

Aos dezesseis dias do mês de fevereiro do ano de dois mil e vinte e dois, às 13 horas e 15 minutos, na sala de reuniões do centro administrativo da Prefeitura Municipal de Vila Maria, reuniram-se os membros integrantes do Conselho de Administração do Fundo de Aposentadoria e Pensão do Servidor de Vila Maria – COADFAPS, para deliberarem sobre os seguintes assuntos: relatório e parecer do COADFAPS as contas do RPPS do ano de 2021, avaliação da carteira de investimentos referente ao mês de janeiro, certificação dos membros do Conselho de Administração e reestruturação da legislação a fim de adequar os mandatos aos prazos das certificações. Inicialmente foi lido o relatório e parecer das contas de gestão do RPPS do ano de 2021 e colocado em votação foi aprovado por todos. Na sequência foi feita a análise da carteira de investimentos do RPPS e dos respectivos rendimentos, bem como da sinalização por parte da empresa Referência Gestão e Risco de dois fundos de investimentos que sugerem como opções aos IMA-B e serão abertos agora em março, a empresa irá apresentá-los ao Comitê e ao Conselho para que sejam analisados no início do mês de março. Por fim foi abordada a necessidade de o Presidente realizar a certificação tão logo for possível e foi decidido realizar a inscrição do mesmo em um curso preparatório e posterior inscrição na prova do CGRPPS, sendo que os demais integrantes irão aguardar as alterações da legislação, assunto abordado em seguida. Quanto as alterações na legislação o Conselho definiu que irá buscar assessoria jurídica para realizar as alterações necessárias de forma correta, a fim de que seja ampliado o mandato dos conselheiros e seja criado o conselho fiscal, necessidade apresentada na legislação federal. Ficou definido que será comunicado por ofício a Administração Municipal para que proceda o resgates empenho e pagamento do curso preparatório para a certificação e da inscrição para a prova. Nada mais havendo a tratar encerrou-se a reunião da qual lavrou-se esta ata que lida e achada de acordo será assinada pelos presentes.

João Paulo Bruno B. Jr., *Guilherme Antunes*, *Cláudio Cavali*,

**RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO FUNDO DE
APOSENTADORIA E PENSÃO DO SERVIDOR
VILA MARIA - RS**

EXERCÍCIO 2021

Visando atender à legislação do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, especialmente a Resolução nº 1.134/2020, que trata da documentação a ser entregue para exame das contas anuais e ordinárias da esfera municipal, durante o exercício de 2021, informamos, com relação ao Regime Próprio de Previdência de nosso município, o que segue:

O Conselho de Administração do Fundo de Aposentadoria e Pensão do Servidor - COADFAPS foi instituído pela Lei Municipal 3.306/2014, de 23 de dezembro de 2014, com estrutura organizacional e respectivas atribuições de estabelecer e normatizar diretrizes do Fundo de Aposentadoria e Pensão do Servidor – FAPS.

O respectivo Regime Próprio de Previdência Social está regido sob forma de Fundo Municipal e está vinculado à Secretaria Municipal de Governo do Município de Vila Maria.

O Conselho de Administração do Fundo de Aposentadoria e Pensão do Servidor teve sua composição nomeada pela Portaria nº 214/2021 de 03 de maio de 2021, em cumprimento ao art. 27, da Lei nº 3306/2014.

Em análise, da execução orçamentária e financeira do Fundo ora em evidência, temos a considerar o que segue:

1- Na Lei Orçamentária Anual do Município de Vila Maria, no Fundo de Aposentadoria e Pensão do Servidor - FAPS, há o registro da Unidade Orçamentária – 9801 – FAPS, com os elementos de despesa necessários à sua execução, com sua respectiva Dotação Orçamentária, bem como, a Reserva de Contingência para o RPPS.

2- No tocante aos recursos pertinentes do Fundo de Aposentadoria, no exercício de 2021, os servidores efetivos ativos contribuíram 14% (Quatorze por Cento), sobre sua remuneração de contribuição, definida na legislação supra citada. Os Poderes Executivo e Legislativo, contribuíram com 14% (Quatorze por Cento) a título de contribuição patronal e 1,7% (um virgula sete por cento) a título de taxa de administração, constituindo desta forma contribuição no montante de 15,7% (quinze virgula sete por cento) sobre a remuneração de contribuição a cargo do Poder Público de Vila Maria.

3- A participação dos Poderes Executivo e Legislativo do Município de Vila Maria ainda registra o repasse da Contribuição para Recuperação do Passivo Atuarial do Regime

Próprio de Previdência Social - RPPS que, no exercício de 2021, foi de 10,15% (dez vírgula quinze por cento), totalizando um repasse na ordem de 25,85% (vinte e cinco vírgula oitenta e cinco por cento).

4- Salientamos ainda, que foram recursos do Fundo de Aposentadoria e Pensão do Servidor – FAPS, o valor proveniente de rendimentos por aplicação financeira dos recursos do fundo em fundos de investimento, conforme estão detalhados pelo quadro a seguir:

Mês	Contribuição Patronal + Taxa de Administração (15,7%)	Contribuição para recuperação do Passivo Atuarial (10,15%)	Contribuição dos Servidores Ativos (14%)	Contribuição dos Servidores Inativos (14%)	Compensação Previdenciária	Rendimentos das Aplicações Financeiras	Total
jan/21	R\$ 64.455,61	R\$ 41.407,03	R\$ 56.790,85	R\$ 322,34	R\$ 0,00	-R\$ 81.384,47	R\$ 81.591,36
fev/21	R\$ 64.760,38	R\$ 41.627,99	R\$ 57.095,62	R\$ 322,34	R\$ 40.295,90	-R\$ 215.789,50	-R\$ 11.687,27
mar/21	R\$ 64.959,74	R\$ 41.772,50	R\$ 57.294,98	R\$ 322,34	R\$ 18.178,20	-R\$ 18.052,65	R\$ 164.475,11
abr/21	R\$ 66.099,40	R\$ 42.598,77	R\$ 58.434,64	R\$ 322,34	R\$ 18.178,20	R\$ 182.418,61	R\$ 368.051,96
mai/21	R\$ 65.524,90	R\$ 42.182,27	R\$ 57.860,14	R\$ 322,34	R\$ 18.178,20	R\$ 167.052,01	R\$ 351.119,86
jun/21	R\$ 65.596,56	R\$ 42.234,24	R\$ 57.931,80	R\$ 322,34	R\$ 18.178,20	R\$ 21.397,42	R\$ 205.660,56
jul/21	R\$ 65.806,33	R\$ 42.394,62	R\$ 58.141,57	R\$ 322,34	R\$ 18.178,20	-R\$ 27.734,04	R\$ 157.109,02
ago/21	R\$ 65.924,87	R\$ 42.472,26	R\$ 58.260,11	R\$ 322,34	R\$ 17.238,67	-R\$ 48.793,96	R\$ 135.424,29
set/21	R\$ 60.159,55	R\$ 42.514,21	R\$ 58.317,95	R\$ 322,34	R\$ 17.238,67	R\$ 106.368,52	R\$ 284.921,24
out/21	R\$ 65.362,35	R\$ 42.464,94	R\$ 58.250,00	R\$ 322,34	R\$ 17.238,67	-R\$ 294.633,49	-R\$ 110.995,19
nov/21	R\$ 136.282,10	R\$ 88.522,74	R\$ 121.455,66	R\$ 644,69	R\$ 17.238,67	R\$ 514.405,63	R\$ 878.549,49
dez/21	R\$ 64.982,24	R\$ 42.219,20	R\$ 57.911,05	R\$ 322,34	R\$ 34.477,34	R\$ 215.997,49	R\$ 415.909,66
Total	R\$ 849.914,03	R\$ 552.410,77	R\$ 757.744,37	R\$ 4.190,43	R\$ 234.618,92	R\$ 521.251,57	R\$ 2.920.130,09

5- O Município de Vila Maria tem registros contábeis da Provisão Matemática de Recuperação do Passivo Atuarial, para o qual foi verificado que no decorrer do exercício de 2021, foram amortizados R\$ 552.410,77 (quinhentos e cinquenta e dois mil quatrocentos e dez reais e setenta e sete centavos), referente à Amortização do Passivo Atuarial, tendo sido repassado a título de contribuição para a recuperação deste passivo o índice de 10,15% (dez vírgula quinze por cento), sobre a remuneração dos Servidores Efetivos Ativos e Inativos, de conformidade com a Legislação em vigor e indicação da Avaliação Atuarial realizada pela BRPREV ASSESSORIA E CONSULTORIA ATUARIAL.

6- As despesas com benefícios dos servidores inativos e pensionistas, bem como, demais despesas do fundo, realizadas no período em análise, estão demonstradas no quadro a seguir:

Mês	Despesas com pagamentos de proventos de aposentadoria e pensões	Despesas administrativas	Compensação Previdenciária	Total
jan/21	R\$ 131.299,24	R\$ 884,71	R\$ -	R\$ 132.183,95
fev/21	R\$ 132.223,77	R\$ 1.261,67	R\$ 1.272,11	R\$ 134.757,55
mar/21	R\$ 132.223,77	R\$ 10.261,67	R\$ 1.341,42	R\$ 143.826,86
abr/21	R\$ 132.223,77	R\$ 1.561,67	R\$ 1.341,42	R\$ 135.126,86
mai/21	R\$ 132.223,77	R\$ 1.261,67	R\$ 152.662,95	R\$ 286.148,39
jun/21	R\$ 132.223,77	R\$ 1.561,67	R\$ 2.205,81	R\$ 135.991,25
jul/21	R\$ 132.223,77	R\$ 1.261,67	R\$ 2.205,81	R\$ 135.691,25
ago/21	R\$ 132.223,77	R\$ 1.261,67	R\$ 107.918,59	R\$ 241.404,03
set/21	R\$ 132.223,77	R\$ 1.806,67	R\$ 2.205,81	R\$ 136.236,25
out/21	R\$ 132.223,77	R\$ 1.871,67	R\$ 2.205,81	R\$ 136.301,25
nov/21	R\$ 264.447,54	R\$ 2.041,52	R\$ 2.205,81	R\$ 268.694,87
dez/21	R\$ 132.223,77	R\$ 2.843,84	R\$ 4.411,62	R\$ 139.479,23
Total	R\$ 1.717.984,48	R\$ 27.880,10	R\$ 279.977,16	R\$ 2.025.841,74

7- Foi verificado, também, a movimentação financeira das contas de banco específicas do Fundo e foi constatado não haver nenhuma irregularidade quanto ao fluxo no decorrer do exercício de 2021.

8- Cabe destacar que, por ocasião do encerramento do exercício em análise, os fundos de investimento registraram os seguintes saldos bancários em 31 de dezembro de 2021:

Descrição da Conta Fundo	CNPJ	Data	Saldo
BANRISUL CONTA MOVIMENTO	-	31/12/2021	R\$ 0,00
BANRISUL ABSOLUTO FI RENDA FIXA LP	21.743.480/0001-50	31/12/2021	R\$ 2.597.565,39
BANRISUL FOCO IDKA IPCA 2A FI RENDA FIXA	21.007.180/0001-03	31/12/2021	R\$ 2.996.672,58
BANRISUL FOCO IMA G FI RENDA FIXA LP	04.828.795/0001-81	31/12/2021	R\$ 64.497,30
BANRISUL FOCO IRF-M 1 FI RENDA FIXA	18.466.245/0001-74	31/12/2021	R\$ 221.157,28
BANRISUL CONTA TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	-	31/12/2021	R\$ 0,00
BANRISUL SOBERANO FI RENDA FIXA SIMPLES LP	11.311.874/0001-86	31/12/2021	R\$ 65.717,94

BANCO DO BRASIL CONTA MOVIMENTO	-	31/12/2021	R\$ 0,00
BB AÇÕES ESG GLOBAIS FIC AÇÕES BDR NÍVEL I	22.632.237/0001-28	31/12/2021	R\$ 180.867,91
BB ALOCAÇÃO ATIVA FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	25.078.994/0001-90	31/12/2021	R\$ 2.607.887,02
BB ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	35.292.588/0001-89	31/12/2021	R\$ 403.581,52
BB GOVERNANÇA FI AÇÕES PREVIDENCIÁRIO	10.418.335/0001-88	31/12/2021	R\$ 116.107,79
BB IDKA 2 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	13.322.205/0001-35	31/12/2021	R\$ 2.065.011,28
BB IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	7.442.078/0001-05	31/12/2021	R\$ 1.382.649,20
BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDENCIÁRIO LP	13.077.418/0001-49	31/12/2021	R\$ 4.878.632,66
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL CONTA MOVIMENTO	-	31/12/2021	R\$ 0,00
CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP	03.737.206/0001-97	31/12/2021	R\$ 1.969.988,91
CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA FIC RENDA FIXA	23.215.097.0001-55	31/12/2021	R\$ 497.342,96
CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	14.386.926/0001-71	31/12/2021	R\$ 1.137.049,38
CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	11.060.913/0001-10	31/12/2021	R\$ 5.036.323,65
CAIXA BRASIL IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	10.740.658/0001-93	31/12/2021	R\$ 2.028.136,37
CAIXA CONSUMO FI AÇÕES	10.577.512/0001-79	31/12/2021	R\$ 91.916,92
CAIXA INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I	17.502.937/0001-68	31/12/2021	R\$ 109.708,05
SICREDI CONTA MOVIMENTO	-	31/12/2021	R\$ 0,00
SICREDI LIQUIDEZ EMPRESARIAL FI RENDA FIXA	24.634.187/0001-43	31/12/2021	R\$ 1.279.802,53
Total			R\$ 29.730.616,14

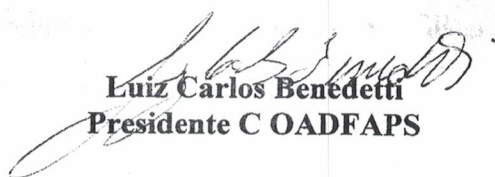
9- Diante da análise acima, considerando o saldo financeiro inicial, em 31 de dezembro de 2020, no valor de R\$ 28.836.327,79 (Vinte e oito milhões, oitocentos e trinta e seis mil, trezentos e vinte reais e setenta e nove centavos), e o saldo financeiro apurado em 31 de dezembro de 2021, de R\$ 29.730.616,14 (vinte e nove milhões, setecentos e trinta mil, seiscentos e dezesseis reais e quatorze centavos), observamos um aumento de R\$ 894.288,35 (oitocentos e noventa e quatro mil, duzentos e oitenta e oito reais e trinta e cinco centavos), sendo destes R\$ 521.251,57 (quinhentos e vinte e um mil, duzentos e cinquenta e um reais e cinquenta e sete centavos), referentes aos rendimentos das aplicações financeiras das carteiras de investimento do Fundo, resultado este que foi prejudicado devido a pandemia do Covid 19, e a instabilidade do mercado financeiro.

CONCLUSÃO E PARECER

Diante do exposto, o Conselho de Administração do Fundo de Aposentadoria e Pensão do Servidor, após análise da devida execução orçamentária e financeira do Fundo de Aposentadoria do Servidor – FAPS, **emite parecer favorável** quanto à gestão dos recursos financeiros do RPPS do Município de Vila Maria - RS, durante o exercício de 2021.

É o Parecer.

Vila Maria - RS, 16 de fevereiro de 2022.


Luiz Carlos Benediti
Presidente C OADFAPS