

Unidade de Controle Interno

RELATÓRIO n° 01/2024

*CALENDÁRIO DE ANÁLISE: OUTUBRO – NOVEMBRO e
DEZEMBRO – 2023 –*

CONTROLADOR GERAL

WILSON ROBERTO MORALES – Matrícula n° 6253

Equipe de Apoio

GABRIEL SHOJI HIGA – AGENTE DE ADMINISTRAÇÃO G - Matrícula n° 9455

Sumário

I – Introdução	3
II – Dos Investimentos	4
III – Do Resultado das Execuções Orçamentária e Financeira	29
IV – Da Assistência à Saúde	35
V – Das Despesas Administrativas	38
VI – Concessão de benefícios e do CRP (Certificado de Regularidade Previdenciária)	40
VII – Das remunerações dos servidores do IPREF e dos dirigentes/Recursos Humanos	42
VIII – Das Obrigações AudeSP	43
IX – Dos Serviços de Tecnologia da Informação	44
X – Das Licitações	46
XI – Da Transparência	49
XII – Dos Precatórios e Requisitórios	50
XIII – Do Comprev	51
XIV – Do Adiantamento de Verbas e Diárias	52
XV – Do Desenvolvimento dos Trabalhos e da Estrutura do Controle Interno	53
XVI – Pró-gestão	54
XVII – Recomendações	55
XVIII – Finalização	56
XIX – Anexo	57

I - Introdução

Nas próximas linhas deste relatório, este Controle Interno descreve de forma detalhada os pontos relativos ao trimestre compreendido entre outubro e dezembro de 2023, relativos aos itens contidos no sumário, que outrossim, serão objeto de citação do relatório anual de 2023 que será encaminhado no prazo estabelecido no cronograma anual.

As análises efetuadas e constantes deste relatório se dão no escopo do que foi verificado através do sistema de Controle Interno com informações armazenadas pelos setores técnicos do IPREF e também por informações requisitadas aos setores quando necessário.

Dentro da sistemática de aperfeiçoamento das atividades de Controle Interno, se o caso, são efetuados memorandos com recomendações ao longo do surgimento das demandas para casos de maior urgência e para que tais providências da Administração do IPREF possam ser tomadas de forma antecipada, preventiva e em certos pontos corretivas.

A elaboração do relatório trimestral, mais detalhado e objetivo, tem como objetivo de apresentação de um quadro atualizado avaliativo e propositivo, sem prejuízo da análise completa que será realizada anualmente.

A metodologia dos dados consiste na coleta periódica de informações dos setores pelo método digital e impresso, bem como através de diligências pessoais nos setores, como forma de evidenciar a origem das informações aqui contidas e as conclusões são efetuadas no contexto de cada tópico com vistas a um melhoramento da compreensão, sendo que, as eventuais recomendações continuam sendo concretizadas em tópico autônomo.

II – Dos investimentos

Deve-se destacar que o processo de elaboração e aprovação da política de investimentos do IPREF é efetuado de modo transparente, com participação do Comitê de Investimentos, Gestor(a) de Investimentos, Gestor(a) do IPREF e Prefeito Municipal, com a devida deliberação e aprovação do Conselho Administrativo.

No que se refere ao credenciamento das instituições financeiras, o IPREF tem procedimento público aberto de credenciamento, o que indica, a princípio, modo transparente e com as exigências em vigor, sendo que, inclusive, recentemente houve a publicação de normatização de credenciamento com atualizações.

Com relação às reuniões do Comitê de Investimentos de se verificar a existência das atas até o mês de novembro de 2023, referente à análise dos investimentos realizados no mês de outubro de 2023, anexadas ao endereço eletrônico do IPREF, sendo que existem observações e detalhamentos do contexto dos investimentos, sendo que com relação a eventuais comentários após a juntada das demais atas se o caso, serão efetuados posteriormente em documento(a) apartado(a).

Em relação à gestora dos recursos do RPPS no trimestre, não houve mudança, sendo essa nomeada através de publicação no Diário Oficial do Municipal no dia 30/07/2021, conforme portaria nº 144/2021 - IPREF e é certificada no nível básico (CP RPPS CGINV I) e no CPA – 20 (ANBIMA – Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais), a Diretoria Executiva exercida por Marcela Bragança Zenati Barros sendo certificada no CPA – 10 (ANBIMA – Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais).

Os membros do Comitê de Investimentos possuem certificação, em princípio, compatíveis com as exigências em vigor e com a data de validade em dia, assim como da Gestora Executiva do IPREF, conforme informação extraída nesta data nos seguintes endereços eletrônicos: <https://www.iprefguarulhos.sp.gov.br/certificacoes-membros-comite-de-investimentos/> e <https://www.iprefguarulhos.sp.gov.br/certificacao-diretoria-executiva/>.

Quanto aos membros do Comitê de Investimentos, assim estão certificados:

Andréia Aparecida Ciscoto Bitencourt CPA 10
Verônica Soares Geraldi – CPA 20 e CP RPPS CGINV I
Cristiano Augusto de Oliveira Leão CPA 20

A composição do Comitê de Investimentos, em princípio, está compatível com as exigências em vigor.

No que tange aos meses outubro a dezembro de 2023, verifica-se que os investimentos estão aderentes à política de investimentos adotada pelo IPREF e que foi devidamente aprovada pelo Conselho Administrativo, salientando, ainda, que para o trimestre analisado, a meta estabelecida para esses meses foi cumprida, o que reflete um sinal positivo, apresentando a recuperação da carteira em relação ao trimestre anterior.

Ao longo do trimestre, devidamente extraído do relatório da consultoria, temos em relação aos mercados internacionais:

“No cenário internacional, em novembro, caminhou para uma direção mais construtiva com os juros globais de longo prazo apresentando uma queda substancial, refletindo a evolução positiva do cenário nos EUA e o aumento da expectativa de que FED tenha encerrado o ciclo de alta de juros. Com isso, os índices de ações globais apresentaram valorização, enquanto o dólar perdeu força em comparação às demais moedas.

Nos EUA, a inflação teve um resultado favorável, inclusive com seu núcleo surpreendendo para baixo, mantendo a tendência de desinflação. Além disso, embora a resiliência e o crescimento do PIB tenha sido um fator surpresa ao longo do ano, os sinais mais recentes mostram moderação, inclusive no mercado de trabalho. Assim, a expectativa é de que os dados se mantenham nessa tendência e o enfraquecimento da atividade se torne mais claro nos próximos trimestres.

Adicionalmente, nesse contexto, ficou reforçada a expectativa de que o FED tenha de fato encerrado o ciclo de alta dos juros, com a taxa básica devendo permanecer nos atuais patamares por algum tempo. Contudo, a trajetória da inflação ainda demanda uma postura cautelosa.

Na economia chinesa, o governo segue introduzindo estímulo através de uma política monetária, creditícia e fiscal cada vez mais agressiva. No entanto, os dados de atividade seguem sem mostrar reação. Destacando assim, um cenário ainda de cautela com a trajetória econômica.

Assim, no mês de novembro de 2023, os principais índices de ações globais encerraram o mês em território positivo, o MSCI ACWI e S&P 500, respectivamente, valorizaram +9,07% e +8,92%, todos em “moeda original”, ou seja, considerando apenas a performance dos índices estrangeiros. Observando no acumulado nos últimos 12 meses, esses índices apresentam retornos de +10,06% e +11,95%, respectivamente.

Considerando esses mesmos índices, mas, agora contando com variação cambial, o MSCI ACWI e o S&P 500, respectivamente, renderam cerca de +6,44% e +6,29%, devido à desvalorização do Dólar frente ao Real. Assim, acumulam retornos de +2,60% e +4,37% nos últimos 12 meses.”

Ao longo do trimestre, devidamente extraído do relatório da consultoria temos em relação ao mercado brasileiro:

“Localmente, as curvas de juros acompanharam o movimento global, sustentadas também pelos dados de inflação e atividade e pela redução dos ruídos na condução da política fiscal.

Na parte fiscal, a manutenção da meta de superávit primário, após os ruídos observados até meados de novembro, mostrou a força do Ministro da Fazenda junto ao presidente. Ainda assim, os desafios para se atingir a meta continuam elevados, com o avanço lento da pauta de aumento de receitas e resistência em relação a um contingenciamento elevado, sugerindo que essa discussão poderá ser retomada em 2024.

A atividade econômica continuou a dar sinais de moderação, o que deverá ser ratificado por uma contração do PIB do terceiro trimestre em relação ao trimestre anterior. Ao mesmo tempo, a inflação continua a mostrar uma composição benigna, mas com impacto modesto sobre as expectativas.

O Banco Central continua a dar sinais de continuidade do processo de flexibilização monetária, mas mantendo o atual ritmo de corte de 0,50% da taxa de juros básica. Assim, é esperado que na próxima reunião a ser realizada pelo Copom em dezembro a taxa Selic seja reduzida.

Aqui, somente a título de exemplo da ‘Estrutura a Termo das Taxas de Juros – ETTJ’ para o IPCA, estimada e divulgada pela ANBIMA para o fechamento de 08.12.2023, e apresentada no item 3 deste relatório como ‘Taxa de Juros Real’, a taxa de juros real com vencimento para 9 anos apresentava taxa de retorno estimada em 5,65% a.a., continuando acima da taxa máxima pré-fixada de 4,90% limitada pela SPREV para o ano de 2023.

O Ibovespa fechou o mês com performance positiva, seguindo o movimento dos índices globais. Apresentando um retorno positivo de +12,54% no mês. Sendo assim, o Ibovespa possui um comportamento positivo anual de +16,04% e de +13,20% nos últimos 12 meses.

Mediante a todo esse cenário exposto acima e em linha com o último relatório disponibilizado, tentando elucidar muitos questionamentos recebidos acerca dos prêmios trazidos pelas NTN-Bs atualmente, a estratégia de compra direta de NTN-Bs, respaldada por um estudo de ALM, pode auxiliar na ‘ancoragem de rentabilidade’ ainda acima da meta atuarial dos RPPS. Tal estratégia, em especial para carregamento até o vencimento, pode contribuir proporcionalmente para a redução da volatilidade global da carteira de investimentos do RPPS, devido ao benefício da ‘marcação na curva’ do preço desse ativo.”

No que se refere à Dinâmica das Expectativas de Mercado, temos:

“Como destaques para o final de 2023, o último Boletim Focus apresentou expectativas elevadas para o PIB, estáveis para a taxa Selic e reduzidas para a inflação e o Câmbio.

Inflação (IPCA): Para 2023 a expectativa foi reduzida para 4,51%. Enquanto, para o final 2024 as expectativas foram aumentadas para 3,93%.

SELIC: Para o final de 2023 e 2024 tivemos a estabilidade das expectativas, respectivamente, em 11,75% e 9,25%.

PIB: Para o final de 2023 e 2024 tivemos o aumento das expectativas, respectivamente, em 2,92% e 1,51%.

Câmbio (Dólar/ Real): Para o final de 2023 e 2024 tivemos a redução das expectativas, respectivamente, para R\$ 4,95 e R\$ 5,00.

Taxa de Juros Real: A curva de juros real calculada pela ANBIMA, projetada em 08.12.2023, estima uma taxa real de juros de 5,65% a.a. para 9 anos.

Taxa de Inflação Implícita: A curva de inflação implícita calculada pela ANBIMA, projetada em 08.12.2023, estima uma taxa de inflação máxima de 5,14% a.a. para 9 anos.

Taxa de Juros Prefixados: A curva de juros prefixada calculada pela ANBIMA, projetada em 08.12.2023, estima uma taxa prefixada de juros de 11,08% a.a. para 9 anos.”

Devemos observar ainda que os cenários descritos apresentam informações reflète tanto internacionalmente com no âmbito nacional se apresentam de forma e expectativas positivas, refletindo a projeção anterior de uma recuperação, o que foi constatado pela leitura dos relatórios de cenários macroeconômicos.

Neste campo cabe ao setor de Investimentos, Comitê de Investimentos, Conselho Administrativo e o(a) Gestor(a) do Instituto o acompanhamento constante do comportamento dos investimentos, com o objetivo de buscar o melhor desempenho dentro do cenário que se apresenta, sempre respeitando a política de investimentos previamente estabelecida conforme normativo legal, mantendo prudência, com segurança e rentabilidade das aplicações, procurando sempre aperfeiçoar os critérios na gestão dos recursos.

Para melhor entender a situação narrada, juntamos os números relativos aos investimentos no período compreendido entre outubro e dezembro de 2023, conforme segue:

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO													Data Extrato: 29/12/2023	
EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS														
Rentabilidades da Carteira versus Meta Atuarial														
Ano	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Rent. Ano	
2023	1,90	-0,56	0,78	0,93	1,67	2,04	1,30	-0,20	-0,04	-0,56	3,26	2,15	13,32	
IPCA + 4,84%	0,95	1,18	1,15	0,95	0,64	0,31	0,52	0,66	0,64	0,64	0,66	0,94	9,62	
p.p. indexador	0,95	-1,74	-0,37	-0,02	1,02	1,72	0,78	-0,87	-0,68	-1,20	2,60	1,21	3,70	
2022	-0,24	-0,23	2,42	-1,87	0,74	-2,28	2,02	0,96	-0,77	2,15	0,24	-0,39	2,65	
IPCA + 4,96%	0,95	1,38	2,05	1,43	0,90	1,08	-0,28	0,08	0,11	0,98	0,80	1,05	11,01	
p.p. indexador	-1,19	-1,61	0,37	-3,30	-0,15	-3,36	2,30	0,88	-0,88	1,17	-0,56	-1,44	-8,36	
2021	-0,76	-0,81	0,95	1,85	1,21	0,40	-0,37	-0,49	-1,48	-1,09	0,67	1,68	1,69	
INPC + 5,45%	0,69	1,20	1,35	0,80	1,41	1,05	1,49	1,35	1,65	1,59	1,27	1,22	16,14	
p.p. indexador	-1,46	-2,01	-0,40	1,05	-0,20	-0,65	-1,86	-1,84	-3,13	-2,68	-0,59	0,46	-14,45	
2020	0,53	-0,88	-6,05	2,01	2,03	2,14	3,14	-1,11	-1,67	-0,41	3,82	3,63	6,94	
INPC + 5,88%	0,69	0,58	0,68	0,22	0,20	0,78	0,97	0,84	1,35	1,37	1,41	1,97	11,62	
p.p. indexador	-0,16	-1,46	-6,73	1,78	1,83	1,36	2,17	-1,95	-3,02	-1,78	2,41	1,66	-4,69	
2019	2,07	0,41	0,50	0,79	1,47	1,74	0,86	0,16	1,41	1,46	-0,04	2,38	14,00	
INPC + 6,00%	0,87	1,01	1,21	1,09	0,66	0,45	0,63	0,63	0,44	0,57	1,01	1,71	10,78	
p.p. indexador	1,20	-0,59	-0,71	-0,30	0,81	1,29	0,23	-0,47	0,98	0,88	-1,05	0,67	3,22	
2018	2,20	0,71	1,15	0,15	-1,66	0,02	1,59	-0,00	0,57	3,13	0,57	0,96	9,71	
INPC + 6,00%	0,74	0,60	0,56	0,70	0,92	1,92	0,76	0,53	0,74	0,91	0,21	0,60	9,59	
p.p. indexador	1,46	0,11	0,59	-0,55	-2,57	-1,91	0,83	-0,53	-0,17	2,21	0,36	0,36	0,12	

Performance Sobre a Meta Atuarial			Relatório				
	Quantidade	Perc. (%)	Período	Carteira	Meta Atuarial	p.p. Indx.	Volatilidade Anual
Meses acima - Meta Atuarial	32	44,44	03 meses	4,88	2,25	2,63	3,33
Meses abaixo - Meta Atuarial	40	55,56	06 meses	5,98	4,11	1,87	3,06
			12 meses	13,32	9,62	3,70	2,98
			24 meses	16,32	21,69	-5,37	4,39
			36 meses	18,29	41,33	-23,04	4,82
Maior rentabilidade da Carteira	3,82	2020-11	48 meses	26,49	57,76	-31,27	6,36
Menor rentabilidade da Carteira	-6,05	2020-03	60 meses	44,20	74,76	-30,56	5,79
			Desde 29/12/2017	58,21	91,52	-33,31	5,42

A carteira apresentou no trimestre rentabilidade de 4,85 %, positiva e a meta para o trimestre era de 2,24 % e assim para o atingimento da meta os rendimentos em porcentagem ficaram acima da meta na ordem de 2,61%, o que de maneira apenas elucidativa que no ano de 2023 houve o cumprimento da meta, porém isso será objeto de análise e explicação detalhada no relatório anual.

No cenário analisado, verificamos a ocorrência de rendimentos positivos e atingimento da meta atuarial entre outubro e dezembro de 2023, devendo-se destacar os rendimentos das aplicações e demais informações importantes:

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Posição de Ativos e Enquadramento

RENDA FIXA 70,96%

Artigo 7º I, Alínea a (Títulos do Tesouro Nacional)

Emissor	Título Público	Volatiliid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira
			Dia	Mês	Ano		
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150536 (5,523000%)	0,34	0,17	0,88	10,50	39.104.081,15	2,67
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150545 (5,170000%)	0,38	0,22	0,90	10,19	3.310.478,03	0,23
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150545 (5,640100%)	0,37	0,23	0,95	10,69	27.241.966,01	1,86
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150545 (5,780000%)	0,37	0,24	0,96	10,82	16.876.989,93	1,15
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150545 (5,850000%)	0,37	0,24	0,97	10,91	51.989.051,59	3,54
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150555 (5,726000%)	2,83	0,28	1,00	2,59	48.890.221,05	3,33
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150555 (5,735000%)	3,99	0,28	0,96	0,96	70.200.557,64	4,79
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150555 (6,211100%)	0,40	0,29	1,05	11,34	39.258.927,59	2,68
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150555 (6,308000%)	0,40	0,29	1,06	10,43	55.081.982,94	3,75
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150840 (5,504000%)	0,35	0,20	0,90	10,51	22.516.805,28	1,53
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150840 (5,522000%)	0,35	0,20	0,91	10,53	22.475.566,50	1,53
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150840 (5,791000%)	0,36	0,21	0,93	10,82	13.124.754,43	0,89
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (5,170000%)	0,38	0,25	0,93	10,22	3.345.021,87	0,23
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (5,540000%)	0,38	0,26	0,96	10,61	33.128.392,87	2,28
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (5,700100%)	0,38	0,26	0,98	10,78	11.142.698,23	0,76

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Emissor	Título Público	Volatili- d. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira
			Dia	Mês	Ano		
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (5,713000%)	2,84	0,26	0,98	4,81	33.639.503,26	2,29
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (5,732000%)	0,39	0,26	0,98	10,81	60.145.681,99	4,10
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (5,761000%)	0,39	0,26	0,99	10,85	22.111.399,54	1,51
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (5,825000%)	2,88	0,26	0,99	5,09	25.571.312,38	1,74
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (5,844000%)	0,39	0,26	0,99	10,93	28.992.222,77	1,98
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (5,930000%)	0,39	0,27	1,00	11,02	43.538.538,47	2,07
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150850 (6,010000%)	4,16	0,27	1,01	2,51	29.733.002,53	2,03
Sub-total Artigo 7º I, Alínea a		0,38	0,26	0,98	10,88	701.418.826,05	47,81

Artigo 7º I, Alínea b (Fundos 100% Títulos Públicos)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatili- d. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
BRAM	BRADESCO	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,04	0,03	0,73	8,76	149.841,28	0,01	1.681.021.728,26	0,01
CAIXA DTVM	CEF	FI CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS RF	1,38	0,10	0,92	11,15	4.669.283,75	0,32	499.145.687,94	0,94
CAIXA DTVM	CEF	CAIXA BRASIL 2030 III TITULOS PUBLICOS FI RF	4,78	0,10	2,31	15,52	7.821.608,82	0,53	242.814.999,95	3,22
BRAM	BRADESCO	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,06	0,04	0,84	6,90	10.633.482,13	0,72	469.591.631,13	2,26
Sub-total Artigo 7º I, Alínea b			2,48	0,07	1,73	12,78	23.274.215,98	1,59		

Artigo 7º III, Alínea a (Fundos Renda Fixa)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatili- d. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
RIO BRAVO	BEM	RIO BRAVO ESTRATÉGICO IMA-B FI RENDA FIXA	7,07	0,03	2,54	11,37	13.364.610,91	0,91	140.608.554,32	9,50
RIO BRAVO	BEM	RIO BRAVO ESTRATÉGICO IPCA FI RF	9,46	-0,01	0,99	2,00	20.400.264,87	1,39	229.025.651,82	8,91
BB	BB	BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	0,08	0,04	0,90	12,98	40.358.700,58	2,75	16.475.113.370,57	0,24

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Gestor	Admin.	Ativo	Volatili- d. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
BB	BB	BB PREV RF FLUXO FIC	0,04	0,04	0,82	11,93	73.007.831,80	4,98	4.049.178.389,19	1,80
BRAM	BRADESCO	BRADESCO FI RF REFERENCIADO DI PREMIUM	0,07	0,04	0,94	10,10	84.860.250,23	5,78	10.327.922.782,38	0,82
XP	INTRAG	XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP	3,66	0,09	2,15	11,25	19.963.633,19	1,36	306.688.027,12	6,51
Sub-total Artigo 7º III, Alínea a			1,43	0,04	1,12	12,14	251.955.291,58	17,17		

Artigo 7º IV (Ativos de Renda Fixa (Inst. Financeira))

Gestor	Admin.	Ativo	Volatili- d. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
BTG PACTUAL	BTG PACTUAL	LETRA FINANCEIRA - BPAC - BCO BTG PACTUAL SA 8,13% a.a	4,49	0,92	0,92	13,00	58.496.926,51	3,99		
Sub-total Artigo 7º IV			4,49	0,92	0,92	13,00	58.496.926,51	3,99		

Artigo 7º V, Alínea b (FI RF - Crédito Privado)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatili- d. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
RIO BRAVO	BEM	RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA	2,06	0,05	0,64	8,91	5.837.634,62	0,40	136.256.255,76	4,28
Sub-total Artigo 7º V, Alínea b			2,06	0,05	0,64	8,94	5.837.634,62	0,40		
Renda Fixa			0,55	0,24	1,01	11,00	1.040.982.894,74	70,96		

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

RENDA VARIÁVEL 14,57%

Artigo 8º I (Fundos de Ações)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatiliid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
BAYES	BEM	AZ QUEST BAYES SISTEMÁTICO AÇÕES - FIA	15,66	-0,01	7,09	12,72	7.873.488,40	0,54	139.087.149,89	5,66
CLARITAS	SANTANDER	CLARITAS VALOR FEEDER FIC FIA	18,98	-0,00	5,35	16,34	12.275.354,83	0,84	790.982.185,39	1,55
BB	BB	BB AÇÕES SELEÇÃO FATORIAL FIC DE FI	16,78	-0,00	5,22	18,94	16.152.488,25	1,10	1.502.801.211,89	1,07
MOS	BEM	QLZ MOS FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	22,44	-0,00	5,63	5,86	2.029.356,39	0,14	83.573.311,28	2,43
VINCI	BEM	VINCI GAS DIVIDENDOS FI EM AÇÕES	15,91	-0,01	5,51	20,82	20.177.759,79	1,38	603.298.928,02	3,34
CONSTANCIA	BEM	CONSTANCIA FUNDAMENTO FI DE ACOES	14,78	0,01	6,50	19,59	20.179.298,40	1,38	1.430.648.502,14	1,41
BNP PARIBAS	BNP PARIBAS	BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	20,30	-0,01	6,52	14,44	15.219.273,84	1,04	235.540.317,99	6,46
XP	SANTANDER	XP DIVIDENDOS FI DE ACOES	15,36	-0,00	4,99	24,84	25.174.369,19	1,72	352.255.312,05	7,15
VINCI	BEM	VINCI SELECTION EQUITIES FIA	17,13	-0,00	5,92	18,61	18.584.363,21	1,27	587.275.120,11	3,16
OCCAM	BEM	OCCAM FIC FIA	15,73	-0,01	4,89	15,74	18.395.214,40	1,25	808.496.565,25	2,28
VINCI	BEM	VINCI MOSAICO FIA	18,42	-0,00	5,25	23,85	19.373.854,24	1,32	797.764.551,84	2,43
ARX	BEM	ARX INCOME INSTITUCIONAL FIC FIA	17,34	-0,01	5,01	17,17	9.846.454,38	0,67	179.150.313,67	5,50
AZ QUEST	BEM	AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIA	15,93	-0,01	4,61	14,35	26.049.507,96	1,78	479.410.246,78	5,43
SAFRA	SAFRA	SAFRA AÇÕES LIVRE FIC FIA	18,40	-0,01	6,38	21,63	2.469.372,99	0,17	325.192.008,51	0,76
Sub-total Artigo 8º I			15,88	-0,00	5,49	18,59	213.800.156,27	14,57		
Renda Variável			15,88	-0,00	5,49	18,59	213.800.156,27	14,57		

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

INVESTIMENTOS NO EXTERIOR 5,06%

Artigo 9º II (Fundos de Investimento no Exterior)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatiliid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
BNP PARIBAS	BNP PARIBAS	ACCESS USA COMPANIES FIA - INVESTIMENTO NO EXTERIOR	17,08	-0,46	4,79	26,82	12.267.670,05	0,84	185.025.161,51	6,63
XP	BNP PARIBAS	ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE	15,41	-0,05	3,52	10,71	7.982.401,75	0,54	43.213.936,98	18,47
XP	BNP PARIBAS	AXA WF FRAMLINGTON ROBOTECH ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	19,01	-0,68	9,03	31,81	2.593.734,43	0,18	67.111.023,94	3,86
BB	BB	BB MULTIMERCADO SCHRODER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI	15,34	0,10	2,53	10,85	7.340.324,81	0,50	505.522.079,05	1,45
MONGERAL	BEM	MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FI MULT INVESTIMENTO NO EXTERIOR	19,87	-0,13	5,62	1,99	7.021.293,71	0,48	60.409.928,43	11,62
XP	BNP PARIBAS	MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	22,09	0,13	4,02	38,02	10.420.673,01	0,71	687.792.180,37	1,52
SCHRODER	BEM	SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE	16,10	0,06	4,08	11,96	10.862.217,48	0,74	313.084.759,07	3,47
Sub-total Artigo 9º II			13,18	-0,10	4,34	17,90	58.488.315,24	3,99		

Artigo 9º III (Fundos de Ações - BDR Nível I)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatiliid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
SAFRA	SAFRA	SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB	13,81	0,01	2,51	17,40	10.460.046,67	0,71	658.947.271,35	1,59
BB	BB	BB AÇÕES BOLSAS GLOBAIS ATIVO FIC DE FIA - BDR ETF NÍVEL I	14,23	-0,21	2,28	19,43	5.231.755,46	0,36	346.475.630,21	1,51
RBR	BTG PACTUAL	RBR REITS US DOLAR FIC FI AÇÕES BDR NÍVEL I	19,10	0,00	3,87	-9,47	0,00	0,00	33.442.810,92	0,00
Sub-total Artigo 9º III			12,92	-0,06	3,43	6,36	15.691.802,33	1,07		
Investimentos no Exterior			11,94	-0,09	4,17	14,27	74.180.117,57	5,06		

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

INVESTIMENTOS ESTRUTURADOS 9,41%

Artigo 10º I (Fundos Multimercados)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
RIO BRAVO	BEM	RIO BRAVO PROTEÇÃO FI MULTIMERCADO	7,43	0,03	4,49	15,69	14.203.091,93	0,97	149.233.588,01	9,52
ICATU	BEM	ICATU VANGUARDA IGARATÉ LONG BIASED FI MULTIMERCADO	5,51	0,03	3,86	13,12	33.400.977,41	2,28	343.502.317,29	9,72
RIO BRAVO	BEM	RIO BRAVO PROTEÇÃO II FI MULTIMERCADO	5,93	0,03	3,53	14,06	14.094.010,80	0,96	183.996.792,33	7,66
BTG PACTUAL	BTG PACTUAL	BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO	13,21	0,04	5,23	33,78	64.425.528,96	4,39	525.320.085,94	12,26
Sub-total Artigo 10º I			9,00	0,04	4,59	26,16	126.123.609,10	8,60		

Artigo 10º II (Fundo de Participação)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
PÁTRIA	XP	PÁTRIA PRIVATE EQUITY VII ADVISORY FIP MULTISTRATÉGIA CLASSE C	10,32	1,01	1,01	-2,11	9.990.452,10	0,68	99.904.521,01	10,00
BTG PACTUAL	BTG PACTUAL	BTG PACTUAL ECONOMIA REAL II FIP - MULTISTRATÉGIA	8,47	-3,19	-3,19	-16,65	2.002.420,25	0,14	121.486.735,32	1,65
Sub-total Artigo 10º II			8,11	0,28	0,28	-11,50	11.992.872,35	0,82		
Investimentos Estruturados			8,75	0,06	4,20	24,17	138.116.481,45	9,41		
Total			2,98	0,17	2,15	13,32	1.467.079.650,03	100,00		

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Enquadramento da Carteira

Artigo	Tipo de Ativo	Valor(R\$)	% Carteira	Política de Investimentos			Pro-Gestão Nível 2	
				Mínimo	Objetivo	Máximo	ALM	Limite Legal
Renda Fixa								
Artigo 7º I, Alínea a	Títulos do Tesouro Nacional	701.418.826,05	47,81	30,00	50,00	64,00	0,00	100,00
Artigo 7º I, Alínea b	Fundos 100% Títulos Públicos	23.274.215,98	1,59	0,00	2,00	20,00	0,00	100,00
Artigo 7º III, Alínea a	Fundos Renda Fixa	251.955.291,58	17,17	0,00	2,00	30,00	0,00	70,00
Artigo 7º IV	Ativos de Renda Fixa (Inst. Financeira)	58.498.926,51	3,99	0,00	5,00	10,00	0,00	20,00
Artigo 7º V, Alínea b	FI RF - Crédito Privado	5.837.634,62	0,40	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00
Total Renda Fixa		1.040.982.894,74	70,96					100,00
Renda Variável								
Artigo 8º I	Fundos de Ações	213.800.156,27	14,57	0,00	10,00	30,00	0,00	40,00
Total Renda Variável		213.800.156,27	14,57					40,00
Investimentos no Exterior								
Artigo 9º II	Fundos de Investimento no Exterior	58.488.315,24	3,99	0,00	7,00	9,00	0,00	10,00
Artigo 9º III	Fundos de Ações - BDR Nível I	15.691.802,33	1,07	0,00	3,00	6,00	0,00	10,00
Total Investimentos no Exterior		74.180.117,57	5,06					10,00
Investimentos Estruturados								
Artigo 10º I	Fundos Multimercados	126.123.609,10	8,80	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00
Artigo 10º II	Fundo de Participação	11.992.872,35	0,82	0,00	1,00	3,00	0,00	5,00
Total Investimentos Estruturados		138.116.481,45	9,41					15,00
Total		1.467.079.650,03	100,00					

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Rentabilidades por Artigo

Estratégia Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	No Mês(R\$)	No Ano(R\$)
Artigo 7º I, Alínea a % do CDI	0,98 109,59	10,88 83,41	2,41 84,82	4,38 71,22	10,88 83,41	6.796.998,37	54.902.016,13
Artigo 7º I, Alínea b % do CDI	1,73 192,88	12,78 97,95	3,38 119,00	4,15 87,52	12,78 97,95	238.716,26	2.159.682,04
Artigo 7º III, Alínea a % do CDI	1,12 125,18	12,14 93,07	2,79 98,45	5,49 89,20	12,14 93,07	2.351.501,71	18.249.528,18
Artigo 7º IV % do CDI	0,92 102,93	13,00 99,61	2,73 96,02	5,07 82,41	13,00 99,61	534.738,82	6.728.032,73
Artigo 7º V, Alínea b % do CDI	0,64 71,00	8,94 68,51	2,50 87,98	5,56 90,38	8,94 68,51	36.915,18	5.985.244,47
Artigo 8º I Var. IBOVESPA p.p.	5,49 0,11	18,59 -3,69	12,05 -3,06	9,60 -4,04	18,59 -3,69	11.156.425,01	32.032.131,23
Artigo 9º II % do CDI	4,34 483,88	17,90 137,18	9,11 321,03	8,40 136,62	17,90 137,18	2.430.275,44	8.879.171,14
Artigo 9º III % do CDI	3,43 383,20	6,36 48,73	7,02 247,48	5,67 92,21	6,36 48,73	728.480,65	1.402.142,49
Artigo 10º I % do CDI	4,59 512,15	26,16 200,52	10,92 384,61	10,21 166,04	26,16 200,52	5.535.544,15	24.206.398,03
Artigo 10º II % do CDI	0,28 31,38	-11,50 -138,96	-0,61 -21,61	-7,30 -118,74		33.637,85	-615.116,95
GUARULHOS - CONSOLIDADO (Total)						29.843.233,44	151.929.230,39

RESULTADO POR ATIVO

Artigo 7º I, Alínea a (Títulos do Tesouro Nacional)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
NTN-B 150535 (5,523000%)	38.764.882,24	0,00	0,00	0,00	39.104.081,15	339.198,91	3.860.078,03
NTN-B 150545 (5,170000%)	3.280.892,21	0,00	0,00	0,00	3.310.478,03	29.586,82	317.379,13
NTN-B 150545 (5,640100%)	26.985.675,17	0,00	0,00	0,00	27.241.950,01	256.280,84	2.732.586,35
NTN-B 150545 (5,780000%)	16.716.220,28	0,00	0,00	0,00	16.876.989,93	160.769,65	1.711.935,54
NTN-B 150545 (5,850000%)	51.489.197,75	0,00	0,00	0,00	51.989.051,59	499.853,84	5.317.529,28

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
NTN-B 150555 (5,726000%)	48.406.287,98	0,00	0,00	0,00	48.890.221,05	483.933,07	1.251.284,55
NTN-B 150555 (5,735000%)	0,00	69.530.340,81	0,00	0,00	70.200.557,64	670.216,83	670.216,83
NTN-B 150555 (6,211100%)	38.852.135,66	0,00	0,00	0,00	39.258.927,59	406.791,93	4.163.045,54
NTN-B 150555 (6,308000%)	54.506.226,71	0,00	0,00	0,00	55.081.862,94	575.636,23	5.410.260,85
NTN-B 150840 (5,504000%)	22.314.730,62	0,00	0,00	0,00	22.516.605,28	201.874,66	2.190.785,18
NTN-B 150840 (5,522000%)	22.273.854,95	0,00	0,00	0,00	22.475.566,50	201.911,55	2.190.480,31
NTN-B 150840 (5,791000%)	13.003.410,31	0,00	0,00	0,00	13.124.754,43	121.344,12	1.311.154,78
NTN-B 150850 (5,170000%)	3.314.333,43	0,00	0,00	0,00	3.345.021,87	30.688,44	316.751,41
NTN-B 150850 (5,540000%)	32.812.176,02	0,00	0,00	0,00	33.128.392,87	316.216,85	3.249.579,31
NTN-B 150850 (5,700100%)	11.034.575,73	0,00	0,00	0,00	11.142.698,23	108.122,50	1.109.298,07
NTN-B 150850 (5,713000%)	33.312.854,94	0,00	0,00	0,00	33.639.503,26	326.648,32	1.555.727,59
NTN-B 150850 (5,732000%)	59.560.215,55	0,00	0,00	0,00	60.145.681,99	585.466,44	6.005.181,85
NTN-B 150850 (5,761000%)	21.895.517,20	0,00	0,00	0,00	22.111.399,54	215.882,34	2.213.545,11
NTN-B 150850 (5,825000%)	25.320.065,07	0,00	0,00	0,00	25.571.312,38	251.247,31	1.247.998,41
NTN-B 150850 (5,844000%)	28.706.811,37	0,00	0,00	0,00	28.992.222,77	285.411,40	2.924.289,67
NTN-B 150850 (5,930000%)	43.106.305,46	0,00	0,00	0,00	43.538.538,47	432.233,01	4.425.585,38
NTN-B 150850 (6,010000%)	29.435.518,22	0,00	0,00	0,00	29.733.002,53	297.484,31	727.322,95
	625.091.486,87	69.530.340,81	0,00	0,00	701.418.826,05	6.796.998,37	

Artigo 7º I, Alínea b (Fundos 100% Títulos Públicos)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BRABESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	5.684.728,88	10.363.387,11	-5.432.964,98	0,00	10.633.482,13	18.331,12	164.852,22
BRABESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	175.781,05	136.575,87	-163.671,44	0,00	149.841,28	1.155,80	18.302,28
CAIXA BRASIL 2030 III TITULOS PUBLICOS FI RF	7.645.038,05	0,00	0,00	0,00	7.821.608,82	176.570,77	1.077.083,72
FI CAIXA BRASIL 2024 I TITULOS PUBLICOS RF	4.626.625,18	0,00	0,00	0,00	4.666.283,75	42.658,57	479.887,24
	18.132.173,16	10.499.962,98	-5.596.636,42	0,00	23.274.215,98	238.716,26	

Artigo 7º III, Alínea a (Fundos Renda Fixa)

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BB PREV RF FLUXO FIC	8.972.755,58	70.800.098,63	-8.802.597,48	0,00	73.007.831,80	237.575,07	3.077.061,42
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	109.965.527,70	0,00	-70.000.000,00	0,00	40.358.700,58	393.172,88	3.292.910,35
BRADESCO FI RF REFERENCIADO DI PREMIUM	84.071.893,92	0,00	0,00	0,00	84.860.250,23	788.356,31	6.096.348,74
RIO BRAVO ESTRATÉGICO IMA-B FI RENDA FIXA	13.033.265,37	0,00	0,00	0,00	13.364.610,91	331.345,54	1.364.610,91
RIO BRAVO ESTRATÉGICO IPCA FI RF	20.220.266,80	0,00	0,00	0,00	20.400.284,87	179.998,07	400.264,87
XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP	19.542.579,35	0,00	0,00	0,00	19.963.633,19	421.053,84	2.018.331,88
	255.806.288,72	70.800.098,63	-76.802.597,48	0,00	251.955.291,58	2.351.501,71	

Artigo 7º IV (Ativos de Renda Fixa (Inst. Financeira))

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
LETRA FINANCEIRA - BPAC - BCO BTG PACTUAL SA 8,13% a.a	57.962.187,69	0,00	0,00	0,00	58.496.926,51	534.738,82	6.728.032,73
	57.962.187,69	0,00	0,00	0,00	58.496.926,51	534.738,82	

Artigo 7º V, Alínea b (FI RF - Crédito Privado)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA	5.800.719,44	0,00	0,00	0,00	5.837.634,62	36.915,18	1.202.983,57
	5.800.719,44	0,00	0,00	0,00	5.837.634,62	36.915,18	

Artigo 8º I (Fundos de Ações)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
ARX INCOME INSTITUCIONAL FIC FIA	9.378.393,42	0,00	0,00	0,00	9.848.454,38	470.060,96	1.443.030,38
AZ QUEST BAYES SISTEMÁTICO AÇÕES - FIA	7.352.006,00	0,00	0,00	0,00	7.873.488,40	521.482,40	873.488,40
AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIA	24.901.601,77	0,00	0,00	0,00	26.048.507,96	1.147.906,19	3.288.034,56
BB AÇÕES SELEÇÃO FATORIAL FIC DE FI	5.824.401,11	9.465.803,30	0,00	0,00	16.152.488,25	862.283,84	1.534.014,80
BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	14.287.628,68	0,00	0,00	0,00	15.219.273,84	931.645,16	1.164.954,56
CLARITAS VALOR FEEDER FIC FIA	11.651.656,32	0,00	0,00	0,00	12.275.354,83	623.698,51	1.723.650,11
CONSTANCIA FUNDAMENTO FI DE ACOES	18.948.390,08	0,00	0,00	0,00	20.179.298,40	1.230.908,32	3.305.297,94

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
OCCAM FIC FIA	17.537.561,18	0,00	0,00	0,00	18.395.214,40	857.653,22	2.502.247,83
QLZ MOS FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	1.921.194,10	0,00	0,00	0,00	2.029.356,39	108.162,29	112.287,16
SAFRA AÇÕES LIVRE FIC FIA	2.321.197,87	0,00	0,00	0,00	2.499.372,99	148.175,12	439.139,91
VINCI GAS DIVIDENDOS FI EM AÇÕES	19.124.456,55	0,00	0,00	0,00	20.177.759,79	1.053.303,24	3.477.281,58
VINCI MOSAICO FIA	18.407.977,33	0,00	0,00	0,00	19.373.854,24	965.876,91	3.730.280,99
VINCI SELECTION EQUITIES FIA	17.546.316,11	0,00	0,00	0,00	18.584.383,21	1.038.047,10	2.915.984,15
XP DIVIDENDOS FI DE ACOES	23.977.147,44	0,00	0,00	0,00	25.174.369,19	1.197.221,75	4.174.917,19
	193.177.927,96	9.465.803,30	0,00	0,00	213.800.156,27	11.156.425,01	

Artigo 8º II (Fundos de Investimento no Exterior)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
ACCESS USA COMPANIES FIA - INVESTIMENTO NO EXTERIOR	11.706.884,07	0,00	0,00	0,00	12.267.070,05	560.785,98	2.594.372,16
ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE	7.710.720,34	0,00	0,00	0,00	7.982.401,75	271.681,41	772.288,87
AXA WF FRAMLINGTON ROBOTEC ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	2.378.857,84	0,00	0,00	0,00	2.593.734,43	214.876,59	625.960,42
BB MULTIMERCADO SCHRODER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI	7.159.373,04	0,00	0,00	0,00	7.340.324,81	180.951,77	718.748,89
MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FI MULT INVESTIMENTO NO EXTERIOR	6.647.807,56	0,00	0,00	0,00	7.021.293,71	373.486,15	136.701,39
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	10.017.935,22	0,00	0,00	0,00	10.420.673,01	402.737,79	2.870.414,27
SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE	10.436.461,73	0,00	0,00	0,00	10.862.217,48	425.755,75	1.160.705,14
	56.058.039,80	0,00	0,00	0,00	58.488.315,24	2.430.275,44	

Artigo 8º III (Fundos de Ações - BDR Nível I)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BB AÇÕES BOLSAS GLOBAIS ATIVO FIC DE FIA - BDR ETF NÍVEL I	5.115.011,70	0,00	0,00	0,00	5.231.755,46	116.743,76	850.976,31
RBR REITS US DOLAR FIC FI AÇÕES BDR NÍVEL I	9.192.515,23	0,00	-9.548.463,32	0,00	0,00	355.948,09	-998.948,49
SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB	10.204.258,07	0,00	0,00	0,00	10.480.046,87	255.788,80	1.550.114,87
	24.511.785,00	0,00	-9.548.463,32	0,00	15.691.802,33	728.480,65	

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Artigo 10º I (Fundos Multimercados)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO	61.221.913,29	0,00	0,00	0,00	64.425.528,96	3.203.615,67	17.142.517,88
ICATU VANGUARDA IGARATÉ LONG BIASED FI MULTIMERCADO	32.160.308,01	0,00	0,00	0,00	33.400.977,41	1.240.669,40	3.400.977,41
RIO BRAVO PROTEÇÃO FI MULTIMERCADO	13.592.953,65	0,00	0,00	0,00	14.203.091,93	610.138,28	1.925.830,94
RIO BRAVO PROTEÇÃO II FI MULTIMERCADO	13.612.890,00	0,00	0,00	0,00	14.064.010,80	481.120,80	1.737.072,00
	120.588.064,95	0,00	0,00	0,00	128.123.609,10	5.535.544,15	

Artigo 10º II (Fundo de Participação)

Ativo	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Amortização	Saldo	Resultado Financ. Mês (R\$)	Resultado Financ. Ano (R\$)
BTG PACTUAL ECONOMIA REAL II FIP - MULTIESTRATÉGIA	2.068.495,74	0,00	0,00	0,00	2.002.420,25	-66.075,49	-400.001,55
PÁTRIA PRIVATE EQUITY VII ADVISORY FIP MULTIESTRATÉGIA CLASSE C	9.890.738,76	0,00	0,00	0,00	9.990.452,10	99.713,34	-215.115,40
	11.959.234,50	0,00	0,00	0,00	11.992.872,35	33.637,85	

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Análise de Liquidez

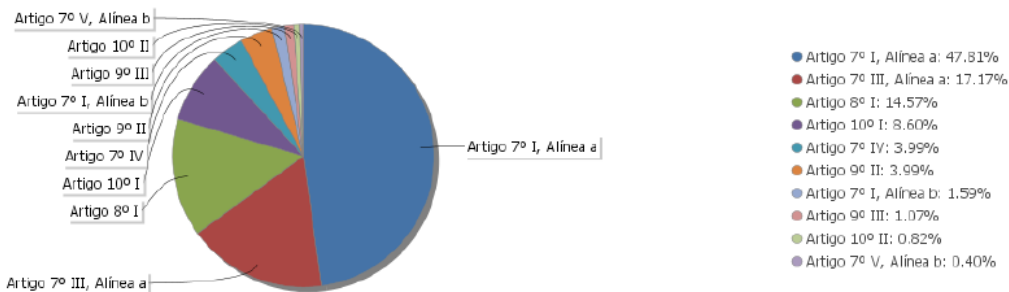
Período	Valor (R\$)	(%)	Valor Acumulado (R\$)	(%) Acum.	(%) Limite Mínimo P.J.
de 0 a 30 dias	514.336.471,57	35,06	514.336.471,57	35,06	
de 31 dias a 365 dias	139.248.068,95	9,49	653.584.540,52	44,55	
acima de 365 dias	813.495.109,51	55,45	1.467.079.650,03	100,00	

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

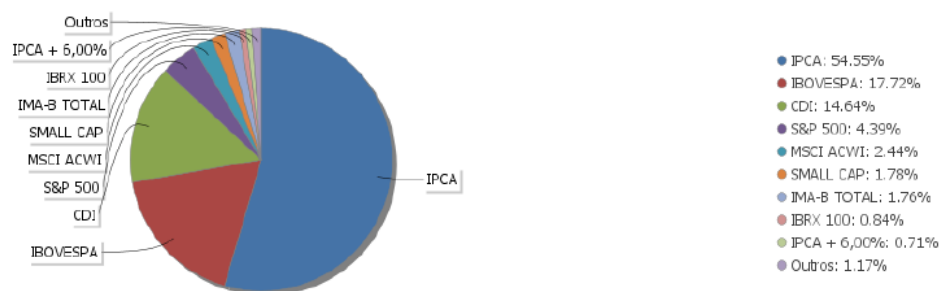
Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Alocação por Artigo



Alocação Por Estratégia

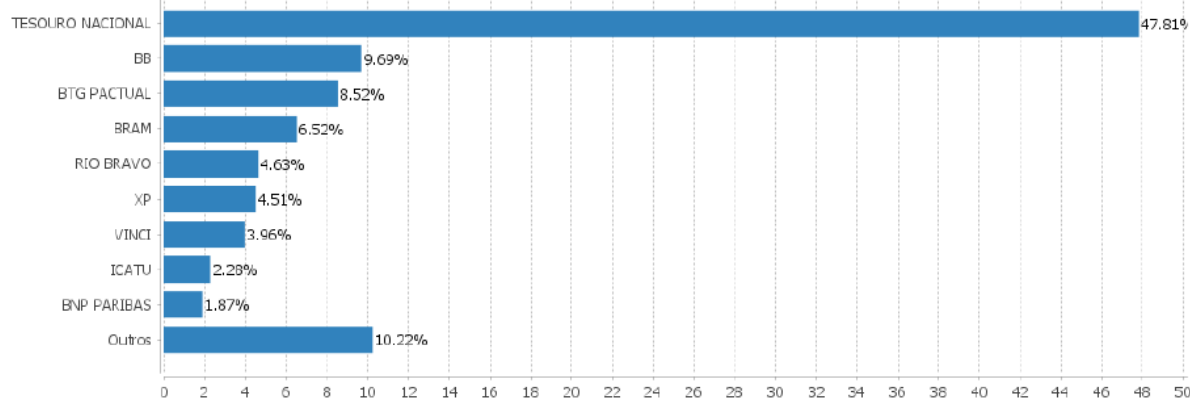


Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Alocação por Gestor



Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Rentabilidades da Carteira versus Meta Atuarial

Ano	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Rent. Ano
2023	1,90	-0,56	0,78	0,93	1,67	2,04	1,30	-0,20	-0,04	-0,56	3,26	2,15	13,32
IPCA + 4,84%	0,95	1,18	1,15	0,95	0,64	0,31	0,52	0,66	0,64	0,64	0,66	0,94	9,62
p.p. indexador	0,95	-1,74	-0,37	-0,02	1,02	1,72	0,78	-0,87	-0,68	-1,20	2,60	1,21	3,70
2022	-0,24	-0,23	2,42	-1,87	0,74	-2,28	2,02	0,96	-0,77	2,15	0,24	-0,39	2,65
IPCA + 4,96%	0,95	1,38	2,05	1,43	0,90	1,08	-0,28	0,08	0,11	0,98	0,80	1,05	11,01
p.p. indexador	-1,19	-1,61	0,37	-3,30	-0,15	-3,36	2,30	0,88	-0,88	1,17	-0,56	-1,44	-8,36
2021	-0,76	-0,81	0,95	1,85	1,21	0,40	-0,37	-0,49	-1,48	-1,09	0,67	1,68	1,69
INPC + 5,45%	0,69	1,20	1,35	0,80	1,41	1,05	1,49	1,35	1,65	1,59	1,27	1,22	16,14
p.p. indexador	-1,46	-2,01	-0,40	1,05	-0,20	-0,65	-1,88	-1,84	-3,13	-2,68	-0,59	0,46	-14,45
2020	0,53	-0,88	-8,05	2,01	2,03	2,14	3,14	-1,11	-1,67	-0,41	3,82	3,63	6,94
INPC + 5,88%	0,69	0,58	0,88	0,22	0,20	0,78	0,97	0,84	1,35	1,37	1,41	1,97	11,62
p.p. indexador	-0,16	-1,46	-6,73	1,78	1,83	1,36	2,17	-1,95	-3,02	-1,78	2,41	1,66	-4,69
2019	2,07	0,41	0,50	0,79	1,47	1,74	0,86	0,16	1,41	1,46	-0,04	2,38	14,00
INPC + 6,00%	0,87	1,01	1,21	1,09	0,68	0,45	0,63	0,63	0,44	0,57	1,01	1,71	10,78
p.p. indexador	1,20	-0,59	-0,71	-0,30	0,81	1,29	0,23	-0,47	0,98	0,88	-1,05	0,67	3,22
2018	2,20	0,71	1,15	0,15	-1,66	0,02	1,59	-0,00	0,57	3,13	0,57	0,96	9,71
INPC + 6,00%	0,74	0,60	0,56	0,70	0,92	1,92	0,76	0,53	0,74	0,91	0,21	0,60	9,59
p.p. indexador	1,46	0,11	0,59	-0,55	-2,57	-1,91	0,83	-0,53	-0,17	2,21	0,36	0,36	0,12

Performance Sobre a Meta Atuarial

	Quantidade	Perc. (%)
Meses acima - Meta Atuarial	32	44,44
Meses abaixo - Meta Atuarial	40	55,56
	Rentabilidade	Mês
Maior rentabilidade da Carteira	3,82	2020-11
Menor rentabilidade da Carteira	-8,05	2020-03

Relatório

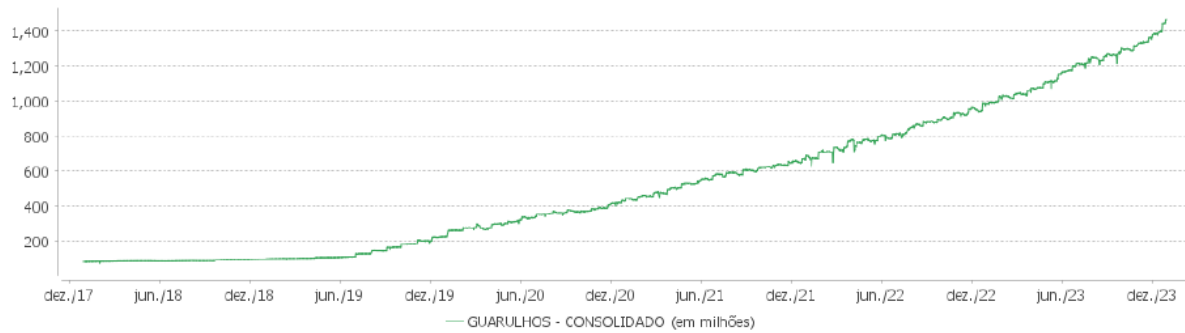
Período	Carteira	Meta Atuarial	p.p. Indx.	Volatilidade Anual
03 meses	4,88	2,25	2,63	3,33
06 meses	5,98	4,11	1,87	3,06
12 meses	13,32	9,62	3,70	2,98
24 meses	16,32	21,69	-5,37	4,39
36 meses	18,29	41,33	-23,04	4,82
48 meses	26,49	57,76	-31,27	6,36
60 meses	44,20	74,76	-30,56	5,79
Desde 29/12/2017	58,21	91,52	-33,31	5,42

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Evolução

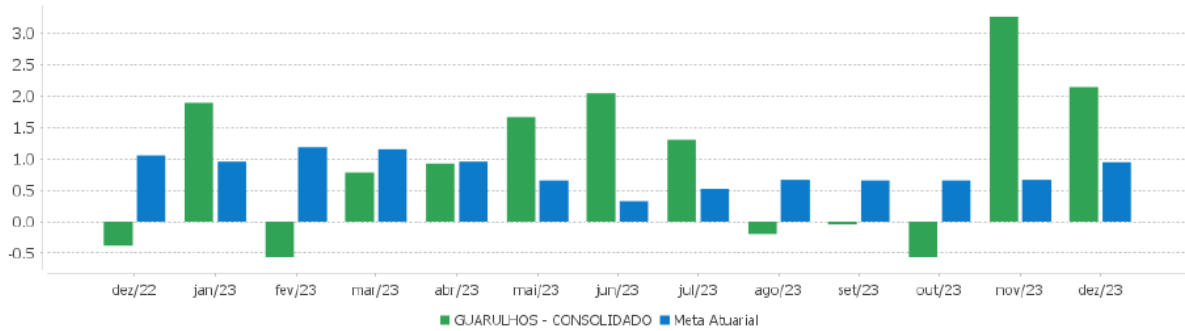


Patrimônio Líquido



EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Rentabilidades Mensais - 12 últimos meses



Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Performance dos Fundos

Fundo Variação da Estratégia	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
LETRA FINANCEIRA - BPAC - BCO BTG PACTUAL SA 8.13% a.a Var. IPCA p.p.	0,92 0,36	13,00 8,38	2,73 1,64	5,07 3,37	13,00 8,38		
RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA % do CDI	0,64 71,00	8,91 68,29	2,26 79,79	4,50 73,20	8,91 68,29	23,67 87,56	30,64 93,93
NTN-B 150555 (5,735000%) Var. IPCA p.p.	1,00 0,44	4,80 0,18	-0,42 -1,50	1,49 -0,22	4,80 0,18		
NTN-B 150850 (5,713000%) Var. IPCA p.p.	0,98 0,42	7,74 3,12	2,39 1,31	4,34 2,64	7,74 3,12	13,90 3,23	
NTN-B 150840 (5,791000%) Var. IPCA p.p.	0,93 0,37	10,82 6,20	2,35 1,27	4,32 2,62	10,82 6,20	20,51 9,84	32,94 11,14
NTN-B 150840 (5,522000%) Var. IPCA p.p.	0,91 0,35	10,53 5,91	2,28 1,20	4,18 2,48	10,53 5,91	20,00 9,32	32,26 10,45
NTN-B 150850 (5,732000%) Var. IPCA p.p.	0,98 0,42	10,81 6,19	2,40 1,31	4,35 2,65	10,81 6,19	20,49 9,82	32,95 11,14
NTN-B 150850 (5,844000%) Var. IPCA p.p.	0,99 0,43	10,93 6,31	2,42 1,34	4,41 2,71	10,93 6,31	20,70 10,02	33,20 11,39
NTN-B 150545 (5,780000%) Var. IPCA p.p.	0,96 0,40	10,82 6,20	2,38 1,29	4,34 2,64	10,82 6,20	23,96 13,28	36,75 14,94
NTN-B 150535 (5,523000%) Var. IPCA p.p.	0,88 0,32	10,50 5,88	2,25 1,17	4,15 2,45	10,50 5,88	23,32 12,65	35,85 14,04
NTN-B 150850 (5,700100%) Var. IPCA p.p.	0,98 0,42	10,78 6,16	2,39 1,30	4,33 2,63	10,78 6,16	20,43 9,76	32,87 11,07
NTN-B 150545 (5,640100%) Var. IPCA p.p.	0,95 0,39	10,69 6,07	2,35 1,26	4,28 2,58	10,69 6,07	23,67 13,00	36,40 14,59
NTN-B 150850 (5,540000%) Var. IPCA p.p.	0,96 0,40	10,61 5,99	2,35 1,26	4,25 2,55	10,61 5,99	23,47 12,79	36,18 14,37
NTN-B 150840 (5,504000%) Var. IPCA p.p.	0,90 0,34	10,51 5,89	2,28 1,20	4,17 2,47	10,51 5,89	19,96 9,29	32,21 10,41
NTN-B 150850 (5,930000%) Var. IPCA p.p.	1,00 0,44	11,02 6,40	2,45 1,36	4,45 2,75	11,02 6,40	20,86 10,18	33,40 11,59
NTN-B 150555 (8,306000%) Var. IPCA p.p.	1,06 0,50	11,44 6,82	2,56 1,48	4,68 2,96	11,44 6,82	17,93 7,26	
NTN-B 150555 (8,211100%)	1,06	11,34	2,54	4,61	11,34	17,81	

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Fundo Variação da Estratégia	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
Var. IPCA p.p.	0,49	6,72	1,45	2,91	6,72	7,14	
NTN-B 150850 (6,010000%) Var. IPCA p.p.	1,01 0,45	4,83 0,21	2,47 1,38	1,49 -0,21	4,83 0,21		
NTN-B 150850 (5,825000%) Var. IPCA p.p.	0,99 0,43	7,81 3,19	2,42 1,34	4,40 2,70	7,81 3,19	14,00 3,33	
NTN-B 150545 (5,170000%) Var. IPCA p.p.	0,90 0,34	10,19 5,57	2,22 1,14	4,03 2,33	10,19 5,57	22,34 11,67	35,01 13,20
NTN-B 150850 (5,170000%) Var. IPCA p.p.	0,93 0,37	10,22 5,60	2,25 1,17	4,06 2,36	10,22 5,60	22,37 11,70	35,12 13,31
NTN-B 150545 (5,850000%) Var. IPCA p.p.	0,97 0,41	10,91 6,29	2,40 1,32	4,39 2,68	10,91 6,29	20,58 9,91	
NTN-B 150850 (5,761000%) Var. IPCA p.p.	0,99 0,43	10,85 6,22	2,40 1,32	4,36 2,66	10,85 6,22	20,55 9,87	33,01 11,21
NTN-B 150555 (5,728000%) Var. IPCA p.p.	1,00 0,44	7,77 3,15	2,41 1,33	4,36 2,66	7,77 3,15		
BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO % do CDI	0,84 93,79	12,32 94,46	2,65 93,28	5,80 94,31	12,32 94,46	25,57 94,57	30,86 94,81
CAIXA BRASIL 2030 III TÍTULOS PÚBLICOS FI RF Var. IMA-B TOTAL p.p.	2,31 -0,44	16,52 -0,53	4,19 -0,57	3,36 -0,85	16,52 -0,53	22,22 -1,23	18,75 -3,13
BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO % do CDI	0,73 81,74	10,76 82,48	2,33 82,04	5,07 82,51	10,76 82,48	21,57 79,79	24,52 75,16
FI CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS RF Var. IMA-B TOTAL p.p.	0,92 -1,83	11,15 -4,90	2,16 -2,80	5,31 1,10	11,15 -4,90	21,19 -2,26	24,77 2,88
RIO BRAVO ESTRATÉGICO IMA-B FI RENDA FIXA Var. IMA-B TOTAL p.p.	2,54 -0,21	11,42 -2,87	4,30 -0,45	3,07 -1,14			
BRADESCO FI RF REFERENCIADO DI PREMIUM % do CDI	0,94 104,62	13,63 104,43	3,01 106,08	6,66 108,27	13,63 104,43	28,40 105,03	34,74 106,51
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI % do CDI	0,90 100,85	12,98 99,47	2,83 99,76	6,15 99,95	12,98 99,47	27,20 100,81	33,08 101,42
BB PREV RF FLUXO FIC % do CDI	0,82 91,56	11,93 91,44	2,58 90,82	5,62 91,31	11,93 91,44	24,53 90,75	28,80 87,69
RIO BRAVO ESTRATÉGICO IPCA FI RF Var. IPCA p.p.	0,89 0,33	2,40 0,69	-0,01 -1,09	2,54 0,84			
XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP Var. IPCA p.p.	2,15 1,59	11,25 6,63	4,02 2,94	4,65 2,95	11,25 6,63	19,76 9,08	24,44 2,64
AZ QUEST BAYES SISTEMÁTICO AÇÕES - FIA	7,09	30,61	11,88	12,98	30,61	24,77	33,25

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Fundo	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
Varição da Estratégia							
Var. IBOVESPA p.p.	1,71	8,33	-3,23	-0,65	8,33	-3,24	20,50
ARX INCOME INSTITUCIONAL FIC FIA	5,01	17,17	16,98	14,09	17,17	14,83	7,37
Var. IBOVESPA p.p.	-0,37	-5,11	1,86	0,46	-5,11	-13,18	-5,38
CLARITAS VALOR FEEDER FIC FIA	5,35	16,34	11,17	10,08	16,34	26,02	16,90
Var. IBRX 100 p.p.	-0,13	-4,94	-3,78	-3,69	-4,94	-0,13	4,85
BB AÇÕES SELEÇÃO FATORIAL FIC DE FI	5,22	18,94	13,89	13,09	18,94	18,04	10,84
Var. IBOVESPA p.p.	-0,16	-3,34	-1,22	-0,54	-3,34	-9,97	-2,10
QLZ MOS FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	5,63	38,78	12,91	7,87	38,78	42,95	13,29
Var. IBOVESPA p.p.	0,25	16,50	-2,20	-5,76	16,50	14,94	0,55
VINCI GAS DIVIDENDOS FI EM AÇÕES	5,51	20,82	14,05	12,64	20,82	30,38	15,35
Var. IBOVESPA p.p.	0,12	-1,46	-1,06	-0,99	-1,46	2,36	2,60
XP DIVIDENDOS FI DE ACOES	4,99	24,84	13,00	10,56	24,84	44,70	22,50
Var. IBOVESPA p.p.	-0,39	2,55	-2,11	-3,07	2,55	16,69	9,76
CONSTANCIA FUNDAMENTO FI DE ACOES	6,50	19,59	11,92	6,93	19,59	22,06	15,22
Var. IBOVESPA p.p.	1,11	-2,69	-3,19	-6,70	-2,69	-5,95	2,46
SAFRA AÇÕES LIVRE FIC FIA	6,38	21,63	12,86	11,13	21,63	12,31	-13,34
Var. IBOVESPA p.p.	1,00	-0,65	-2,25	-2,50	-0,65	-15,70	-26,08
VINCI MOSAICO FIA	5,25	23,85	12,28	11,24	23,85	18,20	3,04
Var. IBOVESPA p.p.	-0,14	1,56	-2,84	-2,40	1,56	-9,82	-9,70
VINCI SELECTION EQUITIES FIA	5,92	18,81	13,18	10,47	18,81	18,82	5,17
Var. IBOVESPA p.p.	0,53	-3,67	-1,93	-3,16	-3,67	-9,19	-7,57
AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIA	4,61	14,35	8,25	4,57	14,35	5,20	-5,05
Var. SMALL CAP p.p.	-2,44	-2,77	-3,23	1,17	-2,77	5,72	11,58
OCCAM FIC FIA	4,89	15,74	13,32	10,70	15,74	20,98	5,56
Var. IBOVESPA p.p.	-0,49	-6,54	-1,80	-2,93	-6,54	-7,04	-7,19
BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	6,52	14,44	9,65	3,21	14,44	0,59	-14,50
Var. IBOVESPA p.p.	1,14	-7,84	-5,47	-10,42	-7,84	-27,42	-27,25
BB AÇÕES BOLSAS GLOBAIS ATIVO FIC DE FIA - BDR ETF NÍVEL I	2,28	19,43	8,29	5,98	19,43	3,81	25,20
Var. MSCI World p.p.							
RBR REITS US DOLAR FIC FI AÇÕES BDR NÍVEL I	7,65	-0,18	9,32	4,36	-0,18	-32,77	8,47
Var. MSCI ACWI p.p.	4,95	-17,61	2,31	-2,60	-17,61	-16,32	3,67
SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB	2,51	17,40	6,67	9,25	17,40	-18,28	9,44
Var. IBOVESPA p.p.	-2,88	-4,86	-8,45	-4,38	-4,86	-46,29	-3,31
ACCESS USA COMPANIES FIA - INVESTIMENTO NO EXTERIOR	4,79	26,82	10,67	12,81	26,82	-15,59	13,49
Var. IBOVESPA p.p.	-0,59	4,54	-4,44	-0,82	4,54	-43,80	0,74
BB MULTIMERCADO SCHRODER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI	2,53	10,85	5,97	8,81	10,85	-12,51	14,50

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Fundo	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses
Varição da Estratégia							
Var. MSCI ACWI p.p.	-0,17	-0,57	-1,04	1,85	-0,57	3,93	9,70
SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE	4,08	11,96	9,76	8,85	11,96	-12,95	11,83
Var. MSCI ACWI p.p.	1,38	0,54	1,75	1,90	0,54	3,49	7,04
ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE	3,52	10,71	5,27	2,73	10,71	-11,16	-13,94
Var. MSCI ACWI p.p.	0,82	-0,71	-1,74	-4,23	-0,71	5,29	-18,74
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	4,02	38,02	12,26	13,39	38,02	-24,45	-18,98
Var. IPCA + 6,00% p.p.	2,99	27,20	9,74	8,70	27,20	-48,69	-63,88
MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FI MULT INVESTIMENTO NO EXTERIOR	5,82	1,99	8,23	2,21	1,99	-43,29	-32,89
Var. MSCI ACWI p.p.	2,92	-9,44	1,22	-4,74	-9,44	-26,85	-37,68
AXA WF FRAMLINGTON ROBOTECH ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	9,03	31,81	15,13	2,68	31,81	-8,03	8,90
Var. MSCI ACWI p.p.	6,33	20,38	8,12	-4,27	20,38	8,41	4,10
RIO BRAVO PROTEÇÃO FI MULTIMERCADO	4,49	15,89	10,05	9,63	15,89		
Var. IBOVESPA p.p.	-0,89	-6,60	-5,06	-4,00	-6,60		
ICATU VANGUARDA IGARATÉ LONG BIASED FI MULTIMERCADO	3,86	21,42	7,05	8,00	21,42	42,06	32,96
Var. IBOVESPA p.p.	-1,53	-0,86	-8,07	-5,63	-0,86	14,05	20,22
RIO BRAVO PROTEÇÃO II FI MULTIMERCADO	3,53	14,06	11,41	12,64	14,06		
Var. IBOVESPA p.p.	-1,85	-8,22	-3,71	-1,00	-8,22		
BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO	5,23	33,78	13,12	11,13	33,78	23,09	64,64
Var. S&P 500 p.p.	2,80	18,51	5,58	3,46	18,51	36,27	46,33
PÁTRIA PRIVATE EQUITY VII ADVISORY FIP MULTIESTRATÉGIA CLASSE C	1,01	-2,11	1,19				
Var. IPCA + 7,00% p.p.	-0,09	-4,94	-1,57				
BTG PACTUAL ECONOMIA REAL II FIP - MULTIESTRATÉGIA	-3,19	-16,65	-7,31	-12,70			
Var. IPCA + 8,00% p.p.	-4,37	-23,69	-10,29	-18,36			
GUARULHOS - CONSOLIDADO	2,15	13,32	4,88	5,98	13,32	16,32	18,29
Var. IPCA + 4,96% p.p.	1,21	3,70	2,63	1,87	3,70	-5,23	-21,94
CDI	0,90	13,05	2,84	6,15	13,05	27,03	32,62
IBOVESPA	5,38	22,28	15,12	13,63	22,28	28,01	12,74
INPC + 6,00%	1,02	9,85	2,20	3,95	9,85	23,32	43,97
IPCA + 6,00%	1,03	10,82	2,52	4,68	10,82	24,24	44,91

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Cotização e Taxas

Fundo	Aplicação		Resgate		Taxas	
	Cotização	Liquidação	Cotização	Liquidação	Performance	Administração
ACCESS USA COMPANIES FIA - INVESTIMENTO NO EXTERIOR	D+1 du	D+0	D+1 du	D+5 du		1,30
ARX INCOME INSTITUCIONAL FIC FIA	D+0	D+0	D+1 du	D+2 du	-	
ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE	D+1 du	D+0	D+1 du	D+5 du		
AXA WF FRAMLINGTON ROBOTECH ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	D+1 du	D+0	D+1 du	D+6 du		0,80
AZ QUEST BAYES SISTEMÁTICO AÇÕES - FIA	D+1	D+1	D+14 du	D+16 du	-	
AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIA	D+1 du	D+0	D+27	D+29	-	2,00
BB AÇÕES BOLSAS GLOBAIS ATIVO FIC DE FIA - BDR ETF NÍVEL I					Será devida taxa de performance de 10% (dez por cento), com base no resultado do FUNDO, sobre a rentabilidade que exceder 100% da variação do índice MSCI ACWI, calculada e provisionada diariamente nos dias considerados úteis, após a dedução de todas as despesas do FUNDO, inclusive taxa de administração.	
BB AÇÕES SELEÇÃO FATORIAL FIC DE FI	D+1 du	D+0	D+1 du	D+3 du		2,00
BB MULTIMERCADO SCHRODER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI	D+1 a D+30 (de acordo com a data de solicitação)	D+0	D+1 du	D+5 du		0,08
BB PREV RF FLUXO FIC	D+0	D+0	D+0	D+0		1,00
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	D+0	D+0	D+0	D+0		0,20
BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	D+1 du	D+0	D+5 du	D+7 du	Cobrança	2,00

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Fundo	Aplicação		Resgate		Taxas	
	Cotização	Liquidação	Cotização	Liquidação	Performance	Administração
BRANCO FI RF MAXI PODER PÚBLICO	D+0	D+0	D+0	D+0	semestral, no último dia útil de dezembro e junho ou no resgate total ou parcial das cotas, o que ocorrer primeiro	0,20
BRANCO FI RF REFERENCIADO DI PREMIUM	D+0	D+0	D+0	D+0		0,20
BRANCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PÚBLICO	D+0	D+0	D+0	D+0		2,50
BTG PACTUAL ECONOMIA REAL II FIP - MULTIESTRATÉGIA						
BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO	D+0	D+0	D+0	D+2 du		0,20
CAIXA BRASIL 2030 III TÍTULOS PÚBLICOS FI RF	D+0	D+0	D+0	D+0		0,20
CLARITAS VALOR FEEDER FIC FIA	D+1 du	D+0	D+1 du ou D+31 (isento de taxa de resgate)	D+3 du ou D+33 (isento de taxa de resgate)	Para informações adicionais, vide o Regulamento	0,70
CONSTANCIA FUNDAMENTO FI DE ACOES	D+1 du	D+0	D+14 du	D+15 du		2,00
FI CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS RF	D+0	D+0	D+0	D+0		0,20
ICATU VANGUARDA IGARATÉ LONG BIASED FI MULTIMERCADO	D+1 du	D+0	D+30	D+32	-	2,00
MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FI MULT INVESTIMENTO NO EXTERIOR	D+1 du	D+0	D+1 du	D+4 du		
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR	D+1 du	D+0	D+1 du	D+5 du		0,80
OCCAM FIC FIA	D+1 du	D+0	D+1 du ou D+15 (isento de taxa de resgate)	D+3 du ou D+17 (isento de taxa de resgate)	-	3,00
PÁTRIA PRIVATE EQUITY VII ADVISORY FIP MULTIESTRATÉGIA CLASSE C						
QLZ MOS FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	D+1 du	D+0	D+10	D+13	-	2,00
RBR REITS US DOLAR FIC FI AÇÕES BDR NÍVEL I	D+1	D+1	D+13	D+15	O fundo cobrará 20,00 % do que exceder 100,00 % o índice REITBMF. A taxa	

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Fundo	Aplicação		Resgate		Taxas	
	Cotização	Liquidação	Cotização	Liquidação	Performance	Administração
RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA	D+0	D+0	D+0	D+1 du		0,45
RIO BRAVO ESTRATÉGICO IMA-B FI RENDA FIXA	D+0	D+0	D+1	D+2		0,90
RIO BRAVO ESTRATÉGICO IPCA FI RF	D+0	D+0	D+1	D+2		0,90
RIO BRAVO PROTEÇÃO FI MULTIMERCADO	D+0	D+0	D+1	D+2		1,20
RIO BRAVO PROTEÇÃO II FI MULTIMERCADO	D+0	D+0	D+1	D+3 d.u		
SAFRA AÇÕES LIVRE FIC FIA	D+1 du	D+0	D+30	D+32	Método Passivo.	0,00
SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB	D+1 du	D+0	D+1 du	D+4 du		1,50
SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE	D+1 du	D+0	D+1 du	D+4 du	-	
VINCI GAS DIVIDENDOS FI EM AÇÕES	D+1 du	D+0	D+1 du ou D+30 (isento de taxa de resgate)	D+3 du ou D+32 (isento de taxa de resgate)	-	1,97
VINCI MOSAICO FIA	D+1 du	D+0	D+1 du ou D+30 (isento de taxa de resgate)	D+4 du ou D+32 (isento de taxa de resgate)	-	1,97
VINCI SELECTION EQUITIES FIA	D+1 du	D+0	D+60	D+62	-	0,97
XP DIVIDENDOS FI DE ACOES	D+1 du	D+0	D+1 du	D+3 du		3,00
XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP	D+0	D+0	D+0 ou D+4 (isento de taxa de resgate)	D+1 du ou D+5 (isento de taxa de resgate)		0,50

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Indexadores

Renda Fixa

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
IRF-M 1	0,91	13,25	2,89	6,16	13,25	26,86	30,57	35,59	44,75
IRF-M 1+	1,73	18,52	5,05	6,37	18,52	27,30	20,95	31,18	49,86
IRF-M TOTAL	1,48	16,51	4,38	6,28	16,51	26,79	24,28	32,58	48,53
IMA-B 5	1,46	12,13	2,97	4,75	12,13	23,09	28,71	39,06	57,35
IMA-B 5+	3,94	19,28	6,42	3,80	19,28	23,21	15,14	21,47	58,36
IMA-B TOTAL	2,75	16,05	4,76	4,21	16,05	23,45	21,89	29,69	59,46
IMA-GERAL TOTAL	1,83	14,80	3,81	5,67	14,80	25,89	27,10	33,88	51,04
IDKA 2	1,45	12,13	2,89	5,00	12,13	22,60	28,70	39,79	56,32
IDKA 20	6,58	27,13	10,28	3,92	27,13	24,70	6,62	8,97	57,20
CDI	0,90	13,05	2,84	6,15	13,05	27,03	32,62	36,29	44,42

Renda Variável

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
IBOVESPA	5,38	22,28	15,12	13,63	22,28	28,01	12,74	16,03	52,88
IBRX 100	5,48	21,27	14,95	13,77	21,27	26,15	12,05	15,97	54,69
IBRX 50	5,31	20,06	14,43	14,39	20,06	26,93	13,55	17,66	51,96
SMALL CAP	7,05	17,12	11,48	3,40	17,12	-0,52	-16,63	-17,18	31,02
Índice Consumo - ICON	5,98	6,98	12,32	-1,29	6,98	-20,15	-40,99	-40,51	-7,65
Índice Dividendos - IDIV	6,90	26,84	14,61	16,04	26,84	42,88	33,72	32,38	92,17

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Investimentos Estruturados

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
S&P 500	2,43	15,27	7,54	7,67	15,27	-13,18	18,31	77,33	137,73

Investimentos Imobiliários

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
IFIX	4,25	15,50	2,86	4,95	15,50	18,06	15,37	3,56	40,82

Investimentos no Exterior

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
MSCI ACWI	2,70	11,43	7,01	6,95	11,43	-16,44	4,80	54,48	99,34

Indicadores Econômicos

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
IPCA	0,56	4,62	1,08	1,70	4,62	10,67	21,81	27,31	32,79
INPC	0,55	3,71	0,77	0,99	3,71	9,88	21,02	27,61	33,33
IGPM	0,74	-3,18	1,84	1,34	-3,18	2,10	20,25	48,08	58,89
SELIC	0,90	13,05	2,84	6,15	13,05	27,03	32,62	36,29	44,42

Meta Atuarial

Indexador	No Mês	No Ano	3 meses	6 meses	12 meses	24 meses	36 meses	48 meses	60 meses
IPCA + 4,00%	0,87	8,75	2,05	3,70	8,75	19,63	36,91	48,80	61,44
IPCA + 5,00%	0,95	9,79	2,28	4,19	9,79	21,92	40,87	54,57	69,32
IPCA + 5,50%	0,99	10,30	2,40	4,44	10,30	23,08	42,88	57,51	73,37
IPCA + 5,89%	1,02	10,71	2,49	4,63	10,71	23,98	44,46	59,84	76,59
IPCA + 6,00%	1,03	10,82	2,52	4,68	10,82	24,24	44,91	60,50	77,50
INPC + 4,00%	0,86	7,80	1,73	2,98	7,80	18,75	36,03	49,15	62,09
INPC + 6,00%	1,02	9,85	2,20	3,95	9,85	23,32	43,97	60,89	78,22

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Curva x Mercado

Ativo	Financeiro Curva (R\$)	Taxa Curva (%)	Financeiro Mercado (R\$)	Taxa Mercado (%)	Diferença (R\$)
NTN-B 150535 (5,523000%)	39.104.081,15	5,523000	39.692.859,38	5,342800	588.778,23
NTN-B 150545 (5,170000%)	3.310.478,03	5,170000	3.192.603,83	5,477000	-117.874,20
NTN-B 150545 (5,640100%)	27.241.956,01	5,640100	27.789.143,24	5,477000	547.187,23
NTN-B 150545 (5,760000%)	16.876.989,93	5,760000	17.480.395,41	5,477000	583.405,48
NTN-B 150545 (5,850000%)	51.989.051,59	5,850000	54.355.204,46	5,477000	2.366.152,87
NTN-B 150555 (5,726000%)	48.890.221,05	5,726000	50.699.418,07	5,472400	1.809.197,02
NTN-B 150555 (5,735000%)	70.200.557,64	5,735000	72.889.809,42	5,472400	2.689.251,78
NTN-B 150555 (6,211100%)	39.258.927,59	6,211100	43.506.105,00	5,472400	4.247.177,41
NTN-B 150555 (6,306000%)	55.081.882,94	6,306000	61.819.669,62	5,472400	6.737.806,68
NTN-B 150840 (5,504000%)	22.516.605,28	5,504000	22.810.680,89	5,381900	294.075,61
NTN-B 150840 (5,522000%)	22.475.566,50	5,522000	22.810.680,89	5,381900	335.114,39
NTN-B 150840 (5,791000%)	13.124.754,43	5,791000	13.686.408,54	5,381900	561.654,11
NTN-B 150850 (5,170000%)	3.345.021,87	5,170000	3.215.772,92	5,471800	-129.248,95
NTN-B 150850 (5,540000%)	33.128.392,87	5,540000	33.444.038,47	5,471800	315.645,60
NTN-B 150850 (5,700100%)	11.142.698,23	5,700100	11.484.903,33	5,471800	342.205,10
NTN-B 150850 (5,713000%)	33.639.503,26	5,713000	34.730.347,66	5,471800	1.090.844,40
NTN-B 150850 (5,732000%)	60.145.681,99	5,732000	62.248.176,02	5,471800	2.102.494,03
NTN-B 150850 (5,761000%)	22.111.399,54	5,761000	22.969.806,66	5,471800	858.407,12
NTN-B 150850 (5,825000%)	25.571.312,38	5,825000	26.782.794,56	5,471800	1.211.482,18
NTN-B 150850 (5,844000%)	28.992.222,77	5,844000	30.439.587,78	5,471800	1.447.365,01
NTN-B 150850 (5,930000%)	43.538.538,47	5,930000	46.215.250,99	5,471800	2.676.712,52
NTN-B 150850 (6,010000%)	29.733.002,53	6,010000	31.882.091,64	5,471800	2.149.089,11

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Movimentações

APR	Data	Ativo	Aplicação	Resgate	Quantidade	Valor Cota
530	01/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	8.500.072,92	0,00	3.183.847,98156495	2,9980180390
539	01/12/2023	BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	0,00	70.000.000,00	23.047.466,88474900	3,0372063130
541	01/12/2023	NTN-B 150555 (5,735000%)	69.530.340,81	0,00	16.000,00000000	4,345,8463006250
544	01/12/2023	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	10.968,01	5.398,88578000	2,0311617000
526	04/12/2023	BB AÇÕES SELEÇÃO FATORIAL FIC DE FI	9.465.803,30	0,00	3.388.564,95515100	2,7934548770
515	04/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	1.380,04	0,00	511,29027800	2,6991321070
510	04/12/2023	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	130.372,80	29.203,71829000	4,4642537000
511	04/12/2023	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	949.627,20	212.718,01825000	4,4642537000
546	04/12/2023	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	929,21	457,29701000	2,0319617000
545	04/12/2023	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	1.736,39	854,54050000	2,0319617000
531	05/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	1.219,92	0,00	451,77639600	2,7002738760
547	05/12/2023	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	369,25	181,86053000	2,0327494000
516	06/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	190,28	0,00	70,43819200	2,7013753940
512	06/12/2023	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	810.000,00	181.288,99675000	4,4680116000
517	07/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	75.662,19	0,00	27.996,88482300	2,7025217440
513	07/12/2023	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	2.500.000,00	559.292,04902000	4,4699368000
548	07/12/2023	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	562,76	276,83854000	2,0342791000
523	11/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	100.000,00	36.970,86565100	2,7048325280
540	12/12/2023	RBR REITS US DOLAR FIC FI AÇÕES BDR NÍVEL I	0,00	9.548.463,32	9.169.476,92031197	1,0413313000
542	12/12/2023	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	84.808,52	0,00	41.545,21440000	2,0365407000
532	13/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	498.890,03	184.292,75571367	2,7070517670
521	13/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	3.269.555,92	1.207.792,16705700	2,7070517670
524	13/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	304.037,45	112.313,12740500	2,7070517670
514	13/12/2023	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	0,00	1.042.964,98	232.923,50522000	4,4777146000
549	13/12/2023	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	589,74	289,47077000	2,0373042000
533	14/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	9.548.463,32	0,00	3.525.777,32939800	2,7081867140
522	14/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	27.461,56	10.140,20187700	2,7081867140
550	14/12/2023	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	3.560,97	1.747,24567000	2,0380477000

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

APR	Data	Ativo	Aplicação	Resgate	Quantidade	Valor Cota
551	15/12/2023	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	81.947,44	40.194,93904000	2,0387502000
534	18/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	1.453.652,44	0,00	536.335,28479900	2,71103427300
552	18/12/2023	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	4.196,64	2.057,70099000	2,0394800000
554	19/12/2023	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	16.176,47	7.928,77388000	2,0402234000
553	19/12/2023	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	3.616,70	1.772,70216000	2,0402234000
535	20/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	53.479,18	0,00	19.716,16059000	2,7124540680
525	20/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	74.280,04	27.384,81026300	2,7124540680
555	20/12/2023	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	34.849,82	17.075,58787000	2,0409148000
556	21/12/2023	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	1.053,18	515,85590000	2,0416167000
536	22/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	44.485.133,43	0,00	16.387.462,44758000	2,7145833940
518	22/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	95,14	0,00	35,04773500	2,7145833940
526	22/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	300.000,00	110.514,19553500	2,7145833940
519	26/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	690,02	0,00	254,08264300	2,7157305640
537	27/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	353.667,61	130.177,51478400	2,7168102770
527	27/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	234.061,42	86.153,02363300	2,7168102770
538	28/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	1.219,92	0,00	448,84945000	2,7178823530
520	28/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	6.388.839,83	0,00	2.350.668,27780300	2,7178823530
528	28/12/2023	BB PREV RF FLUXO FIC	0,00	1.640.643,45	603.647,70689800	2,7178823530
509	28/12/2023	BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO	10.363.387,11	0,00	2.305.023,77214000	4,4960001000
543	28/12/2023	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	51.987,35	0,00	25.417,43554000	2,0445552000
557	29/12/2023	BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO	0,00	3.116,86	1.523,94757000	2,0452541000
Total			160.096.205,72	91.947.697,22		

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Análise de Risco

Horizonte: 21 dias / Nível de Confiança: 95,0% Value-At-Risk (R\$): 22.168.672,69 Value-At-Risk: 1,51%

	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	Limite ⁽⁵⁾	CVaR ⁽³⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
GUARULHOS - CONSOLIDADO		1,51		1,51			1.467.079.850,03	100,00

Renda Fixa Value-At-Risk: 0,11%

Artigo 7º I, Alínea a

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
NTN-B 150535 (5,523000%)		0,07	0,00	0,08			39.104.081,15	2,67
NTN-B 150545 (5,170000%)		0,08	0,00	0,08			3.310.478,03	0,23
NTN-B 150545 (5,640100%)		0,08	0,00	0,08			27.241.956,01	1,86
NTN-B 150545 (5,780000%)		0,08	0,00	0,08			16.876.989,93	1,15
NTN-B 150545 (5,850000%)		0,08	0,00	0,08			51.989.051,59	3,54
NTN-B 150555 (5,726000%)		0,08	0,00	0,09			48.890.221,05	3,33
NTN-B 150555 (5,735000%)		0,15	-0,00	0,16			70.200.557,84	4,79
NTN-B 150555 (6,211100%)		0,08	0,00	0,09			39.258.927,59	2,68
NTN-B 150555 (6,306000%)		0,08	0,00	0,09			55.081.862,94	3,75
NTN-B 150840 (5,504000%)		0,08	0,00	0,08			22.516.605,28	1,53
NTN-B 150840 (5,522000%)		0,08	0,00	0,08			22.475.566,50	1,53
NTN-B 150840 (5,791000%)		0,08	0,00	0,08			13.124.754,43	0,89
NTN-B 150850 (5,170000%)		0,08	0,00	0,08			3.345.021,87	0,23
NTN-B 150850 (5,540000%)		0,08	0,00	0,09			33.128.392,87	2,26
NTN-B 150850 (5,700100%)		0,08	0,00	0,09			11.142.898,23	0,76
NTN-B 150850 (5,713000%)		0,08	0,00	0,09			33.639.503,26	2,29
NTN-B 150850 (5,732000%)		0,08	0,00	0,09			80.145.881,99	4,10
NTN-B 150850 (5,761000%)		0,08	0,00	0,09			22.111.399,54	1,51
NTN-B 150850 (5,825000%)		0,08	0,00	0,09			25.571.312,38	1,74
NTN-B 150850 (5,844000%)		0,08	0,00	0,09			28.992.222,77	1,98

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
NTN-B 150850 (5,930000%)		0,08	0,00	0,09			43.538.538,47	2,97
NTN-B 150850 (6,010000%)		0,16	0,00	0,16			29.733.002,53	2,03
Sub-total	0,78	0,07	-0,00		0,11	0,98	701.418.826,05	47,81

Artigo 7º I, Alínea b

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
BRADESCO FIC FI RF CURTO PRAZO PODER PUBLICO		0,02	-0,00	0,01			149.841,28	0,01
FI CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS RF		0,38	0,00	2,14			4.689.283,75	0,32
CAIXA BRASIL 2030 III TITULOS PUBLICOS FI RF		2,24	0,01	0,51			7.821.608,82	0,53
BRADESCO FI RF MAXI PODER PUBLICO		0,03	-0,00	0,02			10.633.482,13	0,72
Sub-total	1,63	0,78	0,01		0,51	1,73	23.274.215,98	1,59

Artigo 7º III, Alínea a

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
RIO BRAVO ESTRATÉGICO IMA-B FI RENDA FIXA		3,17	0,01	2,78			13.364.610,91	0,91
RIO BRAVO ESTRATÉGICO IPCA FI RF		2,37	0,00	2,37			20.400.264,87	1,39
BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI		0,02	-0,00	0,01			40.358.700,58	2,75
BB PREV RF FLUXO FIC		0,01	-0,00	0,01			73.007.831,80	4,98
BRADESCO FI RF REFERENCIADO DI PREMIUM		0,03	-0,00	0,02			84.860.250,23	5,78
XP INFLAÇÃO REFERENCIADO IPCA FI RENDA FIXA LP		1,70	0,01	1,68			19.983.633,19	1,36
Sub-total	0,50	0,36	0,02		0,45	1,12	251.955.291,58	17,17

Artigo 7º IV

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
LETRA FINANCEIRA - BPAC - BCO BTG PACTUAL SA 8,13% a.a		0,21	0,00	0,22			58.496.926,51	3,99
Sub-total	3,26	0,21	0,00		0,01	0,92	58.496.926,51	3,99

Artigo 7º V, Alínea b

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO FUNDO DE INVESTIMENTO		0,49	0,00	0,49			5.837.634,62	0,40

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	RentL	Valor(R\$)	% Carteira
RENDA								
Sub-total	0,71	0,49	0,00		-0,36	0,64	5.837.634,62	0,40

Renda Variável Value-At-Risk: 7,61%

Artigo 8º I

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	RentL	Valor(R\$)	% Carteira
AZ QUEST BAYES SISTEMÁTICO AÇÕES - FIA		7,44	0,04	3,34			7.873.488,40	0,54
CLARITAS VALOR FEEDER FIC FIA		9,31	0,07	3,40			12.275.354,83	0,84
BB AÇÕES SELEÇÃO FATORIAL FIC DE FI		6,78	0,07	0,88			16.152.488,25	1,10
QLZ MOS FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES		11,35	0,01	6,66			2.029.356,39	0,14
VINCI GAS DIVIDENDOS FI EM AÇÕES		6,68	0,09	1,04			20.177.759,79	1,38
CONSTANCIA FUNDAMENTO FI DE ACOES		7,43	0,09	2,66			20.179.298,40	1,38
BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES		10,41	0,10	6,49			15.219.273,84	1,04
XP DIVIDENDOS FI DE ACOES		7,35	0,11	3,16			25.174.369,19	1,72
VINCI SELECTION EQUITIES FIA		7,21	0,09	1,49			18.584.363,21	1,27
OCCAM FIC FIA		6,76	0,08	1,40			18.395.214,40	1,25
VINCI MOSAICO FIA		7,91	0,10	2,42			19.373.854,24	1,32
ARX INCOME INSTITUCIONAL FIC FIA		8,13	0,05	2,85			9.846.454,38	0,67
AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIA		9,20	0,15	3,08			26.049.507,96	1,78
SAFRA AÇÕES LIVRE FIC FIA		7,15	0,01	2,04			2.469.372,99	0,17
Sub-total	12,33	7,61	1,06		0,37	5,49	213.800.156,27	14,57

Investimentos Estruturados Value-At-Risk: 3,82%

Artigo 10º I

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	RentL	Valor(R\$)	% Carteira
RIO BRAVO PROTEÇÃO FI MULTIMERCADO		3,86	0,03	3,87			14.203.091,93	0,97
ICATU VANGUARDA IGARATÉ LONG BIASED FI MULTIMERCADO		2,70	0,05	5,16			33.400.977,41	2,28
RIO BRAVO PROTEÇÃO II FI MULTIMERCADO		3,12	0,01	6,41			14.094.010,80	0,96

Carteira: GUARULHOS - CONSOLIDADO

Data Extrato: 29/12/2023

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	RentL	Valor(R\$)	% Carteira
BTG PACTUAL S&P 500 BRL FI MULTIMERCADO		6,29	0,22	5,47			64.425.528,96	4,39
Sub-total	7,13	4,18	0,32		0,52	4,59	126.123.609,10	8,60

Artigo 10º II

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	RentL	Valor(R\$)	% Carteira
PÁTRIA PRIVATE EQUITY VII ADVISORY FIP MULTIESTRATÉGIA CLASSE C		0,16	-0,00	0,16			9.990.452,10	0,68
BTG PACTUAL ECONOMIA REAL II FIP - MULTIESTRATÉGIA		0,55	0,00	0,56			2.002.420,25	0,14
Sub-total	1,00	0,17	-0,00		-0,62	0,28	11.992.872,35	0,82

Investimentos no Exterior Value-At-Risk: 5,36%

Artigo 9º II

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	RentL	Valor(R\$)	% Carteira
ACCESS USA COMPANIES FIA - INVESTIMENTO NO EXTERIOR		7,93	0,03	9,63			12.267.070,05	0,84
ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE		7,20	0,03	7,58			7.982.401,75	0,54
AXA WF FRAMLINGTON ROBOTEC ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR		10,05	0,01	8,69			2.593.734,43	0,18
BB MULTIMERCADO SCHRODER INVESTIMENTO NO EXTERIOR FI		6,60	-0,00	7,41			7.340.324,81	0,50
MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FI MULT INVESTIMENTO NO EXTERIOR		8,66	-0,00	8,85			7.021.293,71	0,48
MS GLOBAL OPPORTUNITIES ADVISORY FIC FIA INVESTIMENTO NO EXTERIOR		9,36	0,01	9,35			10.420.673,01	0,71
SCHRODER SUSTENTABILIDADE AÇÕES GLOBAIS FIC DE FIA IE		6,66	0,00	7,29			10.982.217,48	0,74
Sub-total	10,08	5,79	0,08		0,34	4,34	58.488.315,24	3,99

Artigo 9º III

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	RentL	Valor(R\$)	% Carteira
SAFRA CONSUMO AMERICANO FIA BDR-NÍVEL I PB		6,00	0,01	9,02			10.460.046,87	0,71

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Ativo	Volatilidade ⁽¹⁾	VaR ⁽²⁾	CVaR ⁽³⁾	BVaR ⁽⁴⁾	Sharpe	Rent.	Valor(R\$)	% Carteira
BB AÇÕES BOLSAS GLOBAIS ATIVO FIC DE FIA - BDR ETF NÍVEL I		8,64	0,02	8,64			5.231.755,46	0,36
RBR REITS US DOLAR FIC FI AÇÕES BDR NÍVEL I		NaN	0,00	NaN			0,00	0,00
Sub-total	10,64	5,66	0,03		0,24	3,43	15.691.802,33	1,07

(1) Volatilidade anualizada do ativo no período (%)
(2) VaR (Value-at-Risk): 21 dias com 95% de confiança (%)
(3) Component VaR: contribuição no risco da carteira (%)
(4) BVaR (Benchmark-Value at Risk): 21 dias com 95% de confiança (%)
(5) Limite Política de Investimentos (%)

O fundo ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE, em consulta ao relatório aponta eventual desenquadramento passivo desde julho de 2023 e assim, foram efetuados questionamentos acerca das providências com o que o setor de investimento se manifestou que para os RPPS acessarem os investimentos no exterior é necessário a aplicação em fundos de investimentos constituídos no Brasil e esses adquirem cotas de outros fundos de investimentos que são constituídos no exterior. Dispõe a Resolução CMN 4.963/22, em seu artigo 9º, § 5º o seguinte: "Para fins de verificação do disposto no art. 19, em relação aos fundos de que trata este artigo, considera-se o patrimônio líquido do fundo constituído no exterior." Com isso, devido ao fundo aplicado ser constituído no Brasil e suas informações diárias estarem relacionado na CVM, o sistema da consultoria de investimentos, de forma automática, relaciona o PL do fundo brasileiro no Relatório Consolidado de Investimentos, porém o patrimônio a ser considerado para enquadramento é o do fundo constituído no exterior, cujo valor está na ordem U\$D 147 milhões, o que foi constatado em lâmina também encaminha a este Controle Interno.

Cabe ressaltar que, devido à forte desvalorização do ativo RBR REITS US DOLAR FIC FI AÇÕES BDR NÍVEL I, o mesmo ocasionou um desenquadramento passivo em relação ao disposto no art. 19 da Resolução CMN nº 4.963/2021. O resgate do fundo em questão ocasiona realização de prejuízo e pode ser objeto de apontamento do TCE/SP, contudo, a não regularização desse desenquadramento impediria a emissão do Certificado de Regularidade Fiscal (CRF). Após deliberação do Comitê de Investimentos, decidiu-se pelo resgate total do fundo RBR REITS e a realocação de seus recursos em títulos públicos, sendo a recomendação deste Controle Interno a elaboração de um histórico em forma de procedimento administrativo para quando da avaliação da auditoria do TCE-SP, caso haja o apontamento.

O referido Comitê também debateu as possíveis repercussões de notícia veiculada na mídia no que tange à Operação Imprevidentes, deflagrada pela Polícia Civil do Distrito Federal em conjunto com o MPDFT de modo a dar continuidade às investigações no âmbito de possíveis irregularidades praticadas pelo Instituto de Previdência dos Servidores do Distrito Federal – IPREV. Foi

deliberado o acompanhamento da situação tendo em vista o respaldo do TCE/SP e a manutenção dos investimentos nos fundos da carteira.

O Controle Interno descreve o contido acima para melhor consubstanciar a essa Presidência a interpretação do quadro que se apresenta.

Como já exposto, no caso é crível ao setor responsável e o Comitê de Investimentos, em conjunto com o Conselho Administrativo e essa Presidência ficarem atentos ao mercado, para, se o caso, manter e/ ou efetuar revisões dos critérios e alocações dos investimentos dentro do cenário macroeconômico que é dinâmico.

Os procedimentos de credenciamento das instituições seguem os preceitos delineados na Resolução nº 03/2023 – C.A. IPREF que segue os regramentos do Ministério do Trabalho e Previdência, Conselho Monetário Nacional e o QDD (Questionário Due Diligence), disponibilizado pela ANBIMA, os quais delineiam o formulário válido para o devido Credenciamento das Instituições Financeiras.

Destaca-se, ainda, que os processos de credenciamento são avaliados e aprovados pelo Comitê de Investimentos, e, posteriormente homologados pela Autoridade Administrativa do IPREF.

No período compreendido entre outubro e dezembro de 2023 foram avaliados todos os processos de credenciamento de instituições financeiras, conforme listagem anexa nas próximas linhas:

Processos de Credenciamento

INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS CREDENCIADAS		
Nome da Instituição	Data do Credenciamento	Nº Pa
Magna Agente Autônomo de Investimentos S/S Ltda.	07/11/2023	659/2023
BTG Pactual Serviços Financeiros S.A. DTVM	07/11/2023	678/2023
BTG Pactual Asset Management S.A. DTVM	07/11/2023	677/2023
Safra Wealth Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda	07/11/2023	697/2023
Safra Serviços de Administração Fiduciária	07/11/2023	700/2023
Banco J. Safra S.A	07/11/2023	699/2023
Queluz Agente Autônomo de Investimentos Ltda.	07/11/2023	703/2023

XP Gestão de Recursos Ltda	07/11/2023	728/2023
BNP Paribas Asset Management Brasil Ltda.	07/11/2023	723/2023
Tullett Prebon Brasil Corretora de Valores e Câmbio Ltda	07/11/2023	753/2023
Magna Agente Autônomo de Investimentos S/S Ltda.	07/11/2023	659/2023
BTG Pactual Serviços Financeiros S.A. DTVM	07/11/2023	678/2023
BTG Pactual Asset Management S.A. DTVM	07/11/2023	677/2023
Safra Wealth Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda	07/11/2023	697/2023

Os referidos processos, a princípio, foram analisados nos termos da Resolução nº 03/2023 – C.A. IPREF, sendo os mesmos aprovados pelo Comitê de Investimentos e Homologado pela Autoridade Administrativa do IPREF e pode-se verificar que, a princípio, seguiram os padrões estabelecidos na referida regulamentação.

O processo de elaboração e aprovação da política de investimentos, como dito, é efetuado no Instituto com a elaboração conduzida por parte do Comitê de Investimentos e deliberado pelo Conselho Administrativo, o que importa em transparência e duplo grau de abordagem.

No que tange a autorização para aplicação ou resgate há deliberação do Comitê de investimentos pelas aplicações e resgastes, e, após esta deliberação o Setor de Investimentos operacionaliza o processo, encaminhando a Autoridade Administrativa que é responsável por ratificar os atos do Comitê, e, após este trâmite, o processo retorna ao Setor de Investimentos para as execuções deliberadas e decididas, seguindo um padrão transparente de deliberações e decisões.

Diante do cenário dos investimentos da carteira do RPPS de Guarulhos entendemos que ocorram as avaliações periódicas das aplicações como já efetuado pelo Comitê, Setor de Investimentos e Conselhos, objetivando a análise dos quadros de performance e, se o caso, aplicar ações de manutenção, adequações, mudanças de planejamento e/ou modificações das carteiras.

III – Do Resultado das Análises - Orçamentária e Financeira

Consoante os dados coletados através de informações prestadas pela Contabilidade do IPREF, passamos a especificar os números previstos e a execução, no **período compreendido entre 01/09/2023 a 31/12/2023, senão vejamos:**

Quadro Orçamentário dos 12 meses expressos em reais (Receita, Despesas, Empenhado, Liquidado,

Pago

MÊS	RECEITA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	EMPENHADO A LIQUIDAR	EMPENHADO A PAGAR
Janeiro	29.721.505	25.274.889	17.729.622	17.614.855	7.545.268	114.767
Fevereiro	36.401.088	18.963.233	18.900.062	18.898.671	7.608.438	116.158
Março	30.597.914	43.552.767	19.765.637	19.770.995	31.395.568	110.800
Abril	30.309.322	18.104.792	20.245.561	20.224.243	29.254.798	132.118
Maiο	38.631.295	18.164.378	20.401.078	20.420.690	27.018.098	112.507
Junho	29.711.166	19.547.037	21.512.768	21.544.648	25.052.367	80.627
Julho	37.361.080	18.479.008	21.267.403	21.280.733	22.263.971	67.297
Agosto	44.859.277	19.147.073	21.270.336	21.231.544	20.140.709	106.088
Setembro	32.467.966	16.384.719	21.233.495	21.206.321	15.291.932	133.263
Outubro	32.686.446	18.676.290	21.588.030	21.625.052	12.380.191	96.241
Novembro	40.314.384	26.931.867	29.258.152	29.283.141	10.053.906	71.253
Dezembro	58.092.168	30.121.098	33.201.167	32.993.116	6.973.836	279.304
TOTAL	441.153.611	273.347.150	266.373.313	266.094.010	6.973.836	279.304

Quadro Orçamentário Receita dos 12 meses expressos em reais

Descrição	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Previstas até o Mês	Realizada
JANEIRO	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 29.721.505,07
FEVEREIRO	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 36.401.087,85
MARÇO	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 30.597.913,83
ABRIL	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 30.309.322,12
MAIO	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 38.631.295,23
JUNHO	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 29.711.166,32
JULHO	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 37.361.079,74
AGOSTO	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 44.859.276,56
SETEMBRO	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 32.467.965,91
OUTUBRO	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 32.686.446,08
NOVEMBRO	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 35.970.418,70	R\$ 40.030.223,03
DEZEMBRO	R\$ 35.970.418,76	R\$ 35.970.418,76	R\$ 35.970.418,76	R\$ 58.376.329,56
TOTAL	R\$ 431.645.024,46	R\$ 431.645.024,46	R\$ 431.645.024,46	R\$ 441.153.611,30

Quatro Financeiro dos 12 meses expressos em reais

MÊS	RECEITA		DESPESAS				DESPESAS A PAGAR
	ATUALIZADA	ARRECADADA	ATUALIZADA	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	DO EXERCÍCIO
Janeiro	431.645.024	29.721.505	641.855.024	25.274.889	17.729.622	17.614.855	114.767
Fevereiro	431.645.024	36.401.088	641.855.024	18.963.233	18.900.062	18.898.671	116.158
Março	431.645.024	30.597.914	641.855.024	43.552.767	19.765.637	19.770.995	110.800
Abril	431.645.024	30.309.322	641.855.024	18.104.792	20.245.561	20.224.243	132.118
Mai	431.645.024	38.631.295	641.855.024	18.164.378	20.401.078	20.420.690	112.507
Junho	431.645.024	29.711.166	641.855.024	19.547.037	21.512.768	21.544.648	80.627
Julho	431.645.024	37.361.080	641.855.024	18.479.008	21.267.403	21.280.733	67.297
Agosto	431.645.024	44.859.277	641.855.024	19.147.073	21.270.336	21.231.544	106.088
Setembro	431.645.024	32.467.966	641.855.024	16.384.719	21.233.495	21.206.321	133.263
Outubro	431.645.024	32.686.446	641.855.024	18.676.290	21.588.030	21.625.052	96.241
Novembro	431.645.024	40.314.384	633.855.024	26.931.867	29.258.152	29.283.141	71.253
Dezembro	431.645.024	58.092.168	633.855.024	30.121.098	33.201.167	32.993.116	279.304
TOTAL	431.645.024	441.153.611	633.855.024	273.347.150	266.373.313	266.094.010	279.304

Análise do Orçado/Financeiro – outubro a dezembro de 2023

MÊS	RECEITA REALIZADA	DESPESAS PAGAS
Outubro	R\$ 32.686.446,00	R\$ 21.625.052,00
Novembro	R\$ 40.314.384,00	R\$ 29.283.141,00
Dezembro	R\$ 58.092.168,00	R\$ 32.993.116,00
Totais	R\$ 131.092.998,00	R\$ 83.901.309,00

Superávit (+)	R\$ 47.191.689,00
-----------------	--------------------------

De acordo com o comportamento das receitas arrecadadas e despesas realizadas, foi constatado o resultado superavitário.

Conforme apresentado, constatamos no período analisado a receita total arrecada corresponde a valores maiores do que foi orçado e no mesmo lastro, porém digno de citação e detalhamento no relatório anual durante o ano de 2023 a receita total arrecadada correspondeu a um valor maior do que o previsto.

No que tange a despesa quando falamos de previsão orçamentária e o efetivamente gasto, veja-se que o valor efetivamente gasto foi menor que o previsto, porém sempre deve-se observar se deverá ser aferido pela Administração, através dos setores técnicos eventual necessidade de efetuar ajustes pelo excesso de arrecadação ou expressar justificativas para quando de todas as análises e explicações que são necessárias aos órgãos de praxe ou até verificar a necessidade de ajustar os próximos orçamentos.

E analisando o nosso quadro de despesas temos que o realizado se encontra em consonância com o que foi orçado e considerando o que foi arrecadado e foi gasto, podemos aferir que o Instituto teve despesas menores que a arrecadação durante o período.

Sempre produtivo a análise das peças orçamentárias e financeiras, para, se o caso, necessidade de avaliações para o próximo ano quando da elaboração da peça orçamentária.

Em face das conclusões, caberá a Administração, através dos setores técnicos avaliar eventual necessidade de efetuar ajustes e justificativa pelo cenário orçado e arrecadado, realçando que neste cenário se constata que o valor arrecadado ainda é maior que as despesas.

O acordo do repasse pelo Executivo de forma parcelada das Contribuições Patronais em atraso, firmado e publicado no Diário Oficial do Município no dia 29/01/2021, no trimestre que se analisa foi realizado em dia pelo executivo, conforme termos previstos no referido acordo e com lei municipal em consonância com disposição federal para a suspensão das Contribuições Patronais e parcelamento das Contribuições em atraso (Lei Federal Complementar nº 173 de 27 de maio de 2020, da Portaria nº 14.816, de 19 de junho de 2020 sobre os parâmetros para a aplicação do artigo 9º da referida Lei Federal Complementar e Lei Municipal 7.853/2020), salientando que referidas informações sobre o cumprimento do parcelamento foram adquiridas através de consultas a relatórios fornecidos pela Tesouraria.

De outra feita, este Controle Interno anexa a tabela das parcelas referente ao trimestre em discussão neste relatório, salientando que as demais parcelas já recolhidas foram acostas aos relatórios anteriores.

Segue a tabela do trimestre analisado:

REPASSES ACORDO PMG - CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA PATRONAL- Lei Municipal nº 7.853 de 11 setembro de 2020				
DATA DO REPASSE	PARCELA	PARCELA FIXA	MULTA/JUROS	TOTAL PAGO
25/10/2023	33/60	R\$ 1.086.763,16	R\$ 431.713,57	R\$ 1.518.476,73
24/11/2023	34/60	R\$ 1.086.763,16	R\$ 440.666,55	R\$ 1.527.429,71
26/12/2023	35/60	R\$ 1.086.763,16	R\$ 449.254,28	R\$ 1.536.017,44

Total arrecadado no trimestre >>>>>>> R\$ 4.581.923,88

Com relação ao ano calendário de 2023, conforme relatado pela Tesouraria em informações prestadas a esse Controle Interno neste trimestre analisado não há menção de atrasos nas contribuições previdenciárias e integralizações, exceção feita ao um pequeno atraso no repasse da PMG (fundo financeiro) referente ao mês de novembro/23 no valor de R\$ 28,68 que deveria ter sido efetuado em 22/12/2023.

De se citar que com relação aos valores repassados pela Prefeitura de Guarulhos, existiram deduções, devidamente documentadas no acordo do processo administrativo da Prefeitura de nº 1945/2021, compensando valores repassados a maior ao IPREF em momento anterior.

Os demais setores técnicos do Instituto informam que no exercício de 2023 (neste trimestre analisado) os entes realizaram regularmente os repasses de aporte e suplementação da assistência à saúde, o que foi abordado em item apartado, cabendo em item próprio citar número para avaliação.

De outra feita, ainda verificamos que existem débitos lançados na dívida ativa não tributária na área da Assistência à Saúde, que estão sofrendo em parte cobranças administrativas e judiciais por parte do IPREF e outros em discussão e análise na forma de análise do perfil da dívida pelo Grupo de Trabalho pela portaria nº 165/2020, publicada no Diário Oficial do Município de Guarulhos no

dia 13/11/2020 e que foi informado a esse Controle pela Direção do instituto que encontra-se em fase de execução de trabalho, o qual recomendamos a Presidência também acompanhe e peça informações acerca do desfecho e encaminhe a este Controle Interno para análise.

IV – Da Assistência à Saúde

Com relação ao benefício da assistência à saúde foram objeto de informação a este Controle Interno o seguinte:

Valores de aporte e suplementação do IPREF-SAÚDE solicitados para o período de outubro a dezembro de 2023

ENTE	COMPETÊNCIA	APORTE	SUPLEMENTAÇÃO
Câmara (*)	OUT/2023	R\$ 5.235,98	R\$ 86.185,16
Prefeitura	OUT/2023	R\$ 53.701,12	R\$ 1.042.790,11
Câmara (*)	NOV/2023	R\$ 4.835,36	R\$ 80.397,94
Prefeitura	NOV/2023	R\$ 52.373,75	R\$ 972.768,10
Câmara	DEZ/2023	R\$ 5.824,59	R\$ 81.409,74
Prefeitura	DEZ/2023	R\$ 58.053,64	R\$ 985.010,32
Totais	OUT a DEZ/2023	R\$ 180.024,44	R\$ 3.248.561,37

Valores de repasses dos entes até 31 de dezembro de 2023

Houve a informação que até a competência dezembro/2023, objeto específico deste relatório, não há pendências de repasses, sendo os últimos valores repassados conforme citado acima.

Recurso de Glosas

Foram analisados recursos de glosa apresentados entre 01/10/2023 e 31/12/2023 pela empresa que realiza a Auditoria no IPREF, conforme disposto em contrato.

Os processos analisados e que tiveram o acolhimento do recurso tiveram os valores liberados após a análise e já foram quitados, salientando que o pagamento está sendo realizado conforme a data prevista no cronograma de faturamento e pagamento do IPREF 2023.

Ainda de se destacar que não pendência de glosas anteriores ao ano de 2023, tanto as solicitadas pelo portal como aquelas em processo físico, que foram todas analisadas pela Fácil Informática e quando acatadas após criteriosa análise, quitadas.

Outras informações sobre receitas, despesas e saldos da Assistência à Saúde

Arrecadação de Mensalidades Ipref-Saúde + Coparticipação

Outubro > R\$ 1.328.666,36

Novembro > R\$ 1.390.675,51

Dezembro > R\$ 1.364.139,52

Total arrecadado > R\$ 4.083.481,39

Saldo das contas de Saúde (inclusive aplicações) em setembro de 2023

Banco do Brasil > R\$ 3.680.720,02 (aplicação)

Bradesco > R\$ 201.878,55 (aplicação)

Bradesco > R\$ 1,00 (conta corrente)

Total > R\$ 3.882.599,57

Pagamento de Prestadores de Serviços Médicos

Outubro > R\$ 2.112.825,13

Novembro > R\$ 2.048.203,11

Dezembro > R\$ 2.020.785,23

Total de Pagamentos no período – R\$ 6.181.813,47

Deve-se ressaltar que todos os valores informados relativos a receitas e despesas são em regime de caixa e não de competência.

De se observar que pelos números apresentados e analisados o IPREF está em consonância com uma boa gestão cronológica de análise dos recursos de glosas, havendo as análises e os pagamentos dos períodos analisados.

No aspecto financeiro nos últimos 3 (três) meses (outubro, novembro e dezembro de 2023) foram observadas receitas de R\$ R\$ 4.083.481,39 referente as mensalidades e coparticipações arrecadadas dos segurados, R\$ 180.024,44 arrecadados com os aportes dos entes e finalmente a quantia de R\$ 3.248.561,37 com a suplementação, totalizando a quantia de R\$ 7.512.067,20.

Ainda de ressaltar que o IPREF-Saúde conta em conta Saldo das contas de Saúde (inclusive aplicações) até dezembro de 2023 na ordem R\$ 3.882.599,57.

Em relação ao trimestre passado, vislumbra-se uma tendência de necessidade de maior suplementação do benefício pelos entes.

V – Despesas Administrativas

Os dados para subsidiar o relatório deste Controle Interno foram colhidos perante análise em face dos dados constantes do sistema e suplementados, quando o caso, pelo Setor de Contabilidade, e neste contexto, o valor para os gastos administrativos do IPREF é da ordem de **R\$ 14.282.461,97 (quatorze milhões duzentos e oitenta e dois mil quatrocentos e sessenta e um reais e noventa e sete centavos)**, qual seja, 1,65 % sobre o total da remuneração dos servidores ativos, inativos e pensionistas do exercício de 2022, vinculados ao RPPS).

Apresentamos as tabelas abaixo que têm a finalidade de demonstrar as despesas administrativas neste ano, com a análise trimestral dos meses de abril a junho de 2023, em valores e percentuais, considerando o previsto e o valor gasto, bem como dar uma sinalização a Gestora dos limites de valores disponíveis, sem exceder o percentual fixado, senão vejamos:

Valores e Percentuais Gastos – de outubro a dezembro de 2023

Descrição -	Valores	Percentuais
Percentual Efetivamente Gasto – trimestral de outubro a dezembro de 2023		% de 1,65%

Valores totais gastos com médias e disponibilidades

Descrição -	Valores	Percentuais
Valores totais para investimentos administrativos	14.282.461,97	1,65%
Percentual de Expectativa de Investimentos (trimestral)	3.570.615,49	25% de 1,65 %
Meta de Investimentos Mensais	1.190.205,16	8,33% de 1,65%
Valores totais investidos entre janeiro a março de 2023	1.845.699,93	12,92% de 1,65%
Valores totais investidos entre abril a junho de 2023	2.440.670,21	17,09% de 1,65%
Valores totais investidos entre julho a setembro de 2023	2.409.151,27	16,87% de 1,65%
Valores totais investidos entre outubro a dezembro de 2023	4.254.406,65	29,79% de 1,65%
Valores totais investidos entre janeiro a dezembro de 2023	10.949.928,06	76,67% de 1,65%
Percentual Efetivamente investido (média mensal – base trimestre analisado – outubro a dezembro de 2023)	1.418.135,55	9,92% de 1,65%
Percentual Efetivamente investido (média mensal – base últimos 12 meses – janeiro a dezembro de 2023)	912.494,00	6,39% de 1,65%
Valor que restou não utilizado da taxa administrativa para 2023 disponível	3.332.533,91	23,33% de 1,65%

Assim, considerando as informações obtidas no sistema de Controle Interno a partir dos dados inseridos pelos setores técnicos do IPREF, estaria o Instituto, com certa margem, dentro da média de estabelecido nos meses de outubro a dezembro de 2023, os percentuais de investimento com a taxa administrativa atingiram 29,79% de um total de 1,65 % (uma unidade e sessenta e cinco centésimas por cento por cento), estando acima da expectativa da meta em porcentagem na ordem de 25 %. Entre os meses de outubro e dezembro de 2023 o IPREF efetuou gastos na ordem de **R\$ 4.254.406,65 (quatro milhões duzentos e cinquenta e quatro mil quatrocentos e seis reais e sessenta e cinco centavos)**, que apesar de estar fora da meta de expectativa para o trimestre, o fato de nos demais trimestres do ano ter atuado o IPREF dentro e até mesmo com gastos inferiores aos limites faz com que o IPREF tenha efetuados os gastos dentro da meta esperada no ano.

Considerando os gastos do trimestre e avaliando já os semestres passados o IPREF efetuou gastos administrativos na ordem de 76,67% de um total de 1,65 % disponível, e, assim, a meta foi cumprida e ainda ocorreu a disponibilidade de 23,33% de um percentual previsto de 1,65%, sendo o valor não utilizado da taxa administrativa no ano para investimento é da ordem de **R\$ 3.332.533,91 (três milhões trezentos e trinta e dois mil quinhentos e trinta e três reais e noventa e um centavos)**.

Deste modo, a administração manteve a média mensal durante o ano dentro das expectativas, citações e as tabelas de cálculos especificadas acima, estará dentro do limite de 1,65% do valor total das remunerações (servidores ativos), proventos (inativos) e pensões dos segurados vinculados ao RPPS no limite que é de 1,65 %, salientando que tal limite obedece ao estabelecido na Lei Municipal nº 7.977/2021 que alterou as Leis Municipais nºs 7.696/2019 e 6.056/2005. Ainda de se citar que os valores e percentuais trimestrais estão dentro do patamar esperando nos percentuais previstos e fixados e em padrões bem satisfatórios e até com valores abaixo da média mensal e trimestral de gastos.

Com isso, este Controle Interno para efeitos de visualização encaminha os cálculos, observações e previsões que poderão ser observados por essa Presidência.

VI – Concessão de benefícios e do CRP (Certificado de Regularidade Previdenciária)

No período compreendido entre outubro a dezembro julho e setembro de 2023, considerando a data de publicação da concessão do benefício, consoante o que foi totalizado e informado a este Controle Interno pelo Setor de Benefícios, foram concedidos benefícios previdenciários previstos na Lei Municipal nº 6.056/05 e suas alterações da seguinte forma:

Aposentadorias:

Outubro – 8

Novembro - 20

Dezembro – 23

Total de aposentadorias concedidas no período – 51

Pensões:

Outubro – 2

Novembro – 1

Dezembro – 14

Total de pensões concedidas no período – 17 (*)

(*) 15 (quinze) os instituidores e 17 (dezessete) os beneficiários.

() Neste caso estão inseridos todos os benefícios que foram objeto de publicação do ato no trimestre analisado.**

Analisando os atos de concessão dos benefícios de aposentadorias e pensões entre os meses de outubro a dezembro de 2023, no método de amostragem, com a maior quantidade possível de benefícios analisados, verifica-se que os procedimentos de concessão vêm seguindo o que está previsto no manual validado e existente no IPREF.

Tais análises denotam que as formalidades do citado manual estão sendo seguidas, havendo as manifestações dos setores competentes, bem como estão sendo observados os procedimentos citados na Instrução Normativa do IPREF, bem como seguindo as orientações e deliberações do Tribunal de Contas - SP, Portaria do MPS e fundamentando, ao final, as concessões dos benefícios consoante as regras estabelecidas na Lei Municipal nº 6.056/05 e suas alterações, consubstanciando na Constituição Federal.

Ainda podemos observar que as concessões seguem um rito jurídico compatível. Ressaltamos que, a princípio, não se verificam impropriedades nos atos concessórios, visto que constam cálculos metodológicos elaborados pelo Setor de Benefícios e pareceres jurídicos fundamentados, sendo que, sempre devendo ressaltar que referidos atos ainda estão pendentes: 1) de registro perante o Tribunal de Contas e 2) pontuais questionamentos dos beneficiários (esses sempre devem ser pautados ao Conselho Administrativo do IPREF).

Citamos que, para o trimestre analisado, consultando o site do Ministério da Previdência foi possível observar uma irregularidade no extrato perante o sistema CADPREV o que já foi reportado ao setor competente, sendo que também foi observado que o CRP (Certificado de Responsabilidade Previdenciária), encontra-se com validade até o dia 04/06/2024.

VII – Das remunerações dos servidores do IPREF e dos dirigentes e dos Recursos Humanos

Com relação a folha de pagamento de ativos e inativos, em análise por amostragem, a princípio não foram verificadas incongruências com a disposição legal e o que foi pago pelo IPREF.

No que tange a remuneração dos servidores do IPREF, pela análise e já digno de observação nos relatórios anteriores, houve a publicação anual acerca dos valores das remunerações dos cargos e salários o que ocorreu em 28/03/2023 no Diário Oficial do Município de nº 025/2023, página 33.

Ainda de se salientar que foi constatado por este Controle Interno que a Presidência do IPREF comunicou ao Executivo sobre as observações e recomendações do TCE-SP acerca da remuneração do cargo de Presidente, inclusive com o envio de ofício com minuta de projeto de lei, o que já exposto no relatório anterior.

VIII – Das Obrigações AUDESP

Este Controle Interno tem zelado para que os setores competentes do IPREF façam as alimentações pertinentes do sistema AUDESP tempestivamente, sendo que, inclusive encaminha mensagens periódicas aos setores envolvidos, com toda a planificação da alimentação a ser efetuado em face da obrigação estipulada pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

No período compreendido entre outubro e dezembro de 2023 não ocorreram alimentações do sistema com atraso no envio de dados ao sistema AUDESP.

Com relação as avaliações do Tribunal de Contas dentro do mesmo período temos até o momento as seguintes avaliações (não se verificam apontamentos com emissões de alertas pelo TCE-SP no período analisado), conforme segue:

Município	Entidade	Período	Assunto Fiscalização	Item de Análise	Resultado
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Outubro	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE	<u>CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE</u>	Regular
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Novembro	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE	<u>CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE</u>	Regular
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Dezembro	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE	<u>CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE</u>	Regular
Guarulhos	INSTITUTO DE PREVID.FUNC.PÚBL.MUNICIPAIS DE GUARULHOS	Dezembro	LRF	<u>GF52 - Dívida de Curto Prazo</u>	Regular

IX – Dos serviços de Tecnologia da Informação

Verifica-se que o serviço de Tecnologia da Informação no IPREF conta com manual técnico devidamente publicado no endereço eletrônico do Instituto na forma de Política da Segurança da Informação, que tem em seu propósito padronizar a realização das atividades envolvidas na gestão de T.I. de forma simplificada, assim como se propõe a contribuir de forma significativa na redução de riscos, principalmente operacionais, traduzindo-se em um instrumento de orientação e controle para as atividades de T.I, sendo que tais serviços abrangem aos servidores do IPREF e no que é necessário constam dos contratos e fornecimentos dos prestadores de serviços.

De outra feita no Código de Ética do IPREF são relacionadas as condutas acerca dos servidores na utilização dos recursos de tecnologia:

“A utilização dos Recursos de Tecnologia da Informação do IPREF se dá sempre para fins lícitos. Não são toleradas atividades que tenham relação com conteúdo imoral ou leviano ou que atentem contra os interesses do Instituto.”

Não chegou a este Controle Interno informação de que o IPREF não tenha mantido a indicação de regras normativas quanto ao uso da Internet, do correio eletrônico e dos computadores e outros recursos tecnológicos do RPPS e igualmente, o IPREF, no período citado, manteve procedimentos de contingência, com cópias de segurança dos sistemas informatizados e dos bancos de dados, assim como os acessos se dão por identificação junto ao código funcional, com fácil rastreamento e alterações promovidas.

A este Controle Interno não foram evidenciadas ocorrências que implicassem em ações que inviabilizassem o que é previsto no manual de TI editado.

De outra feita, também, não há evidências dissonantes acerca das rotinas de backup, problemas com conexão de dados e outras questões relativas a acesso, bem como o setor técnico não relatou incidentes significantes, bem como o serviço de contingência está ativo e com base em banco de dados próprios denominado (I).

Ainda constatamos que recentemente ocorreu a aquisição de novos equipamentos de informática, substituindo os anteriores, conforme processo administrativo nº 141/2023, ou seja, foi renovado o parque tecnológico, o que indica a utilização com segurança e interface novas e pacotes modernos e atualizado.

Ainda de se realçar o processo em andamento para a manualização dos processos do IPREF referente ao LGPD, a Comissão que tratou do assunto no Processo Administrativo nº 841/2021 já concluiu seus trabalhos, encaminhou à Presidência e inclusive com sugestão de minuta de normatização.

X – Licitações e Contratações

Durante o período compreendido entre outubro e dezembro de 2023, ocorreram os seguintes procedimentos de contratação / assinatura de contrato:

Processos de licitações e contratações do período

RELATÓRIO DE DISPENSA DE LICITAÇÃO 2023 01/10/2023 a 31/12/2023				
n° Pa	Objeto	Empresa	Valor	Data
672/2023	Serviço de Troca de motor - Geladeira Consul	ROCHA REFRIGERACAO LTDA	R\$ 1.100,00	30/11/2023
564/2023	Manutenção Preventiva Anual - Purificadores de Água	RENASCER DISTRIBUIDORA EUROPA	R\$ 2.153,00	10/10/2023
563/2023	Serviço de Medição Ôhmica dos Aterramentos do PARA RAIO	SANTA INES EQUIPAMENTOS CONTRA INCENDIO LTDA	R\$ 1.288,00	03/10/2023
609/2023	Serviço de Reinstalação do sistema CFTV	SANSOFT COMERCIO E SERVIÇOS EM INFORMÁTICA LTDA	R\$ 550,00	26/10/2023
696/2023	Manutenção Preventiva Anual - Purificador de Água - IBBL	ZFILTROS COMERCIO E SERVICOS EIRELI	R\$ 250,00	12/12/2023
682/2023	EXAME DE CERTIFICAÇÃO PROFISSIONAL	INSTITUTO TOTUM DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO	R\$ 4.350,00	23/11/2023
735/2023	COFFEE BREAK - CAFÉ PREFEITO	PANIFICADORA CHEGO LA LTDA	R\$ 932,00	17/11/2023
787/2023	MANUTENÇÃO /RECARGA DE EXTINTORES/TESTE DE MANGUEIRA DE INCÊNCIDIO	SANTA INES EQUIPAMENTOS CONTRA INCENDIO LTDA	R\$ 1.075,00	22/12/2023
755/2023	SEGURO DO PRÉDIO	GENTE SEGURADORA S/A	R\$ 9.878,00	26/12/2023

Contratos celebrados no período

RELATÓRIO DE CONTRATOS 2023 01/10/2023 a 31/12/2023				
n° Pa / contrato	Objeto	Empresa	Valor	Data da Assinatura
PA.452/2023 Contrato n.007/2023 PREGÃO PRESENCIAL 04/2023	Contratação de serviços técnicos de manutenção corretiva de hardware e software e suporte técnicos, através de 02 profissionais com formação técnica, que tem por função atender e triar os chamados de ocorrências e incidentes relativos a software e hardware do parque instalado, possuir conhecimentos básicos em Sistemas Operacionais (Windows e Linux), pacotes de aplicativos para automação de escritório, protocolos de redes	TARENTI COMPANY BRASIL LTDA	R\$ 84.000,00	23/11/2023
PA. 590/2023 Contrato n.008/2023 PREGÃO PRESENCIAL 06/2023	Contratação de empresa para Gerenciamento dos planos de assistência à saúde oferecidos pelo IPREF, para atendimento até 5.000 (cinco mil) beneficiários, conforme especificações descritas no Anexo II, que faz parte integrante deste edital	IMPACTO AUDITORIA EM SAUDE LTDA	R\$ 3.690.698,28	30/11/2023
PA.741/2023 Contrato n.009/2023 PREGÃO PRESENCIAL 07/2023	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços contínuos de limpeza predial nas áreas internas e externas, serviço de portaria, manutenção, motorista e copeira, com fornecimento de mão de obra, materiais, equipamentos, uniformes e EPI's, visando à obtenção das adequadas condições de higiene e asseio.	AVCP COMERCIAL DE PRODUTOS E SERVIÇOS LTDA	R\$ 468.317,16	15/12/2023

Houve informação de que no período compreendido entre 01/10/2023 a 31/12/2023 o IPREF realizou licitações nas modalidades pregão, mas não nas modalidades de convite ou concorrência, assim como também não efetuou inexigibilidades.

Visando avaliar os procedimentos licitatórios, foram verificados por amostragem processos de licitação, dentre as licitações e contratações noticiadas na tabela acima.

De outra feita, nos processos analisados, verifica-se que, *a priori*, não foram constatadas máculas que pudessem ensejar nulidade dos processos de contratação, sem prejuízo de constatações e eventuais observações posteriores deste Controle Interno, que, inclusive, por economia processual e fluidez dos trabalhos são comunicadas diretamente ao Setor.

Com relação ao contido na Lei Federal 14.133/2021 a chamada Nova Lei de Licitações, houve o encaminhamento de relatório a Presidência no processo 269/2022, o início da utilização da nova legislação ocorre desde o dia 29/12/2023, sendo que, este Controle Interno teve ciência que os processos do IPREF de contratação já estão se adequando a nova legislação, assim como observando a necessidade de instrumentalizações auxiliares, porém informações e relatórios pormenorizados serão apreciados e relatados nos próximos trimestres.

XI – Da Transparência

A base de transparência dos dados do IPREF se dá com a inserção de publicações no endereço eletrônico do IPREF (www.iprefguarulhos.sp.gov.br).

Com a consulta ao endereço eletrônico do IPREF foi possível verificar a existência da publicação de dados de contratações e licitações do IPREF, remuneração dos servidores, informações sobre investimentos, acerca de dados contábeis e financeiros do IPREF, atas do Comitê de Investimento e dos Conselhos Administrativo e Fiscal, Assistência à Saúde, RPPS, entre outras informações do IPREF.

Devemos salientar que constatamos que o sistema é funcional, sendo possível a obtenção de alguns dados necessários, ou seja, percebemos que o IPREF tem o seu sistema de transparência dos dados, com a inserção de publicações no endereço eletrônico do IPREF (www.iprefguarulhos.sp.gov.br) e, assim, podemos observar que o IPREF vem dando publicidade a seus atos, sendo digno de observações e sugestões deste Controle Interno e por se tratar de tema específico e de grande relevância, este Controle Interno efetuou recentemente, através de memorando nº 87/2024-Controlle Interno, ponderações pontuais e diretas com o objetivo de otimizar os processos e dar fluidez ao sistema.

XII – Dos Precatórios e Requisitórios

O IPREF encontra-se efetuando os seus pagamentos de precatórios segundo informações dos setores técnicos e por cientificação a este Controle Interno do processo para esta finalidade.

Neste ano já ocorreu o pagamento de débitos inscritos em precatórios, salientando que no relatório anual será destacada a tabela com os pagamentos efetuados e quais enquadramentos estará o IPREF para essas questões, assim como a relação dos requisitórios quitados.

De outra feita ainda não há informação se o Tribunal de Justiça de SP efetuou a baixa do pagamento dos Precatórios, sendo de se citar que segundo informações do setor competente o E. Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo não disponibilizou essa informação no processo de gestão dos precatórios da Autarquia sob nº 9000647-69.2015.8.26.0500/03 e assim que a informação for liberada, segundo o mesmo será encaminhado a esta Controladoria

XIII- Comprev

Em face da sistemática apresentada para a análise estabelecida, informa-se que as observações constarão do relatório anual, porém é possível estabelecer segundo informações obtidas em relatórios verificados que o setor está realizando seu trabalho de forma regular e convencional.

XIV – Dos processos de Adiantamento de Verbas e Diárias

Este Controle Interno, por determinação da Lei Municipal nº 7.628/2018, alterada pela Lei Municipal nº 7.711/2019, tem se manifestado nos processos de adiantamento de verbas e diárias, sendo assim, não teceremos considerações acerca dos referidos processos em relatórios trimestrais, assim como este tópico somente constará nos relatórios anuais, porém até o momento os processos analisados não apresentaram malversação do dinheiro.

XV – Desenvolvimento dos Trabalhos e da Estrutura do Controle Interno

Quanto ao Controle Interno devemos destacar que os trabalhos se dão, observando o texto publicado da Instrução Normativa nº 04/2022-IPREF, sendo o principal objetivo consolidar e corrigir eventuais imperfeições meramente materiais.

Não se vislumbra dentro de suas atribuições e cenários de auditoria que tenha ocorrido adequações sensíveis ao funcionamento desta Unidade.

Considerando que a metodologia no desenvolvimento dos trabalhos e a estrutura do Controle Interno não guardam modificações significativas em face dos relatórios anteriores apenas reiteramos e nos reportamos ao que já fora exposto.

XVI - Gestão Previdenciária (Pró Gestão)

O IPREF, conforme Portaria MPS no 185/2015, demonstrando ter adotado adequadas práticas de gestão previdenciária relativas a Controles Internos, Governança Corporativa e Educação Previdenciária, atualmente possui o certificado do Pró-Gestão nº 054-19, com nível de Aderência da Certificação: II, com validade até 27 de abril de 2024, salientando que tal certificação permite e incentiva a adoção de melhores práticas de gestão previdenciária, proporcionando maior controle dos seus ativos e passivos e maior transparência no relacionamento com os segurados e a sociedade, assim como facilita os fluxos de trabalho e o exercício das funções de controle.

De outra feita, considerando a proximidade do vencimento da certificação, sugerimos que haja a reunião de setores, grupos e atividades para a efetiva manutenção certificado do Pró-Gestão.

XVII - Recomendações

Como dito na introdução, as conclusões ocorrem em cada tópico, por mudança e aperfeiçoamento do método de elaboração do relatório, sendo efetuadas observando-se os respectivos contextos com vistas a um melhoramento da compreensão do contido.

Analisando o conteúdo nos meses citados, devemos ressaltar, *a priori*, recomendamos o que segue:

1) Em relação aos Investimentos do IPREF entendemos: a) que o relatório de investimento deve ser adequado para que situações como a descrita do fundo ASHMORE EMERGING MARKETS EQUITY ADVISORY FIC FIA IE, conste a explicação e justificativa na consulta ao relatório: b) que diante das situações que foram necessárias a adequar em face de adequação de enquadramento seja instruída, caso não tenha sido ainda, em processo apartado para, se o caso, explicitar com detalhamento os órgãos de controle; c) que as atas e informações de investimento sejam anexadas ao site do IPREF com maior agilidade; d) Que ocorra a cientificação do Setor Técnico de Investimentos, Comitê de Investimentos e Conselhos do IPREF; e e) Análise criteriosa e periódica acerca das observações constantes no relatório de investimento acerca dos enquadramentos e os prazos a cumprir para o devido enquadramento.

2) Deverá ser aferido pela Administração, através dos setores técnicos competentes avaliar os itens de receita e despesas que foram indicados pela realização em desacordo com a previsão para o trimestre, ainda que em equilíbrio e superavitários, porém devem ser avaliadas em conjunto com a conjuntura anual e ainda quanto a um posicionamento acerca do andamento das conclusões do Grupo de Trabalho constituído pela portaria nº 165/2020, publicada no Diário Oficial no dia 13/11/2020.

3) Acerca da transparência e segurança dos dados do IPREF fazemos consideração remissivas a conclusão dos trabalhos acerca da LGPD e a necessidade das publicações pertinentes.

4) De outra feita, considerando a proximidade do vencimento da certificação do Pró-Gestão (RPPS), sugerimos que haja a reunião de setores, grupos e atividades para a efetiva manutenção dessa certificação.

XVIII - Finalização

Desta forma, encaminhamos o presente relatório com considerações e recomendações, com o objetivo de que as atividades sejam realizadas da melhor maneira e os objetivos atingidos, bem como que essa Presidência cientifique, quando necessário, os setores, o Comitê de Investimentos e os Conselhos do aqui contido.

Quanto as comissões e grupos de trabalho instituídos pela Presidência, entendemos como pertinentes e que os seus objetivos e resultados serão acompanhados por esta Controladoria.

Destacamos que eventuais equívocos decorrentes de dados constantes deste relatório, se constatados, serão encaminhados imediatamente ao conhecimento dessa Presidência e ainda se detectado posteriormente serão objeto de retificação do relatório e seus atos de publicação.

Nos colocamos à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem pertinentes e necessários acerca desse relatório, ressalvando, ainda que estamos encaminhando alguns documentos de origem de outros setores que balizaram nossas informações em forma de relatório.

Solicitamos, por fim, que essa Presidência encaminhe as avaliações deste relatório aos setores envolvidos (Divisão Administrativa, Divisão Financeira, Diretoria e outros setores ou órgãos que entender pertinentes) e comunique este Controle Interno eventuais providências adotadas.

Guarulhos, 04 de março de 2024.

Atenciosamente,

*Wilson Roberto Morales
Controlador Geral - IPREF*

XIX - Anexo

Certificado de Regularidade Previdenciária



MINISTÉRIO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL
SECRETARIA DE REGIME PRÓPRIO E COMPLEMENTAR
Departamento dos Regimes de Previdência no Serviço Público

Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP

Ente Federativo: Guarulhos UF: SP
CNPJ Principal: 46.319.000/0001-50

É CERTIFICADO, NA FORMA DO DISPOSTO NO ART. 9º DA LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998, COM FUNDAMENTO NO ART. 167, XIII, DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL, NO DECRETO Nº 3.788, DE 11 DE ABRIL DE 2001, E DA PORTARIA N.º 1.467, DE 2 DE JUNHO DE 2022, QUE O MUNICÍPIO ESTÁ EM SITUAÇÃO REGULAR EM RELAÇÃO A LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998.

FINALIDADE DO CERTIFICADO

Os órgãos ou entidades da administração direta e indireta da união deverão observar, previamente, a regularidade dos estados, do Distrito Federal e dos municípios quanto ao seu regime Próprio de Previdência Social, nos seguintes casos, conforme o disposto no art 7º da lei nº 9.717, de 1998:

- i. Realização de transferências voluntárias de recursos pela união;
- ii. Celebração de acordos, contratos, convênios ou ajustes, bem como de empréstimos, financiamentos, avais e subvenções em geral de órgãos ou entidades da administração direta e indireta da união;
- iii. Liberação de recursos de empréstimos e financiamentos por instituições financeiras federais;

Certificado emitido em nome do Ente Federativo e válido para todos os órgãos e entidades do município

A aceitação do presente certificado está condicionada à verificação, por meio da internet, de sua autenticidade e validade no endereço: <http://www.previdencia.gov.br>, pois está sujeito a cancelamento por decisão judicial ou administrativa.

Este certificado deve ser juntado ao processo referente ao ato ou contrato para o qual foi EXIGIDO.



EMITIDO EM 07/12/2023
VÁLIDO ATÉ 04/06/2024

N.º 986477 -
227223