

ATA DA 10ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO INSTITUTO DE SEGURIDADE DO SERVIDOR MUNICIPAL (ISSM) – 2021

Realizada em 30/11/2021

Participação:

Membros do Conselho Fiscal:

Anderson dos Santos Rocha (presidente) - Representante da Controladoria-Geral do Município (CGM)
Emanuelle Rocha Reimão dos Reis - Representante do Instituto de Seguridade do Servidor Municipal (ISSM)
Marineide Alves da Silva - Representante dos servidores públicos efetivos do município de Camaçari

Convidados:

Ana Clara Andrade de Almeida - Chefe de Gabinete da Superintendência
Ernâni Bernardino Alves de Sena - Diretor de Administração e Finanças
Carlos Henrique da Rocha Santos - Presidente do Comitê de Investimentos

Secretária:

Rita de Cássia Martins Sousa Nascimento

Pauta da Reunião:

- I) Aprovação do Relatório de Governança Corporativa 3º trimestre de 2021;
- II) Aprovação do Relatório de Prestação de Contas do Conselho Fiscal do 3º trimestre;
- III) Aprovação do Relatório do Estudo Técnico de Aderência das Hipóteses Atuariais;
- IV) Apresentação do Orçamento de 2022;
- V) Parecer de aprovação do Relatório de Gestão dos Investimentos do ISSM de Outubro de 2021;
- VI) Apresentação da Política de Investimentos 2022.

Anexos:

- I) Parecer N° 15/2021

Reunião:

Aos trinta dias do mês de novembro do ano de dois mil e vinte e um, por volta das 14h30, por videoconferência na plataforma de comunicação Google Meet, conforme prevê o art. 85, §9º, da Lei Complementar n° 1644/2020, reuniram-se ordinariamente os membros do Conselho Fiscal do Instituto de Seguridade do Servidor Municipal (ISSM), sob a

Rua Francisco Drumond, s/nº, Centro Administrativo – Camaçari – Bahia CEP: 42800-970

Telefone: (71) 3621- 6823 Ouvidoria: (71) 98241-6829

Site: www.issm.camacari.ba.gov.br E-mail: issmpmc@gmail.com

presidência do primeiro, ANDERSON DOS SANTOS ROCHA (membro titular), representando a Controladoria-Geral do Município (CGM); EMANUELLE ROCHA REIMÃO DOS REIS (membro titular), representando o Instituto de Seguridade do Servidor Municipal (ISSM); e MARINEIDE ALVES DA SILVA (membro titular), representando os servidores públicos efetivos do município de Camaçari; Estando presentes os seguintes convidados: ANA CLARA ANDRADE DE ALMEIDA, chefe de Gabinete da Superintendência, ERNÂNI BERNARDINO ALVES DE SENA, diretor de Administração e Finanças, e CARLOS HENRIQUE DA ROCHA SANTOS, presidente do Comitê de Investimentos. A teor do art. 85, §7º, da Lei Complementar nº 1644/2020, após verificação do quórum legal, foi estabelecida a seguinte pauta: **I) Aprovação do Relatório de Governança Corporativa do 3º trimestre de 2021; II) Aprovação do Relatório de Prestação de Contas do Conselho Fiscal do 3º trimestre; III) Aprovação do Relatório do Estudo Técnico de Aderência das Hipóteses Atuariais; IV) Apresentação do Orçamento de 2022; V) Parecer de aprovação do Relatório de Gestão dos Investimentos do ISSM de Outubro de 2021; VI) Apresentação da Política de Investimentos 2022.** Aberta a reunião, o presidente do Conselho Fiscal, ANDERSON DOS SANTOS ROCHA, registrou a presença de todos os conselheiros e dos convidados supracitados, dispensando-se a assinatura destes últimos, os quais não possuem poder de voto nas deliberações proferidas pelo Conselho. Em seguida passou ao item **I) Aprovação do Relatório de Governança Corporativa 3º trimestre de 2021**, concedendo a palavra à chefe de gabinete Ana Clara, a qual ressaltou que o diretor Ernâni Sena se encontra presente para eventuais esclarecimentos que se façam necessários. Relatou o quantitativo de benefícios concedidos de janeiro a setembro de 2021, sendo 85 aposentadorias, das quais 22 foram requeridas neste ano. Comentou que a maioria das aposentadorias concedidas é por tempo de contribuição. No mesmo período foram concedidas 25 pensões por morte. Destacou a retomada do cadastramento, com a Portaria 25/2021. Informou que foram contabilizados 35 óbitos de aposentados e 6 de pensionistas de janeiro a setembro de 2021. Em seguida, passou a apresentar os dados do atendimento no período, quando foram realizados 9.002 atendimentos remotos, tendo um índice de satisfação de 95% com o atendimento. Citou brevemente as ações de diálogo realizadas com os segurados, como Seminário Previdência em Foco e o Informativo Comunica ISSM. Comentou que a compensação

previdenciária mantém uma média mensal. Sobre o tópico financeiro e contábil, informou que houve superavit de 10% no período, alcançando 50% das receitas e 45% das despesas orçadas. Destacou que os benefícios de pensão por morte e aposentadoria representam 96% das despesas do ISSM. Com a palavra, Anderson perguntou se já foi feito o cálculo da nova taxa, ao que Ana Clara esclareceu que a nova taxa já está em vigor. Retomando a apresentação, a chefe de gabinete esclareceu que o ISSM não vai alcançar o orçado uma vez que o orçamento da Prefeitura iguala as receitas e despesas, no entanto o limite de despesa do ISSM é o limite da taxa administrativa, que é um percentual calculado a partir das contribuições previdenciárias do ano anterior. Disse que o quantitativo de segurados ativos em folha é de 2,63 para cada inativo, sendo que em janeiro esse número era 2,74. Citou brevemente os processos analisados pelo Setor Jurídico, ressaltando que houve cumprimento de decisões judiciais em 23 processos no período. Disse que as contratações realizadas no período foram relacionadas a cursos de capacitação e apresentou brevemente os contratos vigente até setembro de 2021. Apresentou resumidamente dados dos perfis do ISSM no instagram e no facebook e dados de acesso ao site do Instituto. Citou brevemente demandas de Ouvidoria. Apresentou dados da Gestão de Pessoas, citando as demissões, exonerações e nomeações no período. Finalizou a apresentação, reforçando que a parte de investimentos do relatório não será apresentada em razão de já ter sido objeto de apresentação e deliberação na reunião anterior. Não havendo dúvidas nem manifestações em contrário, **foi aprovado por unanimidade o Relatório de Governança Trimestral do 3º trimestre de 2021.** Passando ao item II) **Aprovação do Relatório de Prestação de Contas do Conselho Fiscal do 3º trimestre**, a chefe de gabinete apresentou o relatório com as reuniões e deliberações do Conselho Fiscal, o qual foi aprovado por unanimidade. Com a palavra, Anderson perguntou se a auditoria no ISSM está sendo realizado internamente. Ao que Ana Clara esclareceu que sim. Anderson solicitou o envio do relatório final ao Conselho Fiscal. Com a palavra, a conselheira Emanuelle esclareceu que está sendo feito um trabalho de consolidação dos documentos solicitados pelo TCM e que o referido relatório já está finalizado e será disponibilizado conforme solicitado. Anderson defendeu que a CGM faça um controle também, após a devida capacitação dos servidores envolvidos na área de investimentos. Ressaltou também a importância de ter um auditor no quadro de pessoal do ISSM. Com a

palavra, o diretor administrativo e financeiro, Ernâni Sena, pontuou que a estrutura do ISSM passará por reformulação, na qual devem ser contempladas essas demandas. Passando ao item **III) Aprovação do Relatório do Estudo Técnico de Aderência das Hipóteses Atuariais**, Ana Clara retomou a palavra esclarecendo que o referido relatório já foi aprovado pelo Conselho Administrativo e Previdenciário. Disse que em 2020 foi realizado um estudo com todas as hipóteses e o mesmo continua válido, com exceção dos tópicos crescimento salarial e taxa de juros. Explicou que o crescimento salarial do novo estudo resultou em um valor menor do que a hipótese, o que leva à sugestão de manter a hipótese de crescimento salarial de 1%. Já a taxa de juros referencial é determinada pela Secretaria de Previdência de acordo com o passivo atuarial do RPPS. Dessa forma, a taxa de juros a ser adota deve ser de 4,84%. Ressaltou que qualquer reajuste concedido em 2021 poderá alterar essa premissa. Explicou que no próximo cálculo atuarial haverá um impacto no déficit atuarial em virtude da diminuição da taxa de juros. Com a palavra, Anderson perguntou se tem disponível a memória de cálculo do passivo. Ao que Ana Clara esclareceu que o cálculo é feito na avaliação atuarial e as especificações são apresentadas na nota atuarial. Pontuou também que o crescimento salarial é descrito no relatório e feito com base na legislação vigente. Esclareceu que o crescimento da média das remunerações, ano a ano, está sendo inferior a 1%. Com a palavra, Ernani pontuou que foi feita uma consulta a Brasilis Consultoria sobre o Fundo de Oscilação de Risco e questionou se a mesma foi respondida. Ao que Ana Clara respondeu que a consulta foi respondida por e-mail e ela iria verificar e encaminhar para o diretor. Não havendo outras manifestações, **o Relatório do Estudo Técnico de Aderência das Hipóteses Atuariais foi aprovado por unanimidade**. Passando ao item **IV) Apresentação do Orçamento de 2022**, a chefe de gabinete Ana Clara pontuou que o orçamento já foi aprovado pelo Conselho Administrativo e Previdenciário. Esclareceu que o orçamento deve igualar receitas e despesas. As receitas foram projetadas com base no cálculo atuarial, levando em consideração a média de arrecadação dos últimos meses, incluindo parcelamento e investimentos. Já as despesas projetadas são o mesmo valor da receita projetada. Ressaltou que o limite real de despesa é 2,4% da base de contribuição do ano de 2021. Finalizou a apresentação, colocando-se à disposição para esclarecimentos. Não havendo dúvidas ou manifestações, passou ao item **V) Parecer de aprovação do Relatório de Gestão dos Investimentos do ISSM de Outubro de 2021**,

concedendo a palavra ao presidente do Comitê de Investimentos, Carlos Henrique da Rocha para apresentar o referido relatório. O presidente do Comitê iniciou apresentando o resumo da carteira, cuja rentabilidade foi de -1%, sendo o IPCA no período de 1,25% e a meta de 1,7%. Explicou os fatores que influenciaram na carteira, entre eles a deterioração das perspectivas fiscais domésticas, estresse fiscal e aumento de casos de Covid na Europa. Disse que houve redução de aplicações em renda fixa e manutenção contínua dos aportes em ativos enquadrados no art. 9ª da Política de Investimentos, que são investimentos no exterior e tem rentabilizado. Disse que houve projeção de alta para todos os indicadores, com exceção do PIB. Pontuou como fatores de influência nos investimentos a incerteza no cenário fiscal dos Estados Unidos, o anúncio de ajuste do Auxílio Brasil, a leitura do relatório da CPI da Pandemia e a alta da inflação. Citou resumidamente a distribuição da carteira por segmentos e por instituições financeiras, ressaltando que a Caixa continua concentrando a maior parte dos investimentos. Pontuou a redução do patrimônio do ISSM devido às sucessivas reduções dos ativos, passando de R\$ 356 milhões em setembro para R\$ 355 milhões em outubro. Disse que o alcance acumulado da meta está em -10%. Citou resumidamente os ativos que compõem a carteira, suas aplicações e resgates. Disse que as aplicações no período superaram o total de resgate, sendo o saldo de mais de um milhão e oitocentos mil reais. Pontuou que os indicadores VOL e VAR estão dentro dos parâmetros estabelecidos na Política de Investimento. Comentou que houve um comunicado do Reag informando que o Fundo distribuiria, no dia 10 de outubro de 2021, os resultados apurados em setembro, mas o valor que caberia ao Instituto ficou retido na conta corrente do Fundo. Disse que o Instituto já solicitou esclarecimentos, mas ainda não obteve retorno. Comentou ainda que nos dias 26 a 28 de outubro alguns membros do Comitê de Investimentos realizaram visitas a instituições financeiras onde o ISSM já tem recursos aplicados e que tem potencial para receber aportes, como Itaú, XP e BTG Pactual. Encerrou a apresentação, colocando-se à disposição para esclarecimentos de dúvidas. Não havendo dúvidas e após breves comentários dos conselheiros, o **Relatório de Gestão dos Investimentos do ISSM de Outubro de 2021 foi aprovado por unanimidade**. Passando ao item **VI) Apresentação da Política de Investimentos 2022**, o presidente do Comitê informou que houve a publicação de uma nova resolução do Conselho Monetário Nacional, estabelecendo novos limites, sendo assim os RPPS devem atualizar suas Políticas de

Investimentos de acordo com essa resolução. Disse que a Política de Investimentos aprovada pelo Conselho Administrativo e Previdenciário será atualizada. Pontuou que as principais mudanças na Política recém-aprovada foi a alteração da taxa de juros, passando de 5,47% para 4,84%, alteração no art. 7º, que prevê limites de investimentos em renda fixa visando aumentar investimentos no exterior. Com a palavra, Anderson solicitou a memória de cálculo utilizada para a contabilização a partir de 2021. Ao que Carlos Henrique disse que vai solicitar ao servidor Rafael. Em seguida, ANDERSON DOS SANTOS ROCHA encerrou a reunião, agradecendo a presença de todos. E nada mais havendo passível de registro, eu, RITA DE CÁSSIA MARTINS SOUSA NASCIMENTO, na qualidade de secretária designada pela Portaria nº 02/2021, de 28 de janeiro de 2021, lavrei a presente ata de reunião que vai por mim e pelos demais assinada digitalmente.

PARECER Nº 15/2021 – CONSELHO FISCAL DO ISSM

Dispõe sobre o relatório de gestão dos investimentos do Instituto de Seguridade do Servidor Municipal referente ao mês de outubro de 2021.

Os membros do Conselho Fiscal do Instituto de Seguridade do Servidor Municipal - ISSM, com fundamento na Lei Complementar nº 1644/2020 em sua 10ª Reunião Ordinária, APROVAM o Relatório Mensal de Gestão dos Investimentos referente ao mês de outubro do ano de 2021 e assevera sua conformidade com a Política de Investimentos.

Camaçari, 30 de novembro de 2021.

ANDERSON DOS SANTOS ROCHA

Conselheiro Titular – Presidente

EMANUELLE ROCHA REIMÃO DOS REIS

Conselheira Titular

MARINEIDE ALVES DA SILVA

Conselheira Titular



MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: SWKBS-CC9G6-WP7W7-AG4UR

Documento assinado com o uso de certificado digital ICP Brasil, no Assinador Registro de Imóveis, pelos seguintes signatários:

Anderson dos Santos Rocha (CPF 017.371.505-22)

Emanuelle Rocha Reimão dos Reis (CPF 025.294.565-42)

Marineide Alves da Silva (CPF 538.539.705-91)

Rita de Cássia Martins Sousa Nascimento (CPF 040.058.545-67)

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

<https://assinador.registrodeimoveis.org.br/validate/SWKBS-CC9G6-WP7W7-AG4UR>

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

<https://assinador.registrodeimoveis.org.br/validate>