



# FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE RIO CLARO- FUNPREV

## RELATÓRIO DE GOVERNANÇA 2024





## DIRETORIA EXECUTIVA DO FUNPREV

### **Diretor Presidente**

Alexandra Leone Peixoto

### **Diretor de COMPREV**

Claudinéia dos Santos Bueno

### **Diretor de Benefício**

Elinalva Sabino Fonseca Magalhães

### **Diretor Contábil**

Glaubert Oliveira Silva

### **Diretor de Almojarifado e Patrimônio**

Rogéria Camargo de Carvalho

### **Diretor Financeiro**

Tatiane Farciroli Lopes

## **Fundo de Previdência do Município de Rio Claro-FUNPREV**

O FUNPREV foi instituído pela Lei nº 666 de 27 de dezembro de 2012, com a finalidade de gerir os ativos financeiros, visando ao custeio de pagamentos dos proventos, pensões e outros benefícios previdenciários.

Obedecendo às determinações constitucionais e infraconstitucionais o FUNPREV 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 Rio Claro e seus dependentes.

## SUMÁRIO

### 1. SEGURADOS

1.1	Quantitativo de Servidores Ativos, Aposentados e Pensionistas.....	07
1.2	Resumo das Folhas de Pagamento.....	07
1.3	Arrecadação de Contribuições e Outras Receitas.....	08
1.4	Pagamento de Benefícios e Outras Despesas.....	09

### 2. EVOLUÇÃO DA SITUAÇÃO ATUARIAL

2.1	Evolução Quantitativa e Qualitativa dos Custos por Tipo de Benefício.....	12
2.2	Evolução do Resultado Relativo ao Equilíbrio Financeiro e Atuarial e do Plano de Custeio..	12

### 3. GESTÃO DE INVESTIMENTOS

3.1	Ativos do Fundo.....	15
3.2	Investimentos e Aplicações Financeiras.....	15
3.3	Entradas e Saídas de Recursos.....	20

### 4. CONSELHO E COMITÊ DE INVESTIMENTOS

4.1	Conselho Deliberativo.....	23
4.2	Conselho Fiscal.....	24
4.3	Comitê de Investimentos.....	24

### 5. ATIVIDADES INSTITUCIONAIS

5.1	Gestão de Pessoal.....	27
5.2	Gestão Orçamentária e Financeira.....	27
5.3	Gerenciamento do Custeio e Contratos.....	27
5.4	Controles Internos.....	29
5.5	Certificado de Regularidade Previdenciária.....	30
5.6	Comunicação.....	30

## **APRESENTAÇÃO**

Com base nos meses de janeiro a dezembro de 2023, este relatório tem a finalidade de fornecer informações que permitam aos segurados, beneficiários e ao público em geral, acompanhar as principais atividades do FUNPREV, atendendo aos princípios básicos de Governança Corporativa: transparência, equidade, prestação de contas e responsabilidade social.

## **SEGURADOS**

Quantitativo de Servidores Ativos, Aposentados e Pensionistas

Resumo das Folhas de Pagamento

Arrecadação de Contribuições e Outras Receitas

Pagamento de Benefícios e Outras Despesas

## 1. SEGURADOS

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

O ano de 2023 terminou em dezembro com um quantitativo de servidores ativos do Poder Executivo de 861 (oitocentos e sessenta e um), e os de aposentados e pensionistas, somaram 419 (quatrocentos e dezenove).

Observamos que os dados de servidores ativos do Poder Executivo foram fornecidos pela Secretaria Municipal de Administração.

Quanto ao Poder Legislativo destacamos que não existem servidores efetivos.

### 1.2 RESUMO DAS FOLHAS DE PAGAMENTO

Nos meses de janeiro a dezembro de 2023, as folhas de ativos do Poder Executivo totalizaram R\$ 20.272.692,79 (Vinte milhões, duzentos e setenta e dois mil, seiscentos e noventa e dois reais e setenta e nove centavos).

<b>SERVIDORES ATIVOS(EXECUTIVO)–2023</b>		
<b>Mês</b>	<b>Quantitativo</b>	<b>Folhas de Pagamento–R\$</b>
<b>Janeiro</b>	1.034	3.825.185,67
<b>Fevereiro</b>	1.029	3.928.312,38
<b>Março</b>	1.027	4.139.032,52
<b>Abril</b>	1.024	4.067.800,91
<b>Mai</b>	1.006	4.113.147,32
<b>Junho</b>	1.004	4.077.738,02
<b>Julho</b>	1.013	3.930.997,28
<b>Agosto</b>	1.006	3.965.941,18
<b>Setembro</b>	1.009	4.007.116,41
<b>Outubro</b>	1.010	3.888.855,89
<b>Novembro</b>	1.331	3.985.715,65
<b>Dezembro</b>	1.259	4.769.696,21
<b>13ºSalário</b>	1.276	3.852.608,46
<b>TOTAL</b>	<b>14.028</b>	<b>20.272.692,79</b>

### 1.3 ARRECADAÇÃO DE CONTRIBUIÇÕES E OUTRAS RECEITAS

#### 1.3.1 Receitas Orçamentárias

O limite para movimentação de empenho no ano de 2023 pelo FUNPREV foi determinado pela Lei Municipal, de que dispõe sobre a programação orçamentária e financeira e que estabeleceu normas para execução orçamentária do Poder Executivo para o ano.

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, pelo FUNPREV.

<b>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (ARRECADADAS)</b>	<b>2022 (TOTAL ACUMULADO -R\$)</b>	<b>2023 (TOTAL ACUMULADO-R\$)</b>	<b>VARIAÇÃO</b>
<b>Contribuição dos Servidores</b>	5.217.994,26	6.001.594,48	+15,02%
<b>Contribuição patronal</b>	6.783.104,62	7.655.903,38	+12,87%
<b>Rendimentos de Aplicações Financeiras</b>	13.905.268,38	21.656.563,89	+55,74%
<b>Parcelamento</b>	5.482.024,30	4.500.194,22	-21,82%
<b>Outras Receitas</b>	8.088.453,09	620.196,41	-1,204,18%
<b>TOTAL</b>	<b>39.476.844,65</b>	<b>40.434.452,38</b>	<b>+2,43%</b>

#### 1.4 PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS E OUTRAS DESPESAS

No ano de 2023, as despesas empenhadas totalizaram R\$ 21.527.362,29 (Vinte e um milhões, quinhentos e vinte sete mil, trezentos e sessenta e dois reais e vinte e nove centavos), valor superior em 12,31% comparado ao exercício de 2022.

Despesas (R\$)	2022			2023			Variação (Empenhada)
	Empenhada	Liquidada	Paga	Empenhada	Liquidada	Paga	
<b>Inativos</b>	15.138.869,98	15.138.869,98	15.138.869,98	18.782.021,82	18.782.021,82	18.782.021,82	+24,06%
<b>Pensionistas</b>	1.722.131,73	1.722.131,73	1.722.131,73	2.107.764,71	2.107.764,71	2.107.764,71	+22,39%
<b>Pessoal Administrativo</b>	400.845,27	400.845,27	400.845,27	471.627,39	471.627,39	471.627,39	+17,66%
<b>Despesas Administrativas</b>	139.622,81	115.158,36	109.982,55	165.948,37	111.837,79	111.842,50	+18,85%
<b>Sentenças Judiciais</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Obras e Instalações</b>	38.740,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
<b>Outras Despesas</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>17.440.209,84</b>	<b>17.377.005,34</b>	<b>17.371.829,53</b>	<b>21.527.362,29</b>	<b>21.473.251,71</b>	<b>21.473.256,42</b>	<b>+12,31%</b>

##### 1.4.1 Resumo Receita Previdenciária x Despesa Previdenciária

Ao confrontarmos os valores da Receita Previdenciária (Contribuição Patronal, Contribuição dos Servidores Ativos, Rendimento das Aplicações Financeiras, Parcelamentos e Outras Receitas), com as Despesas Previdenciárias (Inativos, Pensionistas, Pessoal Administrativo, Despesas Administrativas e Obras e Instalações) podemos observar um resultado positivo de R\$ 22.036.634,81, no exercício de 2022, demonstrando que foi utilizado 44,17% da Receita Arrecadada. Já no exercício de 2023 observamos um resultado positivo de R\$ 18.907.090,09, demonstrando que foi utilizado 53,24% da Receita Arrecadada.

2022			2023		
Receita	Despesa (Empenhada)	Resultado Positivo	Receita	Despesa (Empenhada)	Resultado Positivo
39.476.844,65	17.440.209,84	<b>22.036.634,81</b>	40.434.452,38	21.527.362,29	<b>18.907.090,09</b>

## **EVOLUÇÃO ATUARIAL**

Evolução Quantitativa e Qualitativa dos Custos  
por tipo de benefício

Evolução do Resultado relativo ao Equilíbrio Financeiro e Atuarial e do Plano de Custeio

## 2. EVOLUÇÃO ATUARIAL

A evolução atuarial é baseada na Avaliação Atuarial periódica do plano de benefícios do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Rio Claros, cujo órgão gestor é o FUNPREV. Trata-se de uma exigência prevista na Lei nº 9.717/2008 e na Portaria MPS nº 204/2008, e se configura como essencial para a revisão dos planos de custeio e de benefícios do plano previdenciário, no sentido de manter ou atingir o equilíbrio financeiro e atuarial.

### Bases Legais:

- Constituição Federal (alterações introduzidas pelas Emendas Constitucionais nº 20, 41, 47, 70 e 88, publicadas em 16 de dezembro de 1998, 31 de dezembro de 2003, 06 de julho de 2005 e 29 de março de 2012, respectivamente);
- Lei nº10.887, de 18 de junho de 2004;
  - Lei Complementar nº 152, de dezembro de 2015;
  - Portaria MPS nº 204, de 10 de julho de 2008;
  - Portaria MPS nº 402, de 10 de dezembro de 2008;
  - Portaria MPS nº 746, de 27 de dezembro de 2011;
  - Portaria SPREV/MF nº464, de 19 de novembro de 2018.

A base de dados utilizada para o estudo contém informações dos servidores ativos e aposentados do FUNPREV 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 e à Emenda Constitucional nº 41/03, foram considerados para fins de avaliação atuarial os servidores titulares de cargos efetivos.

Foram consideradas as seguintes datas-bases:

- Data-Base dos Dados:31/12/2023
- Data da Avaliação:31/12/2023
- Data da Elaboração da Avaliação:13/03/2024

## 2.1 EVOLUÇÃO QUANTITATIVA E QUALITATIVA DOS CUSTOS POR TIPO DE BENEFÍCIO

### 2.1.1 Evolução dos Custos por tipo no Plano Previdenciário

EVOLUÇÃO DO QUANTITATIVO DE PARTICIPANTES			
Discriminação	Ativos	Aposentados	Pensionistas
Avaliação Atuarial 2021	992	193	44
Avaliação Atuarial 2022	926	248	41
Avaliação Atuarial 2023	895	274	42

Fonte: Avaliações Atuariais do FUNPREV

EVOLUÇÃO DOS SALÁRIOS E BENEFÍCIOS MÉDIOS			
Discriminação	Ativos	Aposentados	Pensionistas
Avaliação Atuarial 2021	2.629,50	3.773,88	2.041,76
Avaliação Atuarial 2022	3.075,72	4.484,38	2.327,03
Avaliação Atuarial 2023	3.636,89	4.332,27	2.442,78

Fonte: Avaliações Atuariais do FUNPREV

VARIAÇÕES DAS FOLHAS DE SALÁRIOS E BENEFÍCIOS			
Discriminação	Ativos	Aposentados	Pensionistas
Avaliação Atuarial 2021	2.608.460,55	728.358,28	89.837,62
Avaliação Atuarial 2022	2.848.121,34	1.112.127,47	95.408,21
Avaliação Atuarial 2023	3.255.019,42	1.187.041,91	102.596,60

Fonte: Avaliações Atuariais do FUNPREV

## 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

Reservas Matemáticas (RMBAC + RMBC)	Avaliação Atuarial 2021	Avaliação Atuarial 2022	Avaliação Atuarial 2023
(-) Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMBC)	134.933.581,01	201.753.676,99	204.634.522,34
(-) Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMBAC)	227.620.881,00	254.394.898,63	267.663.483,42
Reservas Matemáticas (RMBAC + RMBC)	362.554.462,01	456.148.575,62	472.298.005,76
Amortizações	0,00	0,00	0,00
(+) Ativo Líquido do Plano	134.535.063,64	149.348.714,62	162.280.878,20
<b>RESULTADO ATUARIAL</b>	<b>-228.019.398,37</b>	<b>-306.799.861,00</b>	<b>-310.017.127,56</b>

Fonte: Avaliações Atuariais do FUNPREV

## 2.2.2 Evolução do Plano de Custeio

<b>EVOLUÇÃO DO PLANO DE CUSTEIO</b>			
<b>Custo Normal</b>	<b>Avaliação Atuarial 2021</b>	<b>Avaliação Atuarial 2022</b>	<b>Avaliação Atuarial 2023</b>
Aposentadoria por Tempo de Contribuição, Idade e Compulsória	16,79%	13,87%	18,53%
Aposentadoria Especial	5,36%	5,41%	6,36%
Aposentadoria por Invalidez	3,20%	3,51%	3,34%
Pensão por Morte de Ativo	2,75%	2,82%	2,83%
Pensão por Morte de Aposentado Válido	3,50%	5,45%	0,81%
Pensão por Morte de Aposentado Inválido	0,40%	0,94%	0,13%
Alíquota Administrativa	1,10%	1,10%	1,10%
<b>TOTAL</b>	<b>33,10%</b>	<b>33,10%</b>	<b>33,10%</b>

Fonte: Avaliações Atuariais do FUNPREV

### **3. GESTÃO DE INVESTIMENTOS**

Ativos do Fundo

Investimentos e Aplicações Financeiras

Entradas e Saídas de Recursos

### 3. GESTÃO DE INVESTIMENTOS

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

#### 3.1 ATIVOS DO FUNDO

##### 3.1.1 Composição dos Ativos

###### 3.1.1.1 Composição dos Ativos – Fundo Previdenciário

O Ativo total do FUNPREV no ano de 2023 foi de R\$ 177.748.699,15 (Cento e setenta e sete milhões, setecentos e quarenta e oito mil, seiscentos e noventa e nove reais e quinze centavos), enquanto o valor alcançado no ano de 2022 foi de R\$ 163.330.443,45 (Cento e sessenta e três milhões, trezentos e trinta mil, quatrocentos e quarenta e três reais e quarenta e cinco centavos), representando um acréscimo de 8,83%.

ATIVOS	2022	2023	Δ%
	(R\$)	(R\$)	
Caixa e Equivalente de Caixa	107.058.866,63	125.376.891,16	17,11%
Créditos a Curto Prazo	29.208.994,79	38.086.901,27	30,39%
Investimentos a Curto Prazo	9.846.312,51	30.412,88	-99,69%
Estoques	19.521,83	22.418,02	14,84%
Créditos a Longo Prazo	16.906.104,18	13.898.638,31	-21,64%
Bens Móveis	81.617,81	81.617,81	0,00%
Bens Imóveis	224.775,60	277.771,74	23,58%
Depreciação	(15.749,90)	(25.952,04)	64,77%
<b>ATIVO TOTAL</b>	<b>163.330.443,45</b>	<b>177.748.699,15</b>	<b>8,83%</b>

##### 3.1.2 CARTEIRA IMOBILIÁRIA

###### 3.1.2.1 Composição da Carteira

No ano de 2023, o FUNPREV não possuía terrenos e imóveis comerciais, em sua carteira imobiliária.

### 3.2 INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS

### 3.2.1 ALOCAÇÃO DAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS

#### 3.2.1.1 Alocação Fundo Previdenciário

De janeiro a dezembro de 2023, as aplicações financeiras das disponibilidades do FUNPREV se concentraram em cotas de fundos de investimento classificados como de renda fixa representando, em dezembro/2023, 73,92% da carteira. Os demais recursos ficaram distribuídos da seguinte forma: 19,14% em renda variável, 2,82% em fundos BDR (Exterior) e 4,11% em fundos estruturados.

A estratégia de alocação de recursos segue os critérios estabelecidos na legislação vigente, na Política de Investimentos e pelo Comitê de Investimentos.

#### 3.2.2 Risco

Sempre há alguma incerteza ao investir. O risco de um investimento pode ser considerado como a medida dessa incerteza. Ou seja, a probabilidade de o retorno obtido ser diferente do esperado.

No caso de um fundo de investimento, o principal risco está relacionado aos ativos que compõem a carteira. Nesse sentido, há três riscos aos quais o investidor está invariavelmente sujeito: o risco de mercado, o risco de crédito e o risco de liquidez.

Mas há também especificidades em relação aos riscos dos fundos de investimentos que são importantes de se analisar.

O risco de mercado decorre das oscilações nos preços dos títulos que compõem a carteira do fundo. Uma vez que estes ativos são contabilizados por seu valor de mercado, quanto maior a oscilação nos preços, maior a oscilação no valor das cotas e mais difícil estimar o valor de resgate ou de venda das cotas.

Já o risco de crédito se refere à incerteza sobre a liquidação do título na data de vencimento. Quando o fundo adquire um título, está emprestando dinheiro a alguém e correndo o risco daí decorrente de que o tomador dos recursos não honre a obrigação, ou não pague os juros combinados.

Por fim, há o risco de liquidez, que tanto pode ser dos ativos quanto das cotas que compõem o fundo. No caso dos ativos, o risco de liquidez consiste na eventual dificuldade que o administrador possa encontrar para vender os ativos que compõem a carteira do fundo, ficando impossibilitado de atender aos pedidos de resgate do investimento.

### 3.2.3 Retorno

A carteira de ativos do FUNPREV resultou em retorno positivo no exercício de 2023, ultrapassando a meta atuarial.

O ano de 2023 foi bom para a renda fixa, diante dos juros ainda em patamares elevados, mas também para a variável com a melhora generalizada das expectativas para o Brasil – com a inflação em queda, níveis recordes do superávit comercial e PIB em expansão.

#### 3.2.3.1 Rentabilidade do Fundo Previdenciário

A rentabilidade nominal da carteira no ano de 2023 foi de 15,14%, com ganhos financeiros de R\$ 16.232.257,45 (Dezesseis milhões, duzentos e trinta e dois mil, duzentos e cinquenta e sete reais e quarenta e cinco centavos), diante da meta atuarial de 4,68%, ficando bem acima da meta estabelecida.

A seguir, a posição consolidada da carteira no ano de 2023, referente à resolução CMN nº.4963/2021.

<b>FUNDO PREVIDENCIÁRIO</b>		
<b>2023</b>		
<b>POSIÇÃO CONSOLIDADA DA CARTEIRA</b>	<b>(R\$)</b>	<b>(%DO TOTAL)</b>
<b>1-REDAFIXA</b>		
<b>ARTIGO7º, INCISO I, ALÍNEA'B'</b>		
BB ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC RENDA FIXA P	6.399.992,24	5,16%
BB IMA-B 5 FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO LP	1.306.038,13	1,05%
BB IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDEN...	5.479.427,81	4,42%
BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FIC RENDA FIXA PREVI...	4.481.279,03	3,61%
BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDEN...	5.333.204,55	4,30%
BB TÍTULOS PÚBLICOS XXI FI RENDA FIXA PREVIDENCI...	3.208.704,69	2,59%
BRANCO IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	1.574.107,01	1,27%
CAIXA BRASIL 2024 X TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FI...	4.099.968,68	3,30%
CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA FIC RENDA FIXA	7.056.606,80	5,69%
CAIXA BRASIL IDKA IPCA2 TÍTULOS PÚBLICOS FIRE...	6.790.466,14	5,47%
CAIXA BRASIL IDKA PRÉ 2A FIC RENDA FIXA LP	3.391.810,30	2,73%
CAIXA BRASIL IRF-M 1+ TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA...	3.264.689,32	2,63%
CAIXA BRASIL IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIX...	5.920.109,81	4,77%

<b>ARTIGO 7º, INCISO III, ALÍNEA 'A'</b>		
BB ATIVA PLUS FIC RENDA FIXA LP	2.298.953,34	1,85%
BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	4.749.444,87	3,83%
BRADESCO ALOCAÇÃO DINÂMICA FIC RENDA FIXA	10.649.278,26	8,58%
BRADESCO INSTITUCIONAL IMA-B 5 FIC RENDA FIXA	4.187.929,77	3,37%
BRADESCO PODER PÚBLICO FIC RENDA FIXA REFERENCIA...	360.376,24	0,29%
CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	7.070.158,18	5,70%
<b>ARTIGO 7º, INCISO IV</b>		
LETRA FINANCEIRA BRADESCO	4.116.576,54	3,32%
<b>2-RENDAVARIÁVEL</b>		
<b>ARTIGO 8º, INCISO I</b>		
4UM SMALL CAPS FI AÇÕES	1.101.171,92	0,89%
BB AÇÕES VALOR FIC AÇÕES	4.289.105,39	3,46%
BB DIVIDENDOS MIDCAPS FIC AÇÕES	3.663.248,37	2,95%
BB RETORNO TOTAL FIC AÇÕES	870.571,65	0,70%
BB SELEÇÃO FATORIAL FIC AÇÕES	1.119.605,08	0,90%
CAIXA BRASILA ÇÕES LIVRE QUANTITATIVO FIC AÇÕES	4.150.267,05	3,34%
CAIXA ELETROBRAS FI AÇÕES	1.014.366,90	0,82%
CAIXA SMALL CAPS ATIVO FI AÇÕES	2.915.817,98	2,35%
CONSTÂNCIA FUNDAMENTO FI AÇÕES	2.282.495,73	1,84%
SICREDI SULAMÉRICA VALOR FI AÇÕES	2.351.398,59	1,89%
<b>ARTIGO 9º, INCISO III</b>		
BB TECNOLOGIA FIAÇÕES BDR NÍVEL I	1.310.409,91	1,06%
BRADESCO INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I	482.440,05	0,39%
CAIXA INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I	1.712.842,16	1,38%
<b>ARTIGO 10, INCISO I</b>		
BB FI MULTIMERCADO PREVIDENCIÁRIO LP	1.071.013,44	0,86%
CAIXA ALOCAÇÃO MACRO FIC MULTIMERCADO LP	2.256.522,19	1,82%
CAIXA BRASIL ESTRATÉGIA LIVRE FIC MULTIMERCADO L...	1.774.056,07	1,43%
<b>TOTAL DA CARTEIRA</b>	<b>124.104.454,19</b>	

Segmento	Resolução	Carteira R\$	% da Carteira
<b>Artigos Renda Fixa</b>			
Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'a'	100,00%	0,00	0,00%
Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'	100,00%	58.306.404,51	46,98%
Artigo 7º, Inciso III, Alínea 'a'	60,00%	29.316.140,66	23,62%
Artigo 7º, Inciso IV	20,00%	4.116.576,54	3,32%
Artigo 7º, Inciso V, Alínea 'b'	5,00%	0,00	0,00%

<b>Total Renda Fixa</b>	<b>100,00%</b>	<b>91.739.121,71</b>	<b>73,92%</b>
<b>Artigos Renda Variável</b>			
Artigo8º,Inciso I	30,00%	23.758.048,66	19,14%
Artigo8º,Inciso II	30,00%	0,00	0,00%
Artigo10º,Inciso I	10,00%	5.101.591,70	4,11%
<b>Total Renda Variável</b>	<b>30,00%</b>	<b>28.859.640,36</b>	<b>23,25%</b>
<b>Artigos Exterior</b>			
Artigo9º,Inciso III	10,00%	3.505.692,12	2,82%
<b>Total Exterior</b>	<b>10,00%</b>	<b>3.505.692,12</b>	<b>2,82%</b>

### 3.3 ENTRADAS E SAÍDAS DE RECURSOS

#### 3.3.1 Entradas

##### 3.3.1.1 Entradas Fundo Previdenciário

Os ingressos no ano de 2023 atingiram R\$ 40.434.452,38 (Quarenta milhões, quatrocentos e trinta e quatro mil, quatrocentos e cinquenta e dois reais e trinta e oito centavos), representaram uma variação de – 22,96% em relação ao ano de 2020, conforme as tabelas a seguir.

INGRESSOS DE RECURSOS (FLUXO FINANCEIRO)	2022		2023		Δ%
	R\$	%	R\$	%	
Contribuição Patronal	6.783.104,62	17,18%	7.655.903,38	18,94%	+1,76%
Contribuição Servidor	5.217.994,26	13,22%	6.001.594,48	14,84%	+1,62
Parcelamento	5.482.024,30	13,89%	4.500.194,22	11,13%	-2,76%
Outras Receitas	8.088.453,09	20,49%	620.196,41	1,53%	-18,96%
Rendimentos de Aplicações	13.905.268,38	35,22%	21.656.563,89	53,56%	+18,34
<b>TOTAL DE INGRESSOS</b>	<b>39.476.844,65</b>	<b>100%</b>	<b>40.434.452,38</b>	<b>100%</b>	<b>2,43%</b>

#### 3.3.2 Saídas

##### 3.3.2.1 Saídas Fundo Previdenciário

A tabela a seguir demonstra a composição dos dispêndios do ano de 2023, em comparação aos do ano de 2022.

DISPÊNDIOS	2022		2023	
	R\$	%	R\$	%
Folha de Inativos	15.138.869,98	86,80%	18.782.021,82	87,25%
Folha Pensionistas	1.722.131,73	9,87%	2.107.764,71	9,79%
Folha Administrativo	400.845,27	2,30%	471.627,39	2,19%
Despesas Administrativas	139.622,81	0,81%	165.948,37	0,77%
Obras e Instalações	38.740,05	0,22%	0,00	0,00%
Total Dispêndios	17.440.209,84	100%	21.527.362,29	100%

### 3.3.3 Saldo de Disponibilidade Financeira – Fundo Previdenciário

O saldo da disponibilidade financeira (ativos) encerrou o ano de 2023 com R\$ 125.376.891,16 (Cento e vinte e cinco milhões, trezentos e setenta e seis mil, oitocentos e noventa e um reais e dezesseis centavos), que representou um acréscimo de 17,11% em relação ao ano anterior.

SALDO DE DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	2022	2023	%Δ
	VALOR(R\$)	107.058.866,63	125.376.891,16

#### **4. ÓRGÃOS COLEGIADOS**

Conselho Deliberativo

Conselho Fiscal

Comitê de Investimentos

#### **4. CONSELHO E COMITÊ DE INVESTIMENTOS**

A Lei nº 666 de 27/12/2012, em seu art. 26, estabeleceu a estrutura organizacional do FUNPREV, que compreende o Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal (Instituídos pela Lei Municipal nº 751/2014) e Comitê de Investimentos (Instituído pela Lei Municipal nº 652/2012).

##### **4.1 CONSELHO DELIBERATIVO**

Conforme previsão expressa na legislação pertinente, O Conselho Deliberativo é o órgão deliberativo do FUNPREV. É composto por 05 (cinco) membros titulares e 05 (cinco) membros suplentes, com prazo de gestão de 02 (dois) anos, permitida a recondução.

Os membros do Conselho Deliberativo devem reunir-se, no mínimo, mensalmente, ou, extraordinariamente, por convocação do seu Presidente ou da maioria absoluta de seus membros.

Principais atribuições do Conselho Deliberativo do FUNPREV é deliberar sobre:

- Orçamento-programa e suas alterações;
- Planos de custeio e de aplicação do patrimônio, e suas revisões;
- A taxa de contribuição mensal, das patrocinadoras e dos segurados;
- Os novos planos de seguridade;
- A prestação de contas do Balanço Geral do exercício respectivo e dos balancetes e relatórios mensais;
- A admissão de novas patrocinadoras, a aquisição de bens imóveis, bem como baixa alienação de bens do ativo permanente e constituição de ônus reais sobre os mesmos, tudo consoante estabelece a Lei nº 8.666, de 21 de junho de 1993, que trata desta matéria;
- A edificação em terreno de propriedade do FUNPREV-RC;
- A aceitação de doações, com ou sem encargos;
- Os planos e programas, anuais e plurianuais;
- A abertura de créditos adicionais;
- As diretrizes, regulamentos, instruções normativas, regimentos e normas gerais de organização, operação e administração;
- Julgar os recursos interpostos acerca dos atos do Gestor do FUNPREV-RC;
- Determinar a realização de inspeção e auditoria, de qualquer natureza, escolhendo e destituindo auditores;

- Aprovar a contratação de Instituição Financeira, privada ou pública, que se encarregará da administração da carteira de investimentos do FUNPREV-RC, quando for o caso;
- Aprovar o seu Regimento Interno;
- Resolver os casos omissos desta Lei.

#### **4.2 CONSELHO FISCAL**

Conforme previsto na legislação pertinente, o Conselho Fiscal é integrado por 03 (três) membros titulares e 03 (três) membros suplentes, com prazo de gestão de 02 (dois) anos, permitida a recondução.

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

Principais atribuições do Conselho Fiscal do FUNPREV são:

- Fiscalizar os atos administrativos e verificar o cumprimento dos seus deveres legais e estatutários;
- Opinar sobre o Balanço Geral e demais demonstrações financeiras;
- Examinar, a qualquer tempo, livros e demais documentos;
- Analisar, mensalmente, o balancete e outras demonstrações financeiras;
- Denunciar, ao Conselho Deliberativo, as irregularidades verificadas, sugerindo medidas saneadoras;
- Manifestar-se sobre assuntos que lhe forem encaminhados pelo Gestor do FUNPREV-RC ou pelo Conselho Deliberativo

#### **4.3 COMITÊ DE INVESTIMENTOS**

O Comitê de Investimentos é o órgão ao qual compete assessorar a Diretoria Executiva na elaboração da proposta de política de investimentos e na definição da aplicação de recursos financeiros do Regime Próprio de Previdência Social, observadas as condições de segurança, rentabilidade, solvência, liquidez e transparência.

O Comitê de Investimentos é composto por 6 (seis) membros, dos quais, atualmente, 5 (cinco) possuem a Certificação Profissional da Secretaria da Previdência -SPREV.

Principais atribuições do Comitê de Investimentos são:

- Propor, anualmente, a política de investimentos, bem como eventuais revisões, submetendo-as à Diretoria, para posterior encaminhamento e aprovação pelo Conselho Deliberativo;
- Acompanhar o desempenho obtido pelos investimentos, em consonância com a política de investimentos, bem como com os limites de investimentos e diversificações estabelecidos na Resolução nº 3.922, 25/11/2010;
- Alocar taticamente os investimentos, em consonância com a política de investimentos, o cenário macroeconômico, e as características e peculiaridade do passivo;
- Selecionar opções de investimentos, verificando as oportunidades de ingressos e retiradas em investimentos;
- Zelar por uma gestão de ativos, em consonância com a legislação em vigor e as restrições e diretrizes contidas na política de investimentos, e que atendam aos mais elevados padrões técnicos, éticos e de prudência;
- Determinar política de taxas e corretagens, considerando os custos e serviços envolvidos;
- Selecionar gestores, corretoras de valores e outros prestadores de serviços diretamente ligados à atividade de administração de recursos.

## **5. INSTITUCIONAL**

5.1 Gestão de Pessoal

5.2 Gestão Orçamentária e Financeira

5.3 Gerenciamento do Custeio e Contratos

5.4 Controles Internos

5.5 Certificado de Regularidade Previdenciária

5.6 Comunicação

## 5. INSTITUCIONAL

### 5.1 GESTÃO DE PESSOAL

A gestão de pessoal do FUNPREV 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.

#### 5.1.1 Composição do Quadro de Pessoal

No ano de 2023, o quadro de pessoal do Fundo encerrou o período como o total de 06 (seis) servidores, todos cedidos pela Prefeitura Municipal de Rio Claro.

#### 5.1.2 Escolaridade

Dos servidores cedidos, 05 (cinco) possuem nível superior.

### 5.2 GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

#### 5.2.1 Folha de Pagamento do FUNPREV– Valor Bruto

O quantitativo funcional do Fundo teve o aumento de 1 (um) servidor no exercício de 2023 em comparação ao exercício anterior. No que tange à folha de pagamento, foi observado o aumento de 18,91%.

Folha Bruta Administrativo FUNPREV	2022	2023	%
	396.633,57	471.627,39	18,91%

### 5.3 GERENCIAMENTO DE CONTRATOS

#### 5.3.1 Contratos em Vigor no Ano de 2023

### **INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO – Art. 25, Inciso I, Lei Federal nº 8.666/93**

#### **Processo Administrativo: 088/2022**

Objeto: Prestação de serviços estratégicos de solução de tecnologia da informação (TI) pela DATAPREV, à Contratante, conforme especificações técnicas descritas no Anexo I (Modelo de negócio), visando atender os objetivos estratégicos da contratante.

Contratado: Empresa de Tecnologia e Informações da Previdência – DATAPREV S/A.

Data da Ratificação: 26/05/2022

Valor contratado: R\$ 36.000,00

**PREGÃO PRESENCIAL – Art. 57, Inciso II, Lei Federal nº 8.666/93**

<b>Processo Administrativo: 151/2021</b>
Objeto: Contratação de empresa para licenciamento de programas de computador composto por módulos integrados de Sistema de Informação de Gestão Previdenciária com foco em RPPS. (II Termo Aditivo)
Contratado: Four Info Desenvolvimento de Software Ltda - EPP
Data da Ratificação: 17/11/2023
Valor contratado: R\$ 11.504,16
<b>Processo Administrativo: 010/2021</b>
Objeto: Contratação de empresa especializada para a realização de serviços técnicos de Assessoria e Consultoria de Cálculo Atuarial em atendimento ao FUNPREV, com a prestação de todos os serviços necessários para fins de cumprimento da Lei nº 9.717/98 e considerando os critérios atuariais previstos na Portaria MPS nº 403/2008. (II Termo Aditivo)
Contratado: EC2G Assessoria e Consultoria de Cálculo Atuarial
Data da Ratificação: 31/01/2023
Valor contratado: R\$ 24.000,00
<b>Processo Administrativo: 148/2021</b>
Objeto: Contratação de empresa especializada na prestação de serviços na área de informática, para locação de softwares integrados específicos `gestão pública, incluindo os serviços de instalação, implantação, treinamento e suporte técnico e operacional. (I Termo Aditivo)
Contratado: E&L Produções de Software Ltda
Data da Ratificação: 22/11/2022
Valor contratado: R\$ 14.227,20

**DISPENSA DE LICITAÇÃO – Art. 24, Lei Federal nº 8.666/93**

<b>Processo Administrativo: 057/2023</b>
Objeto: Contratação de empresa especializada para serviços de consultoria financeira em investimentos com ênfase em RPPS – Regime Próprio de Previdência Social.
Contratado: Crédito e Mercado Gestão de valores Mobiliários Ltda
Data da Ratificação: 05/05/2023
Valor contratado: R\$ 6.996,00

#### 5.4 CONTROLES INTERNOS

O Controle Interno Municipal foi criado por meio da Lei Municipal Nº 291, de 23 de março de 2005, que altera e consolida a Lei nº 208, de 28 de dezembro de 2001, que dispõe sobre a Estrutura Organizacional Administrativa da Prefeitura Municipal de Rio Claro, bem como sobre os cargos em Comissão, Permanente e Funções Gratificadas da Administração.

Art. 36 – A Controladoria Geral do Município-CGM, diretamente ligada ao Gabinete do Prefeito Municipal, tem por objetivo executar sistema de controle interno, com finalidade de:

I – Verificar a regularidade da programação orçamentária e financeira, avaliando o cumprimento das metas previstas no plano plurianual, a execução dos programas de governo e do orçamento do município;

II – Comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia, eficiência e economicidade, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração direta, indireta e fundos municipais, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;

III – Executar auditorias contábil, administrativa e operacional, junto aos órgãos da Administração Pública Municipal;

As atividades da Unidade de Controle Interno, do FUNPREV, no ano de 2023 foram realizadas pelo Órgão Central de controle Interno da Prefeitura Municipal de Rio Claro.

Houve acompanhamento das atividades fins do Fundo, análise e pareceres em processos de compras, licitações e dispensa, bem como da Prestação de Contas Anual, de envio obrigatório ao TCE/RJ.

## 5.5 CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA

Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP é um instrumento que atesta a regularidade do Regime Próprio de Previdência Social quanto ao cumprimento das normas em vigor. A emissão do CRP é feita pelo Ministério do Trabalho e Previdência, e depende do preenchimento dos critérios que são exigidos.

Atualmente o último CRP do Fundo de Previdência do Município de Rio Claro–FUNPREV, foi emitido em 28/11/2023, tendo seu vencimento ocorrido em 26/05/2024.

## 5.6 COMUNICAÇÃO

Durante o ano de 2023 o atendimento ocorreu de forma presencial e pelos canais disponibilizados pelo Fundo de Previdência do Município de Rio Claro-FUNPREV, sendo eles:

E-mail: [funprev.rc@yahoo.com.br](mailto:funprev.rc@yahoo.com.br)

Telefones: (24) 3332-1717 Ramal 452

(24) 3332-1230