CLIMATE AND ENVIRONMENT INVESTIME...	4.518.828,07	0,00	0,00	3.428.162,04	-1.090.666,03	-24,14%
SAFRA CONSUMO AMERICANO PB FI AÇÕES BDR NIVEL I	3.601.493,72	0,00	0,00	2.506.934,73	-1.094.558,99	-30,39%
Total Exterior	12.517.976,00	0,00	0,00	9.252.364,77	-3.265.611,23	-26,09%

2.4.4 Retorno e Meta atuarial acumulados no ano de 2022

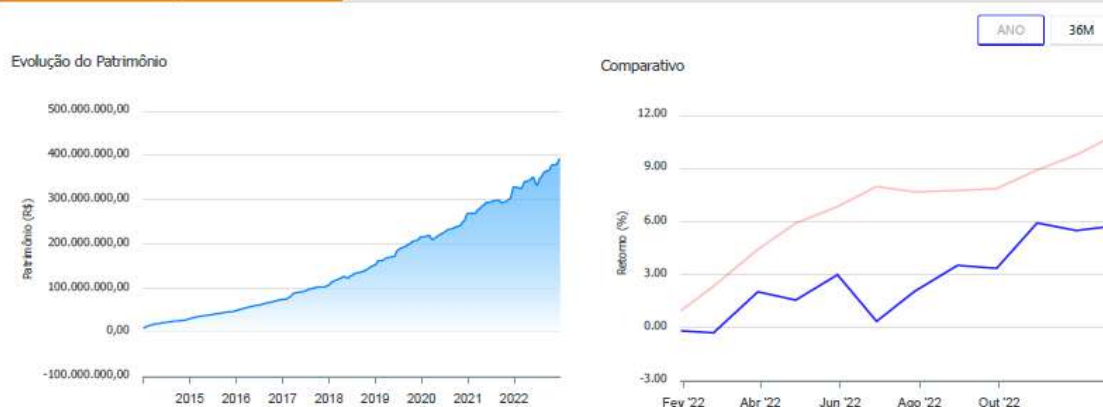
Mês	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no Mês	Retorno	Retorno Acum	Retorno Mês	Retorno Acum	Meta Mês	Meta Acum	Gap Acum
Janeiro	328.918.325,53	1.222.511,10	2.145.524,64	327.328.776,28	-666.535,71	-666.535,71	-0,20%	-0,20%	0,94%	0,94%	-21,58%
Fevereiro	327.328.776,28	1.496.250,16	2.928.585,64	325.534.479,76	-361.961,04	-1.028.496,75	-0,11%	-0,31%	1,37%	2,32%	-13,46%
Março	325.534.479,76	12.972.822,79	5.121.153,29	341.154.062,45	7.767.913,19	6.739.416,44	2,33%	2,01%	2,04%	4,42%	45,52%
Abril	341.154.062,45	5.836.680,41	2.413.338,44	342.996.650,91	-1.680.753,51	5.158.662,93	-0,46%	1,54%	1,42%	5,90%	26,13%
Mai	342.996.650,91	5.130.637,71	2.493.480,56	350.523.235,89	4.889.427,63	10.048.090,76	1,41%	2,96%	0,89%	6,84%	43,53%
Junho	350.523.235,89	56.051.450,08	65.082.790,02	332.496.663,34	-8.993.232,61	1.054.858,15	-2,57%	0,34%	1,07%	7,96%	4,21%
Julho	332.496.663,34	24.969.538,63	13.411.667,53	349.865.114,27	5.808.579,63	6.863.437,98	1,69%	2,03%	-0,29%	7,68%	26,45%
Agosto	349.865.114,27	10.613.247,76	2.874.225,60	362.783.603,23	5.179.466,60	12.042.904,78	1,45%	3,51%	0,07%	7,75%	45,23%
Setembro	362.783.603,23	69.684.542,70	65.536.327,38	366.345.479,28	-686.339,27	11.456.565,51	-0,16%	3,34%	0,11%	7,87%	42,48%
Outubro	366.345.479,28	30.851.482,85	27.876.803,68	378.517.668,09	9.197.509,54	20.654.075,15	2,49%	5,92%	0,97%	8,92%	66,36%
Novembro	378.517.668,09	19.381.398,02	16.511.750,40	379.735.070,39	-1.652.245,32	19.101.829,83	-0,41%	5,46%	0,75%	9,78%	56,11%
Dezembro	379.735.070,39	49.984.333,45	38.356.721,95	392.355.656,83	992.974,94	20.094.804,77	0,26%	5,75%	1,04%	10,92%	52,70%

Investimentos x Meta de Rentabilidade



2.4.5 Evolução Patrimonial do VALIPREV

Gráficos ilustrativos de Evolução Patrimonial e indicadores



2.4.6 Síntese dos Resultados Alcançados

O ano de 2022 iniciou com incertezas. A descoberta de uma variante *omicron* no vírus da Covid voltou a assustar, pois já havia a expectativa de que a pandemia estava sob controle. Os efeitos negativos não se limitaram apenas às pessoas contaminadas, mas causou um desarranjo nas economias globais. A inflação foi o maior mal provocado, inclusive em economias estáveis como dos Estados Unidos. Começamos o ano com um cenário totalmente adverso ao que se esperava.

Mas como tudo pode piorar, a Rússia invadiu a Ucrânia e provocou uma guerra que não se imaginava que fosse possível. As forças Ocidentais manifestaram-se imediatamente impondo restrições econômicas à Rússia, fornecendo material bélico, tentando fazer com que a guerra não prosseguisse, porém os esforços não foram suficientes. Com isso, a Europa que já vinha sofrendo economicamente, apresentou um índice de recessão e sem muitas perspectivas de melhora. A China continuou com seu programa de COVID ZERO, mantendo a política de *lock down*, acarretando uma redução de seu crescimento.

No Brasil e em todo mundo a taxa de juros continuou subindo na tentativa de baixar a inflação que insistia em aumentar. O mundo todo está passando por um momento de alta de inflação, recessão ou baixo crescimento de sua produção e no Brasil não seria diferente. Ainda no ambiente doméstico houve a antecipação da corrida eleitoral, caracterizada pela alta polarização entre os candidatos à presidência.

Diante do cenário econômico a volatilidade dos ativos de investimentos foi bastante significativa. Com taxas de juros altas, as bolsas tendem a apresentar uma queda em seus valores. Taxas altas nos EUA provocam uma corrida de investimentos para aquele país, fazendo com que os países menos desenvolvidos sofram com esse movimento.

Os membros do Comitê estiveram sempre atentos a performance da carteira de investimentos. Nada passou despercebido, sendo que o acompanhamento da carteira é feito diariamente com as ferramentas disponíveis, através do aplicativo da empresa de consultoria financeira Crédito e Mercado, através de correspondências eletrônicas fornecidas pelas Instituições Financeiras e até por mensagens via aplicativo de WhatsApp. Optaram por um perfil conservador, e montaram uma estratégia de manter as aplicações em médio e curto prazo e em “fundos de vértices” que tem em seus ativos apenas NTN-B aportando os valores recebidos na renda fixa, garantindo uma performance próxima da meta atuarial e quanto à renda variável, decidiu por não realizar resgates evitando assim realizar prejuízos, porém sem novos aportes.

Tal cuidado permitiu ao Instituto uma rentabilidade de R\$ 20.094.804,77 no acumulado de 2022 o que corresponde a 5,75% de retorno da carteira, frente a meta atuarial de 10,92 %, portanto cumprimento de 53% da referida meta.

O Comitê entende que é preciso continuar cada vez mais atento e cauteloso diante do novo cenário econômico e político. O ano de 2022 já com o novo presidente empossado certamente terá mudanças em sua política econômica e ainda não é possível mensurar esse novo governo deve afetar os negócios.

O Comitê segue buscando aprimoramentos e aprendizados, estando bastante alinhando com o mercado financeiro diante dos fatos, visando o melhor desempenho da carteira de investimentos e atendendo a Política de Investimentos aprovada pelo Conselho de Administração.

2.5. GERENCIAMENTO DE CONTRATOS

No ano de 2022, o VALIPREV firmou os seguintes contratos:

Contratado	Objeto	Valor	Data
BRA	Telefonia e internet	R\$ 9.000,00	25/04/2022
Crédito e Mercado Gestão de Valores	Assessoria financeira	R\$ 16.800,00	16/06/2022
MA2 Digital	Serviços tec. site oficial	R\$ 7.935,23	06/06/2022
Gabriela Snell Ferreira	Asses informática	R\$ 13.200,00	09/04/2022
Evelyn Nemer	Assessoria redes sociais	R\$ 8.400,00	06/06/2022
DATAPREV S/A	Sistema COMPREV	R\$ 72.000,00	22/06/2022
ABCPREV	Curso Capacitação	R\$ 11.900,00	30/11/2022

2.6 GESTÃO JURIDICA

Ações judiciais em curso	12 ações
Portarias publicadas	7 por pensão por morte e 37 por aposentadoria
Pareceres jurídicos	135 pareceres

3 CONTROLE INTERNO

O Controle Interno do VALIPREV, com fundamento na legalidade, na publicidade e na eficiência, tem a função de acompanhar as execuções e atuar de modo sugestivo, preventivo e corretivo quanto aos atos internos da Autarquia, nos termos do art. 187 da Lei Municipal de nº 4.877/2013 e do art. 74 da Constituição Federal de 1988, e tem por finalidade verificar a legitimidade, legalidade e uniformidade dos diversos processos e trâmites de âmbito institucional, bem como estimular a eficiência dos procedimentos, de maneira a prevenir desperdícios e equívocos.

No exercício de 2022, a função de Controlador Interno do Instituto foi ocupada por quatro servidores, três deles servidores do próprio Instituto e uma servidora cedida pela Prefeitura do Município de Valinhos. Todos buscaram conhecimentos específicos na área de atuação, possuindo, dentre outros, o certificado do curso “Sistema de Controle Interno da Administração Municipal” ministrado pela Escola Nacional de Administração Pública. O atual ocupante da função, possui ainda a Certificação: Gestores Públicos Municipais – Foco Gestores Municipais (Partes I, II e III), além de Pós-graduação Lato-sensu em Prática de Regimes Próprios de Previdência.

Na execução de suas funções, o Controlador usou como base o Exame Específico do Regime Próprio de Previdência Social, presente no Manual – Controle Interno – TCESP – 2022, para a realização de suas análises.

Com vistas à melhoria contínua do processo de gestão do Instituto e buscando o nível II na Certificação Pró-Gestão, o Controle Interno fez as seguintes observações e sugestões à Diretoria Executiva:

Mapeamento das atividades das áreas de atuação do Instituto: visando proporcionar aos gestores uma visão sistêmica e abrangente da organização é necessário que sejam mapeados e manualizados os processos e atividades nas áreas de Benefícios (concessão de aposentadorias e pensões e gestão da folha de pagamento de benefícios) e Investimentos (processo de elaboração e aprovação da política de investimentos e de credenciamento das instituições financeiras).

Capacitação e certificação dos gestores e servidores das áreas de risco: deverão ser ofertados cursos e treinamentos aos gestores e servidores, que proporcionem a estes a capacitação e a obtenção de certificações individuais de qualificação em relação a suas

áreas, principalmente nas áreas em que existem maiores riscos, quais sejam, benefícios, investimentos e gestão atuarial.

Política de Segurança da Informação: o Instituto possui Política de Segurança da Informação, instituída por meio da Resolução nº 03, de 25 de julho de 2019, declaração formal do compromisso do Instituto com a proteção das informações sob sua guarda e a formalização das normas para segurança, cujos princípios básicos são: a) Confidencialidade: proteção e garantia de que determinadas informações só são disponíveis a pessoas autorizadas. b) Integridade: garantia da exatidão das informações e dos métodos de processamento. c) Disponibilidade: garantia de que os usuários autorizados e os interessados tenham acesso às informações. Sugere-se que as regras normativas quanto ao uso da Internet, do correio eletrônico e dos computadores e outros recursos tecnológicos cheguem de forma mais clara aos servidores, bem como a disponibilização de cópia da referida Resolução a todos que pretendam prestar algum tipo de serviço ao Instituto.

Gestão e controle da base de dados cadastrais dos servidores públicos, aposentados e pensionistas: a atualização permanente da base de dados cadastrais permite ao Instituto maior controle da massa de seus segurados e garante que as avaliações atuariais anuais reflitam a realidade dessa base, possibilitando dessa forma a correta organização e revisão dos planos de custeio e benefícios, conforme estabelece o artigo 1º, inciso I da Lei nº 9.717/1998. Nesse sentido faz-se necessário que o recenseamento previdenciário seja realizado no mínimo a cada 2 (dois) anos para aposentados e pensionistas e a cada 5 (cinco) anos para os servidores ativos. Importante frisar que, para atendimento aos requisitos do Pró-Gestão deve-se buscar um comparecimento mínimo de 95% para os aposentados e pensionistas e 80% para os servidores ativos.

Segregação de atividades: a segregação de atividades ou funções em diferentes setores visa reduzir o risco operacional e favorecer a governança corporativa e os controles internos do Instituto. Entende-se a dificuldade na aplicação da segregação visto o reduzido número de servidores do Instituto, porém, com vistas à obtenção do referido Nível II na Certificação Pró-Gestão, necessário se faz que, no âmbito do Departamento de Benefícios, a segregação das atividades de habilitação e concessão de benefícios das atividades de implantação, manutenção e pagamento de benefícios.

Plano de ações de capacitação: sugere-se que o Instituto desenvolva, dentro do tema Educação Previdenciária, um plano de ação concreto de capacitação para os servidores, dirigentes e conselheiros, com os seguintes parâmetros mínimos, indicados na Manual Pró-Gestão: a) Formação básica em RPPS para os servidores, dirigentes e conselheiros. b) Treinamento dos servidores que atuem na área de concessão de benefícios sobre as regras de aposentadorias e pensão por morte. c) Treinamento para os servidores que atuem na área de investimentos sobre sistema financeiro, mercado financeiro e de capitais e fundos de investimentos.

Ações de diálogo com os segurados e sociedade: devendo contemplar, no mínimo: a) Elaboração de cartilha dirigida aos segurados que contenham os conhecimentos básicos essenciais sobre o RPPS e os benefícios previdenciários, que deverá ser disponibilizada em meio impresso e no site do RPPS. b) Realização de pelo menos uma audiência pública anual com os segurados, representantes do ente federativo (Poder Executivo e Legislativo) e a sociedade civil, para exposição e debates sobre o Relatório de Governança Corporativa, os resultados da Política de Investimentos e da Avaliação Atuarial. Apesar de não obrigatórios com vistas à Certificação de Nível II, sugere-se a realização de a) seminários dirigidos aos segurados, com conhecimentos básicos sobre as regras de acesso aos benefícios previdenciários e b) Ações preparatórias para a aposentadoria com os segurados. Quanto à cartilha, necessário se faz a sua atualização e disponibilização aos segurados, tanto impressa como em arquivo digital disponível no site do VALIPREV.

Governança corporativa: com vistas ao atendimento da legislação em vigor e ao Manual do Pró-Gestão, necessário se faz que o Instituto solicite, semestralmente, à sua Diretoria Executiva, Conselheiros e Membros do Comitê de Investimento que apresentem/renovem a devida comprovação relativa aos antecedentes pessoais.

Concluindo, as ações desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2022 não detectaram erros ou vícios que comprometam a gestão do Instituto e conclui pela regularidade dos procedimentos realizados pela Presidência e Diretorias do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de Valinhos - VALIPREV.

4 AÇÕES REALIZADAS PELO VALIPREV – 2022

4.1 REUNIÕES EXPOSITIVAS

- Reunião para tratar sobre o fundo Brazilian Graveyard and Death Care

Services FII:

Convidados: servidores, segurados, dirigentes e população em geral

Data: 19 de abril de 2022 às 14h00min

Local: Sala Ivan Fleury Meirelles – Paço Municipal de Valinhos

- Apresentação do Cálculo Atuarial – posição 31/12/2021:

Convidados: servidores, segurados, dirigentes e população em geral

Data: 29 de abril de 2022 às 10h00min

Local: Sala Ivan Fleury Meirelles – Paço Municipal de Valinhos

- Apresentação do resultado das aplicações financeiras - primeiro semestre de 2022 e apresentação do estudo ALM:

Convidados: servidores, segurados, dirigentes e população em geral

Data: 22 de agosto de 2022 às 14h00

Local: Auditório do Departamento de Água e Esgoto de Valinhos