



ATA 655/2024

Aos trinta e um dias do mês de outubro de 2024, no auditório do IPASEM, às 8h30min, em 1ª chamada, reuniram-se para reunião ordinária os membros do Conselho Deliberativo, assim representados: Os conselheiros, Ângelo Cesar Kornalewski, na qualidade de Presidente do Conselho; Simone Goularte Pereira; Juliana Almeida; Janice Rosane Campanhoni; Jaqueline Rosimare Falkoski; Mariovaldo de Mello; Rosália Prates de Almeida; Deisi Suzana da Silva Schacht e Luiz Pereira dos Santos. Demais presentes: Eduardo Pereira Wilke, Procurador do IPASEM; Janara Renata Haefliger, Gestora de Recursos Financeiros do IPASEM; Maria Cristina Schmitt, Diretora Presidente do IPASEM; Nicolás Gerardo Goeckler Alves, Diretor de Administração do IPASEM. **01)** O Presidente do Conselho, Ângelo Cesar Kornalewski, inicia a reunião dando as boas-vindas a todos. Passa-se ao item 1 da pauta que trata da prestação de contas de setembro/2024. O Coordenador de Contabilidade e Finanças, Luis Kroeff foi convocado a participar da reunião às 08h45min. oportunidade em que apresentou as planilhas referentes à prestação de contas de setembro. O Coordenador se retirou da reunião às 08h50min. **02)** Passa-se ao item 2 da pauta, que trata das demandas jurídicas do IPASEM-NH no período de 24/09/2024 a 30/10/2024. O procurador Eduardo foi convocado a participar da reunião às 08h51min e informou que houve uma nova ação de terapias multidisciplinares e duas de revisão de aposentadoria. Houve 17 ações de salário-maternidade transitadas em julgado no período. O procurador se retirou da reunião às 08h57min. **03)** Passa-se ao item 3 da pauta, que trata da Rentabilidade e Carteira de Investimentos de setembro/2024. A Gestora de Recursos Financeiros Janara foi convocada a participar da reunião às 09h, oportunidade em que apresentou a rentabilidade da carteira de investimentos do Instituto e explanou o assunto mediante apresentação de relatórios, que vão anexos à presente Ata. A Gestora de Recursos Financeiros se retirou da reunião às 9h14min. **04)** Passa-se ao item 4 da pauta, que trata da apreciação de déficit financeiro da Previdência em outubro, oportunidade em que a Diretora Presidente ingressou na reunião às 9h16min. e informou que não houve déficit da Previdência no mês de outubro/2024. O total de receitas foi de R\$ 29.124.489,38 (vinte e nove milhões cento e vinte e quatro mil quatrocentos e oitenta e nove reais e trinta e 8 centavos) e o pagamento de benefícios foi de R\$ 18.453.721,73 (dezoito milhões quatrocentos e cinquenta e três mil setecentos e vinte um reais e setenta e três centavos), resultando em um superávit de R\$ 10.670.767,65 (dez milhões seiscentos e setenta mil setecentos e sessenta e sete reais e sessenta e cinco centavos). A Diretora-Presidente se retirou da reunião às 9h27min. **05)** Passa-se ao item 5 da pauta, que trata da deliberação acerca dos quesitos a serem analisados pelo Controle Interno nas auditorias semestrais nos termos do item 3.1.4 da versão 3.5 do manual do Pró-Gestão. O Diretor de Administração ingressou na reunião às 9h29min. Oportunidade em que apresentou a proposta dos referidos quesitos, conforme material disponibilizado aos conselheiros juntamente com a pauta da reunião. Colocado em votação, fica aprovada por unanimidade a resolução nº 34/2024. O Diretor de Administração se retirou da reunião às 9h55min. **06)** Passa-se ao item 6 da pauta, que trata de assuntos gerais. Nada a tratar. **07)** Passa-se ao item 7 da pauta, que trata da data das próximas reuniões ordinárias dos meses de novembro e dezembro do Conselho Deliberativo. Fica definido que serão nos dias 26/11/2024 e 17/12/2024 respectivamente, ambas as 8h30min. **LIDA, APROVADA E ASSINADA A ATA Nº 655/2024.** Acompanham a referida ata os seguintes anexos: pauta e convocação da presente reunião; planilhas e relatórios apresentados na presente reunião pelo Coordenador de Contabilidade; relatórios apresentados pela Gestora de Recursos Financeiros e a resolução nº 34/2024 aprovada. Nada mais havendo a tratar, encerro a presente ata às 10h que vai as-

Aos Membros do Conselho Deliberativo do IPASEM–NH

(Nomeação e posse através dos Decretos Municipais nº 9.513/2020, nº 9.580/2021, nº 9.823/2021, 10.324/2022 e 10.605/2023)

Pauta para a Reunião Ordinária do Conselho Deliberativo

Data: 31/10/2024

Horário: às 8h30min

PAUTA:

- 1) Prestação de Contas setembro/2024;
- 2) Demandas jurídicas do IPASEM-NH no período de 24/09/2024 a 30/10/2024;
- 3) Rentabilidade e Carteira de Investimentos de setembro/2024;
- 4) Apreciação de déficit financeiro da Previdência em outubro/2024;
- 5) Deliberação acerca dos quesitos a serem analisados pelo Controle Interno nas auditorias semestrais nos termos do item 3.1.4 da versão 3.5 do manual do Pró-Gestão;
- 6) Assuntos gerais;
- 7) Definição das datas das próximas reuniões ordinárias dos meses de novembro e dezembro.

Saudações,

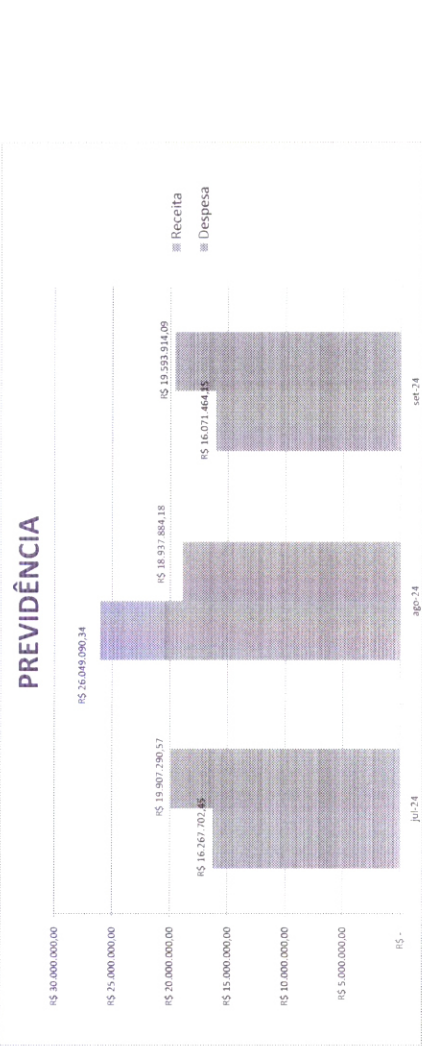
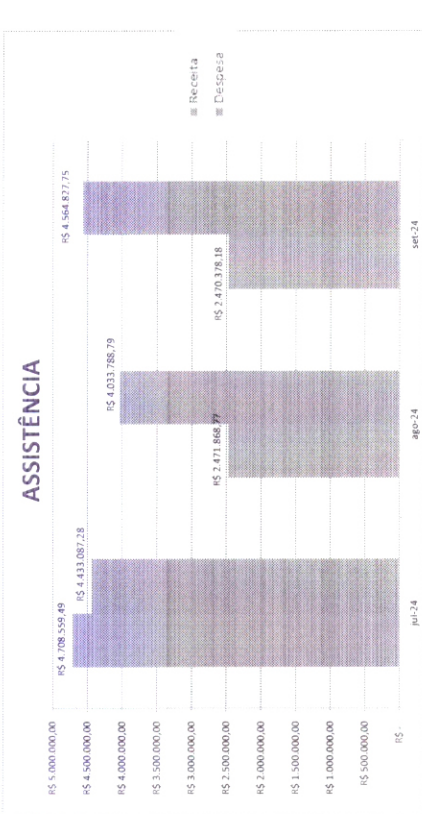
Ângelo César Kornalewski

Presidente do Conselho Deliberativo do IPASEM-NH

PAINEL RECEITAS X DESPESAS IPASEM-NH 2024

	dezembro-23	jan-24	fev-24	mar-24	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	ago-24	set-24	ACUMULADO ANO
Contribuições (Servidor)	R\$ 6.587.294,23	R\$ 6.716.934,60	R\$ 4.492.841,41	R\$ 4.442.906,07	R\$ 4.494.093,70	R\$ 4.515.716,33	R\$ 4.776.404,90	R\$ 4.904.920,05	R\$ 4.724.289,08	R\$ 4.731.517,30	
Receita Patrimonial (Investimentos)	R\$ 218.407,07	R\$ 506.088,97	R\$ 1.607.757,47	R\$ 656.108,27	R\$ 527.063,74	R\$ 1.259.165,19	R\$ 2.584.545,63	R\$ 680.366,25	R\$ 369.637,85	R\$ 413.140,38	
Outras Receitas Correntes (Comprov)	R\$ 2.322.668,09	R\$ 953.741,86	R\$ 2.142.778,68	R\$ 5.085.585,00	R\$ 1.493.448,46	R\$ 3.144.789,63	R\$ 1.591.767,84	R\$ 1.401.695,10	R\$ 1.671.291,99	R\$ 887.409,49	
Receitas Correntes Intra (Patronal)	R\$ 859.242,80	R\$ 37.243.262,69	R\$ 7.192.800,57	R\$ 5.112.317,72	R\$ 6.833.714,78	R\$ 6.706.905,74	R\$ 5.500.503,30	R\$ 6.174.306,10	R\$ 12.298.655,35	R\$ 5.830.768,22	
Parcelamentos	R\$ 1.302.925,54	R\$ 12.171.620,25	R\$ 773.239,97	R\$ 3.246.038,27	R\$ 3.910.353,04	R\$ 454.112,65	R\$ 2.129.015,63	R\$ 3.106.364,95	R\$ 6.985.216,07	R\$ 4.208.628,76	
RECEITAS	R\$ 11.290.538,23	R\$ 57.591.648,27	R\$ 16.209.418,10	R\$ 18.542.947,33	R\$ 17.258.673,72	R\$ 16.080.689,54	R\$ 16.582.237,30	R\$ 16.267.702,45	R\$ 26.040.090,34	R\$ 16.071.464,15	R\$ 200.653.871,20
DESPESAS	R\$ 28.761.855,05	R\$ 17.920.988,80	R\$ 19.336.836,45	R\$ 18.155.377,23	R\$ 18.527.872,22	R\$ 18.244.712,11	R\$ 29.371.872,44	R\$ 19.907.290,57	R\$ 18.937.884,18	R\$ 19.593.914,09	R\$ 179.896.748,09
RESULTADO	R\$ 17.471.316,82	R\$ 39.670.659,47	R\$ 3.177.418,35	R\$ 387.570,10	R\$ 1.269.198,50	R\$ 2.164.027,57	R\$ 12.789.635,14	R\$ 3.639.588,12	R\$ 7.111.706,16	R\$ 3.522.449,94	R\$ 20.657.123,11

	dezembro-23	jan-24	fev-24	mar-24	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	ago-24	set-24	ACUMULADO ANO
Contribuições (Servidor)	R\$ 1.680.226,83	R\$ 1.595.890,63	R\$ 1.096.982,78	R\$ 1.085.594,94	R\$ 1.096.320,55	R\$ 1.105.515,29	R\$ 1.165.133,06	R\$ 1.204.370,53	R\$ 1.149.794,51	R\$ 1.153.705,80	
Receita Patrimonial (Investimentos)	R\$ 992.221,78	R\$ 231.845,05	R\$ 455.462,24	R\$ 468.635,63	R\$ 346.582,27	R\$ 442.607,63	R\$ 335.662,52	R\$ 498.824,52	R\$ 424.901,04	R\$ 369.568,19	
Outras Receitas Correntes (Copar)	R\$ 259.693,10	R\$ 247.490,07	R\$ 245.564,15	R\$ 217.865,13	R\$ 251.363,11	R\$ 225.061,71	R\$ 279.826,75	R\$ 439.814,85	R\$ 229.292,43	R\$ 267.031,12	
Receitas de Capital (Amortização da copar)	R\$ 310.186,73	R\$ 344.289,02	R\$ 327.871,89	R\$ 329.186,28	R\$ 400.904,31	R\$ 315.413,37	R\$ 448.122,26	R\$ 324.123,01	R\$ 322.788,09	R\$ 328.609,81	
Receitas Correntes Intra (Patronal)	R\$ 110.411,94	R\$ 323.567,20	R\$ 323.951,68	R\$ 312.495,05	R\$ 303.774,49	R\$ 329.760,51	R\$ 326.031,41	R\$ 2.240.426,58	R\$ 345.092,70	R\$ 351.463,26	
Parcelamentos	R\$ 3.352.740,36	R\$ 2.742.082,57	R\$ 2.449.832,74	R\$ 2.413.777,03	R\$ 2.398.944,73	R\$ 2.418.358,31	R\$ 2.554.358,31	R\$ 4.706.559,49	R\$ 2.471.868,77	R\$ 2.470.378,18	R\$ 24.628.578,02
RECEITAS	R\$ 5.069.281,49	R\$ 4.772.237,88	R\$ 5.423.979,04	R\$ 5.181.895,89	R\$ 4.646.273,19	R\$ 3.670.082,15	R\$ 4.482.692,33	R\$ 4.433.087,28	R\$ 4.033.788,79	R\$ 4.564.827,25	R\$ 30.668.864,30
DESPESAS	R\$ 1.716.541,11	R\$ 2.030.155,31	R\$ 2.874.146,30	R\$ 1.168.118,86	R\$ 2.247.328,46	R\$ 1.251.723,64	R\$ 2.287.916,33	R\$ 2.754.722,21	R\$ 1.561.920,02	R\$ 2.094.449,57	R\$ 15.040.286,28
RESULTADO	R\$ 3.352.740,36	R\$ 2.742.082,57	R\$ 2.449.832,74	R\$ 2.413.777,03	R\$ 2.398.944,73	R\$ 2.418.358,31	R\$ 2.554.358,31	R\$ 4.706.559,49	R\$ 2.471.868,77	R\$ 2.470.378,18	R\$ 24.628.578,02



Luis Antonio R. Koellf
 Coordenador de Contabilidade e Finanças
 IPASEM-NH
 24/10/2024

PREVIDÊNCIA - Relatório Analítico dos Investimentos em setembro e 3º trimestre de 2024

Carteira consolidada de investimentos - base (Setembro / 2024)

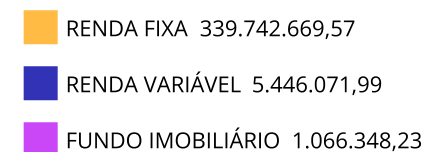
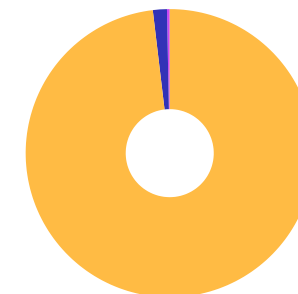
Produto / Fundo	Resgate	Carência	Saldo	Particip. S/ Total	Cotistas	% S/ PL do Fundo	Enquadramento
BANRISUL ABSOLUTO FI RENDA FIXA LP	D+0	Não há	34.820.396,01	10,06%	461	0,72%	Artigo 7º, Inciso I, Alínea b
BANRISUL NTN-B 2025 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	D+0	Não há	10.121.106,58	2,92%	32	10,15%	Artigo 7º, Inciso I, Alínea b
BB ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC RENDA FIXA P...	D+3	Não há	42.320.664,69	12,22%	665	0,69%	Artigo 7º, Inciso I, Alínea b
BB IMA-B 5 FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO LP	D+1	Não há	988.954,06	0,29%	765	0,02%	Artigo 7º, Inciso I, Alínea b
BB IRF-M 1+ FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	D+1	Não há	3.837.075,53	1,11%	70	1,80%	Artigo 7º, Inciso I, Alínea b
BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDEN...	D+1	Não há	653.770,48	0,19%	601	0,02%	Artigo 7º, Inciso I, Alínea b
BB PREVIDENCIÁRIO RF TP VÉRTICE 2029 FUNDO DE IN...	D+0	15/08/2029	9.918.301,55	2,86%	25	4,07%	Artigo 7º, Inciso I, Alínea b
BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2028 FI RENDA FIXA P...	D+0	15/08/2028	23.947.398,44	6,92%	127	2,83%	Artigo 7º, Inciso I, Alínea b
BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2032 FI RENDA FIXA P...	D+0	16/08/2032	20.974.189,42	6,06%	39	9,25%	Artigo 7º, Inciso I, Alínea b
CAIXA BRASIL 2027 X TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FI...	D+0	17/05/2027	10.200.219,71	2,95%	95	2,06%	Artigo 7º, Inciso I, Alínea b
CAIXA BRASIL 2030 I TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FI...	D+0	16/08/2030	18.686.397,00	5,40%	34	6,54%	Artigo 7º, Inciso I, Alínea b
CAIXA BRASIL ESPECIAL 2026 TÍTULOS PÚBLICOS FUND...	D+0	17/08/2026	15.052.476,42	4,35%	220	0,64%	Artigo 7º, Inciso I, Alínea b
CAIXA BRASIL ESPECIAL 2027 TÍTULOS PÚBLICOS RESP...	D+0	17/05/2027	14.999.008,85	4,33%	60	3,11%	Artigo 7º, Inciso I, Alínea b
CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA F...	D+0	Não há	501.972,27	0,14%	1.157	0,01%	Artigo 7º, Inciso I, Alínea b
BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDE...	D+0	Não há	69.894.989,87	20,19%	1.211	0,35%	Artigo 7º, Inciso III, Alínea a
CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	D+0	Não há	49.595.797,95	14,32%	1.066	0,26%	Artigo 7º, Inciso III, Alínea a
TREND BANK BANCO DE FOMENTO FIDC MULTISSETORIAL S...	Não se ...	Não se aplica	0,01	0,00%		0,00%	Artigo 7º, Inciso V, Alínea a
BB INFLAÇÃO FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO CRÉDITO...	D+30 ou...	Não há	13.024.751,08	3,76%	37	5,58%	Artigo 7º, Inciso V, Alínea b
RECUPERAÇÃO BRASIL FI RENDA FIXA LP	D+3 ou ...	90 dias	205.199,65	0,06%	19	5,04%	Artigo 7º, Inciso V, Alínea b
BANRISUL INFRA-ESTRUTURA FI AÇÕES	D+4	Não há	2.605.904,62	0,75%	815	10,97%	Artigo 8º, Inciso I

Carteira consolidada de investimentos - base (Setembro / 2024)

Produto / Fundo	Resgate	Carência	Saldo	Particip. S/ Total	Cotistas	% S/ PL do Fundo	Enquadramento
BB AGRO FIC AÇÕES	D+2 du	Não há	1.841.750,70	0,53%	3.743	0,83%	Artigo 8º, Inciso I
BB DIVIDENDOS MIDCAPS FIC AÇÕES	D+4	Não há	998.416,67	0,29%	2.327	0,12%	Artigo 8º, Inciso I
RIO BRAVO RENDA VAREJO FII - RBVA11	Não se ...	Não se aplica	1.066.348,23	0,31%		0,08%	Artigo 11º
Total para cálculo dos limites da Resolução			346.255.089,79				
DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS			541.677,51				Artigo 6º
PL Total			346.796.767,30				

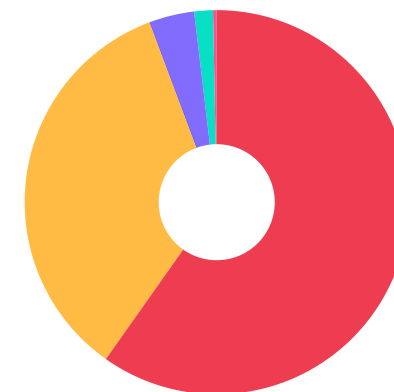
Enquadramento e Política de Investimento (RENDA FIXA) - base (Setembro / 2024)

Artigos - Renda Fixa	Resolução	Carteira \$	Carteira	Estratégia de Alocação - 2024			GAP Superior
				Inf	Alvo	Sup	
Artigo 7º, Inciso I, Alínea a	100,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	50,00%	173.127.544,90
Artigo 7º, Inciso I, Alínea b	100,00%	207.021.931,01	59,79%	30,00%	70,50%	80,00%	69.982.140,82
Artigo 7º, Inciso I, Alínea c	100,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	17.312.754,49
Artigo 7º, Inciso III, Alínea a	60,00%	119.490.787,82	34,51%	15,00%	20,00%	60,00%	88.262.266,05
Artigo 7º, Inciso V, Alínea a	5,00%	0,01	0,00%	0,00%	0,00%	1,00%	3.462.550,89
Artigo 7º, Inciso V, Alínea b	5,00%	13.229.950,73	3,82%	0,00%	4,70%	5,00%	4.082.803,76
Artigo 7º, Inciso V, Alínea c	5,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	1,00%	3.462.550,90
Total Renda Fixa	100,00%	339.742.669,57	98,12%	45,00%	95,20%	202,00%	

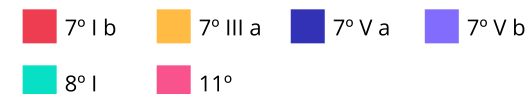


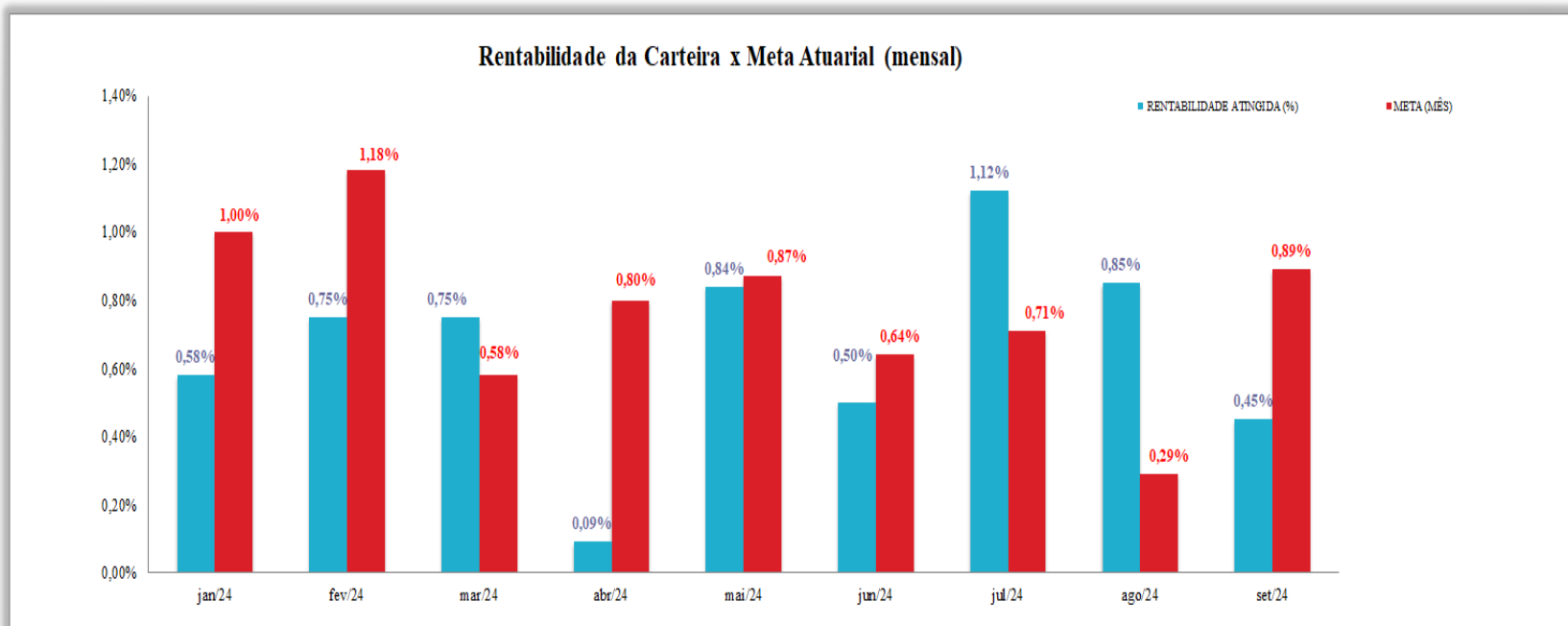
Enquadramento e Política de Investimento (RENDA VARIÁVEL E EXTERIOR) - base (Setembro / 2024)

Artigos - Renda Variável / Estruturado / Imobiliário	Resolução	Carteira \$	Carteira	Estratégia de Alocação - 2024			GAP Superior
				Inf	Alvo	Sup	
Artigo 8º, Inciso I	30,00%	5.446.071,99	1,57%	0,00%	4,00%	3,00%	4.941.580,70
Artigo 8º, Inciso II	30,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	17.312.754,49
Artigo 10º, Inciso I	10,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%	34.625.508,98
Artigo 10º, Inciso II	5,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	1,00%	3.462.550,90
Artigo 10º, Inciso III	5,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	2,00%	6.925.101,80
Artigo 11º	5,00%	1.066.348,23	0,31%	0,00%	0,80%	1,00%	2.396.202,67
Total Renda Variável / Estruturado / Imobiliário	30,00%	6.512.420,22	1,88%	0,00%	4,80%	22,00%	



Artigos - Exterior	Resolução	Carteira \$	Carteira	Estratégia de Alocação - Limite - 2024			GAP Superior
				Inferior	Alvo	Superior	
Artigo 9º, Inciso I	10,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%	34.625.508,98
Artigo 9º, Inciso II	10,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%	34.625.508,98
Artigo 9º, Inciso III	10,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%	34.625.508,98
Total Exterior	10,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	30,00%	





FONTE: IPASEM NH

Enquadramento por Gestores - base (Setembro / 2024)

Gestão	Valor	% S/ Carteira	% S/ PL Gestão
BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM	188.400.262,49	54,41	-
CAIXA DTVM S.A	109.035.872,20	31,49	0,54
BANRISUL CORRETORA	47.547.407,21	13,73	0,27
RIO BRAVO INVESTIMENTOS	1.066.348,23	0,31	0,06
BRZ INVESTIMENTOS	205.199,65	0,06	0,01
PLURAL	0,01	0,00	-

Artigo 20º - O total das aplicações dos recursos do regime próprio de previdência social em fundos de investimento e carteiras administradas não pode exceder a 5% (cinco por cento) do volume total de recursos de terceiros gerido por um mesmo gestor ou por gestoras ligadas ao seu respectivo grupo econômico, assim definido pela CVM em regulamentação específica. (NR) - (Resolução 4963)

Retorno dos investimentos e Benchmark's de ativos no mês de Setembro/2024 - RENDA FIXA

	Mês	Ano	3M	6M	12M	24M	VaR Mês	Volatilidade 12M
IPCA + 5,00% ao ano (Benchmark)	0,85%	7,18%	2,04%	4,38%	9,65%	21,10%	-	-
CAIXA BRASIL ESPECIAL 2026 TÍTULOS PÚBLICOS FUNDO DE INVESTIMENTO...	0,50%	-	-	-	-	-	0,80%	-
BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2028 FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	-0,12%	2,23%	1,64%	1,19%	6,10%	-	1,75%	3,30%
BB PREVIDENCIÁRIO RF TP VÉRTICE 2029 FUNDO DE INVESTIMENTO FINANC...	-0,17%	-	-	-	-	-	1,93%	-
CAIXA BRASIL 2027 X TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	0,31%	1,03%	1,91%	-0,72%	1,36%	-	1,12%	4,59%
IPCA + 6,00% ao ano (Benchmark)	0,93%	7,95%	2,28%	4,87%	10,69%	23,42%	-	-
CAIXA BRASIL 2030 I TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	0,70%	2,13%	-0,65%	1,90%	4,63%	10,27%	0,12%	4,03%
IRF-M 1+ (Benchmark)	0,11%	2,50%	2,27%	1,11%	7,67%	22,81%	-	-
BB IRF-M 1+ FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	0,05%	2,11%	2,19%	0,86%	7,20%	21,64%	1,97%	3,86%
IRF-M 1 (Benchmark)	0,82%	7,18%	2,55%	4,60%	10,28%	25,21%	-	-
CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	0,81%	7,10%	2,50%	4,52%	10,13%	24,79%	0,14%	0,41%
IMA-B 5 (Benchmark)	0,40%	5,30%	1,92%	3,18%	8,43%	21,06%	-	-
BB IMA-B 5 FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO LP	0,38%	5,06%	1,80%	3,00%	8,13%	20,47%	0,96%	1,77%
IMA-B (Benchmark)	-0,67%	0,82%	1,94%	0,64%	5,61%	17,28%	-	-
RECUPERAÇÃO BRASIL FI RENDA FIXA LP	-3,20%	-20,75%	-2,52%	-13,75%	-15,34%	-62,80%	2,61%	11,15%

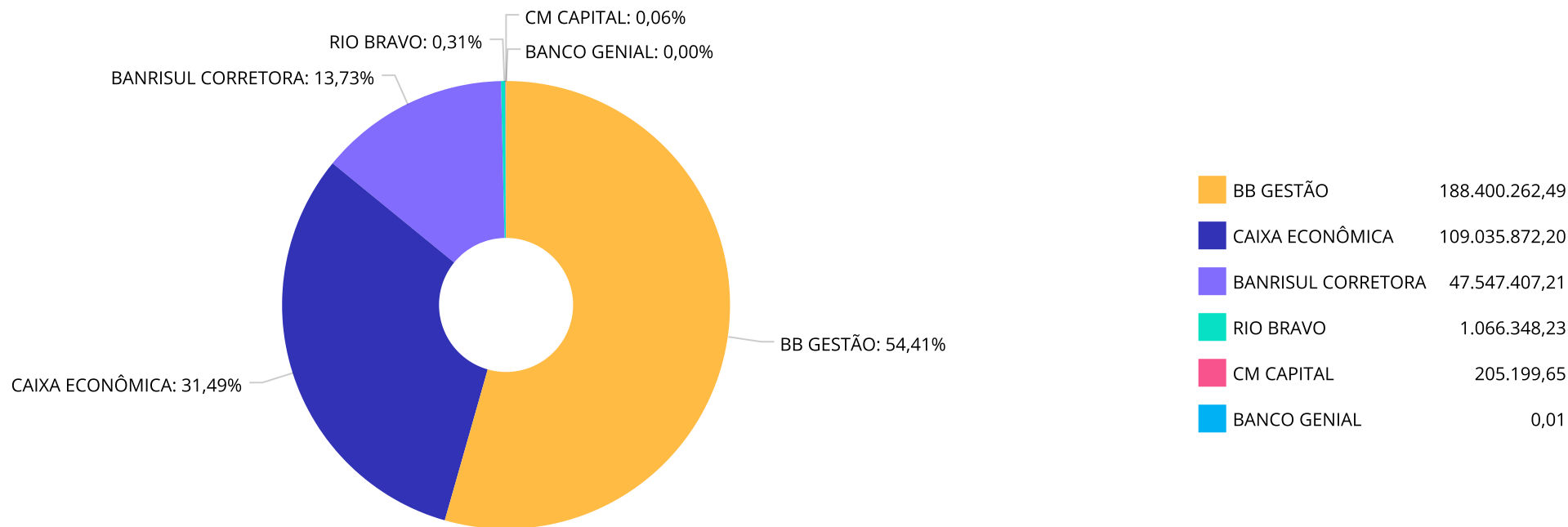
Retorno dos investimentos e Benchmark's de ativos no mês de Setembro/2024 - RENDA FIXA

	Mês	Ano	3M	6M	12M	24M	VaR Mês	Volatilidade 12M
IRF-M (Benchmark)	0,34%	3,90%	2,36%	2,19%	8,45%	23,17%	-	-
BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	0,32%	3,70%	2,31%	2,06%	8,19%	22,33%	1,35%	2,72%
CDI (Benchmark)	0,83%	7,99%	2,63%	5,23%	11,06%	25,98%	-	-
BB ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	0,71%	6,66%	2,71%	4,15%	9,77%	24,69%	0,18%	0,65%
BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDENCIÁRIO LP	0,84%	8,11%	2,73%	5,33%	11,17%	26,08%	0,01%	0,05%
CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	0,86%	8,25%	2,74%	5,38%	11,42%	26,66%	0,02%	0,06%
TREND BANK BANCO DE FOMENTO FIDC MULTISSETORIAL SÊNIOR 1	-	-	-	-	-	-	-	-
BANRISUL ABSOLUTO FI RENDA FIXA LP	0,86%	8,03%	2,68%	5,26%	11,04%	25,97%	0,01%	0,05%
IPCA (Benchmark)	0,44%	3,31%	0,80%	1,86%	4,42%	9,84%	-	-
BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2032 FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	-0,91%	0,04%	2,14%	0,28%	4,19%	-	2,37%	4,73%
BB INFLAÇÃO FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO CRÉDITO PRIVADO	0,02%	5,34%	3,11%	2,88%	8,14%	21,07%	1,37%	2,49%
Não Informado (Benchmark)	-	-	-	-	-	-	-	-
CAIXA BRASIL ESPECIAL 2027 TÍTULOS PÚBLICOS RESP LIMITADA FIF REN...	0,32%	-	-	-	-	-	1,12%	-

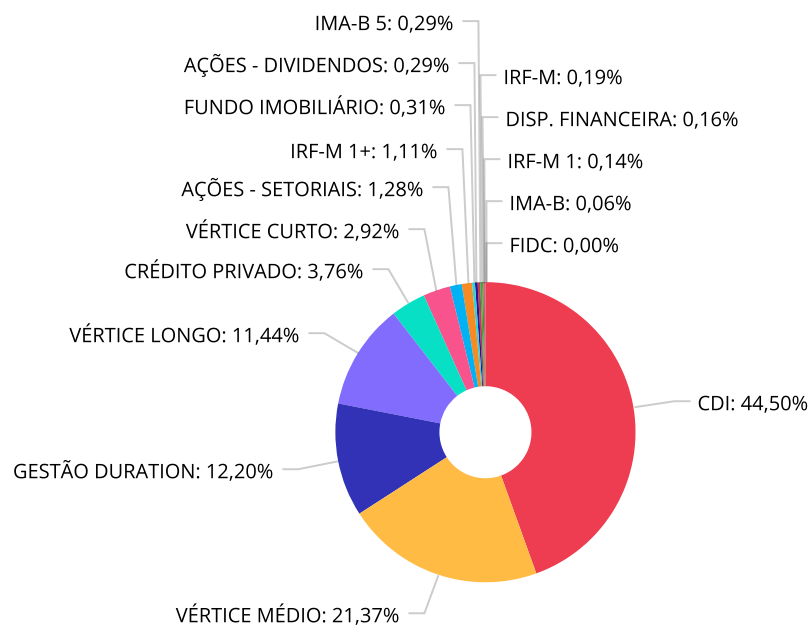
Retorno dos investimentos e Benchmark's de ativos no mês de Setembro/2024 - RENDA VARIÁVEL, ESTRUTURADOS E FUNDO IMOBILIÁRIO

	Mês	Ano	3M	6M	12M	24M	VaR Mês	Volatilidade 12M
Ibovespa (Benchmark)	-3,08%	-1,77%	6,38%	2,90%	13,08%	19,79%	-	-
BB AGRO FIC AÇÕES	-5,17%	-6,38%	-0,77%	-4,40%	0,22%	3,52%	6,63%	16,15%
IBX (Benchmark)	-2,97%	-1,23%	6,43%	3,20%	13,53%	19,31%	-	-
BANRISUL INFRA-ESTRUTURA FI AÇÕES	-1,85%	-6,76%	2,77%	-2,95%	-1,02%	10,48%	6,38%	13,75%
IDIV (Benchmark)	-0,72%	4,25%	7,93%	8,38%	19,48%	36,40%	-	-
BB DIVIDENDOS MIDCAPS FIC AÇÕES	-1,88%	0,54%	6,79%	-1,44%	12,01%	25,23%	5,13%	14,60%
IFIX (Benchmark)	-2,58%	-0,16%	-1,24%	-3,00%	2,69%	10,54%	-	-
RIO BRAVO RENDA VAREJO FII - RBVA11	-5,65%	-10,28%	-6,51%	-10,02%	-10,27%	4,97%	3,39%	10,98%

Distribuição dos ativos por Administradores - base (Setembro / 2024)



Distribuição dos ativos por Sub-Segmentos - base (Setembro / 2024)

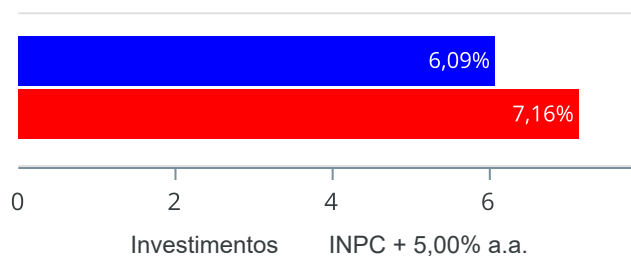


■ CDI	154.311.183,83	■ VÉRTICE MÉDIO	74.117.404,97	■ GESTÃO DURATION	42.320.664,69	■ VÉRTICE LONGO	39.660.586,42
■ CRÉDITO PRIVADO	13.024.751,08	■ VÉRTICE CURTO	10.121.106,58	■ AÇÕES - SETORIAIS	4.447.655,32	■ IRF-M 1+	3.837.075,53
■ FUNDO IMOBILIÁRIO	1.066.348,23	■ AÇÕES - DIVIDENDOS	998.416,67	■ IMA-B 5	988.954,06	■ IRF-M	653.770,48
■ DISP. FINANCEIRA	541.677,51	■ IRF-M 1	501.972,27	■ IMA-B	205.199,65	■ FIDC	0,01

Retorno e Meta de Rentabilidade acumulados no ano de 2024

Mês	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no Mês	Retorno	Retorno Acum	Retorno Mês	Retorno Acum	Meta Mês	Meta Acum	Gap Acum	VaR
Janeiro	306.646.126,46	56.118.448,53	16.129.200,00	348.637.384,74	2.002.009,75	2.002.009,75	0,58%	0,58%	1,00%	1,00%	57,80%	0,48%
Fevereiro	348.637.384,74	15.186.013,91	19.607.202,93	346.830.617,97	2.614.422,25	4.616.432,00	0,75%	1,33%	1,18%	2,19%	60,74%	0,91%
Março	346.830.617,97	22.726.145,49	22.154.000,00	350.001.507,94	2.598.744,48	7.215.176,48	0,75%	2,09%	0,58%	2,78%	75,06%	0,44%
Abril	350.001.507,94	15.253.000,00	16.220.000,00	349.360.127,85	325.619,91	7.540.796,39	0,09%	2,18%	0,80%	3,60%	60,61%	0,70%
Mai	349.360.127,85	32.653.515,23	35.896.515,23	349.057.733,17	2.940.605,32	10.481.401,71	0,84%	3,04%	0,87%	4,51%	67,58%	0,78%
Junho	349.057.733,17	55.416.000,00	70.371.000,00	335.852.439,39	1.749.706,22	12.231.107,93	0,50%	3,56%	0,64%	5,17%	68,85%	0,76%
Julho	335.852.439,39	14.424.000,00	16.783.000,00	337.249.716,14	3.756.276,75	15.987.384,68	1,12%	4,72%	0,71%	5,92%	79,76%	0,75%
Agosto	337.249.716,14	184.890.330,00	177.308.912,60	347.771.922,37	2.940.788,83	18.928.173,51	0,85%	5,61%	0,29%	6,22%	90,23%	1,01%
Setembro	347.771.922,37	16.398.868,96	19.492.091,82	346.255.089,79	1.576.390,28	20.504.563,79	0,45%	6,09%	0,89%	7,16%	85,02%	0,67%

Investimentos x Meta de Rentabilidade



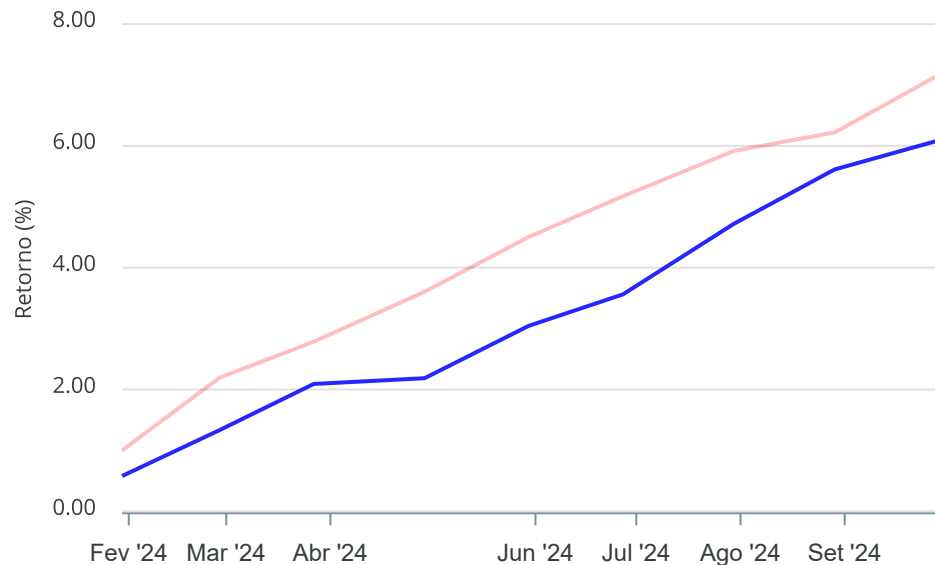
Gráficos ilustrativos de Evolução Patrimonial e indicadores

Evolução do Patrimônio



Comparativo

ANO 36M



- Investimentos Meta de Rentabilidade CDI IMA-B
- IMA-B 5 IMA-B 5+ IMA Geral IRF-M IRF-M 1
- IRF-M 1+ Ibovespa IBX SMLL IDIV

Retorno dos Investimentos após as movimentações (aplicações e resgates) no mês de Setembro/2024

FUNDOS DE RENDA FIXA

Ativos Renda Fixa	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo Atual	Retorno (R\$)	Retorno (%)	(%) Instit	Var - Mês
BANRISUL NTN-B 2025 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	10.017.315,07	0,00	0,00	10.121.106,58	103.791,51	1,04%	1,04%	0,31%
CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	49.175.232,80	0,00	0,00	49.595.797,95	420.565,15	0,86%	0,86%	0,02%
BANRISUL ABSOLUTO FI RENDA FIXA LP	33.624.975,22	906.297,81	0,00	34.820.396,01	289.122,98	0,84%	0,86%	0,01%
CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIX...	497.955,49	0,00	0,00	501.972,27	4.016,78	0,81%	0,81%	0,14%
BANRISUL FOCO IRF-M 1 FI RENDA FIXA	299.759,92	0,00	302.077,93	0,00	2.318,01	0,77%	0,80%	0,15%
BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDENC...	67.465.810,09	15.283.310,80	13.469.800,00	69.894.989,87	615.668,98	0,74%	0,84%	0,01%
BB ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC RENDA FIXA PRE...	42.023.638,28	0,00	0,00	42.320.664,69	297.026,41	0,71%	0,71%	0,18%
CAIXA BRASIL 2030 I TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	18.556.784,20	0,00	0,00	18.686.397,00	129.612,80	0,70%	0,70%	0,12%
BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FIC RENDA FIXA PREVIDE...	4.475.530,53	0,00	4.505.958,31	0,00	30.427,78	0,68%	0,80%	0,14%
CAIXA BRASIL ESPECIAL 2026 TÍTULOS PÚBLICOS FUNDO ...	14.977.619,18	0,00	0,00	15.052.476,42	74.857,24	0,50%	0,50%	0,80%
BB IMA-B 5 FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO LP	985.214,08	0,00	0,00	988.954,06	3.739,98	0,38%	0,38%	0,96%
BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCI...	651.692,67	0,00	0,00	653.770,48	2.077,81	0,32%	0,32%	1,35%
CAIXA BRASIL ESPECIAL 2027 TÍTULOS PÚBLICOS RESP L...	14.951.667,56	0,00	0,00	14.999.008,85	47.341,29	0,32%	0,32%	1,12%
CAIXA BRASIL 2027 X TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	10.168.724,71	0,00	0,00	10.200.219,71	31.495,00	0,31%	0,31%	1,12%
BANRISUL SOBERANO FI RENDA FIXA SIMPLES LP	0,00	209.260,35	209.756,20	0,00	495,85	0,24%	0,82%	0,01%
BB IRF-M 1+ FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	3.835.061,70	0,00	0,00	3.837.075,53	2.013,83	0,05%	0,05%	1,97%
BB INFLAÇÃO FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO CRÉDITO P...	13.022.586,54	0,00	0,00	13.024.751,08	2.164,54	0,02%	0,02%	1,37%
TREND BANK BANCO DE FOMENTO FIDC MULTISSETORIAL SÊN...	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00%	-	-
BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2028 FI RENDA FIXA PRE...	23.975.315,60	0,00	0,00	23.947.398,44	-27.917,16	-0,12%	-0,12%	1,75%
BB PREVIDENCIÁRIO RF TP VÉRTICE 2029 FUNDO DE INVE...	9.935.075,28	0,00	0,00	9.918.301,55	-16.773,73	-0,17%	-0,17%	1,93%

Retorno dos Investimentos após as movimentações (aplicações e resgates) no mês de Setembro/2024

FUNDOS DE RENDA FIXA

Ativos Renda Fixa	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo Atual	Retorno (R\$)	Retorno (%)	(%) Instit	Var - Mês
BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2032 FI RENDA FIXA PRE...	21.165.975,16	0,00	0,00	20.974.189,42	-191.785,74	-0,91%	-0,91%	2,37%
RECUPERAÇÃO BRASIL FI RENDA FIXA LP	211.980,64	0,00	0,00	205.199,65	-6.780,99	-3,20%	-3,20%	2,61%
Total Renda Fixa	340.017.914,73	16.398.868,96	18.487.592,44	339.742.669,57	1.813.478,32	0,53%		0,57%

Retorno dos Investimentos após as movimentações (aplicações e resgates) no mês de Setembro/2024

FUNDOS DE RENDA VARIÁVEL

Ativos Renda Variável	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo Atual	Retorno (R\$)	Retorno (%)	(%) Instit	Var - Mês
BANRISUL INFRA-ESTRUTURA FI AÇÕES	2.655.082,68	0,00	0,00	2.605.904,62	-49.178,06	-1,85%	-1,85%	6,38%
BB DIVIDENDOS MIDCAPS FIC AÇÕES	1.017.534,16	0,00	0,00	998.416,67	-19.117,49	-1,88%	-1,88%	5,13%
RIO BRAVO RENDA VAREJO FII - RBVA11	2.139.200,00	0,00	1.004.499,38	1.066.348,23	-68.352,39	-3,20%	-4,77%	3,39%
BB AGRO FIC AÇÕES	1.942.190,80	0,00	0,00	1.841.750,70	-100.440,10	-5,17%	-5,17%	6,63%
Total Renda Variável	7.754.007,64	0,00	1.004.499,38	6.512.420,22	-237.088,04	-3,06%		5,77%

Retorno dos Investimentos após as movimentações (aplicações e resgates) no 3º Trimestre/2024

FUNDOS DE RENDA FIXA

Ativos Renda Fixa	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo Atual	Retorno (R\$)	Retorno (%)	(%) Instit
BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDENC...	24.783.790,23	125.345.719,14	81.651.800,00	69.894.989,87	1.417.280,50	0,94%	2,73%
CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	42.514.995,52	20.858.580,49	15.000.000,00	49.595.797,95	1.222.221,94	1,93%	2,73%
BB ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC RENDA FIXA PRE...	41.202.718,21	0,00	0,00	42.320.664,69	1.117.946,48	2,71%	2,71%
BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2024 FI RENDA FIXA PRE...	65.974.220,53	0,00	66.984.830,66	0,00	1.010.610,13	1,53%	2,75%
BANRISUL ABSOLUTO FI RENDA FIXA LP	14.880.469,26	19.299.638,98	0,00	34.820.396,01	640.287,77	1,87%	2,68%
BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2032 FI RENDA FIXA PRE...	21.117.671,57	0,00	610.490,38	20.974.189,42	467.008,23	2,21%	2,14%
CAIXA BRASIL 2030 I TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	18.807.989,40	0,00	541.896,56	18.686.397,00	420.304,16	2,23%	-0,65%
BB TÍTULOS PÚBLICOS VÉRTICE 2028 FI RENDA FIXA PRE...	24.252.787,22	0,00	708.997,83	23.947.398,44	403.609,05	1,66%	1,64%
BB INFLAÇÃO FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO CRÉDITO P...	12.632.501,77	0,00	0,00	13.024.751,08	392.249,31	3,11%	3,11%
CAIXA BRASIL 2024 IV TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIX...	20.012.818,88	0,00	20.316.322,04	0,00	303.503,16	1,52%	-
BANRISUL RPPS FI RENDA FIXA	18.125.921,79	0,00	18.393.341,17	0,00	267.419,38	1,48%	-
CAIXA BRASIL 2027 X TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	10.008.918,55	0,00	0,00	10.200.219,71	191.301,16	1,91%	1,91%
BANRISUL NTN-B 2025 RESP LIMITADA FIF RENDA FIXA	0,00	10.000.000,00	0,00	10.121.106,58	121.106,58	1,21%	-
BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FIC RENDA FIXA PREVIDE...	4.686.318,85	0,00	4.791.958,31	0,00	105.639,46	2,25%	2,47%
BB IRF-M 1+ FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	3.754.896,14	0,00	0,00	3.837.075,53	82.179,39	2,19%	2,19%
CAIXA BRASIL ESPECIAL 2026 TÍTULOS PÚBLICOS FUNDO ...	0,00	15.000.000,00	0,00	15.052.476,42	52.476,42	0,35%	-
BB TÍTULOS PÚBLICOS IPCA III FI RENDA FIXA PREVIDE...	2.984.395,61	0,00	3.028.033,96	0,00	43.638,35	1,46%	-
BB IMA-B 5 FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO LP	971.447,64	0,00	0,00	988.954,06	17.506,42	1,80%	1,80%
BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCI...	639.038,58	0,00	0,00	653.770,48	14.731,90	2,31%	2,31%
CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIX...	489.708,37	0,00	0,00	501.972,27	12.263,90	2,50%	2,50%

Retorno dos Investimentos após as movimentações (aplicações e resgates) no 3º Trimestre/2024

FUNDOS DE RENDA FIXA

Ativos Renda Fixa	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo Atual	Retorno (R\$)	Retorno (%)	(%) Instit
BANRISUL FOCO IRF-M 1 FI RENDA FIXA	294.901,14	0,00	302.077,93	0,00	7.176,79	2,43%	2,46%
BANRISUL SOBERANO FI RENDA FIXA SIMPLES LP	0,00	209.260,35	209.756,20	0,00	495,85	0,24%	2,58%
TREND BANK BANCO DE FOMENTO FIDC MULTISSETORIAL SÊN...	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00%	-
CAIXA BRASIL ESPECIAL 2027 TÍTULOS PÚBLICOS RESP L...	0,00	15.000.000,00	0,00	14.999.008,85	-991,15	-0,01%	-
RECUPERAÇÃO BRASIL FI RENDA FIXA LP	210.498,36	0,00	0,00	205.199,65	-5.298,71	-2,52%	-2,52%
BB PREVIDENCIÁRIO RF TP VÉRTICE 2029 FUNDO DE INVE...	0,00	10.000.000,00	0,00	9.918.301,55	-81.698,45	-0,82%	-
Total Renda Fixa	328.346.007,63	215.713.198,96	212.539.505,04	339.742.669,57	8.222.968,02	2,48%	

Retorno dos Investimentos após as movimentações (aplicações e resgates) no 3º Trimestre/2024

FUNDOS DE RENDA VARIÁVEL

Ativos Renda Variável	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo Atual	Retorno (R\$)	Retorno (%)	(%) Instit
BANRISUL INFRA-ESTRUTURA FI AÇÕES	2.535.707,47	0,00	0,00	2.605.904,62	70.197,15	2,77%	2,77%
BB DIVIDENDOS MIDCAPS FIC AÇÕES	934.968,50	0,00	0,00	998.416,67	63.448,17	6,79%	6,79%
BB AGRO FIC AÇÕES	1.855.955,79	0,00	0,00	1.841.750,70	-14.205,09	-0,77%	-0,77%
RIO BRAVO RENDA VAREJO FII - RBVA11	2.179.800,00	0,00	1.044.499,38	1.066.348,23	-68.952,39	-3,16%	-6,51%
Total Renda Variável	7.506.431,76	0,00	1.044.499,38	6.512.420,22	50.487,84	0,67%	

Disclaimer

Este documento (caracterizado como relatório, parecer ou análise) foi preparado para uso exclusivo do destinatário, não podendo ser reproduzido ou distribuído por este a qualquer pessoa sem expressa autorização da MOSAICO CONSULTORIA. As informações aqui contidas, tem por somente, o objetivo de prover informações e não representa, em nenhuma hipótese, uma oferta de compra e venda ou solicitação de compra e venda de qualquer valor mobiliário ou instrumento financeiro. Trata-se apenas uma OPINIÃO que reflete o momento da análise e são consubstanciadas em informações coletadas em fontes públicas e que julgamos confiáveis.

A utilização destas informações em suas tomadas de decisão e consequentes perdas e ganhos não nos torna responsáveis diretos. As informações aqui contidas não representam garantia de exatidão das informações prestadas ou julgamento sobre a qualidade delas, e não devem ser consideradas como tais.

As informações deste documento estão em consonância com as informações sobre o(s) produto(s) mencionado(s), entretanto não substituem seus materiais oficiais, como regulamentos, prospectos de divulgação e outros exigidos legalmente. É recomendada a leitura cuidadosa destes materiais, com especial atenção para as cláusulas relativas aos objetivos, aos riscos e à política de investimento do(s) produto(s). Todas as informações podem ser obtidas com os responsáveis pela distribuição, administração, gestão ou no próprio site da CVM (Comissão de Valores Mobiliários) através do link: <https://www.gov.br/cvm/pt-br>.

Sua elaboração buscou atender os objetivos do cliente, considerando a sua situação financeira e seu perfil de investidor.

A rentabilidade obtida no passado não representa garantia de rentabilidade futura e os produtos estruturados e/ou de longo prazo possuem, além da volatilidade, riscos associados à sua carteira de crédito e estruturação. Os riscos inerentes aos diversos tipos de operações com valores mobiliários de bolsa, balcão, nos mercados de liquidação futura e de derivativos, podem resultar em perdas aos investimentos realizados, bem como o inverso proporcionalmente. Todos e qualquer outro valor exibido está representado em Real (BRL) e para os cálculos, foram utilizadas observações diárias, sendo sua fonte o Sistema Quantum Axis e a CVM.

A contratação de empresa de Consultoria de Valores Mobiliários para a emissão deste documento não assegura ou sugere a existência de garantia de resultados futuros ou a isenção de risco. Cabe a Consultoria de Valores Mobiliários a prestação dos serviços de ORIENTAÇÃO, RECOMENDAÇÃO E ACONSELHAMENTO, DE FORMA PROFISSIONAL, INDEPENDENTE E INDIVIDUALIZADA, SOBRE INVESTIMENTOS NO MERCADO DE VALORES MOBILIÁRIOS, CUJA ADOÇÃO E IMPLEMENTAÇÃO SEJAM EXCLUSIVAS DO CLIENTE (Resolução CVM nº 19/2021).

Na apuração do cálculo de rentabilidade da carteira de investimentos são considerados os recursos descritos no Art. 3º da Resolução CMN nº 4.963/2021, provenientes do recolhimento das alíquotas de contribuição dos servidores, exclusivamente com finalidade previdenciária, excluindo qualquer tipo de recurso recebidos com finalidade administrativa, em consonância com a Portaria MTP nº 1.467/2022, art. 84, inciso III, alínea "a".

Os RPPS DEVEM, independente da contratação de Consultoria de Valores Mobiliários, se adequar às normativas pertinentes e principalmente a Portaria MTP nº 1.467/2022 e suas alterações, além da Resolução CMN nº 4.963/2021, que dispõem sobre as aplicações dos recursos financeiros dos Regimes Próprios de Previdência Social, instituídos pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios e dá outras providências.

Assistência à Saúde - Relatório Analítico dos Investimentos

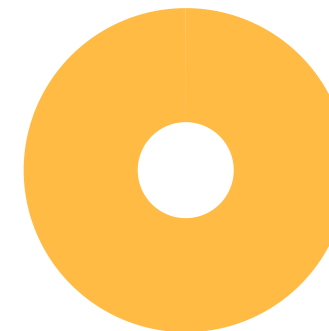
em setembro e 3º trimestre de 2024

Carteira consolidada de investimentos - base (Setembro / 2024)

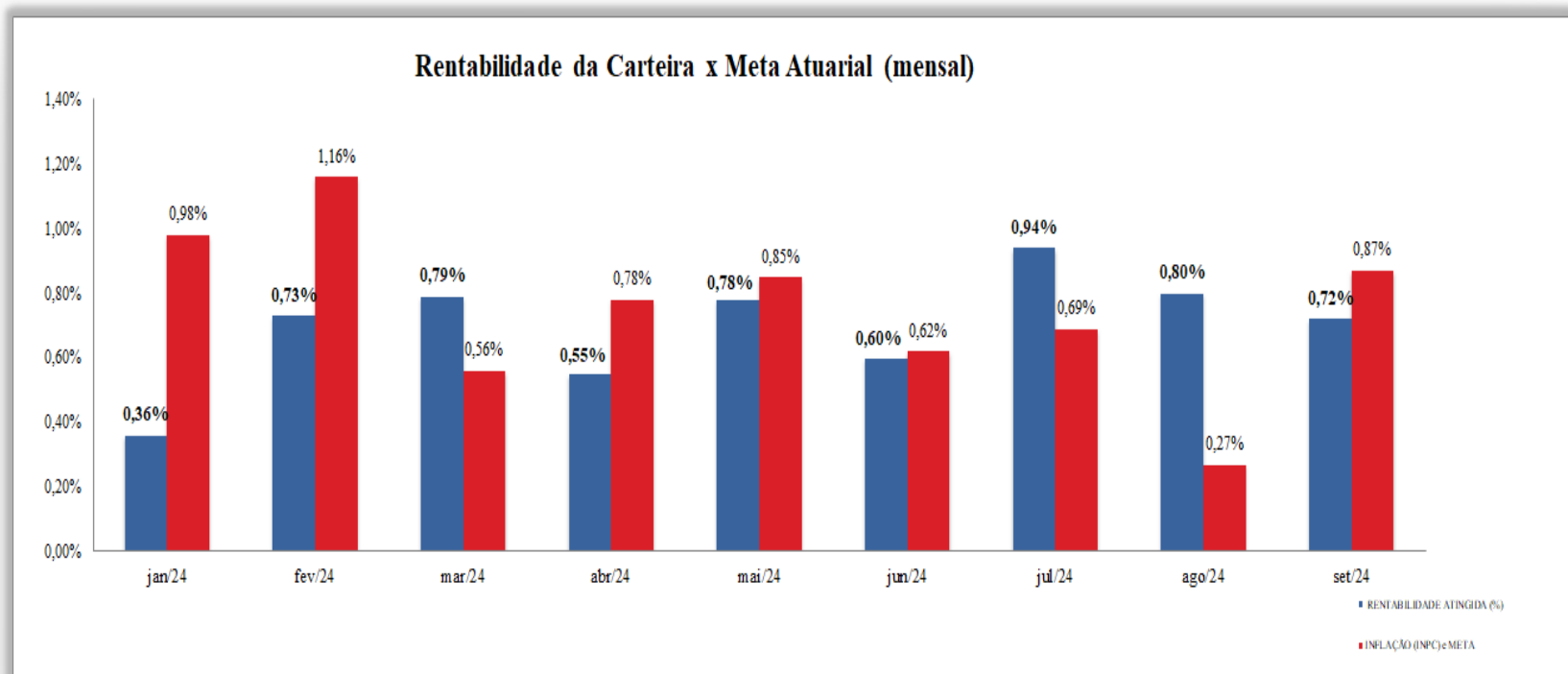
Produto / Fundo	Resgate	Carência	Saldo	Particip. S/ Total	Cotistas	% S/ PL do Fundo
BANRISUL ABSOLUTO FI RENDA FIXA LP	D+0	Não há	6.898.804,64	13,94%	461	0,14%
BB ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC RENDA FIXA P...	D+3	Não há	8.599.344,48	17,38%	665	0,14%
BB IDKA 2 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDE...	D+1	Não há	87.153,01	0,18%	826	0,00%
BB IMA-B 5 FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO LP	D+1	Não há	3.953.948,51	7,99%	765	0,08%
BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FIC RENDA FIXA PREVI...	D+0	Não há	0,01	0,00%	1.127	0,00%
BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDEN...	D+1	Não há	1.168.774,26	2,36%	601	0,03%
CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS FI RE...	D+0	Não há	792.879,77	1,60%	798	0,02%
CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA F...	D+0	Não há	0,01	0,00%	886	0,00%
CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA F...	D+0	Não há	5.524.229,32	11,16%	1.157	0,07%
BANRISUL SOBERANO FI RENDA FIXA SIMPLES LP	D+0	Não há	0,01	0,00%	1.479	0,00%
BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDE...	D+0	Não há	6.682.552,26	13,50%	1.211	0,03%
CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	D+0	Não há	9.936.570,70	20,08%	1.066	0,05%
CAIXA RS TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	D+0	Não há	5.793.471,79	11,71%	66	1,52%
RECUPERAÇÃO BRASIL FI RENDA FIXA LP	D+3 ou ...	90 dias	49.636,11	0,10%	19	1,22%
Total para cálculo dos limites da Resolução			49.487.364,90			

Enquadramento e Política de Investimento (RENDA FIXA) - base (Setembro / 2024)

Artigos - Renda Fixa	Carteira \$	Carteira	Estratégia de Alocação - 2024			GAP Superior
			Inf	Alvo	Sup	
Títulos Públicos de emissão do TN	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	50,00%	24.743.682,45
FI 100% títulos TN	27.025.134,02	54,61%	30,00%	70,50%	100,00%	22.462.230,88
ETF 100% Títulos Públicos	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	2.474.368,25
FI Renda fixa	22.412.594,76	45,29%	15,00%	20,00%	100,00%	27.074.770,14
FI em direitos Creditórios - cota Senior	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	1,00%	494.873,65
FI Renda Fixa Crédito Privado	49.636,11	0,10%	0,00%	4,70%	5,00%	2.424.732,14
FI Debêntures de Infraestrutura	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	1,00%	494.873,65
Total Renda Fixa	49.487.364,89	100,00%	45,00%	95,20%	262,00%	



RENDA FIXA 49.487.364,89



FONTE: IPASEM NH

Enquadramento por Gestores - base (Setembro / 2024)

Gestão	Valor	% S/ Carteira	% S/ PL Gestão
CAIXA DTVM	22.047.151,60	44,55	0,11
BB GESTÃO DE RECURSOS DTVM	20.491.772,53	41,41	-
BANRISUL CORRETORA	6.898.804,66	13,94	0,04
BRZ INVESTIMENTOS	49.636,11	0,10	0,00

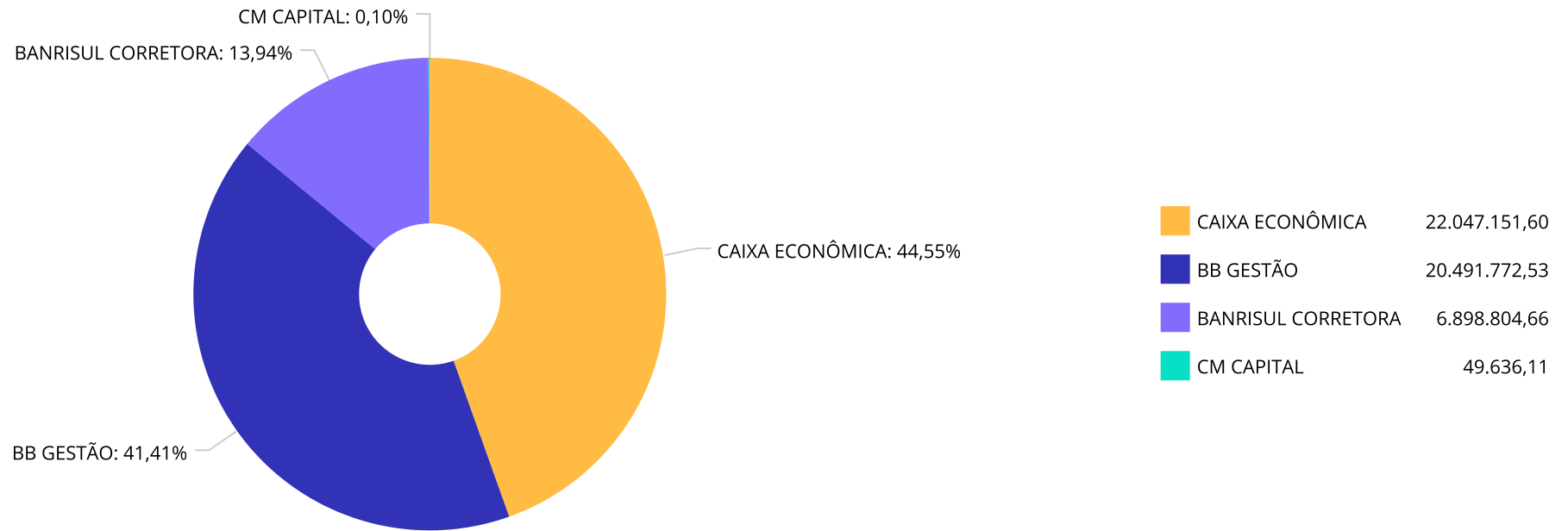
Retorno dos investimentos e Benchmark's de ativos no mês de Setembro/2024 - RENDA FIXA

	Mês	Ano	3M	6M	12M	24M	VaR Mês	Volatilidade 12M
IDKA IPCA 2 Anos (Benchmark)	0,39%	5,01%	1,75%	2,72%	8,05%	20,40%	-	-
CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	0,40%	4,73%	1,72%	2,60%	7,72%	19,96%	0,92%	1,90%
BB IDKA 2 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	0,48%	5,06%	1,89%	2,95%	8,09%	20,22%	0,82%	1,82%
IRF-M 1 (Benchmark)	0,82%	7,18%	2,55%	4,60%	10,28%	25,21%	-	-
CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	0,81%	7,10%	2,50%	4,52%	10,13%	24,79%	0,14%	0,41%
BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	0,80%	6,98%	2,47%	4,44%	9,98%	24,49%	0,14%	0,41%
IMA-B 5 (Benchmark)	0,40%	5,30%	1,92%	3,18%	8,43%	21,06%	-	-
CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	0,38%	5,14%	1,87%	3,07%	8,21%	20,61%	0,96%	1,77%
BB IMA-B 5 FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO LP	0,38%	5,06%	1,80%	3,00%	8,13%	20,47%	0,96%	1,77%
IMA-B (Benchmark)	-0,67%	0,82%	1,94%	0,64%	5,61%	17,28%	-	-
RECUPERAÇÃO BRASIL FI RENDA FIXA LP	-3,20%	-20,75%	-2,52%	-13,75%	-15,34%	-62,80%	2,61%	11,15%
IRF-M (Benchmark)	0,34%	3,90%	2,36%	2,19%	8,45%	23,17%	-	-
BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	0,32%	3,70%	2,31%	2,06%	8,19%	22,33%	1,35%	2,72%
Selic (Benchmark)	0,83%	7,99%	2,63%	5,23%	11,05%	25,98%	-	-
BANRISUL SOBERANO FI RENDA FIXA SIMPLES LP	0,83%	7,73%	2,58%	5,06%	10,63%	25,03%	0,01%	0,04%

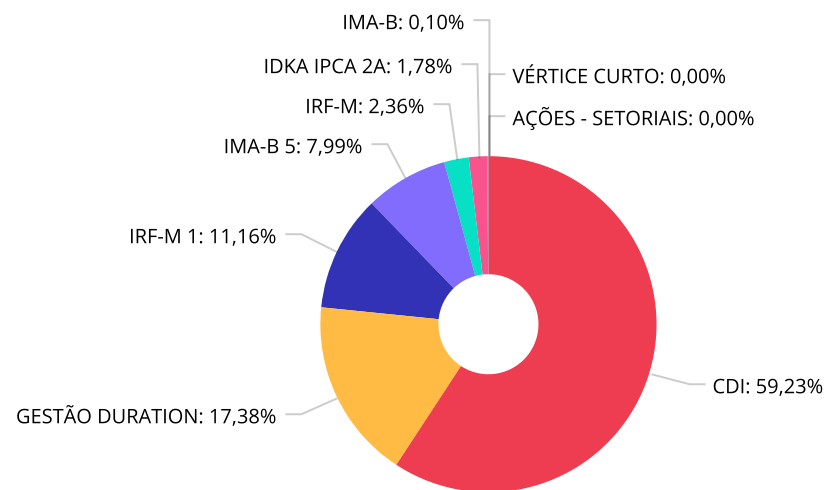
Retorno dos investimentos e Benchmark's de ativos no mês de Setembro/2024 - RENDA FIXA

	Mês	Ano	3M	6M	12M	24M	VaR Mês	Volatilidade 12M
CDI (Benchmark)	0,83%	7,99%	2,63%	5,23%	11,06%	25,98%	-	-
BB ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	0,71%	6,66%	2,71%	4,15%	9,77%	24,69%	0,18%	0,65%
BANRISUL ABSOLUTO FI RENDA FIXA LP	0,86%	8,03%	2,68%	5,26%	11,04%	25,97%	0,01%	0,05%
BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDENCIÁRIO LP	0,84%	8,11%	2,73%	5,33%	11,17%	26,08%	0,01%	0,05%
CAIXA RS TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	0,82%	7,73%	2,60%	5,04%	10,72%	25,45%	0,02%	0,10%
CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	0,86%	8,25%	2,74%	5,38%	11,42%	26,66%	0,02%	0,06%
CAIXA BRASIL 2024 IV TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	-	-	-	-	-	-	-	-

Distribuição dos ativos por Administradores - base (Setembro / 2024)



Distribuição dos ativos por Sub-Segmentos - base (Setembro / 2024)

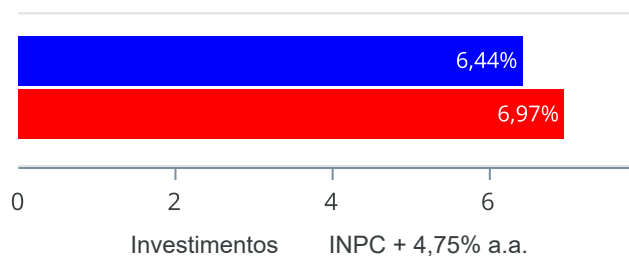


■ CDI	29.311.399,40	■ GESTÃO DURATION	8.599.344,48	■ IRF-M 1	5.524.229,33	■ IMA-B 5	3.953.948,52
■ IRF-M	1.168.774,26	■ IDKA IPCA 2A	880.032,78	■ IMA-B	49.636,11		

Retorno e Meta de Rentabilidade acumulados no ano de 2024

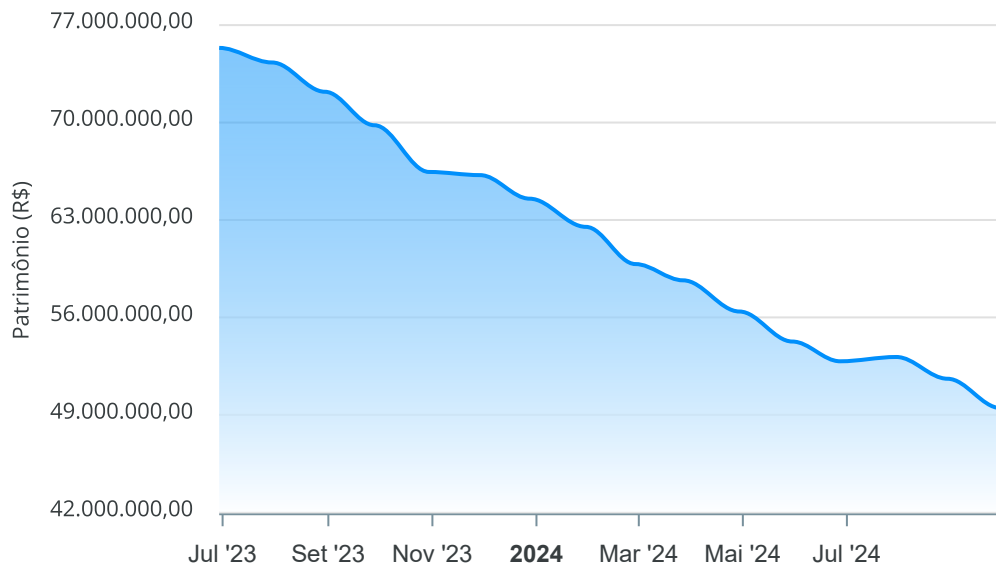
Mês	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no Mês	Retorno	Retorno Acum	Retorno Mês	Retorno Acum	Meta Mês	Meta Acum	Gap Acum	VaR
Janeiro	64.529.174,00	2.494.200,00	4.751.000,00	62.504.247,82	231.873,82	231.873,82	0,36%	0,36%	0,98%	0,98%	36,73%	0,56%
Fevereiro	62.504.247,82	31.859.723,60	34.986.239,08	59.831.644,94	453.912,60	685.786,42	0,73%	1,09%	1,16%	2,15%	50,54%	0,13%
Março	59.831.644,94	4.691.000,00	6.328.000,00	58.662.773,48	468.128,54	1.153.914,96	0,78%	1,88%	0,56%	2,72%	68,96%	0,10%
Abril	58.662.773,48	5.396.000,00	7.961.000,00	56.422.053,70	324.280,22	1.478.195,18	0,55%	2,44%	0,78%	3,52%	69,32%	0,27%
Mai	56.422.053,70	5.257.022,85	7.854.022,85	54.265.042,14	439.988,44	1.918.183,62	0,78%	3,24%	0,85%	4,40%	73,62%	0,19%
Junho	54.265.042,14	2.871.000,00	4.618.000,00	52.846.060,81	328.018,67	2.246.202,29	0,60%	3,87%	0,62%	5,05%	76,54%	0,26%
Julho	52.846.060,81	4.306.008,00	4.496.000,00	53.155.318,53	499.249,72	2.745.452,01	0,94%	4,85%	0,69%	5,77%	83,99%	0,26%
Agosto	53.155.318,53	10.577.699,61	12.565.886,69	51.591.324,18	424.192,73	3.169.644,74	0,80%	5,68%	0,27%	6,05%	93,93%	0,27%
Setembro	51.591.324,18	2.693.382,30	5.166.502,89	49.487.364,90	369.161,31	3.538.806,05	0,72%	6,44%	0,87%	6,97%	92,35%	0,18%

Investimentos x Meta de Rentabilidade



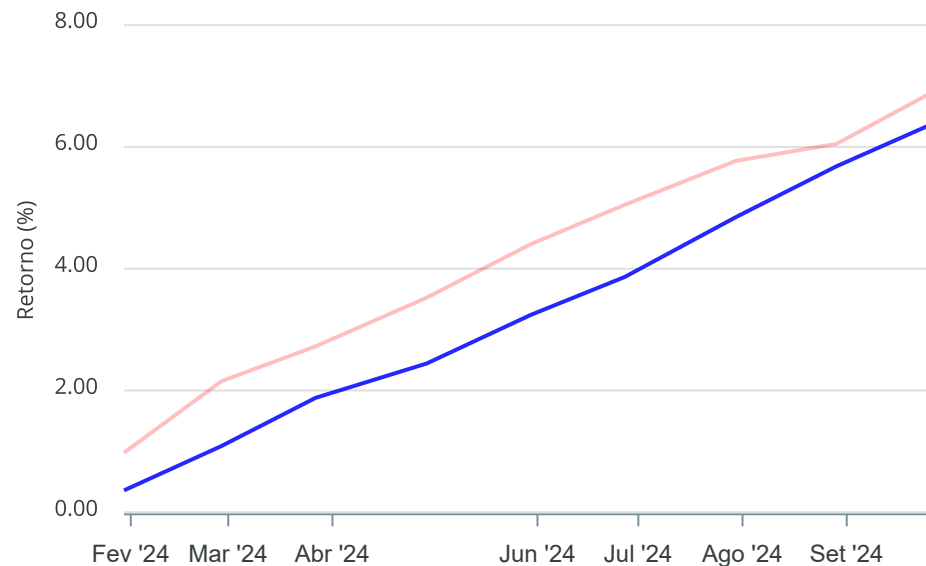
Gráficos ilustrativos de Evolução Patrimonial e indicadores

Evolução do Patrimônio



Comparativo

ANO 36M



- Investimentos Meta de Rentabilidade CDI IMA-B
- IMA-B 5 IMA-B 5+ IMA Geral IRF-M IRF-M 1
- IRF-M 1+ Ibovespa IBX SMLL IDIV

Retorno dos Investimentos após as movimentações (aplicações e resgates) no mês de Setembro/2024

FUNDOS DE RENDA FIXA

Ativos Renda Fixa	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo Atual	Retorno (R\$)	Retorno (%)	(%) Instit	Var - Mês
CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	9.852.310,02	0,00	0,00	9.936.570,70	84.260,68	0,86%	0,86%	0,02%
BANRISUL ABSOLUTO FI RENDA FIXA LP	6.610.509,87	231.344,30	0,00	6.898.804,64	56.950,47	0,83%	0,86%	0,01%
CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIX...	5.480.024,31	0,00	0,00	5.524.229,32	44.205,01	0,81%	0,81%	0,14%
CAIXA RS TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	5.572.232,50	175.331,42	0,00	5.793.471,79	45.907,87	0,80%	0,82%	0,02%
BB ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC RENDA FIXA PRE...	8.538.990,22	0,00	0,00	8.599.344,48	60.354,26	0,71%	0,71%	0,18%
BANRISUL FOCO IRF-M 1 FI RENDA FIXA	237.582,42	0,00	238.885,17	0,00	1.302,75	0,55%	0,80%	0,15%
CAIXA BRASIL IRF-M 1+ TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FI...	174.448,67	0,00	175.331,42	0,00	882,75	0,51%	0,08%	1,96%
BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDENC...	9.093.407,66	2.101.000,00	4.566.500,00	6.682.552,26	54.644,60	0,49%	0,84%	0,01%
BB IDKA 2 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENC...	86.738,82	0,00	0,00	87.153,01	414,19	0,48%	0,48%	0,82%
CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS FI REND...	789.747,91	0,00	0,00	792.879,77	3.131,86	0,40%	0,40%	0,92%
BB IMA-B 5 FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO LP	3.938.995,67	0,00	0,00	3.953.948,51	14.952,84	0,38%	0,38%	0,96%
BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCI...	1.165.059,68	0,00	0,00	1.168.774,26	3.714,58	0,32%	0,32%	1,35%
BANRISUL SOBERANO FI RENDA FIXA SIMPLES LP	0,01	185.706,58	185.786,30	0,01	79,72	0,04%	0,82%	0,01%
CAIXA BRASIL 2024 IV TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIX...	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00%	-	-
BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FIC RENDA FIXA PREVIDE...	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00%	0,80%	0,14%
CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIX...	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00%	0,38%	0,96%
RECUPERAÇÃO BRASIL FI RENDA FIXA LP	51.276,38	0,00	0,00	49.636,11	-1.640,27	-3,20%	-3,20%	2,61%
Total Renda Fixa	51.591.324,17	2.693.382,30	5.166.502,89	49.487.364,89	369.161,31	0,72%		0,18%

Retorno dos Investimentos após as movimentações (aplicações e resgates) no 3º Trimestre/2024

FUNDOS DE RENDA FIXA

Ativos Renda Fixa	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo Atual	Retorno (R\$)	Retorno (%)	(%) Instit
CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	10.160.621,73	501.699,61	1.000.000,00	9.936.570,70	274.249,36	2,57%	2,73%
BB ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC RENDA FIXA PRE...	8.372.183,42	0,00	0,00	8.599.344,48	227.161,06	2,71%	2,71%
BANRISUL ABSOLUTO FI RENDA FIXA LP	9.444.851,97	231.344,30	3.000.000,00	6.898.804,64	222.608,37	2,30%	2,68%
CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIX...	9.325.364,68	0,00	4.000.000,00	5.524.229,32	198.864,64	2,13%	2,50%
BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDENC...	7.014.030,33	12.483.008,00	12.975.500,00	6.682.552,26	161.013,93	0,83%	2,73%
CAIXA RS TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	1.539.130,16	4.175.331,42	0,00	5.793.471,79	79.010,21	1,38%	2,60%
BB IMA-B 5 FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO LP	3.883.955,93	0,00	0,00	3.953.948,51	69.992,58	1,80%	1,80%
BB IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCI...	1.142.437,40	0,00	0,00	1.168.774,26	26.336,86	2,31%	2,31%
CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS FI REND...	779.445,23	0,00	0,00	792.879,77	13.434,54	1,72%	1,72%
CAIXA BRASIL 2024 IV TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIX...	493.919,50	0,00	501.410,01	0,01	7.490,52	1,52%	-
BANRISUL FOCO IRF-M 1 FI RENDA FIXA	353.659,44	0,00	360.734,48	0,00	7.075,04	2,00%	2,46%
CAIXA BRASIL IRF-M 1+ TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FI...	170.815,36	0,00	175.331,42	0,00	4.516,06	2,64%	2,21%
BB IDKA 2 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENC...	85.537,97	0,00	0,00	87.153,01	1.615,04	1,89%	1,89%
BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FIC RENDA FIXA PREVIDE...	29.189,83	0,00	29.627,37	0,01	437,55	1,50%	2,47%
BANRISUL SOBERANO FI RENDA FIXA SIMPLES LP	0,01	185.706,58	185.786,30	0,01	79,72	0,04%	2,58%
CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIX...	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00%	1,87%
RECUPERAÇÃO BRASIL FI RENDA FIXA LP	50.917,83	0,00	0,00	49.636,11	-1.281,72	-2,52%	-2,52%
Total Renda Fixa	52.846.060,80	17.577.089,91	22.228.389,58	49.487.364,89	1.292.603,76	1,84%	

Disclaimer

Este documento (caracterizado como relatório, parecer ou análise) foi preparado para uso exclusivo do destinatário, não podendo ser reproduzido ou distribuído por este a qualquer pessoa sem expressa autorização da MOSAICO CONSULTORIA. As informações aqui contidas, tem por somente, o objetivo de prover informações e não representa, em nenhuma hipótese, uma oferta de compra e venda ou solicitação de compra e venda de qualquer valor mobiliário ou instrumento financeiro. Trata-se apenas uma OPINIÃO que reflete o momento da análise e são consubstanciadas em informações coletadas em fontes públicas e que julgamos confiáveis.

A utilização destas informações em suas tomadas de decisão e consequentes perdas e ganhos não nos torna responsáveis diretos. As informações aqui contidas não representam garantia de exatidão das informações prestadas ou julgamento sobre a qualidade delas, e não devem ser consideradas como tais.

As informações deste documento estão em consonância com as informações sobre o(s) produto(s) mencionado(s), entretanto não substituem seus materiais oficiais, como regulamentos, prospectos de divulgação e outros exigidos legalmente. É recomendada a leitura cuidadosa destes materiais, com especial atenção para as cláusulas relativas aos objetivos, aos riscos e à política de investimento do(s) produto(s). Todas as informações podem ser obtidas com os responsáveis pela distribuição, administração, gestão ou no próprio site da CVM (Comissão de Valores Mobiliários) através do link: <https://www.gov.br/cvm/pt-br>.

Sua elaboração buscou atender os objetivos do cliente, considerando a sua situação financeira e seu perfil de investidor.

A rentabilidade obtida no passado não representa garantia de rentabilidade futura e os produtos estruturados e/ou de longo prazo possuem, além da volatilidade, riscos associados à sua carteira de crédito e estruturação. Os riscos inerentes aos diversos tipos de operações com valores mobiliários de bolsa, balcão, nos mercados de liquidação futura e de derivativos, podem resultar em perdas aos investimentos realizados, bem como o inverso proporcionalmente. Todos e qualquer outro valor exibido está representado em Real (BRL) e para os cálculos, foram utilizadas observações diárias, sendo sua fonte o Sistema Quantum Axis e a CVM.

A contratação de empresa de Consultoria de Valores Mobiliários para a emissão deste documento não assegura ou sugere a existência de garantia de resultados futuros ou a isenção de risco. Cabe a Consultoria de Valores Mobiliários a prestação dos serviços de ORIENTAÇÃO, RECOMENDAÇÃO E ACONSELHAMENTO, DE FORMA PROFISSIONAL, INDEPENDENTE E INDIVIDUALIZADA, SOBRE INVESTIMENTOS NO MERCADO DE VALORES MOBILIÁRIOS, CUJA ADOÇÃO E IMPLEMENTAÇÃO SEJAM EXCLUSIVAS DO CLIENTE (Resolução CVM nº 19/2021).

Na apuração do cálculo de rentabilidade da carteira de investimentos são considerados os recursos descritos no Art. 3º da Resolução CMN nº 4.963/2021, provenientes do recolhimento das alíquotas de contribuição dos servidores, exclusivamente com finalidade previdenciária, excluindo qualquer tipo de recurso recebidos com finalidade administrativa, em consonância com a Portaria MTP nº 1.467/2022, art. 84, inciso III, alínea "a".

Os RPPS DEVEM, independente da contratação de Consultoria de Valores Mobiliários, se adequar às normativas pertinentes e principalmente a Portaria MTP nº 1.467/2022 e suas alterações, além da Resolução CMN nº 4.963/2021, que dispõem sobre as aplicações dos recursos financeiros dos Regimes Próprios de Previdência Social, instituídos pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios e dá outras providências.



RESOLUÇÃO Nº 34, DE 28 DE OUTUBRO DE 2024.

Institui quesitos a serem observados pelo Controle Interno nas Auditorias Semestrais do PRO-GESTÃO RPPS e dá outras providências.

O CONSELHO DELIBERATIVO DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE NOVO HAMBURGO - IPASEM, no uso de suas atribuições legais, na forma da Lei Municipal nº 154/92, de 24 de dezembro de 1992,

RESOLVE:

Art. 1º Fica instituída os quesitos a serem observados pelo Controle Interno nas Auditorias semestrais do Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios – PRO-GESTÃO RPPS, constante no Anexo I desta Resolução.

Art. 2º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

Novo Hamburgo, 28 de outubro de 2024.

ÂNGELO CESAR KORNALEWSKI
Presidente do Conselho Deliberativo do IPASEM

Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores Municipais de Novo Hamburgo
Rua Cinco de Abril, 280 | Bairro Rio Branco | CEP 93310-085 | Novo Hamburgo - RS
Fone/Fax: (51) 3594-9162 | Celular: (51) 8205-9617/8205-9618 | E-mail: contato@ipasemnh.com.br



ANEXO I QUESITOS PRO-GESTÃO RPPS

Sumário

Apresentação.....	4
Critérios mínimos para cada ação.....	4
Dimensão de Controles Internos.....	4
Mapeamento das atividades das áreas de atuação do RPPS.....	4
Manualização das atividades das áreas de atuação do RPPS.....	4
Certificação do Gestor de Recursos e totalidade dos membros do Comitê de Investimentos, dos Dirigentes, da maioria do Conselho Deliberativo e Fiscal.....	4
Estrutura de Controle Interno.....	4
Política de Segurança da Informação.....	4
Gestão e Controle da Base de Dados Cadastrais dos Servidores Ativos, Aposentados e Pensionistas.....	5
Dimensão de Governança corporativa.....	5
Relatório de Governança Corporativa.....	5
Plano de Ação.....	5
Relatório de Gestão Atuarial.....	5
Código de Ética.....	6
Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor.....	6
Política de Investimentos.....	6
Comitê de Investimentos.....	6
Transparência.....	6
Definição de limites de Alçadas.....	7
Segregação de Atividades.....	7
Ouvidoria.....	7
Diretoria Executiva.....	8
Conselho Fiscal.....	8
Conselho Deliberativo.....	8



Mandato, Representação e Recondução.....	9
Gestão de Pessoas.....	9
Dimensão de Educação Previdenciária.....	9
Plano de Ação de Capacitação.....	9
Ações de diálogo com os segurados e com a sociedade.....	10





Apresentação

A emissão do relatório semestral, pelo Controle Interno, atestando a conformidade das áreas mapeadas e manualizadas e de todas as ações atendidas na auditoria do Pró-Gestão RPPS, bem como o acompanhamento das providências adotadas pelo RPPS para implementar as ações não atendidas, é uma das exigências da referida certificação. Portanto, com a finalidade de aferir a qualidade dos processos objeto de verificação, de acordo com a versão 3.5 do Manual do Pró-Gestão RPPS, elencamos abaixo os critérios que deverão ser observados pelos controladores internos no relatório semestral a ser elaborado, considerando a opção pelo nível I do programa.

Critérios mínimos para cada ação

Dimensão de Controles Internos

Mapeamento das atividades das áreas de atuação do RPPS

Verificar se a atividade de concessão e revisão de aposentadorias e pensões + Arrecadação (cobrança de débitos de contribuições em atraso do ente federativo e dos servidores licenciados e cedidos) estão mapeados, e se o mapeamento é seguido pelos setores envolvidos.

Manualização das atividades das áreas de atuação do RPPS

Verificar se as atividades de concessão e revisão de aposentadorias e pensões + Arrecadação (cobrança de débitos de contribuições em atraso do ente federativo e dos servidores licenciados e cedidos) estão manualizadas, e se o manual é seguido pelos setores envolvidos.

Certificação do Gestor de Recursos e totalidade dos membros do Comitê de Investimentos, dos Dirigentes, da maioria do Conselho Deliberativo e Fiscal

Verificar se os membros possuem as certificações exigidas, e sua validade.

Estrutura de Controle Interno

Manutenção da função de controle interno do RPPS, diretamente na estrutura organizacional do ente federativo, com emissão do relatório semestral que ateste a conformidade das áreas mapeadas e manualizadas e de todas as ações atendidas na auditoria de certificação, bem como acompanhar as providências adotadas pelo RPPS para implementar as ações não atendidas. Deverá ser capacitado em controle interno pelo menos 1 (um) servidor da unidade gestora.

Política de Segurança da Informação

Verificar a existência de documento formal de compromisso do RPPS com a proteção das informações sob sua guarda e a formalização das normas para segurança,



abrangendo todos os servidores e prestadores de serviços que acessem informações do RPPS, indicando as responsabilidades.

Gestão e Controle da Base de Dados Cadastrais dos Servidores Ativos, Aposentados e Pensionistas

Verificar o cumprimento do cronograma de implantação do Sistema Simplificado de Escrituração Digital de Obrigações Previdenciárias, Trabalhistas e Fiscais (eSocial), e da realização do Censo previdenciário, no mínimo, a cada 5 (cinco) anos para aposentados pensionistas e servidores ativos e Prova de Vida Anual¹⁴ para os aposentados e pensionistas ou comprovação de utilização do Sistema Nacional de Informações de Registro Civil – SIRC.

Dimensão de Governança corporativa

Relatório de Governança Corporativa

Verificar a existência do Relatório de Governança Corporativa, se o mesmo atende aos requisitos abaixo e se está publicado no site do Instituto, contendo pelo menos as seguintes informações:

a) Dados dos segurados, receitas e despesas: Quantitativo de servidores ativos, aposentados e pensionistas, resumo das folhas de pagamentos, valor da arrecadação de contribuições e outras receitas, valor do pagamento de benefícios e outras despesas.

b) Evolução da situação atuarial: Custo previdenciário total, evolução quantitativa e qualitativa dos custos por tipo de benefício, evolução do resultado relativo ao equilíbrio financeiro e atuarial e do plano de custeio.

c) Gestão de investimentos: Descrição detalhada dos ativos, investimentos, aplicações financeiras e do fluxo de entradas e saídas de recursos.

d) Publicação das atividades dos órgãos colegiados: Reuniões e principais decisões do Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos.

Plano de Ação

Verificar a existência de um Plano de Ação Anual, contendo as metas a serem atingidas no exercício para as áreas de gestão de ativos e passivos, no mínimo quantitativas, possibilitando o acompanhamento dos resultados pretendidos, com ênfase na área de benefícios, ao qual deverá ser dada ampla divulgação, contemplando as ações a serem implementadas, metas para melhoria de cada processo, responsabilidades e prazos, bem como o monitoramento qualitativo de seus resultados. Deverá ser dada ampla divulgação às principais diretrizes do Plano de Ação, bem como aos resultados de sua análise.

Relatório de Gestão Atuarial

Verificar a existência do Relatório de Gestão Atuarial, contemplando a análise dos resultados das avaliações atuariais anuais relativas aos três últimos exercícios, com comparativo entre a evolução das receitas e despesas estimadas e as efetivamente executadas.

Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores Municipais de Novo Hamburgo
Rua Cinco de Abril, 280 | Bairro Rio Branco | CEP 93310-085 | Novo Hamburgo - RS
Fone/Fax: (51) 3594-9162 | Celular: (51) 8205-9617/8205-9618 | E-mail: contato@ipasemnh.com.br



Código de Ética

Verificar a existência e divulgação do Código de Ética do ente federativo ou da unidade gestora do RPPS aos servidores do RPPS, segurados (servidores ativos, aposentados e pensionistas), aos membros dos órgãos colegiados e partes relacionadas (fornecedores, prestadores de serviço, agentes financeiros e outros).

Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor

Verificar a implantação das ações isoladas em saúde do servidor, que contemplem:

- a) Realização de exames médicos admissionais dos aprovados em concurso público, como requisito para posse e nomeação.
- b) manutenção do serviço de perícia médica na unidade gestora do RPPS ou no ente federativo, por servidores do quadro efetivo ou contratados por meio de terceirização.
- c) Realização de ações educativas para redução dos acidentes de trabalho.
- d) realização periódica, no prazo máximo de 04 (quatro) anos, da revisão dos benefícios de aposentadoria por incapacidade permanente, para verificação da continuidade das condições que ensejaram a concessão do benefício.

Política de Investimentos

Verificar a elaboração de relatórios mensais de investimentos, contendo a posição da carteira por segmentos e ativos, com as informações de riscos, rentabilidades, instituição financeira e limites da Resolução CMN nº 4.963/2021 e da Política de Investimentos, com parecer mensal do Comitê de Investimentos, seguido de aprovação pelo Conselho Fiscal, referente ao acompanhamento das rentabilidades e dos riscos das diversas modalidades de operação realizadas e da aderência das alocações e processos decisórios de Investimentos à Política de Investimentos e relatório anual de investimentos, com a consolidação de todas as informações relativas ao exercício anterior, incluindo a conjuntura econômica, os resultados alcançados em relação às metas estabelecidas, o comportamento do fluxo de caixa e das aplicações financeiras, a composição do ativo, a evolução do orçamento e a composição da carteira de imóveis, se houver.

Comitê de Investimentos

Verificação da existência e atuação do Comitê de Investimentos, com atuação disciplinada por Regimento Interno, composto de, no mínimo, 3 (três) membros, que mantenham vínculo funcional com o ente federativo ou com a unidade gestora do RPPS.

Transparência

Verificar se estão divulgados no site do Instituto:

Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores Municipais de Novo Hamburgo
Rua Cinco de Abril, 280 | Bairro Rio Branco | CEP 93310-085 | Novo Hamburgo - RS
Fone/Fax: (51) 3594-9162 | Celular: (51) 8205-9617/8205-9618 | E-mail: contato@ipasemnh.com.br



- a) Regimentos internos e atas dos órgãos colegiados (Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos).
- b) Certidões negativas de tributos: Certidão de Débitos Relativos a Créditos Tributários Federais e à Dívida Ativa da União e Certidão de Regularidade do FGTS.
- c) Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP, se houver, e links para acesso, no endereço eletrônico da Previdência Social na Internet, ao Extrato Previdenciário e aos demonstrativos obrigatórios previstos no art. 241, III, IV e V, da Portaria MTP nº 1.467/2022.
- d) Relatório de Governança Corporativa.
- e) Cronograma de ações de educação previdenciária.
- f) Cronograma das reuniões dos órgãos colegiados (Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos).
- g) Código de Ética.
- h) Demonstrações financeiras e contábeis, com periodicidade trimestral.
- i) Avaliação atuarial anual.
- j) Informações relativas a procedimentos licitatórios e contratos administrativos.
- k) Plano de Ação Anual.
- l) Política de Investimentos.
- m) Relatórios de controle interno (semestral).
- n) Relação das entidades escolhidas para receber investimentos, por meio de credenciamento.
- o) Relatórios mensais e anuais de investimentos.
- p) Acórdãos das decisões do Tribunal de Contas sobre as contas anuais do RPPS e o Parecer Prévio das contas de governo, caso o Órgão de Controle Externo emita os dois.

Definição de limites de Alçadas

Verificar se há no mínimo 2 (dois) responsáveis que assinam em conjunto todos os atos relativos a investimentos.

Segregação de Atividades

Verificar se há segregação das atividades de habilitação e concessão de benefícios das atividades de implantação, manutenção e pagamento de benefícios

Ouvidoria

Verificar a disponibilização de serviço institucional para consultas, dúvidas, reclamações, denúncias, elogios e solicitações, que proporcione uma via de comunicação permanente entre a instituição e as pessoas ou grupos que nela possuem participação, investimentos ou outros interesses. Seu funcionamento deverá observar os requisitos abaixo, cabendo ao Conselho Deliberativo avaliar periodicamente a qualidade dos resultados de sua atuação:



- a) Os gestores deverão utilizar os relatórios por ela produzidos para aprimorar os serviços e a administração do RPPS, analisando as sugestões, elogios, críticas, reclamações e denúncias recebidas, e acolhendo aquelas que forem pertinentes.
- b) Assegurar a confidencialidade e o sigilo dos registros.
- c) Encaminhar as demandas aos setores responsáveis e tomar as providências necessárias.
- d) Prover as informações necessárias aos demandantes sobre suas solicitações.
- e) Promover avaliação sobre o grau de satisfação dos segurados quanto ao atendimento.
- f) Acompanhar as providências tomadas pelos gestores e os prazos para cumprimento.

Diretoria Executiva

Verificar a comprovação de escolaridade de nível superior para todos que compõem a Diretoria Executiva e o atendimento dos requisitos previstos no art. 8º-B, da Lei nº 9.717, de 1998, relativos aos antecedentes pessoais, mediante certidões negativas de antecedentes criminais da Justiça Estadual e da Justiça Federal e declaração de não ter incidido em algumas das demais situações previstas no inciso I do art. 1º da Lei Complementar nº 64, de 1990, além de comprovação de experiência de, no mínimo, 2 (dois) anos, conforme as especificidades de cada cargo ou função, no exercício de atividades nas áreas previdenciária, financeira, administrativa, contábil, jurídica, de fiscalização, atuarial ou de auditoria.

Conselho Fiscal

Verificar a manutenção do Conselho Fiscal, cuja periodicidade das reuniões e funcionamento sejam disciplinados pela legislação local, contemplando pelo menos as seguintes atribuições:

- a) Zelar pela gestão econômico-financeira.
- b) Examinar o balanço anual, balancetes e demais atos de gestão.
- c) Verificar a coerência das premissas e resultados da avaliação atuarial.
- d) Acompanhar o cumprimento do plano de custeio, em relação ao repasse das contribuições e aportes previstos.
- e) Examinar, a qualquer tempo, livros e documentos.
- f) Emitir parecer sobre a prestação de contas anual da unidade gestora do RPPS, nos prazos legais estabelecidos.
- g) Relatar as discordâncias eventualmente apuradas, sugerindo medidas saneadoras.

O Conselho Fiscal deverá atuar com independência e autonomia em relação à Diretoria Executiva e ao Conselho Deliberativo e sua estrutura observará os seguintes requisitos mínimos, de acordo com o nível de certificação: Nível I: Todos os membros que compõem o Conselho Fiscal deverão comprovar o atendimento do art. 8º-B, da Lei nº 9.717, de 1998, relativos aos antecedentes pessoais, mediante certidões negativas de antecedentes criminais da Justiça Estadual e da Justiça Federal e declaração de não ter incidido em algumas das demais situações previstas no inciso I do art. 1º da Lei Complementar nº 64, de 1990. Pelo menos 1 (um) representante dos segurados.

Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores Municipais de Novo Hamburgo
Rua Cinco de Abril, 280 | Bairro Rio Branco | CEP 93310-085 | Novo Hamburgo - RS
Fone/Fax: (51) 3594-9162 | Celular: (51) 8205-9617/8205-9618 | E-mail: contato@ipasemnh.com.br



Conselho Deliberativo

Verificar a manutenção do Conselho Deliberativo, cuja periodicidade das reuniões e funcionamento sejam disciplinados por atos normativos do RPPS, contemplando, no mínimo, as seguintes atribuições:

- a) Aprovar o Plano de Ação Anual;
- b) Acompanhar a execução das políticas relativas à gestão do RPPS;
- c) Emitir parecer relativo às propostas de atos normativos com reflexos na gestão dos ativos e passivos previdenciários;
- d) Acompanhar os resultados das auditorias dos órgãos de controle e supervisão e acompanhar as providências adotadas.

A estrutura do Conselho Deliberativo observará os seguintes requisitos mínimos, de acordo com o nível de certificação: Nível I: Todos os membros que compõem o Conselho Deliberativo deverão comprovar o atendimento do art. 8º-B, da Lei nº 9.717, de 1998, relativos aos antecedentes pessoais, mediante certidões negativas de antecedentes criminais da Justiça Estadual e da Justiça Federal e declaração de não ter incidido em algumas das demais situações previstas no inciso I do art. 1º da Lei Complementar nº 64, de 1990. Pelo menos 1 (um) representante dos segurados.

Mandato, Representação e Recondução

Verificar a definição, na legislação, do processo de escolha para composição da Diretoria Executiva, do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal.

- a) Os membros do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal terão mandato, conforme prazo definido na legislação local, somente podendo ser substituídos nas situações definidas na legislação.
- b) Será admitida a recondução dos membros do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal, conforme prazo definido na legislação local.
- c) Para se preservar o conhecimento acumulado, recomenda-se que os mandatos dos membros dos Conselhos e Comitê de Investimentos não sejam coincidentes, permitindo que a renovação da composição ocorra de forma intercalada e não integral.
- d) Quando a legislação local estabelecer que a escolha de membros da Diretoria Executiva, Conselho Deliberativo ou Conselho Fiscal ocorrerá por meio de processo eleitoral, deverão ser proporcionados os meios para que haja ampla participação dos segurados e para que esses tenham acesso às propostas de atuação dos candidatos.

Gestão de Pessoas

Verificar a adequação da legislação local, em relação à definição do quadro de pessoal do RPPS, de acordo com o seu porte, e o estabelecimento de objetivos de gestão de pessoal, qualificação e treinamento. Deverão ser observados os seguintes requisitos mínimos de composição do quadro de pessoal, para cada nível de certificação: Nível I: A

Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores Municipais de Novo Hamburgo
Rua Cinco de Abril, 280 | Bairro Rio Branco | CEP 93310-085 | Novo Hamburgo - RS
Fone/Fax: (51) 3594-9162 | Celular: (51) 8205-9617/8205-9618 | E-mail: contato@ipasemnh.com.br



unidade gestora do RPPS deverá possuir pelo menos 1 (um) servidor efetivo com dedicação exclusiva, ainda que cedido pelo ente federativo.

Dimensão de Educação Previdenciária
Plano de Ação de Capacitação

Verificar a existência de um plano de ação de capacitação para os servidores que atuem na unidade gestora, seus dirigentes e conselheiros, com os seguintes parâmetros mínimos:

Nível I: a) Formação básica em RPPS para os servidores. b) Treinamento dos servidores que atuem na área de concessão de benefícios sobre as regras de aposentadorias e pensão por morte.

Ações de diálogo com os segurados e com a sociedade

Verificar as seguintes ações:

- a) Elaboração de cartilhas, informativos ou programas dirigidos aos segurados que contemplem os conhecimentos básicos essenciais sobre o RPPS e os benefícios previdenciários, que deverá ser disponibilizada em meio impresso ou digital e ou 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.