

ATA DA 3ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DO INSTITUTO DE SEGURIDADE DO SERVIDOR MUNICIPAL (ISSM) – 2021

Realizada em 29/04/2021

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

Carlos Henrique da Rocha Santos - Presidente do Comitê de Investimentos

Ernâni Bernardino Alves de Sena - Diretor de Administração e Finanças do ISSM

Rafael dos Santos Ferreira - Coordenador de Contabilidade

Secretária:

Rita de Cássia Martins Sousa Nascimento

Pauta da Reunião:

- I) Avaliação e aprovação das contas do 4º trimestre de 2020 do ISSM;
- II) Aprovação da Prestação Anual de Contas do ISSM a ser remetida para o Tribunal de Contas;
- III) Aprovação do Relatório de Governança Corporativa 04º trimestre de 2020 (Anual);
- IV) Aprovação do Relatório de Prestação de Contas do Conselho (Anual);
- V) Aprovação do Relatório de Gestão Atuarial de 2020;
- VI) Aprovação do Cálculo Atuarial 2021 e demais demonstrativos de análise.
- VII) Parecer de aprovação do Relatório de Gestão dos Investimentos do ISSM de Março de 2021

Anexos:

- I) Parecer N° 04/2021

Reunião:

Aos vinte e nove dias do mês de abril do ano de dois mil e vinte e um, por volta das 10h, por videoconferência na plataforma de comunicação Google Meet, conforme prevê o art. 85, §9º, da Lei Complementar nº 1644/2020, reuniram-se ordinariamente os membros do Conselho Fiscal do Instituto de Seguridade do Servidor Municipal (ISSM), sob a 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, CARLOS HENRIQUE DA ROCHA SANTOS, presidente do Comitê de Investimentos, ERNÂNI BERNARDINO ALVES DE SENA, diretor de Administração e Finanças do ISSM e RAFAEL DOS SANTOS FERREIRA, coordenador de Contabilidade. A teor do art. 85, §7º, da Lei Complementar nº 1644/2020, após verificação do quórum legal, foi estabelecida a seguinte pauta: **I) Avaliação e aprovação das contas do 4º trimestre de 2020 do ISSM; II) Aprovação da Prestação Anual de Contas do ISSM a ser remetida para o Tribunal de Contas; III) Aprovação do Relatório de Governança Corporativa 04º trimestre de 2020 (Anual); IV) Aprovação do Relatório de Prestação de Contas do Conselho (Anual); V) Aprovação do Relatório de Gestão Atuarial de 2020; VI) Aprovação do Cálculo Atuarial 2021 e demais demonstrativos de análise. VII) Parecer de aprovação do Relatório de Gestão dos Investimentos do ISSM de Março de 2021.** Aberta a reunião, o presidente do Conselho Fiscal, ANDERSON DOS SANTOS ROCHA, registrou a presença de todos os conselheiros e convidados supracitados, dispensando-se as assinaturas destes últimos em razão do meio virtual pelo qual ocorreu a reunião e por ser facultativa a presença dos mesmos, os quais não possuem poder de voto nas deliberações proferidas pelo Conselho. Em seguida, explicou que os itens **I) Avaliação e aprovação das contas do 4º trimestre de 2020 do ISSM e II) Aprovação da Prestação Anual de Contas do ISSM a ser remetida para o Tribunal de Contas** serão discutidos na próxima reunião do Conselho Fiscal, agendada para o dia 27 de maio de 2021. Passando ao próximo item da pauta, **III) Aprovação do Relatório de**

Governança Corporativa 04º trimestre de 2020 (Anual), concedeu a palavra à chefe de Gabinete ANA CLARA ANDRADE DE AMEIDA para apresentação do referido relatório, previamente disponibilizado aos conselheiros. A chefe de Gabinete apresentou os dados referentes aos benefícios concedidos em 2020, sendo deferidas 72 aposentadorias no período e a média de idade dos beneficiários de 60 anos. Ressaltou que mesmo com a pandemia, os requerimentos de aposentadorias continuaram sendo feitos. Comentou a existência de estoque processual de requerimentos feitos em 2017, 2018, 2019 e 2020, sendo que boa parte já foi concluído, nos percentuais de 97%, 94%, 66% e 8%, respectivamente. Apresentou o quantitativo de processos por tipo analisados pela Diretoria de Previdência. Esclareceu que ocorreram 30 óbitos de aposentados e 5 de pensionistas em 2020. Citou resumidamente dados sobre processos de compensação previdenciária, indicadores de arrecadação, receitas e despesas, ressaltando que ambas foram realizadas abaixo do orçado. Sobre os investimentos, avaliou que os resultados foram positivos apesar do cenário desfavorável. Pontuou que todos os demonstrativos foram enviados à Secretaria de Previdência nos seus respectivos prazos. Apresentou os principais dados referentes aos investimentos no período. Esclareceu que a gestão atuarial será apresentada detalhadamente a seguir, quando da apresentação do relatório atuarial. Continuou apresentando resumidamente dados relacionadas à gestão de pessoas, comunicação, ouvidoria, jurídico e controladoria. Citou os principais acontecimentos, como prêmios e reconhecimentos do ISSM, em 2020. Não havendo dúvidas sobre o Relatório de Governança Corporativa, passou-se ao próximo item da pauta, **IV) Aprovação do Relatório de Prestação de Contas do Conselho (Anual)**. ANA CLARA ANDRADE DE AMEIDA apresentou o referido relatório com a relação das atas e principais decisões tomadas pelo Conselho Fiscal em 2020. Com a palavra, o presidente ANDERSON DOS SANTOS ROCHA submeteu à aprovação os relatórios de Governança Corporativa 2020 e de Prestação de Contas do Conselho Fiscal 2020, os quais foram aprovados por unanimidade. Passando ao próximo item da pauta, **V) Aprovação do Relatório de Gestão Atuarial de 2020**, a palavra foi novamente concedida à ANA CLARA ANDRADE DE AMEIDA. Ela explicou que foram efetuados dois cálculos atuariais em 2020, levando em conta a alíquota normal vigente e a alíquota normal sugerida. Ressaltou que alguns fatores implicaram na redução do déficit atuarial entre 2019 e 2020, como a redução da taxa de juros, a adequação à Portaria MF nº

464/2018, a mudança na tábua do IBGE e o aumento patrimonial do ISSM. Explicou que o principal impacto na avaliação atuarial 2020 foi a Lei Complementar Nº 1644/2020, que instituiu alíquotas de contribuição de 14% também para o ente. Ressaltou que também houve mudança no Plano de Equacionamento. Citou a realização do Relatório de Aderência de Hipóteses e a primeira capacitação realizada para os servidores sobre avaliação atuarial na Previdência. Apresentou a análise comparativa dos 3 (três) últimos exercícios e a comparação de todas as premissas adotadas nos períodos. Pontuou que o estudo de viabilidade concluiu que o plano de amortização é viável e caso haja mudança positiva no cenário de pandemia, há possibilidade de realização do censo previdenciário neste ano. Com a palavra, ANDERSON DOS SANTOS ROCHA parabenizou pela gestão do ISSM e reconheceu o trabalho de governança que vem sendo desenvolvido no Instituto. Após comentários, submeteu o Relatório de Gestão Atuarial 2020 à aprovação, o qual foi aprovado por unanimidade. Passando ao próximo item da pauta, **VI) Aprovação do Cálculo Atuarial 2021 e demais demonstrativos de análise**, a palavra foi novamente concedida à chefe de Gabinete ANA CLARA ANDRADE DE AMEIDA para apresentação do cálculo atuarial 2021. A chefe de Gabinete esclareceu que a base normativa teve o maior impacto neste cálculo. Esclareceu que houve redução da taxa de juros e as demais premissas permaneceram as mesmas. Apresentou as diferenças no Custo Normal de 2019 para 2020, passando de 36,93% para 23,38%, ressaltando que as alíquotas atuais são de 28%. Explicou que houve uma redução no déficit atuarial e com a novidade do Limite de Déficit Atuarial (LDA), se permitiu equacionar o valor do déficit subtraindo-se o valor correspondente ao LDA. Apresentou o plano de equacionamento vigente e o novo plano de equacionamento aprovado pelo Conselho Administrativo e Previdenciário no prazo de 35 anos. Após a apresentação, não havendo dúvidas, o cálculo atuarial 2021 foi aprovado por unanimidade. Passando ao próximo item da pauta, **VII) Parecer de aprovação do Relatório de Gestão dos Investimentos do ISSM de Março de 2021**, a palavra foi concedida ao presidente do Comitê de Investimentos CARLOS HENRIQUE DA ROCHA SANTOS. Ao retomar a palavra, ANA CLARA ANDRADE DE AMEIDA ressaltou que em março foi aprovada a nova Política de Investimentos do ISSM, adequada ao Nível II do Pró-Gestão, que valerá a partir de abril e por isso não consta no relatório que será apresentado. ANDERSON DOS SANTOS ROCHA solicitou que a Política de Investimentos atualizada seja disponibilizada

formalmente ao Conselho Fiscal, por meio de ofício. Com a palavra, CARLOS HENRIQUE DA ROCHA SANTOS iniciou a apresentação do relatório de gestão dos investimentos de março demonstrando que o IPCA, no mês, foi de 0,93% e o Comitê de Investimentos alcançou 87% da meta, tendo uma rentabilidade de cerca de R\$ 4 milhões. Apresentou brevemente a distribuição da carteira por tipo de ativos, ressaltando que o percentual aplicado em investimentos no exterior passou de 0,36% em fevereiro para 2,07% em março. Destacou alguns fatores relevante do mês para o cenário econômico, como o avanço da vacinação em alguns países, a aprovação do novo auxílio emergencial e a discussão do Orçamento de 2021. Citou o credenciamento de novos fundos de investimentos no exterior e o aumento do limite de aplicação em renda variável. Apresentou as projeções dos indicadores do mercado atualizados em março pelo Relatório Focus. Demonstrou o aumento no patrimônio do ISSM, o qual teve um ganho de cerca de R\$ 7 milhões de fevereiro para março. Apresentou os ativos por segmento e suas posição, aplicações, resgates e rentabilidade, destacando que no mês foram aplicados cerca de R\$ 29 milhões e resgatados cerca de R\$ 25 milhões. Trouxe resumidamente informações sobre a análise de risco da carteira, destacando que a volatilidade da carteira chegou a 10,78%, e sobre o enquadramento em relação à Resolução 3.922/2010 e à Política de Investimentos 2021. O presidente do Comitê de Investimentos encerrou a apresentação agradecendo e colocando-se à disposição para esclarecimentos de dúvidas. Não havendo dúvidas, o Conselho Fiscal aprovou o relatório de gestão dos investimentos de março de 2021 por unanimidade e o presidente do Conselho Fiscal, 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.

ANDERSON DOS SANTOS ROCHA
Presidente e membro titular do Conselho
Fiscal
Representante da Controladoria-Geral do

MARINEIDE ALVES DA SILVA
Membro titular do Conselho Fiscal
Representante dos servidores públicos
efetivos do município de Camaçari

Município (CGM)

EMANUELLE ROCHA REIMÃO DOS REIS
Membro titular do Conselho Fiscal
Representante do Instituto de Seguridade do
Servidor Municipal (ISSM)

RITA DE CÁSSIA MARTINS SOUSA
NASCIMENTO
Secretária

PARECER Nº 04/2021 – CONSELHO FISCAL DO ISSM

Dispõe sobre o relatório de gestão dos investimentos do Instituto de Seguridade do Servidor Municipal referente ao mês de março 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 3ª Reunião Ordinária, APROVAM o Relatório Mensal de Gestão dos Investimentos referente ao mês de março do ano de 2021 e assevera sua conformidade com a Política de Investimentos.

Camaçari, 29 de abril 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: NQQ88-Q269D-WAXWZ-JNL34

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/NQQ88-Q269D-WAXWZ-JNL34>

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

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



MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: NQQ88-Q269D-WAXWZ-JNL34

Esse documento foi assinado pelos seguintes signatários nas datas indicadas (Fuso horário de Brasília):

- ✓ RITA DE CASSIA MARTINS SOUSA NASCIMENTO (CPF 040.058.545-67) em 30/04/2021 17:22
- ✓ ANDERSON DOS SANTOS ROCHA (CPF 017.371.505-22) em 30/04/2021 20:36
- ✓ EMANUELLE ROCHA REIMAO DOS REIS (CPF 025.294.565-42) em 30/04/2021 22:50
- ✓ MARINEIDE ALVES DA SILVA (CPF 538.539.705-91) em 30/04/2021 23:09

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

<https://assinador.registroidmoveis.org.br/validate/NQQ88-Q269D-WAXWZ-JNL34>

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

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