



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA
SOCIAL DE JALES**
Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906
EMAIL: contato@impsjales.com.br – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

RELATÓRIO DE GOVERNANÇA CORPORATIVA

2.023

Instituto Municipal De Previdência Social De Jales



Resumo

O relatório de governança corporativa é um instrumento de transparência e prestação de contas elaborado pela direção do IMPS JALES e divulgado para os Conselhos da entidade e para toda a sociedade.

Jales-SP, __ de _____ de 2.024.



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA
SOCIAL DE JALES**

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906
EMAIL: contato@impsjales.com.br – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

Luís Henrique dos Santos Moreira/ Marynilda de Lourdes C. Nacca

Prefeito Municipal/Vice

Claudir Balestreiro

Superintendente

Paulo Francisco Moreira de Castro

Seção de Recursos Humanos e Tesouraria

Julianne Maria Prata Castro

Seção de Contratos e Comprev

Suely Rodrigues de Souza

Controladoria interna

Igor Santos Pimentel

Procurador Jurídico

Membros do Conselho Deliberativo

Luiz Antônio Abra – Presidente

Elaine Cristina Magri da Silva - Vice Presidente

Marisley Berceli Nascimento - Secretária

Zenaide Nossa Claro Fernandes

Iracy Severino de Godoy

Claudio Rodrigues Motta

Membros do Conselho Fiscal

Sueva Oliveira M. Gonçalves - Presidente

Vilma Pinheiro de Azevedo Agostinho – Vice

Rosana Moraes Pivoto - Secretária

Fabio Rogerio Galan



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906
EMAIL: contato@impsjales.com.br – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

Sumário

| | | |
|---------|---|----|
| 1. | INTRODUÇÃO | 6 |
| 2. | O INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES – IMPS | 6 |
| 3. | GESTÃO ADMINISTRATIVA DO IMPS JALES. | 6 |
| 3.1 | DIRETORIA EXECUTIVA..... | 6 |
| 3.1.1 | ESTRUTURA DO QUADRO DE PESSOAL | 6 |
| 3.1.1.1 | - SERVIDORES CEDIDOS PELO ENTE | 6 |
| 3.1.1.2 | - SERVIDORES EFETIVOS DO IMPSJALES | 7 |
| 3.1.1.3 | - ESTAGIÁRIOS | 7 |
| 3.2. | – COLEGIADOS..... | 7 |
| 3.2.1 | - CONSELHO DELIBERATIVO | 7 |
| 3.2.2 | - CONSELHO FISCAL | 8 |
| 3.2.3 | - COMITÊ DE INVESTIMENTOS | 9 |
| 3.2.4 | – CERTIFICAÇÃO DOS COLEGIADOS | 10 |
| 4- | ÓRGÃOS DE FISCALIZAÇÃO DO I.M.P.S DE JALES..... | 10 |
| 4.1 | - JULGAMENTOS DAS CONTAS DO IMPSJ JALES PELO TCE/SP. | 11 |
| 4.2 | - IEG-PREV - ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO PREVIDENCIÁRIA MUNICIPAL | 11 |
| 5. | DADOS ESTATÍSTICOS DOS SEGURADOS/DEPENDENTES | 12 |
| 5.1. | – CADASTRO | 12 |
| 5.2 | – DADOS ESTATÍSTICOS | 12 |
| 5.2.1 | - SEGURADOS/PENSIONISTAS POR LOTAÇÃO E SEXO. | 13 |
| 5.2.2. | - EVOLUÇÃO E PROPORCIONALIDADE ATIVOS E INATIVOS..... | 13 |
| 5.2.2.1 | COMPARATIVO DE ACORDO COM RELATÓRIO ISP 2021. | 14 |
| 5.2.3. | - SEGURADOS E PENSIONISTAS POR SEXO | 14 |
| 5.2.4. | - PIRÂMIDE ETÁRIA DOS SEGURADOS ATIVOS | 14 |
| 5.2.5. | SEGURADOS ATIVOS - REMUNERAÇÃO MÉDIA POR SEXO E CARGOS..... | 15 |
| 5.3 | - MOVIMENTAÇÃO DE SEGURADOS E BENEFÍCIOS CONCEDIDOS EM 2023. | 15 |
| 5.3.1 | – ATIVOS 15 | |
| 5.3.2 | – APOSENTADORIAS..... | 16 |
| 5.3.2.1 | – VALOR MÉDIO DAS APOSENTADORIAS POR MODALIDADE | 17 |
| 5.3.3 | – PENSÃO POR MORTE | 18 |
| 5.3.4 | - BENEFÍCIOS TEMPORÁRIOS..... | 19 |
| 6. | GESTÃO FINANCEIRA | 19 |
| 6.1 | – RECEITAS..... | 19 |
| 6.2 | – DESPESAS | 20 |
| 6.3 | - RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA/FINANCEIRO | 21 |
| 6.3.1 | – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | 21 |
| 6.3.2. | – FINANCEIRO | 21 |
| 6.4 | - DESPESAS ADMINISTRATIVA | 21 |
| 6.4 | - INVESTIMENTOS FINANCEIROS E RESULTADO DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS..... | 22 |
| 6.5.1 | - POLÍTICA DE INVESTIMENTOS | 22 |
| 6.5.2 | - GESTÃO DOS INVESTIMENTOS | 23 |



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906
EMAIL: contato@impsjales.com.br – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

| | |
|--|----|
| 6.5.3 – EVOLUÇÃO PATRIMONIAL – INVESTIMENTOS | 24 |
| 6.5.4 – RETORNO NO EXERCÍCIO | 24 |
| 6.5.5 - DESCRIÇÃO DETALHADA DOS ATIVOS | 25 |
| 6.5.6 - DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS..... | 25 |
| 6.5.6.1 – DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS POR SEGMENTO E DE ACORDO COM A RESOLUÇÃO CMN 3622/210 E DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS. | 25 |
| 6.4.6.2 - DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS POR ADMINISTRADORES | 26 |
| 6.4.6.3 - DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS POR SUB SEGMENTO | 27 |
| 6.5.7 – RETORNO POR FUNDOS DE INVESTIMENTOS | 28 |
| 6.5.8 – CONTROLE DE RISCOS DA CARTEIRA | 28 |
| 6.5.8.1 - Controle de Risco de Mercado | 28 |
| 6.5.8.2 - Controle de Risco de Crédito | 28 |
| 6.5.8.3.- Controle de Risco de Liquidez | 29 |
| 7 - BENS E DIREITOS..... | 29 |
| 7.1 - IMÓVEIS | 29 |
| 7.2 - ACORDOS FINANCEIROS | 30 |
| 7.2.1 - PARCELAMENTOS DE DÍVIDAS PREVIDENCIÁRIAS | 30 |
| 7.2.2 – COMPENSAÇÃO FINANCEIRA – COMPREV. | 30 |
| 7.2.4 - ATIVOS GARANTIDORES/PATRIMÔNIO EM 31/12/2023..... | 31 |
| 7.2.4. EVOLUÇÃO DOS ATIVOS 2022-2023 | 31 |
| 8 - REAVLIAÇÃO ATUARIAL..... | 31 |
| 8.1 DADOS ESTASTÍTCOS (Reavaliação Atuarial 2024(data base:31/12/2023) | 32 |
| 8.1.1 – COMPARATIVOS ESTATÍSTICOS (03 ÚLTIMOS EXERCÍCIOS) | 32 |
| 8.1.2 – ANÁLISE DE VARIAÇÃO - INFORMAÇÕES DEMOGRAFICAS | 32 |
| 8.2 – RESULTADO ATUARIAL | 33 |
| 8.2.1. - ATIVOS GARANTIDORES DO PLANO DE BENEFÍCIO | 33 |
| 8.2.2 – PROVISÕES MATEMÁTICAS – Compromissos do Plano..... | 33 |
| 8.3 – RESULTADO ATUARIAL | 34 |
| 8.3.1. - TABELA COMPARATIVA DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS E RESULTADOS ATUARIAIS | 34 |
| 8.4. - PLANO DE CUSTEIO PROPOSTO PELO ATUÁRIO | 35 |
| 8.4.1 - CONTRIBUIÇÃO NORMAL | 35 |
| 8.4.2 - APORTE PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL | 35 |
| 8.5 – PARECER ATUARIAL | 36 |
| 9 - ISP – ÍNDICE DE SITUAÇÃO PREVIDENCIÁRIA | 36 |
| 9.1 - CLASSIFICAÇÃO NIVEL: NACIONAL | 37 |
| 9.2 – CLASSIFICAÇÃO ESTADUAL..... | 37 |
| 9.3 – COMPARATIVO REGIONAL | 37 |
| 10- TRANSPARÊNCIA | 38 |
| 11- CONTRATOS/LICITAÇÕES..... | 38 |
| 12 - PRÓ-GESTÃO | 40 |



**INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA
SOCIAL DE JALES**

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906
EMAIL: contato@impsjales.com.br – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

| | |
|---|--------------------------------------|
| 13. ATENDIMENTO AO SEGURADO | 41 |
| 14. PERÍCIAS MÉDICAS | 41 |
| 15 - COMPENSAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS | 41 |
| 16 – RESTRUTURAÇÃO, PROCESSO DE ELEIÇÃO, POSSE CERTIFICAÇÕES DOS MEMBROS DOS COLEGIADOS. | 41 |
| 18. RECADASTRAMENTO | 42 |
| 19 - AUDIÊNCIAS PÚBLICAS | 42 |
| ANEXO I - RELATÓRIO DE REUNIÕES DOS COLEGIADOS, DURANTE O EXERCÍCIO DE 2022..... | 43 |
| I) CONSELHO DELIBERATIVO | Erro! Indicador não definido. |
| II – CONSELHO FISCAL | Erro! Indicador não definido. |
| III – COMITÊ DE INVESTIMENTOS | Erro! Indicador não definido. |
| ANEXO II - RELAÇÃO DOS IMÓVEIS DO IMPS JALES..... | Erro! Indicador não definido. |
| ANEXO III - PLANO DE AMORTIZAÇÃO DE ACORDO COM LC N.º 392/2023 | 50 |



1. INTRODUÇÃO

Este Relatório de Governança demonstra uma síntese das atividades desenvolvidas pelo INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES – IMPSJALES durante o exercício de 2.023.

No cotidiano do Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS são executadas atividades de caráter administrativo e previdenciário nas áreas: administrativa, arrecadação, atendimento, atuarial, benefícios, compensação previdenciária, financeira e investimentos.

Nesse contexto, apresenta-se o presente **RELATÓRIO DE GOVERNANÇA**, que demonstra abaixo as atividades e projetos realizados pelo Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS no exercício de 2.023.

2. O INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES – IMPS

O INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES – IMPS é uma autarquia dotada de autonomia administrativa, patrimonial e financeira que tem o objetivo de garantir aos servidores efetivos municipais e seus dependentes, prestações de natureza previdenciária em caso de contingências que interrompam, deprecie ou façam cessar seus meios de subsistência.

O Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS foi criado através da Lei Complementar n.º 17 de 31 de maio de 1993, sendo uma autarquia de pessoa jurídica de direito público, com personalidade jurídica própria, sendo responsável pela gestão do regime próprio de previdência social dos servidores públicos municipais de Jales, motivo pelo qual lhe compete a administração, o gerenciamento e operacionalização dos benefícios previdenciários e garantir, mediante contribuição, aos servidores públicos municipais titulares de cargos efetivos e seus dependentes, os meios de subsistência nos casos de invalidez, idade avançada e morte.

O Regime Próprio de Previdência Social é de filiação obrigatória aos servidores públicos efetivos, terá caráter contributivo e solidário, e será mantido pela Administração Pública Direta e Indireta do Município de Jales, em todos os seus poderes, e pela contribuição dos servidores ativos, inativos e seus dependentes

Atualmente, a organização administrativa é composta pela Superintendência, Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e pelo Comitê de Investimentos, é independente e conduzida pelos próprios segurados que administram os seus direitos previdenciários em conjunto com o poder Executivo e Legislativo.

3. GESTÃO ADMINISTRATIVA DO IMPS JALES.

3.1 DIRETORIA EXECUTIVA

3.1.1 - ESTRUTURA DO QUADRO DE PESSOAL

O quadro de pessoal do Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS é formado pelos seguintes servidores:

3.1.1.1. - SERVIDORES CEDIDOS PELO ENTE



| Nome | Função/Setor Atuação |
|---------------------------|---|
| Claudir Balestreiro | Superintendente |
| Jullianne M. Prata Castro | Setor de Benefícios/COMPREV |
| Jorge Paulo Guzzo | Diretor de Contabilidade (Até 29/11/2023) |

Quadro 1 – Servidores cedidos pelo ente.

3.1.1.2 - SERVIDORES EFETIVOS DO IMPSJALES

| Nome | Cargo |
|------------------------------|---------------------|
| Igor Santos Pimentel | Procurador Jurídico |
| Paulo Francisco M. de Castro | Escriturário |
| Suely de Souza Rodrigues | Aux. Serv. Gerais |

Quadro 2 – Servidores efetivos do IMPS JALES.

3.1.1.3 - ESTAGIÁRIOS

| Nome | Função |
|--------------------------|------------|
| Paula Barbosa Muniz | Estagiária |
| Lorena Fernanda Penariol | Estagiária |

Quadro 03 – Estagiários do IMPS JALES.

3.2. – COLEGIADOS

3.2.1 - CONSELHO DELIBERATIVO

O Conselho Deliberativo é composto de 06 (seis) membros titulares e 6 (seis) membros suplentes, sendo:

- 02 (dois) membros indicados pelo Chefe do Poder Executivo, entre servidores ativos, inativos ou pensionistas e igual número de suplentes;
- 01 (um) membro indicado pelo Chefe do Poder Legislativo, entre servidores ativos, inativos ou pensionistas e igual número de suplentes;
- 03 (três) membros restantes serão eleitos, por voto secreto e direto, pelos segurados ativos e inativos, através de eleição direta, realizada pelo Instituto de Previdência Municipal de Jales – IMPS, entre todos os participantes, por meio de processo amplo e democrático e previamente divulgado, sendo que as vagas estabelecidas na proporção de 02 (dois) servidores ativos e de 01 (um) inativo ou pensionista, com o mesmo número e proporcionalidade para suplentes.

| NOME DO MEMBRO | TITULAR /SUPL. | VALIDADE/GESTÃO |
|---|----------------|-----------------|
| Luiz Antônio Abra – Presidente | Titular | 31/03/2024 |
| Elaine Cristina M. da Silva - Vice Presidente | Titular | 31/03/2025 |
| Marisley Berceci Nascimento - Secretária | Titular | 31/03/2025 |
| Zenaide Nossa Claro Fernandes | Titular | 31/03/2025 |
| Iracy Severino de Godoy | Titular | 31/03/2024 |
| Claudio Rodrigues Motta | Titular | 31/03/2024 |

Quadro 4- Membros titulares do Conselho Deliberativo. Ano: 2.023.

Os membros eleitos do Conselho Deliberativo exercerão os seus mandatos por um período de 04 (quatro) anos, enquanto que os indicados exercerão por 03 (três) anos, permitida a



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906
EMAIL: contato@impsjales.com.br – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

recondução e a reeleição limitada ao máximo de três mandatos consecutivos para o mesmo Conselho, como forma de assegurar sua renovação periódica.

Os membros terão o prazo de 90 (noventa) dias, a partir da data de sua posse, para comprovar a Certificação determinada pela Secretaria de Previdência Social ou organizada por entidade autônoma de reconhecida capacidade técnica e difusão no mercado brasileiro de capitais, e caso não comprove, terá o seu mandato declarado extinto.

Os membros do conselho se reúnem em caráter ordinário 1 (uma) vez por mês e extraordinariamente sempre quando necessário, mediante convocação pelo presidente do conselho.

Uma das principais atribuições do Conselho Deliberativo é atuar como última instância de decisões de competência relativas à gestão do Regime Próprio de Previdência Social.

Todas as atas das reuniões são disponibilizadas no site institucional do Instituto de Previdência Municipal de Jales – IMPS e o relatório das reuniões do exercício de 2023 encontram-se no ANEXO I ao final deste relatório.

3.2.2 - CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal é composto de 04 (quatro) membros titulares e 04 (quatro) membros suplentes, sendo:

- 01 (um) membro indicado pelo Chefe do Poder Executivo, entre servidores ativos, inativos ou pensionistas e igual número de suplentes;
- 01 (um) membro indicado pelo Chefe do Poder Legislativo, entre servidores ativos, inativos ou pensionistas e igual número de suplentes;
- 02 (dois) membros representantes dos segurados, eleitos por voto secreto e direto, pelos segurados ativos e inativos, através de competente processo eleitoral previamente divulgado, sendo que as vagas estabelecidas na proporção de 01 (um) servidor ativo e 01 (um) inativo ou pensionista, com o mesmo número e proporcionalidade para suplentes.

| NOME DO MEMBRO | TITULAR /SUPLENTE | VALIDADE DA GESTÃO |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|
| Sueva O. Mesquita Gonçalves | Titular | 31/03/2025 |
| Vilma P. de Azevedo Agostinho | Titular | 31/03/2025 |
| Rosana Moraes Pivoto | Titular | 31/03/2024 |
| Fabio Rogerio Galan | Titular | 31/03/2024 |

Quadro 5 - Membros titulares do Conselho Fiscal. Ano: 2.023.

Os membros eleitos do Conselho Fiscal exercerão os seus mandatos por um período de 04 (quatro) anos, enquanto que, os indicados exercerão por 03 (três) anos, permitida a recondução e a reeleição limitada ao máximo de três mandatos consecutivos para o mesmo Conselho, como forma de assegurar sua renovação periódica.

Os membros do Conselho Fiscal também terão o prazo de 90 (noventa) dias, a partir da data de sua posse, para comprovar a Certificação determinada pela Secretaria de Previdência Social ou organizada por entidade autônoma de reconhecida capacidade técnica e difusão no mercado brasileiro de capitais.

Somente poderão compor o Conselho Fiscal servidor público estável com, no mínimo, 05 (cinco) anos de contribuição ininterrupta junto ao Instituto Municipal de Previdência Social de Jales, ter comprovada conclusão do ensino superior ou especialização em área compatível, e não ter sido condenado judicialmente pela prática de ato de improbidade administrativa ou crime contra a



administração pública por sentença transitada em julgado, enquanto perdurar os efeitos da condenação.

O Conselho Fiscal é órgão fiscalizador do RPPS (Regime Próprio de Previdência Social), devendo atuar com independência e autonomia em relação à Superintendência, Comitê de Investimentos e Conselho Deliberativo.

Todas as atas das reuniões são disponibilizadas no site institucional do Instituto de Previdência Municipal de Jales – IMPS e o relatório das reuniões do exercício de 2022, encontram-se no ANEXO I ao final deste relatório.

3.2.3 - COMITÊ DE INVESTIMENTOS

O Comitê de Investimentos é composto de 05 (cinco) membros, sendo:

- I – 02 (dois) membros vinculados ao Instituto Mun. de Previdência Social de Jales;
- II – 02 (dois) membros indicados pelo Conselho Deliberativo;
- III – 01 (um) membro indicado pelo Chefe do Poder Executivo.

| NOME DO MEMBRO | Validade da Gestão | Origem/Indicação |
|--|--------------------|------------------|
| Claudir Balestreiro - Presidente | 31/01/2026 | IMPS JALES |
| Jorge Paulo Guzzo - Responsável Técnico (Até 29/11/2023) | 31/01/2026 | IMPS JALES |
| Paulo Francisco Moreira de Castro (a partir de 30/11/2023) | 31/01/2026 | IMPS JALES |
| Luiz Antônio Abra - Membro | 31/01/2026 | Conselho |
| Marisley Berceli Nascimento | 31/01/2026 | Conselho |
| Tamara D. Peresi Viota | 31/01/2026 | Ente |

Quadro 6- Membros do Comitê Gestor de Investimentos. Ano: 2.023.

Os membros do Comitê de Investimentos exercerão os seus mandatos por um período de 04 (quatro) anos, permitida a recondução, desde que, o membro tenha comprovação de aprovação em exame de certificação determinada pela Secretaria de Previdência Social ou organizado por entidade autônoma de reconhecida capacidade técnica e difusão no mercado brasileiro de capitais.

Dentre os membros, será escolhido o responsável técnico dos investimentos, que deverá ser servidor habilitado e designado como Investidor qualificado do IMPS de Jales, devendo, juntamente com a superintendência e com o servidor responsável pela liquidação da operação, serem responsáveis pelas assinaturas das autorizações de movimentações de recursos financeiros APRs - *Autorização* de Aplicações ou Resgates.

A presidência do Comitê de Investimentos deverá ser exercida pelo Superintendente do Instituto Municipal de Previdência Social de Jales e no seu impedimento, pelo responsável técnico pelos investimentos, que, neste caso, terá direito a voto.

A principal competência do Comitê de Investimentos é ser responsável pelos atos de gestão de investimentos, tendo como objetivo procurar, buscar, propor, modificar e recomendar as melhores alternativas nas diversas opções investimentos financeiros entre as existentes, de modo a atingir as metas instituídas na Política de Investimentos, zelando primordialmente pela proteção do patrimônio do IMPSJALES, dentro dos riscos admitidos na forma da Lei e da Política de Investimentos.

O Comitê de Investimentos elabora mensalmente o parecer técnico da carteira, que são arquivados juntamente com as atas das reuniões.



Todas as pareceres e atas das reuniões são disponibilizadas no site institucional do IMPSJALES, sendo o relatório disponível no anexo I deste relatório.

3.2.4 – CERTIFICAÇÃO DOS COLEGIADOS

Conforme Lei Municipal n.º 336/2021, um dos requisitos para ocupar a função de conselheiro, é possuir a comprovação de aprovação em exame de certificação determinada pela Secretaria de Previdência Social ou organizado por entidade autônoma de reconhecida capacidade técnica e difusão no mercado brasileiro de capitais e conforme relatório abaixo, TODOS OS membros titulares de nosso colegiados foram aprovados em exame estando devidamente certificados.

A) Conselho Deliberativo

| NOME DO MEMBRO | CERTIFIC. | NÚMERO |
|--------------------------------|-----------|----------------|
| Luiz Antônio Abra – Presidente | APIMEC | CGRPPS 2754 |
| Elaine Cristina M. da Silva | APIMEC | CPRPPS CODEL I |
| Marisley Berceci Nascimento | TOTUM | CPRPPS CODEL I |
| Zenaide Nossa Claro Fernandes | APIMEC | CGRPPS 5060 |
| Iracy Severino de Godoy | TOTUM | CPRPPS CODEL I |
| Claudio Rodrigues Motta | TOTUM | CPRPPS CODEL I |

Quadro 7 - Certificações – Conselho Deliberativo.

B) Conselho Fiscal

| NOME DO MEMBRO | CERTIFIC. | NÚMERO |
|-----------------------------------|-----------|-----------------|
| Sueva Oliveira Mesquita Gonçalves | TOTUM | CP RPPS COFIS I |
| Vilma Pinheiro de A. Agostinho | APIMEC | CGRPPS 4579 |
| Rosana Moraes Pivoto | TOTUM | CP RPPS COFIS I |
| Fabio Rogerio Galan | APIMEC | CGRPPS 4992 |

Quadro 8 - Certificações – Conselho Fiscal

C) Comitê de Investimentos

| NOME DO MEMBRO | CERTIFIC. | NÚMERO |
|-----------------------------------|-----------|------------------|
| Claudir Balestreiro | TOTUM | CP RPPS CGINV I |
| Jorge Paulo Guzzo | TOTUM | CP RPPS CGINV I) |
| Paulo Francisco Moreira de Castro | TOTUM | CP RPPS CGINV I |
| Tamara D. Peresi Viota | APIMEC | CGRPPS 6206 |
| Marisley Berceci Nascimento | APIMEC | CPRPPS CODEL I |
| Luiz Antonio Abra | APIMEC | CGRPPS 2754 |

Quadro 9 - Certificações – Comitê de Investimentos

4- ÓRGÃOS DE FISCALIZAÇÃO DO I.M.P.S DE JALES

A gestão previdenciária do Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS está subordinada aos seguintes órgãos fiscalizadores:

- I. Conselho Fiscal;
- II. Controle Interno;
- III. Câmara Municipal de Jales;



- IV. Secretaria de Previdência Social e;
- V. Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

4.1 - JULGAMENTOS DAS CONTAS DO IMPSJ JALES PELO TCE/SP.

| Exercício | Decisão |
|-----------|-----------------------|
| 2022 | Em análise |
| 2021 | Em análise |
| 2020 | Regular |
| 2019 | Regular com Ressalvas |
| 2018 | Regular |
| 2017 | Regular com Ressalvas |
| 2016 | Regular com Ressalvas |
| 2015 | Regular com Ressalvas |

Quadro 10 - Julgamento das Contas do IMPSJALES pelo TCE/SP. Dados: 2015 a 2021.

4.2 - IEG-PREV - ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO PREVIDENCIÁRIA MUNICIPAL

O Índice de Efetividade da Gestão Previdenciária Municipal (IEG-Prev/Municipal) foi criado em 2018 pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo para traçar um diagnóstico da situação previdenciária de todos os Municípios do Estado de São Paulo, com ênfase naqueles que possuem Regime Próprio de Previdência Social.

Com foco no acompanhamento do recolhimento dos encargos previdenciários, e, quando for o caso, do endividamento do Ente com a previdência; da evolução dos investimentos e da situação atuarial do RPPS; bem como da sua gestão e sustentabilidade, esta ferramenta se apresenta como mais um instrumento na análise das contas públicas, visando à redução de potenciais riscos de danos financeiros que poderiam acarretar prejuízos à sociedade, se os recursos não forem bem administrados.

Os resultados, obtidos com base em informações prestadas pelos próprios Municípios e nos dados do Sistema AUDESP, retratarão a situação previdenciária do município aos servidores e à sociedade com a devida transparência, bem como aos gestores, que, de posse dessas informações, poderão adotar eventuais medidas corretivas que se fizerem necessárias.

Conforme relatório de Informações Gerenciais que consolida o resultado do IEG-PREV de 2023 a avaliação do IMPS ficou em "C". Segue comparativo dos RPPS paulistas.

| IEG-PREV(2.022) | QTE. |
|-----------------|------|
| A" | 03 |
| "B+" | 56 |
| B" | 80 |
| "C+" | 40 |
| "C" | 39 |
| TOTAL | 218 |

Quadro 11 – IEG-Prev – SP.



O relatório completo do IEG PREV está disponível no site: <https://painel.tce.sp.gov.br>.

5. DADOS ESTATÍSTICOS DOS SEGURADOS/DEPENDENTES

5.1. – CADASTRO

O INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES – IMPS tem em sua base de dados através de plataforma eletrônica específica, que em 31 de Dezembro de 2023 totalizavam em 1.860 (Um Mil, Oitocentos e sessenta), segurados cadastrados, entre servidores ativos, inativos e pensionistas.

Vale ressaltar que, a base de dados de informações previdenciárias dos servidores é o pilar de sustentação das avaliações atuariais. A partir dela, todo o estudo técnico atuarial é desenvolvido e estipuladas as alíquotas de contribuições para buscar o equilíbrio financeiro e atuarial. E para que a avaliação atuarial apresente um resultado fidedigno às características da população, é de suma importância que o cadastro dos servidores seja de qualidade, com um alto nível de confiabilidade e de consistência das informações.

Dessa forma, para que o Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS tenha uma base de dados atualizada, foi realizado no exercício de 2021 o recenseamento previdenciário, de forma online para todos os segurados, ou seja, para os servidores ativos, inativos e pensionistas. O recenseamento previdenciário foi regulamentado pelo Decreto Municipal n.º 8.290, de 03 de dezembro de 2020 e pelo Edital de convocação para realização de censo cadastral estando disponível no site deste instituto.

RESULTADO FINAL DO RECENSEAMENTO – 2021

| REALIZARAM RECENSEAMENTO | SIM | NÃO | TOTAL |
|----------------------------------|---------------|--------------|-------------|
| SERVIDORES ATIVOS | 97,40% | 2,60% | 100% |
| SERVIDORES INATIVOS(APOSENTADOS) | 95,40% | 4,60% | 100% |
| PENSIONISTAS | 93,50% | 6,50% | 100% |
| RESULTADO FINAL | 96,50% | 3,50% | 100% |

Tabela 01 – Recenseamento

Fonte: IMPS Jales (relatório progetec)

O resultado final do processo de recenseamento foi altamente positivo, por ser realizado excepcionalmente na forma online, em virtude dos altos índices de contaminação da COVID-19, e considerando que os segurados inativos e pensionistas já realizam anualmente a prova de vida, atualizando seus dados cadastrais.

5.2 – DADOS ESTATÍSTICOS

Atualmente o Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS administra dois grupos de segurados, sendo:

- ✓ **Segurados e Pensionistas mantidos pelo Tesouro:** Refere-se a servidores estatutários e seus pensionistas, que são regidos pela Lei Municipal n.º 718, de 22 de dezembro de 1970, e que tiveram a concessão de seu benefício de aposentadoria ou pensão antes da criação do Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS. A administração dos benefícios desses servidores foi transferida para o Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS



através da Lei n.º 3344/2008. Os valores referentes ao pagamento destes benefícios são repassados mensalmente pelo Ente ao IMPSJALES.

- ✓ **Mantidos pelo Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS, através do Plano Previdenciário;** Demais servidores efetivos do município e seus dependentes.

5.2.1 - SEGURADOS/PENSIONISTAS POR LOTAÇÃO E SEXO.

Conforme tabela abaixo, o número de segurados e pensionistas do Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS ao final do exercício de 2023 eram de: 1.215 (um mil, duzentos e quinze) segurados ativos, 490 (quatrocentos e noventa) inativos -aposentados e 155 (cento e cinquenta e cinco) pensionistas, ou seja, uma proporcionalidade de 1,88 ativos para cada inativo, número bem abaixo da média nacional, conforme demonstramos na tabela abaixo.

| SEGURADOS E PENSIONISTAS | ORIGEM | F | M | TOTAL |
|--------------------------|-----------------------|-------------|------------|-------------|
| ATIVOS | PREFEITURA | 887 | 315 | 1.202 |
| | CÂMARA | 4 | 6 | 10 |
| | IMPS | 1 | 2 | 3 |
| | TOTAL | 892 | 323 | 1215 |
| APOSENTADOS | Mantidos Pelo Tesouro | 0 | 3 | 3 |
| | Mantidos pelo IMPS | 296 | 191 | 487 |
| | TOTAL | 296 | 194 | 490 |
| PENSIONISTAS | Mantidos Pelo Tesouro | 0 | 9 | 9 |
| | Mantidos pelo IMPS | 115 | 31 | 146 |
| | TOTAL | 115 | 40 | 155 |
| TOTAL GERAL | | 1303 | 557 | 1860 |

Tabela 02 Segurados por lotação e sexo.

Fonte: Cálculo Atuarial (data base: 31/12/2023).

5.2.2. - EVOLUÇÃO E PROPORCIONALIDADE ATIVOS E INATIVOS.

| Ano | Ativos | Aposentados | Pensionistas | Proporcionalidade |
|------|--------|-------------|--------------|-------------------|
| 2005 | 960 | 147 | 40 | 5,1 |
| 2010 | 893 | 247 | 70 | 2,8 |
| 2015 | 816 | 369 | 107 | 1,7 |
| 2020 | 1125 | 464 | 135 | 1,9 |
| 2021 | 1123 | 473 | 140 | 1,83 |
| 2022 | 1198 | 492 | 141 | 1,89 |
| 2023 | 1215 | 490 | 155 | 1,88 |



Tabela 3- Evolutivo e proporcionalidade - ativos e inativos. Fonte: IMPSJALES. Anos de 2005 a 2023

5.2.2.1 COMPARATIVO DE ACORDO COM RELATÓRIO ISP 2021.

| ENTE FEDERATIVO | RAZÃO DE DEPENDÊNCIA (AT / AP+PENS) |
|----------------------------------|-------------------------------------|
| RPPS BRASIL | 1,70 |
| ESTADO DE SÃO PAULO | 2,67 |
| MUNICÍPIOS MÉDIO PORTE SÃO PAULO | 3,41 |

Fonte: Observações: <https://painel-isp.economia.gov.br/extensions/painel-isp/painel-isp.html>;

Tabela 4- Comparativo - razão de dependência - ativo-aposentados e pensionistas do IMPSJALES, União, Estados/DF e municípios. Ano: 2020.

5.2.3. - SEGURADOS E PENSIONISTAS POR SEXO

Os gráficos abaixo demonstram que, dos servidores ativos 73% são do sexo feminino e somente 27% são do sexo masculino. Sobre os inativos o número de segurados do sexo feminino também é superior (60%) com relação dos de sexo masculino (40%) e no que tange aos pensionistas, há grande predominância (74%) para os de sexo feminino.

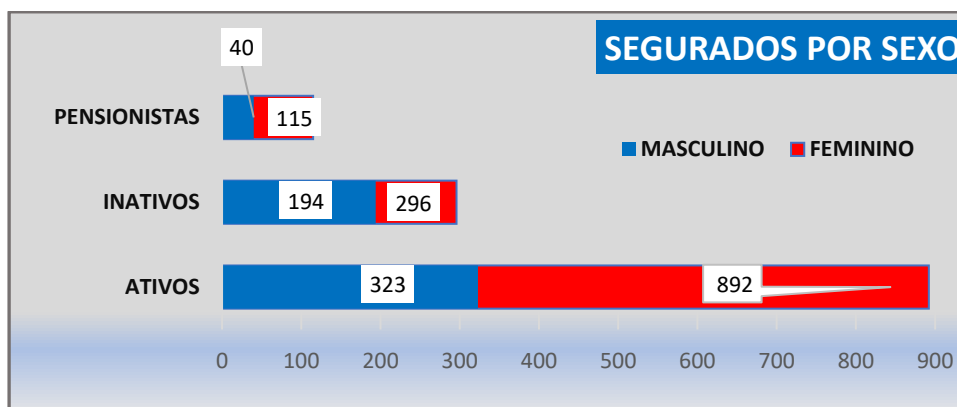


Gráfico 01 – Segurados e Pensionistas por sexo – Fonte: IMPS-2023

5.2.4. - PIRÂMIDE ETÁRIA DOS SEGURADOS ATIVOS

Os gráficos abaixo, permitem verificar a preocupante situação de envelhecimento da massa de segurados ativos, que comparado com ano anterior, a faixa etária houve aumento da média de 43 para 44 anos.





Gráfico 02 - Pirâmide etária – ativos Fonte: Relatório da Avaliação Atuarial (data base: 31/12/2023).

5.2.5. SEGURADOS ATIVOS - REMUNERAÇÃO MÉDIA POR SEXO E CARGOS



Gráfico 03 – Remuneração média Fonte: Relatório da Avaliação Atuarial: base 2023.

Sobre os valores das remunerações dos segurados ativos, verifica que o valor médio das remunerações dos professores (sexo feminino) é de R\$ 7.117,13, enquanto que dos outros servidores a média é de R\$ 5.463,00.

5.3 - MOVIMENTAÇÃO DE SEGURADOS E BENEFÍCIOS CONCEDIDOS EM 2023.

5.3.1 – ATIVOS

No ano de 2023 houve aumento de somente 12 de novos segurados ativos, considerando que houve 41 (quarenta e um) rescisões, 04 (quatro) óbitos, 22 (vinte e dois) se aposentaram e houve registro de 84 (oitenta e quatro) novos segurados.

| RESUMO ATIVOS | NO ANO |
|------------------------|--------|
| SALDO ANTERIOR | 1198 |
| RESCISÃO | 41 |
| ÓBITOS | 4 |
| APOSENTADORIA | 22 |
| NOVOS ENTRANTES | 84 |
| TOTAL SEGURADOS ATIVOS | 1.215 |

Tabela 5- Resumo dos ativos - Ano de 2023. Dados: IMPSJALES.

Conforme quadro abaixo, verifica-se que a maior média salarial dos segurados ativos, estão nas faixas acima de acima dos 45 anos, ou seja, devido aos planos de carreiras e pela evolução funcional



dos servidores, verifica-se que quanto maior o seu tempo de serviço ou contribuição maior será seu salário.



Gráfico 04 – Pirâmide Distribuição salarial – Ativos. Dados: 2023.

5.3.2 – APOSENTADORIAS

No exercício de 2023, no que tange a movimentação dos aposentados, houve momento inédito, ou seja, houve diminuição no número de aposentados, considerando que houve 22(vinte e dois) óbitos, 01(uma) desaposentação e 22(Vinte e dois) novos processos. Registre-se número expressivo de óbitos, que a grande maioria foram instituidor de pensões.

| RESUMO | APOSENTADOS |
|--------------------|-------------|
| | No Ano |
| SALDO ANTERIOR | 492 |
| FIM/DESAPOSENTAÇÃO | 1 |
| FALECIMENTO | 22 |
| NOVOS PROCESSOS | 22 |
| SALDO ATUAL | 491 |

Tabela 6- Total de aposentados no IMPSJALES. Dados 2023.

Os benefícios de aposentadorias concedidos por este Instituto são pelas seguintes modalidades: por tempo de contribuição, por idade, compulsória, por incapacidade permanente, especial magistério e especial - atividades de riscos, com predominância das aposentadorias por tempo de contribuição (68%), tendo a mesma quantidade(11) de segurados do sexo masculino e feminino.



Gráfico 05- Modalidades de benefícios de aposentarias. Dados IMPSJALES.

5.3.2.1 – VALOR MÉDIO DAS APOSENTADORIAS POR MODALIDADE

| Regra | TOTAL | Média Idade | Média Proventos | R\$ Proventos |
|---------------------------|-----------|-------------|-----------------|-------------------|
| Por Tempo de Contribuição | 15 | 65 | 5.675,23 | 85.128,43 |
| Idade/Geral | 6 | 66 | 2.932,07 | 17.592,44 |
| Incapacidade | 1 | 48 | 2.380,53 | 2.380,53 |
| TOTAL | 22 | 64 | 4.777,34 | 105.101,40 |

Tabela 07 - Valor médio das aposentadorias por modalidade. Fonte: IMPS JALES.

Em relação a tabela acima, referente aos benefícios de aposentadoria concedidos no exercício de 2023, verifica-se que a maior média de proventos refere-se ao grupo de segurados que seja aposentou pela modalidade por tempo de contribuição, enquanto que a menor valor é do grupo que se aposentou por incapacidade.

No ano de 2023, foram concedidas 22 aposentadorias, abaixo média anual de 29,7 benefícios/ano, conforme tabela comparativa abaixo:

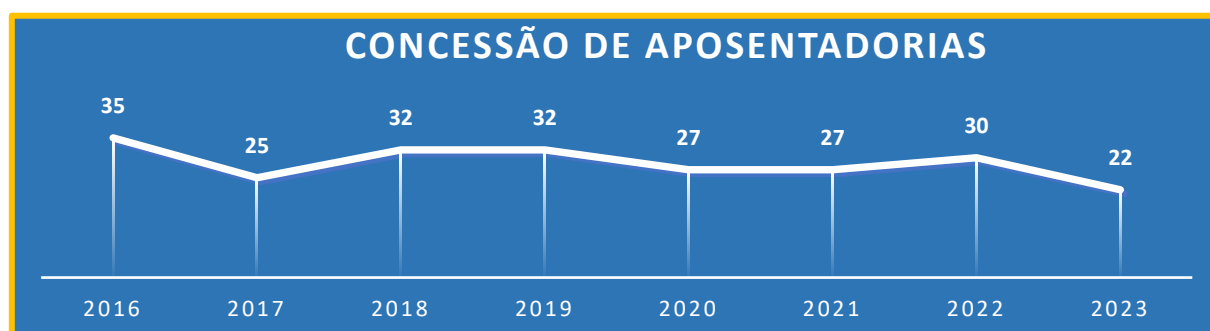


Tabela 8- Evolução das aposentadorias - evolutivo de 2016 a 2023.



5.3.3 – PENSÃO POR MORTE

A pensão por morte é o benefício concedido aos dependentes dos seguintes segurados:

- ✓ Quando o instituidor de pensão é servidor efetivo;
- ✓ Quando o instituidor de pensão é servidor inativo.

No exercício de 2023, comparando com ano anterior, houve aumento em 6,90% no número de pensionistas.

| RESUMO - MOVIMENTAÇÃO | PENSÕES |
|-----------------------|------------|
| | No Ano |
| SALDO ANTERIOR | 145 |
| FIM/DESAPOSENTAÇÃO | 3 |
| ÓBITOS | 4 |
| NOVOS PROCESSOS | 17 |
| SALDO ATUAL | 155 |

Tabela 9- IMPSJALES- Resumo de pensionistas. Dados 2023.

No exercício de 2023 foram concedidas 17 (dezesete) pensões, número acima da média anual que é de 11 pensões/ano.

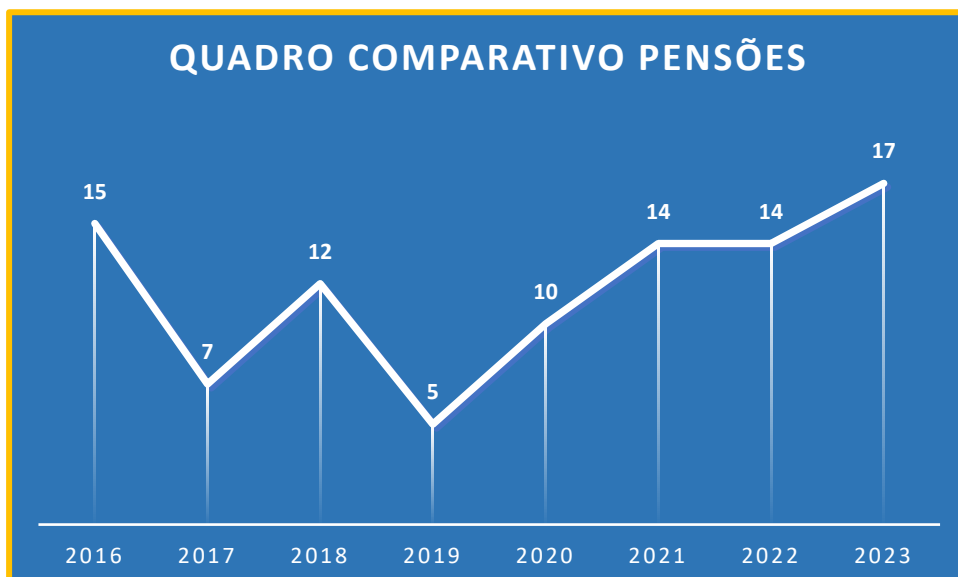


Tabela 10- Evolução das pensões - evolutivo de 2016 a 2023.

E das pensões concedidas no exercício, somente 01 (um) foram originados de servidores ativos. Que as pensões tiveram impacto na folha de R\$ 41.083,72 na folha de proventos mensais deste Instituto.



| GRUPO DE SEGURADOS | QTE. | Idade Média | Proventos Médio | Proventos Total |
|--------------------|-----------|--------------|---------------------|----------------------|
| ATIVOS | 1 | 86 | R\$ 3.732,02 | R\$ 3.732,02 |
| INATIVOS | 16 | 71,9 | R\$ 2.334,48 | R\$ 37.351,70 |
| TOTAL | 17 | 73,18 | R\$ 2.416,69 | R\$ 41.083,72 |

Tabela 11 - IMPSJALES- Tipo de pensão por morte- Dados 2023.

5.3.4 - BENEFÍCIOS TEMPORÁRIOS

Com a implementação da Lei Complementar n.º 291, de 13 de abril de 2018, os benefícios temporários, como auxílio doença, auxílio maternidade, família e reclusão passaram a ser custeados pelos órgãos de lotação dos servidores, cabendo a este instituto somente a administração e a realização de perícias médicas para concessão do benefício.

A partir do mês de fevereiro/2020, de acordo com a Lei Complementar n.º 324, de 13 de fevereiro de 2020, foi transferida também a administração destes benefícios para os órgãos de lotação dos servidores.

Porém, este Instituto por determinação judicial, vem realizando alguns pagamentos de auxílios-doença, sendo estes valores reembolsados pelo ente federativo.

O total de pagamentos de auxílios-doença no exercício de 2023 foi de R\$ 46.611,71 (quarenta e seis mil, seiscentos e onze reais e setenta e um centavos).

6. GESTÃO FINANCEIRA

A gestão financeira do Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS é realizada pelo próprio instituto, onde adota um conjunto de ações e procedimentos administrativos que envolvem o planejamento, a análise e o controle das atividades.

Neste contexto, o IMPSJALES realiza as seguintes atividades para uma adequada gestão financeira:

- ✓ Receita;
- ✓ Despesa;
- ✓ Investimentos Financeiros.

6.1 – RECEITAS

O valor do orçamento do Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS para 2023 foi de R\$ 39.952.000,00. No período, foi arrecado o valor de R\$ 39.749.497,84 representando 99,49%% da receita estimada, tendo as seguintes origens:

| Fontes | Valor Arrecadado |
|-----------------------|-------------------|
| Contribuição Servidor | R\$ 8.169.037,37 |
| Contribuição Patronal | R\$ 10.806.383,19 |
| Aportes | R\$ 5.940.910,46 |
| Comprev | R\$ 884.466,03 |



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906
EMAIL: contato@impsjales.com.br – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

| | |
|--------------------------------------|--------------------------|
| Parcelamentos(Comuns) | R\$ 2.707.497,67 |
| Parcelamentos (aporte) | R\$ 6.144.921,80 |
| Processo venda da folha de pagamento | R\$ 770.620,00 |
| Investimentos(juros) | R\$ 3.161.642,26 |
| Receita Entre Entidades | R\$ 1.097.614,80 |
| Outras Receitas | R\$ 66.404,26 |
| Total | R\$ 39.749.497,84 |
| Receita Estimada para o Exercício | R\$ 39.952.000,00 |
| Diferença | R\$ -202.502,16 |

Tabela 12 - IMPSJALES- Fonte das receitas 2023.

A arrecadação menor do que a orçada, se justifica pelo fato de que houve repasse parcial do aporte devido pela prefeitura municipal, sendo o valor restante realizado o Termo de Acordo e Parcelamento de dívida previdenciária da Prefeitura para com este instituto, no valor inicial total de R\$ 7.904.248,03 autorizado pela Lei n.º 5.644, de 11 de Dezembro de 2023.

6.2 – DESPESAS

O valor orçado das despesas do Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS fixada para 2023 foi de R\$ 38.792.000,00, porém, foram gastos no exercício o total de R\$ 34.887.187,62 (Trinta e quatro milhões oitocentos e oitenta e sete mil cento e oitenta e sete reais e sessenta e dois centavos), que corresponde à 89,94% do valor orçado.

| | Total Pago Ano |
|--|----------------------|
| Aposentadorias pmj | 26.781.100,18 |
| Aposentadorias câmara | 706.857,78 |
| Pensões | 5.811.991,85 |
| Servidores IMPS | 334.715,32 |
| Obrigações Patronais Intra | 22.981,13 |
| Material de Consumo | 14.777,65 |
| Passagens, Despesas e Locomoção | 13.188,20 |
| Outras Despesas de Pessoal Decorrentes | 22.440,00 |
| Outros Serv. P. Físicas | 52.215,85 |
| Outros Serv. P.J. | 1.380,00 |
| Ouros Serv. De Terceiros P.J. | 205.354,69 |
| Serv. Tecnologia Informação | 55.262,14 |
| Obrigações Tributárias e Contributivas | 123.759,79 |
| Aporte para Cobertura Déficit Atuarial | 25.988,58 |
| Equipamentos e material permanente | 6.218,39 |
| Sentenças Judiciais | 416.824,15 |
| Indenizações e Restituições | 229.302,23 |
| Sentenças Judiciais Intra OFSS | 62.829,69 |
| Total | 34.887.187,62 |



Tabela 13 - IMPSJALES- Fonte das despesas 2023.

6.3 - RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA/FINANCEIRO

6.3.1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

| RECEITA PREVISTA ANUAL | RECEITA ARRECADADA ATÉ O PERÍODO | Saldo | % Arrecadado |
|------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|
| 39.952.000,00 | 39.749.497,84 | -202.502,16 | 99,49% |

II) DESPESAS

| Dotação Atualizada | Despesas Empenhadas | Saldo | |
|--------------------|---------------------|--------------|--------|
| | R\$ | | % |
| 39.952.000,00 | 34.896.175,34 | 5.055.824,66 | 87,35% |

Tabela 14 - Resultado da execução orçamentária. Fonte: Seção de Contabilidade – IMPSJales – dados

6.3.2. – FINANCEIRO

| EXERCÍCIO | RECEITAS | DESPESAS | RESULTADO |
|----------------------|---------------|---------------|------------------|
| 2023 | 39.749.497,84 | 34.896.175,34 | R\$ 4.853.322,50 |
| RESULTADO(SUPERÁVIT) | | | R\$ 4.853.322,50 |

Tabela 15- Resultado financeiro orçamentário. Fonte: Seção de Contabilidade – IMPS Jales – dados

6.4 - DESPESAS ADMINISTRATIVA

As despesas administrativas são aquelas necessárias ao funcionamento do regime próprio de previdência social. A Lei 9.717 de 27/11/1998 determina limites para a taxa de administração, conforme parâmetros gerais. A Lei Complementar Municipal n.º 375, de 25 de maio de 2022 alterou a taxa de administração do município para 2,5% incluída na contribuição patronal, porém, a Portaria n.º 19.451/20 alterou a forma de cálculo do limite de gastos, ou seja, sobre o total anual das remunerações dos servidores ativos, aposentados e pensionistas para total anual da base contributiva dos servidores ativos vinculados ao RPPS, o que levou a redução significativa do limite para despesas administrativas do instituto, conforme comparativo abaixo:

Conforme gráfico abaixo, no ano de 2023 o total gastos com despesas administrativas foi de R\$ 855.368,05 (Oitocentos e cinquenta e cinco mil trezentos e sessenta e oito reais e cinco centavos), ficando abaixo do limite total permitido que era de R\$ 1.305.468,77 (Um milhão trezentos e cinco mil



quatrocentos e sessenta e oito reais e setenta e sete centavos), ou seja, foram utilizados 65.53% do limite total permitido.

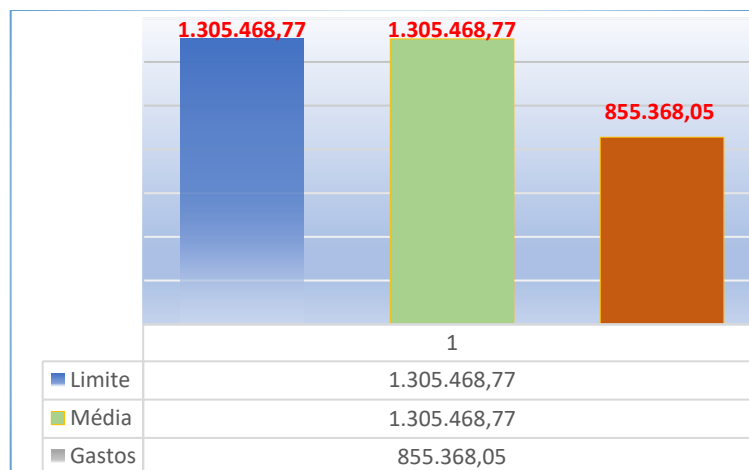


Gráfico 06 - Despesas administrativas. Fonte: Seção de Contabilidade – IMPSJales – 2023.

6.4 - INVESTIMENTOS FINANCEIROS E RESULTADO DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS

6.5.1 - POLÍTICA DE INVESTIMENTOS

A Política de Investimentos do Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS tem como objetivo estabelecer as diretrizes das aplicações dos recursos garantidores dos pagamentos dos benefícios aos segurados do regime, visando atingir a meta atuarial definida para garantir a manutenção do seu equilíbrio financeiro e atuarial, estando sempre presente os princípios da boa governança, da segurança, rentabilidade, solvência, liquidez e transparência.

Para o cumprimento dos objetivos e considerando as perspectivas do cenário econômico, a Política de Investimentos estabeleceu a modalidade e os limites legais e operacionais, buscando a mais adequada alocação dos ativos, atendendo aos normativos da Resolução CMN nº 3.922 de 25 de novembro de 2010 e suas alterações.

A Política de Investimentos de 2023 do Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS foi estruturada pelo Comitê de Investimentos, de acordo com os relatórios de *duration* do passivo elaborado pela empresa de atuaria e pela Empresa de Assessoria em Investimentos através do Parecer Técnico Esperado de Rentabilidade Futura pela Empresa. A Política de Investimentos de 2023 foi analisada e aprovada pelo Conselho Deliberativo, e dentre suas diretrizes e considerando as projeções de indicadores econômicos, do valor esperado de rentabilidade futura dos investimentos e da taxa parâmetro do passivo atuarial, foi definida como meta atuarial para o exercício a taxa de 4,94% somado pela inflação – IPCA e a seguinte estratégia de alocação para o exercício:



Alocação Estratégica para o exercício de 2023

| Segmento | Tipo de Ativo | Limite da Resolução CMN % | Estratégia de Alocação - Política de Investimento de 2023 | | |
|---|--|---------------------------|---|---------------------|---------------------|
| | | | Limite Inferior (%) | Estratégia Alvo (%) | Limite Superior (%) |
| Renda Fixa | 7º I a - Títulos do Tesouro Nacional SELIC | 100,00% | 9,00 % | 14,00% | 87,87% |
| | 7º I b - FI 100% Títulos TN | 100,00% | 22,01% | 32,00% | 87,87% |
| | 7º I c - FI Ref em Índice de RF, 100% TP | 100,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 7º II - Oper. Compromissadas em TP TN | 5,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 7º III a - FI RF | 65,00% | 23,53% | 25,00% | 65,00% |
| | 7º III b - FI de Índices RF | 65,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 7º IV - Renda Fixa de emissão bancária | 20,00% | 0,00% | 0,00% | 20,00% |
| | 7º V a - FI em Direitos Creditórios - sênior | 5,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 7º V b - FI Renda Fixa "Crédito Privado" | 5,00% | 0,00% | 1,00% | 5,00% |
| | 7º V c - FI de Debêntures Infraestrutura | 5,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Limite de Renda Fixa | 100,00% | 54,54% | 72,00% | 265,74% | |
| Renda Variável, Estruturados e FII | 8º I - FI de Ações | 35,00% | 9,00% | 17,00% | 35,00% |
| | 8º II - ETF - Índice de Ações | 35,00% | 0,00% | 0,00% | 5,00% |
| | 10º I - FI Multimercado | 10,00% | 2,07% | 5,00% | 10,00% |
| | 10º II - FI em Participações | 5,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 10º III - FI Mercado de Acesso | 5,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 11º - FI Imobiliário | 5,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | Limite de Renda Variável, Estruturado e FII | 35,00% | 11,07% | 22,00% | 50,00% |
| Exterior | 9º I - Renda Fixa - Dívida Externa | 10,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 9º II - Constituídos no Brasil | 10,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| | 9º III - Ações - BDR Nível I | 10,00% | 3,75% | 5,00% | 10,00% |
| | Limite de Investimentos no Exterior | 10,00% | 3,75% | 5,00% | 10,00% |
| Consignado | 12º - Empréstimo Consignado | 10,00% | 0,00% | 1,00% | 05,00% |
| Total da Carteira de Investimentos | | | 69,36% | 100,00% | 330,74% |

Tabela 16. Fonte: <https://www.impsjales.com.br/files/finances/167335654563bd6501d9b6c.pdf>

6.5.2 - GESTÃO DOS INVESTIMENTOS

A Gestão da carteira de investimentos do Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS, é realizada pelo próprio instituto, através da superintendência e suas seções, do Comitê



de Investimentos e pelos seus colegiados, com assessoria da empresa Crédito e Mercado – Consultoria e Investimentos. Os relatórios analíticos dos investimentos são publicados mensalmente no *site* do IMPSJALES, pelo link: <http://www.impsjales.com.br/financeiro/financas>, onde também é disponibilizada toda a movimentação financeira, detalhamento dos investimentos das aplicações, rentabilidade e meta atuarial.

6.5.3 – EVOLUÇÃO PATRIMONIAL – INVESTIMENTOS

A carteira de investimentos do Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS encerrou o exercício de 2023 com o montante de R\$ 65.647.055,06 (Sessenta e cinco milhões seiscentos e quarenta e sete mil cinquenta e cinco reais e seis centavos), tendo evolução patrimonial no exercício de R\$ 9.871.857,32 (Nove milhões oitocentos e setenta e um mil oitocentos e cinquenta e sete reais e trinta e dois centavos), sendo R\$ 8.080.148,35 (Oito milhões oitenta mil cento e quarenta e oito reais e trinta e cinco centavos) oriundos dos retornos dos investimentos e o restante de aplicações.

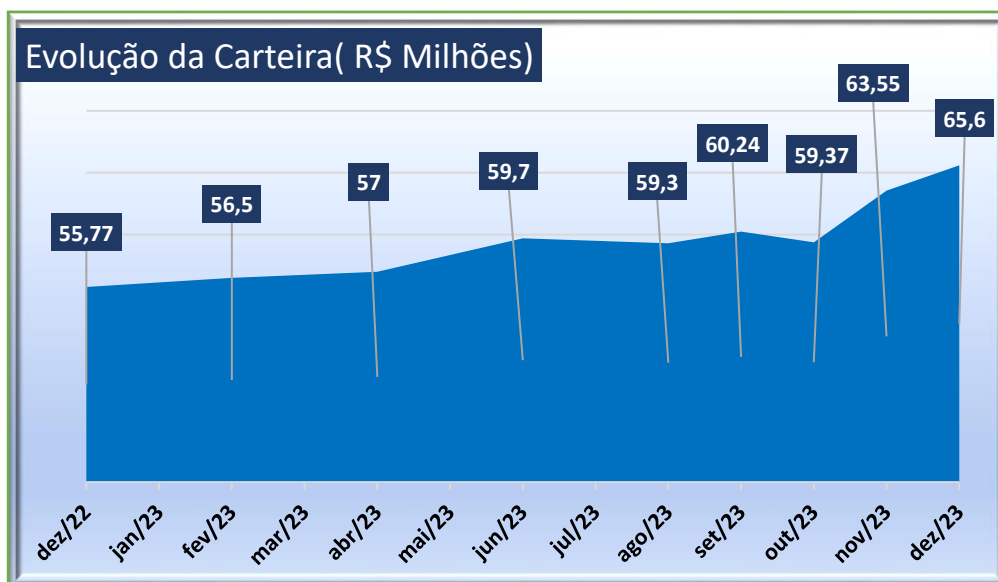


Gráfico 07 – Evolução Patrimonial - Investimentos Fonte: Seção de Contabilidade – IMPSJales – 2023

6.5.4 – RETORNO NO EXERCÍCIO

No exercício de 2023, a carteira de investimentos do IMPS JALES, obteve rentabilidade anual total de 14,37%, superando em 147,69% da meta estabelecida para o exercício que foi de 9,73% a.a.

| Competência | Retorno | Meta | Gap. |
|-------------|---------|-------|---------|
| Jan | 1,37% | 0,95% | 144,15% |
| Fev | -0,25% | 1,19% | -21,07% |
| Mar | 0,91% | 1,15% | 79,07% |
| Abr | 1,10% | 0,96% | 114,52% |
| Mai | 2,11% | 0,65% | 324,56% |
| Jun | 2,48% | 0,32% | 774,94% |
| Jul | 1,30% | 0,52% | 250,06% |



| | | | |
|------------------|---------------|--------------|-----------------|
| Agost | -0,06% | 0,67% | -8,96% |
| Set | -0,04% | 0,64% | -6,25% |
| Outubro | -0,78% | 0,64% | -121,88% |
| Novembro | 3,21% | 0,66% | 486,36% |
| Dezembro | 2,22% | 0,95% | 233,68% |
| Total/ano | 14,37% | 9,73% | 147,73% |

Tabela 17. Investimentos e Meta. Dados IMPSJALES- dados 2023.

6.5.5 - DESCRIÇÃO DETALHADA DOS ATIVOS

| ATIVO | SALDO |
|---|--------------------------|
| CAIXA BRASIL AÇÕES LIVRE QUANTITATIVO FIC AÇÕES | R\$ 5.793.122,78 |
| BB DIVIDENDOS MIDCAPS FIC AÇÕES | R\$ 1.186.888,76 |
| BB AÇÕES ESG IS FI AÇÕES BDR NÍVEL I | R\$ 3.378.268,97 |
| BB AÇÕES VALOR FIC AÇÕES | R\$ 984.351,28 |
| CAIXA SMALL CAPS ATIVO FI AÇÕES | R\$ 551.637,92 |
| CAIXA BRASIL IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA ... | R\$ 4.674.037,61 |
| CAIXA BRASIL IMA-B TP RI RF LP | R\$ 2.992.588,06 |
| ITAU INSTITUCIONAL ALOCAÇÃO DINÂMICA FIC RENDA FIX... | R\$ 2.515.269,42 |
| BB IMA-B FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO | R\$ 2.953.250,99 |
| BB ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FIC RENDA FIXA PRE... | R\$ 1.125.906,18 |
| TÍTULOS PÚBLICOS | R\$ 6.105.566,02 |
| CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP | R\$ 9.994.096,60 |
| CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIX... | R\$ 121,74 |
| CAIXA BRASIL ATIVA FIC RENDA FIXA LP | R\$ 4.087.511,30 |
| BRDESCO SELECTION FIC AÇÕES | R\$ 1.673.257,02 |
| BB IMA-B 5 FIC RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO LP | R\$ 14.466,13 |
| CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS FI REND... | R\$ 800.755,55 |
| BB TÍTULOS PÚBLICOS XXI FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁR... | R\$ 9.033.678,60 |
| CAIXA HEDGE FIC MULTIMERCADO LP | R\$ 3.075.980,75 |
| BB TP VERTICES 2028 FI RF PREV. | R\$ 1.409.429,79 |
| BB TP VERTICES 2024 FI RF PREV. | R\$ 3.296.869,59 |
| TOTAL | R\$ 65.647.055,06 |

Tabela 18. Carteira consolidada de investimentos - base (Dezembro / 2023) Fonte: Relatório analítico de investimentos de dezembro e do ano de 2022, fornecido pela empresa de assessoria e disponível no site: www.impsjales.com.br.

6.5.6 - DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS

6.5.6.1 – DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS POR SEGMENTO E DE ACORDO COM A RESOLUÇÃO CMN 3622/210 E DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS.



Os relatórios e tabelas a seguir demonstram a posição da Carteira de Investimentos do Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS em 31/12/2023, que fechou o ano com 70,73% em fundos de investimentos de renda fixa, 24,12% em renda variável e 5,14% em fundos do exterior, estando em conformidade com a Política de Investimentos aprovada para o exercício de 2022 e com a Resolução CMN 3922/2010.

Enquadramento e Política de Investimento (RENDA FIXA) - base (Dezembro / 2023)

| Artigos - Renda Fixa | Resolução Pró Gestão - Nível 1 | Carteira \$ | Carteira | Estratégia de Alocação - 2023 | | | GAP Superior |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------|-------------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| | | | | Inf | Alvo | Sup | |
| Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'a' | 100,00% | 6.105.566,02 | 9,30% | 9,00% | 14,00% | 87,87% | 51.578.501,26 |
| Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b' | 100,00% | 25.863.122,67 | 39,40% | 22,01% | 32,00% | 87,87% | 31.820.944,61 |
| Artigo 7º, Inciso III, Alínea 'a' | 65,00% | 17.034.858,89 | 25,95% | 23,53% | 25,00% | 65,00% | 25.635.726,90 |
| Artigo 7º, Inciso IV | 20,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 20,00% | 13.129.411,01 |
| Artigo 7º, Inciso V, Alínea 'b' | 5,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 1,00% | 5,00% | 3.282.352,75 |
| Total Renda Fixa | 100,00% | 49.003.547,58 | 74,65% | 54,54% | 72,00% | 265,74% | |

Tabela 19 - Enquadramentos na Resolução 3.922/2010 e Política de Investimento (RENDA FIXA) – base: 2022

Enquadramento e Política de Investimento (RENDA VARIÁVEL E EXTERIOR) - base (Dezembro / 2023)

| Artigos - Renda Variável / Estruturado / Imobiliário | Resolução Pró Gestão - Nível 1 | Carteira \$ | Carteira | Estratégia de Alocação - 2023 | | | GAP Superior |
|---|-----------------------------------|----------------------|---------------|-------------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| | | | | Inf | Alvo | Sup | |
| Artigo 8º, Inciso I | 35,00% | 10.189.257,76 | 15,52% | 9,00% | 17,00% | 35,00% | 12.787.211,51 |
| Artigo 8º, Inciso II | 35,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 5,00% | 3.282.352,75 |
| Artigo 10º, Inciso I | 10,00% | 3.075.980,75 | 4,69% | 2,07% | 5,00% | 10,00% | 3.488.724,76 |
| Total Renda Variável / Estruturado / Imobiliário | 35,00% | 13.265.238,51 | 20,21% | 11,07% | 22,00% | 50,00% | |

| Artigos - Exterior | Resolução Pró Gestão - Nível 1 | Carteira \$ | Carteira | Estratégia de Alocação - Limite - 2023 | | | GAP Superior |
|-----------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|--|--------------|---------------|-----------------|
| | | | | Inferior | Alvo | Superior | |
| Artigo 9º, Inciso III | 10,00% | 3.378.268,97 | 5,15% | 3,75% | 5,00% | 10,00% | 3.186.436,54 |
| Total Exterior | 10,00% | 3.378.268,97 | 5,15% | 3,75% | 5,00% | 10,00% | |

Tabela 20 - Enquadramentos na Resolução 3.922/2010 e Política de Investimento (RENDA VARIÁVEL E EXTERIOR) – base: 2023

6.4.6.2 - DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS POR ADMINISTRADORES

Os investimentos do Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS estão aplicados somente em fundos de instituições financeiras devidamente credenciadas junto a este Instituto, através de processo de credenciamento, onde as instituições apresentam documentações de acordo com edital e chamamento público, que são analisadas e deliberadas pelo Comitê de Investimentos, pelo Conselho Deliberativo e Fiscal. Ao final do exercício as instituições financeiras com investimentos deste Instituto são: Caixa Econômica Federal, Banco do Brasil (BB Gestão), Bradesco



(BEM DTVM), Itaú Unibanco e em Títulos Públicos Federais.

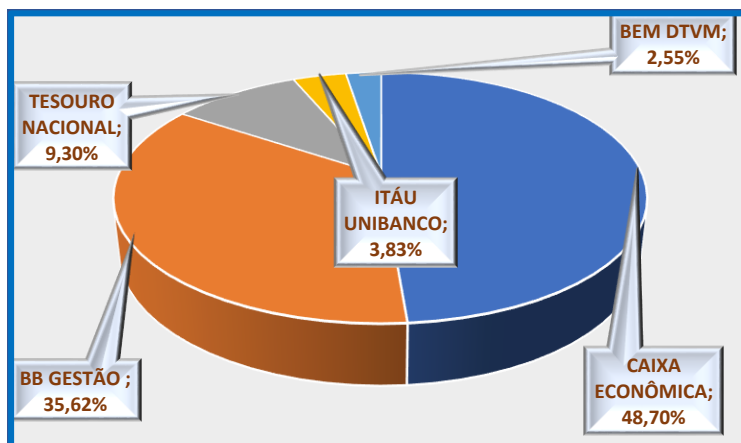


Gráfico 8: Distribuição por Instituições: Fonte: Relatório analítico de investimentos de dezembro e do ano de 2022, fornecido pela empresa de assessoria e disponível no site: www.impsjales.com.br.

6.4.6.3 - DISTRIBUIÇÃO DOS ATIVOS POR SUB SEGMENTO

De acordo com os limites legais, através das estratégias deliberadas na política de investimentos, pelas sugestões de alocação pela empresa de assessoria, bem como pelas instituições financeiras, são efetuadas as alocações dos ativos financeiros, em fundos de segmentos de curto, médio e longo prazo. Ao final do exercício a carteira de investimentos do IMPS JALES apresentava a seguinte composição:

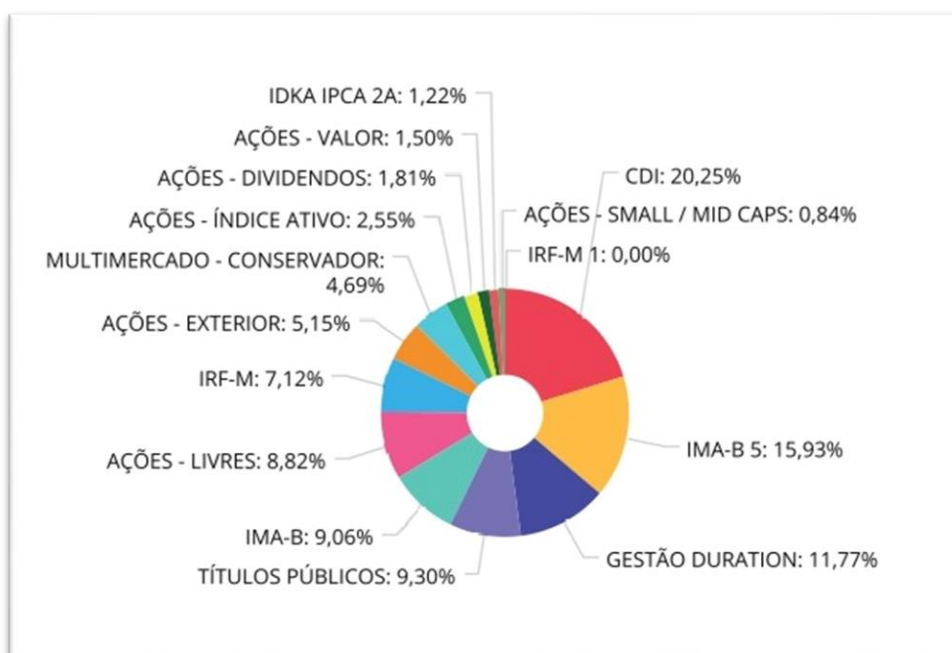


Gráfico 9: Distribuição Por Segmentos: Fonte: Relatório analítico de investimentos de dezembro e do ano de 2022, disponível no site: www.impsjales.com.br



6.5.7 – RETORNO POR FUNDOS DE INVESTIMENTOS

Com referência aos retornos dos investimentos no exercício de 2023, os fundos de renda fixa teve um retorno médio anual de 12,36%, na renda variável de 13,59% e fundos do Exterior de - 17,78%. Que considerando que a meta anual era de 9,73% verifica-se que em TODOS OS SEGMENTOS (RENDA FIXA, EXTERIOR OU VARIÁVEL) HOUVE SUPERAÇÃO DA META.

6.5.8 – CONTROLE DE RISCOS DA CARTEIRA

A análise de risco feita, contempla as diretrizes traçadas na Política de Investimentos aprovada para o exercício de 2023, sendo obrigatório este comitê exercer o acompanhamento e controle sobre esses riscos, sendo eles: risco de mercado, de crédito e de liquidez.

6.5.8.1 - Controle de Risco de Mercado

O IMPS DE JALES adota o *Var - Value-at-Risk* para controle do risco de mercado, utilizando os seguintes parâmetros para o cálculo:

- ✓ Modelo paramétrico;
- ✓ Intervalo de confiança de 95% (noventa e cinco por cento);
- ✓ Horizonte temporal de 21 dias úteis.

Como parâmetro de monitoramento para controle do risco de mercado dos ativos que compõe a carteira, os membros do Comitê de Investimentos e o Gestor dos Recursos deverão observar as referências abaixo estabelecidas e realizar reavaliação destes ativos sempre que as referências pré-estabelecidas forem ultrapassadas.

Observa-se que o resultado do VaR referente a carteira de investimentos Dezembro/2023 é de 2,88% para o mês de referência.

O VaR apresentado referente aos segmentos da carteira do IMPS JALES está em conformidade com a estratégia de risco traçada na Política Anual de Investimentos – PAI de 2023, não havendo necessidade de se ater às Políticas de contingências definidos na própria PAI.

6.5.8.2 - Controle de Risco de Crédito

Na hipótese de aplicação de recursos financeiros em fundos de investimento que possuem em sua carteira de investimentos ativos de crédito, subordinam-se que estes sejam emitidas por companhias abertas devidamente operacionais e registrada; e que sejam de baixo risco em classificação efetuada por agência classificadora de risco, o que estiverem de acordo com a tabela abaixo:

| AGÊNCIA CLASSIFICADORA DE RISCO | RATING MÍNIMO |
|---------------------------------|----------------------------|
| STANDARD & POOR'S | BBB+ (perspectiva estável) |
| MOODY'S | Baa1 (perspectiva estável) |
| FITCH RATINGS | BBB+ (perspectiva estável) |
| AUSTIN RATING | A (perspectiva estável) |
| LF RATING | A (perspectiva estável) |
| LIBERUM RATING | A (perspectiva estável) |

As agências classificadoras de risco supracitadas estão devidamente registradas na Comissão de Valores Mobiliários - CVM e autorizadas a operar no Brasil. Utilizam o sistema de *rating* para classificar o nível de risco das instituições financeiras, fundo de investimentos e dos ativos financeiros integrantes da carteira de investimentos dos fundos de investimentos ou demais ativos financeiros, as instituições financeiras que possuem alocações do IMPS JALES possuem o seguinte classificação de rating:

| Instituição | Emissor Rating | Classificação/Perspectiva |
|-------------|----------------|---------------------------|
|-------------|----------------|---------------------------|



| | | |
|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| BB Gestão de Recursos | Moodys Gestão Fitch Rating | MQ1 Excelente/Estável |
| Caixa Econômica Federal | Fitch Rating | Excelente/Estável |
| Caixa DTVM | Fitch Rating | Excelente/Estável |
| Itaú Unibanco Asset | Standard & Poor's | AMP-1 – muito forte |
| Itaú Unibanco | Standard & Poor's | AMP-1 – muito forte |
| Banco Bradesco | Fitch Rating | AAA - 60% |
| BEM Distribuidora | Fitch Rating | AAA – 60% |

Tabela 21. Relatório de rating fonte: IMPS JALES

Conforme quadro acima, as instituições financeiras nas quais o IMPS JALES possuem investimentos foram classificados com índices acima do rating mínimo determinado na PAI 2023.

6.5.8.3. - Controle de Risco de Liquidez

O **risco de liquidez** é uma forma de saber em quanto tempo, e sob quais condições, a instituição poderá resgatar ou transferir seu investimento, que conforme quadro abaixo a carteira possui alta liquidez, ou seja, 98,55% de liquidez até 30 dias.

| Disponibilidade de Resgate | Participação Sob Total |
|----------------------------|------------------------|
| D+0 | 55,37% |
| De D+1 à D+4 | 35,00% |
| D+15 | 8,18% |
| D+33 | 1,45% |

Tabela 22. Tabela de liquidez – fonte: IMPS Jales

7 - BENS E DIREITOS

Para efeitos de cálculo atuarial, os bens e direitos do Instituto Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS são constituídos basicamente por:

- a) Ativos Financeiros:
 - Carteira de Investimentos;
 - Imóveis;
- b) Acordos Financeiros;
 - Parcelamentos de Débitos Previdenciários;
 - COMPREV;
 - Plano de Amortização contidos em Lei.

7.1 - IMÓVEIS

Além da carteira de investimentos, compõem também os ativos financeiros do Instituto



Municipal de Previdência Social de Jales – IMPS 34 (trinta e quatro) imóveis conforme relação descritiva no ANEXO II deste relatório, sendo avaliados em R\$ 13.831.000,00 (treze milhões, oitocentos e trinta e um mil reais).

7.2 - ACORDOS FINANCEIROS

7.2.1 - PARCELAMENTOS DE DÍVIDAS PREVIDENCIÁRIAS

Os parcelamentos de dívidas previdenciárias são regulamentados e autorizados por lei específica ou pela Lei n.º 3613/2009, sendo que no ano de 2023 houve novo parcelamento de dívida previdenciária pela prefeitura municipal, autorizado pela Lei n.º 5.655, de 11 de Dezembro de 2023, no valor total de R\$ 8.354.463,97 (Oito milhões trezentos e cinquenta e quatro mil quatrocentos e sessenta e três reais e noventa e sete centavos). Em 31/12/2023 a prefeitura municipal possuía saldo devedor referente aos parcelamentos de R\$ 32.134.032,56.

| Parcelamento nº | Valor total do acordo de parcelamento R\$ | Quantidade total de parcelas | Quantidade de parcelas recebidas até 31/12/2023 | Saldo Devedor em | |
|-----------------|---|------------------------------|---|------------------|----------------------|
| | | | | 31/12/2023 | |
| 00837/2018 | 13.549.192,49 | 120 | 67 | R\$ | 12.463.177,37 |
| 00694/2020 | 7.140.675,17 | 48 | 37 | R\$ | 2.535.490,10 |
| 00967/2021 | 5.413.483,45 | 48 | 24 | R\$ | 3.532.769,28 |
| 01083/2022 | 6.166.666,35 | 48 | 12 | R\$ | 5.248.131,84 |
| 00445/2023 | 8.354.463,97 | 60 | 0 | R\$ | 8.354.463,97 |
| TOTAL | | | | R\$ | 32.134.032,56 |

Tabela 23: Parcelamento e dívidas previdenciárias. Fonte: Seção de contabilidade.

7.2.2 – COMPENSAÇÃO FINANCEIRA – COMPREV.

O COMPREV refere-se à compensação financeira entre regime de previdência, de acordo com tempo de contribuição realizado pelo segurado para outro regime. No momento da apuração das provisões, apurou que o I.M.P.S. de Jales se faz credor de valores de compensação previdenciária, sendo R\$ 9.131.317,19 (Nove milhões cento e trinta e um mil trezentos e dezessete reais e dezenove centavos) dos benefícios concedidos e R\$ 22.096.858,54 (Vinte e dois milhões noventa e seis mil oitocentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e quatro centavos), totalizando R\$ 31.228.175,73 (Trinta e um milhões duzentos e vinte e oito mil cento e setenta e cinco reais e setenta e três centavos).

Vale salientar que de acordo com a Portaria 1467/2022, o percentual do COMPREV reduzirá 1% até 2024, cujo percentual atingirá o índice de 5%.

7.2.3. PLANO DE AMORTIZAÇÃO CONTIDOS EM LEI.

Constitui-se um plano de pagamentos do ente municipal para o RPPS garantido por lei para sanear o déficit atuarial encontrado em exercícios anteriores. Contudo, como os compromissos atuariais são avaliados em valores presentes, estanho plano também dever ser descapitalizado à data focal da avaliação para avaliar se é suficiente para arcar com o déficit atuarial encontrado no atual exercício. Que considerando a previsão contida na Lei Complementar n.º 392/2023 o valor presente do plano de amortização é de R\$ 405.548.658,50 (Quatrocentos e cinco milhões quinhentos e quarenta e oito mil seiscentos e cinquenta e oito reais e cinquenta centavos).



7.2.4 - ATIVOS GARANTIDORES/PATRIMÔNIO EM 31/12/2023

Conforme tabela abaixo, os ativos garantidores do plano de benefícios do IMPS JALES, totalizam R\$ 142.840.263,35, se considerar o valor do plano de amortização contidos em Lei o valor total é de R\$ 548.388.921,85 (Quinhentos e quarenta e oito milhões trezentos e oitenta e oito mil novecentos e vinte e um reais e oitenta e cinco centavos).

| ATIVO | 2023 |
|--------------------------------------|-----------------------|
| Carteira de Investimentos | 65.647.055,06 |
| Imóveis | 13.831.000,00 |
| Comprev | 31.228.175,73 |
| Acordos Financeiros | 32.134.032,56 |
| TOTAL | 142.840.263,35 |
| Plano de Amortização contidos em Lei | 405.548.658,50 |
| TOTAL | 548.388.921,85 |

Tabela 24: Ativos do plano/ Cálculo atuarial 2023.

7.2.4. EVOLUÇÃO DOS ATIVOS 2022-2023

Conforme tabela abaixo, em comparação ao exercício anterior houve evolução de 7,7% dos ativos do IMPS JALES que correspondem à R\$ 10.199.082,50.

| ATIVO | 2022 | 2023 | Variação(2022-2023) | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| | | | % | R\$ |
| Carteira de Investimentos | 55.775.197,74 | 65.647.055,06 | 17,7% ▲ | 9.871.857,32 |
| Imóveis | 13.391.000,00 | 13.831.000,00 | 3,3% ▲ | 440.000,00 |
| Comprev | 34.013.067,36 | 31.228.175,73 | -8,2% ▼ | -2.784.891,63 |
| Acordos Financeiros | 29.461.915,75 | 32.134.032,56 | 9,1% ▲ | 2.672.116,81 |
| TOTAL | 132.641.180,85 | 142.840.263,35 | 7,7% ▲ | 10.199.082,50 |

Tabela 25 – Evolução dos ativos. Fonte: Cálculo atuarial 2023.

8 - REAVLIAÇÃO ATUARIAL

A avaliação atuarial tornou-se uma ferramenta indispensável à sustentabilidade dos regimes próprios, normalmente e, conforme legislação pertinente, uma vez ao ano realiza-se esse estudo técnico através do qual o atuário mensura os recursos (patrimônio) necessários para a cobertura dos benefícios oferecidos (compromissos) pelo Plano de Benefícios. A elaboração se dá a partir de dados estatísticos da população coberta pelo plano, aí inclusos, a taxa de mortalidade, taxa de sobrevivência após a aposentadoria, taxa de invalidez por doenças e por acidentes, taxa de retorno esperada para os investimentos, entre outros.

Utilizando fórmulas e cálculos matemáticos, o atuário avalia a saúde financeira do fundo de previdência, normalmente, valendo-se como parâmetros a data de nascimento do servidor, a existência de cônjuges, companheiros ou filhos e as data de nascimentos, o valor de sua remuneração, tempo anterior de contribuição ao ingresso no Ente Federativo, percentual de contribuição, tábuas



biométricas, rentabilidade de recursos disponíveis, valor de compensação previdenciária a receber, dentre outros itens.

Alguns dados estatísticos do cálculo atuarial poderão divergir dos constantes neste relatório, pois a data de corte da base cadastral dos segurados foi de 31/10/2023.

A ausência de realização da avaliação atuarial descumpra o artigo 40 da Constituição Federal de 1998, o artigo 1º da Lei nº 9.717/1998 e o artigo 69 da Lei Complementar nº 101/2000. Além disso, também implica a não renovação do CRP - Certificado de Regularidade Previdenciária.

O IMPSJALES realiza anualmente a avaliação atuarial e encontra-se com o seu CRP - Certificado de Regularidade Previdenciária regular. Cabe destacar que o IMPS JALES possui dois grupos de segurados: Segurados e Pensionistas mantidos Pelo Tesouro e pelo próprio IMPS DE JALES.

8.1 DADOS ESTADÍSTICOS (Reavaliação Atuarial 2024(data base:31/12/2023))

8.1.1 – COMPARATIVOS ESTADÍSTICOS (03 ÚLTIMOS EXERCÍCIOS)

A tabela a seguir apresenta as principais variações entre os resultados apurados nas três últimas avaliações atuariais.

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------------|----------|----------|----------|
| | - | - | - |
| <i>Ativos</i> | 1123 | 1198 | 1215 |
| <i>Aposentados</i> | 466 | 487 | 487 |
| <i>Pensionistas</i> | 131 | 136 | 146 |
| <i>Média Sal. Ativos</i> | 3.140,56 | 3.452,05 | 3.811,72 |
| <i>Média Prov. Inativos</i> | 3.270,56 | 3.953,57 | 4.312,07 |
| <i>Média Pensões</i> | 2.350,15 | 2.613,74 | 2.904,19 |
| <i>Id. Méd. Ativos</i> | 43,62 | 43,40 | 43,94 |
| <i>Id. Méd. Aposentados</i> | 68,76 | 68,90 | 69,39 |
| <i>Id. Méd. Pensionistas</i> | 67,02 | 66,57 | 67,54 |
| <i>Id. Proj .Aposentadoria</i> | 61,64 | 62,19 | 63,22 |

Tabela 26: Comparativo: avaliações atuariais 2021 à 2023. Fonte: Cálculo Atuarial 2023

Obs. 1: Não estão inclusos os beneficiários mantidos pelo tesouro.

Obs. 2: Dados de acordo com Cálculo atuarial 2023.

8.1.2 – ANÁLISE DE VARIAÇÃO - INFORMAÇÕES DEMOGRAFICAS



| | 2022-2021 | 2023-2022 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Ativos | 6,68% | 1,42% |
| Aposentados | 4,51% | 0,00% |
| Pensionistas | 3,82% | 7,35% |
| Média Sal. Ativos | 9,92% | 10,42% |
| Média Prov. Inativos | 20,88% | 9,07% |
| Média Pensões | 11,22% | 11,11% |
| Id. Méd. Ativos | -0,49% | 1,25% |
| Id. Méd. Aposentados | 0,20% | 0,71% |
| Id. Méd. Pensionistas | -0,67% | 1,45% |
| Id. Proj. Aposentadoria | 0,88% | 1,66% |

Tabela 27 – Análise da variação demográficas.

Fonte: Cálculo Atuarial 2023.

8.2 – RESULTADO ATUARIAL

Para apuração da situação atuarial, são realizadas provisões matemáticas, sendo considerados os ativos financeiros e garantidores do plano e dos valores dos benefícios concedidos e a conceder.

8.2.1. - ATIVOS GARANTIDORES DO PLANO DE BENEFÍCIO

Conforme constante na tabela 24 deste relatório, no final do exercício de 2023, os ativos garantidores do plano totalizaram R\$ 548.388.921,85 (Quinhentos e quarenta e oito milhões trezentos e oitenta e oito mil novecentos e vinte e um reais e oitenta e cinco centavos).

8.2.2 – PROVISÕES MATEMÁTICAS – Compromissos do Plano

As provisões matemáticas constituem-se nos valores devidos pelo regime previdenciário aos segurados. Destaca-se que os valores abaixo apresentados representam o valor presente de todos os compromissos futuros assumidos pelo RPPS.

| BENEFÍCIOS A CONCEDER | |
|--|-----------------------|
| Valor atual dos Benefícios futuros | 368.280.975,60 |
| Valor Atual das contribuições Futuras | -149.631.081,26 |
| Total Previsão Benefícios Futuros | 218.649.894,34 |

| BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | |
|---|-----------------------|
| Valor atual dos Benefícios futuros | 336.378.667,95 |
| Valor Atual das contribuições Futuras | -6.948.179,62 |
| Total Previsão dos Benefícios Concedidos | 329.430.488,33 |

| | |
|------------------------------------|-----------------------|
| TOTAL DOS PASSIVOS DO PLANO | 548.080.382,67 |
|------------------------------------|-----------------------|

Tabela 28: Provisões Matemáticas – Quadro Geral Fonte: Cálculo Atuarial 2023



As provisões matemáticas de benefícios a conceder totalizaram R\$ 218.649.894,34 (Duzentos e dezoito milhões seiscentos e quarenta e nove mil oitocentos e noventa e quatro reais e trinta e quatro centavos) e as dos benefícios concedidos totalizaram R\$ 329.430.488,34 (Trezentos e vinte e nove milhões quatrocentos e trinta mil quatrocentos e oitenta e oito reais e trinta e quatro centavos).

Sendo provisões matemáticas (passivo do plano) do regime próprio de Jales, na data focal da avaliação atuarial totalizaram R\$ 548.080.382,67.

8.3 – RESULTADO ATUARIAL

O resultado atuarial é expresso através da diferença dos ativos do plano perante seus passivos. Caso o resultado da diferença seja positivo, existe superávit atuarial, se o resultado for negativo, observa-se um déficit, e se existir equivalência entre ativos e passivos, há um equilíbrio atuarial.

| | |
|--|-----------------------|
| TOTAL ATIVOS GARANTIDORES DE BENEFÍCIOS/PATRIMÔNIO | R\$ 548.388.921,85 |
| TOTAL DOS PASSIVOS - COMPROMISSOS DO PLANO | R\$ 548.080.382,67 |
| RESULTADO ATUARIAL (SUPERÁVIT) | R\$ 308.539,18 |

Tabela 29– Resultado Atuarial

Fonte: Cálculo atuarial 2023.

Tomando-se em conta os valores dos ativos garantidores (incluído o plano de amortização previsto em lei) e subtraindo os valores projetados dos compromissos do plano, houve situação superavitária de R\$ 308.539,18 (Trezentos e oito mil quinhentos e trinta e nove reais e dezoito centavos).

8.3.1. - TABELA COMPARATIVA DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS E RESULTADOS ATUARIAIS

Conforme tabela comparativa dos dois últimos cálculos atuariais abaixo, podemos notar que houve aumento de 5,67% no passivo – compromissos do plano e de 28,8% nos ativos garantidores (incluindo o plano de amortização).

| Especificação | 2022 | 2023 | Diferença ~ 22-23 | |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | | | R\$ | % |
| A) BENEFÍCIOS A CONCEDER | | | | |
| Valor atual dos Benefícios futuros | 352.479.161,82 | 368.280.975,60 | 15.801.813,78 | 4,48% |
| TOTAL CONTRIBUIÇÕES | 145.568.375,27 | 149.631.081,26 | 4.062.705,99 | 2,79% |
| Benefícios futuro (a conceder) - contr. | 206.910.786,55 | 218.649.894,34 | 11.739.107,79 | 5,67% |
| B) BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | | | | |
| Valor atual dos Benefícios futuros | 321.503.339,93 | 336.378.667,95 | 14.875.328,02 | 4,63% |
| TOTAL CONTRIBUIÇÕES | 6.589.390,12 | 6.948.179,62 | 358.789,50 | 5,44% |
| Benefícios futuros(concedidos)- Contr. | 314.913.949,81 | 329.430.488,33 | 14.516.538,52 | 4,61% |
| TOTAL PASSIVOS DO PLANO(A+B) | 521.824.736,36 | 548.080.382,67 | 26.255.646,31 | 5,03% |
| Comprev a Receber | 34.013.067,36 | 31.228.175,73 | -2.784.891,63 | -8,19% |



| | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| TOTAL GERAL DOS PASSIVOS PLANO | 487.811.669,00 | 516.852.206,94 | 29.040.537,94 | 5,95% |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|

| ATIVOS DO PLANO | | | | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| Investimentos + Imóveis | 69.166.197,74 | 79.478.055,06 | 10.311.857,32 | 14,91% |
| Parcelamentos | 29.461.915,75 | 32.134.032,56 | 2.672.116,81 | 9,07% |
| Plano de Amortização Previsto em Lei | 302.881.743,56 | 405.548.658,50 | 102.666.914,94 | 33,90% |
| TOTAL ATIVOS | 401.509.857,05 | 517.160.746,12 | 115.650.889,07 | 28,80% |
| RESULTADO ATUARIAL | -86.301.811,95 | 308.539,18 | 86.610.351,13 | -100,36% |

Tabela 30– Quadro evolutivo do resultado atuarial - Fonte: Cálculo atuarial 2023.

8.4. - PLANO DE CUSTEIO PROPOSTO PELO ATUÁRIO

Para honrar com os compromissos assumidos, devem ser transferidos recursos financeiros suficientes ao regime para que possa realizar os pagamentos devidos. Estes valores baseiam-se no custo dos benefícios e são representados através de percentual que incidirá sobre a base de contribuição para apurar o valor da contribuição da parte do servidor, da patronal e do plano de amortização, que conforme proposta apresentado pelo atuário, para este exercício ficou mantido as previstas no recálculo anterior.

8.4.1 - CONTRIBUIÇÃO NORMAL

| CATEGORIAS | ALÍQUOTA | BASE DE CONTRIBUIÇÃO |
|--------------------------------|-----------------|---|
| Ente Federativo | 18,00% | Somatório dos salários de contribuição dos ativos |
| Taxa de Administração | 2,50% | Somatório salários de contribuição |
| Ente Federativo - TOTAL | 20,50% | TOTAL ENTE |
| Segurados Ativos | 14% | Somatório dos salários de contribuição dos ativos |
| Aposentados | 14% | Total dos proventos que superem o teto do RGPS. |
| Pensionistas | 14% | Total dos proventos que superem o teto do RGPS. |
| TOTAL | 34,50% | |

Tabela 31: Contribuição do servidor e patronal.

Fonte: Cálculo atuarial 2023.

8.4.2 - APORTE PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL

Além das contribuições normais, para buscar o equilíbrio financeiro e atuarial, é proposto pelo atuário a contribuição para cobertura do déficit atuarial para quitação em 31 (trinta e um) anos, conforme quadro no ANEXO III, sendo que para os próximos 05 (cinco) anos estão previstos os repasses dos seguintes valores:

| ANO | PREFEITURA M JALES | IMPS JALES | CAMARA M. JALES | TOTAL |
|-------------|---------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| 2024 | R\$ 14.003.656,62 | R\$ 26.858,40 | R\$ 228.614,94 | R\$ 14.259.129,96 |
| 2025 | R\$ 19.955.335,64 | R\$ 38.273,47 | R\$ 325.778,33 | R\$ 20.319.387,43 |
| 2026 | R\$ 20.328.839,01 | R\$ 38.989,83 | R\$ 331.875,91 | R\$ 20.699.704,75 |
| 2027 | R\$ 21.641.972,12 | R\$ 41.508,36 | R\$ 353.313,30 | R\$ 22.036.793,79 |



| | | | | |
|-------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|
| 2028 | R\$ 22.979.335,02 | R\$ 44.073,36 | R\$ 375.146,25 | R\$ 23.398.554,63 |
|-------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|

Tabela 32: Aporte para cobertura do déficit atuarial 2024 a 2085. Fonte: Cálculo Atuarial 2023.

8.5 – PARECER ATUARIAL

No parecer do cálculo atuarial, traz o regulamento em que foi embasado o relatório, suas hipóteses e premissas que foram utilizadas, e a classificação de porte e perfil atuarial de acordo com a classificação do Ministério da Previdência Social.

Que o resultado atuarial do exercício utilizou dados referentes aos ativos financeiros, provisões matemáticas e da compensação previdenciária, indicando que os valores financeiros (são insuficientes para arcar com as obrigações assumidas, porém se considerar o plano de amortização contida na LC 392/2023, o resultado é de superávit financeira, na qual recomenda pela manutenção do mesmo e que o plano de custeio contidos na referida norma colaborou para minimizar os impactos gerados pelo crescimento da folha dos servidores.

Outros pontos destacados, refere-se ao atendimento as normativas federais, principalmente da Portaria 167/2022, no que tange a adequação da volatilidade da taxa atuarial, da redução de previsão do Comprev e da tabua de mortalidade do IBGE, que estas premissas e principalmente o crescimento da folha salarial do município geraram impacto direto nas provisões matemáticas, na qual aponta a importância da manutenção e efetivos pagamentos dos aportes e constante monitoramento dos investimentos para viabilizar uma boa gestão atuarial do plano previdenciário do município.

9 - ISP – ÍNDICE DE SITUAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

O Indicador de Situação Previdenciária (ISP-RPPS) foi instituído pela Portaria MF nº 01, de 03 de janeiro de 2017, que acrescentou o inciso V ao art. 30 da Portaria MPS nº 402, de 10 de dezembro de 2008, prevendo, entre as competências da SPREV relacionadas aos RPPS, a divulgação do indicador de situação previdenciária, bem como de sua composição, metodologia de aferição e periodicidade em seu endereço eletrônico na rede mundial de computadores – Internet. São utilizados para mensuração da situação previdenciária de cada RPPS alguns indicadores como: indicador de regularidade (envio de informações a SPREV), indicador de modernização, grau de aderência as melhores práticas da gestão previdenciária, indicadores referentes à situação financeira e de acumulação de recursos e pelo indicador de cobertura dos compromissos previdenciários, resultando em uma classificação apuradas na combinação destes indicadores.

| UF | CLASSIFICAÇÃO | | | | TOTAL |
|--------------|---------------|------------|------------|------------|-------------|
| | A | B | C | D | |
| AC | 1 | | | 1 | 2 |
| AL | | 1 | 9 | 63 | 73 |
| AM | 1 | 1 | 4 | 21 | 27 |
| AP | | | 2 | 2 | 4 |
| BA | | 4 | 10 | 23 | 37 |
| CE | 1 | 6 | 23 | 32 | 62 |
| DF | | | 1 | | 1 |
| ES | | 23 | 9 | 3 | 35 |
| GO | | 20 | 55 | 95 | 170 |
| MA | | 2 | 8 | 37 | 47 |
| MG | 3 | 29 | 73 | 116 | 221 |
| MS | | 24 | 21 | 7 | 52 |
| MT | 2 | 41 | 46 | 18 | 107 |
| PA | | 2 | 7 | 22 | 31 |
| PB | | 8 | 16 | 47 | 71 |
| PE | 1 | 8 | 46 | 94 | 149 |
| PI | | 4 | 27 | 39 | 70 |
| PR | 1 | 59 | 66 | 52 | 178 |
| RJ | 2 | 20 | 25 | 33 | 80 |
| RN | | 2 | 14 | 25 | 41 |
| RO | 2 | 17 | 10 | | 29 |
| RR | | 1 | 1 | | 2 |
| RS | 5 | 224 | 92 | 10 | 331 |
| SC | 8 | 38 | 20 | 4 | 70 |
| SE | | 1 | 1 | 2 | 4 |
| SP | 6 | 87 | 72 | 55 | 220 |
| TO | | 4 | 19 | 6 | 29 |
| TOTAL | 33 | 626 | 677 | 807 | 2143 |



No Brasil existem 2.143 (dois mil, cento e quarenta e três) municípios com regimes próprios de previdência social, sendo classificados pelo seu porte e pela sua maturidade, ou seja, pelo índice de proporcionalidade entre segurados ativos e inativos e pensionistas.

De acordo com o relatório ISP 2023, o RPPS de Jales foi classificado como de porte médio e maturidade maior, obtendo de acordo com esses dados sua à pontuação passou de “C” para “B”.

Tabela 33: Classificação em nível nacional dos RPPS de acordo com o porte, maturidade e região demográfica. .

9.1 - CLASSIFICAÇÃO NÍVEL: NACIONAL

A nível nacional, entre os 2.144 (dois mil, cento e quarenta e três) RPPS, 37,66%% foram classificados como “D”, 31,60% estão classificados no subgrupo “C”, 29,92% no grupo “B”, enquanto somente 1,54 % estão classificados no grupo “A”.

9.2 – CLASSIFICAÇÃO ESTADUAL

Quando consideramos somente os regimes próprios paulistas, apenas 06 RPPS foram classificados como “A”, 87 como “B”, 72 como “C” e 55 como “D”.

| GRUPO | SUBGRUPO | A | B | C | D | TOTAL |
|---------------|------------------|----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| GRANDE PORTE | MAIOR MATURIDADE | 1 | 6 | 5 | 2 | 14 |
| | MENOR MATURIDADE | 2 | 7 | 4 | 3 | 16 |
| MÉDIO PORTE | MAIOR MATURIDADE | 1 | 23 | 8 | 8 | 40 |
| | MENOR MATURIDADE | 2 | 33 | 26 | 14 | 75 |
| PEQUENO PORTE | MAIOR MATURIDADE | 0 | 9 | 17 | 13 | 39 |
| | MENOR MATURIDADE | 0 | 9 | 12 | 15 | 36 |
| TOTAL | | 6 | 87 | 72 | 55 | 220 |

Tabela 33: Classificação em nível estadual dos RPPS de acordo com o porte e maturidade.

9.3 – COMPARATIVO REGIONAL

| ENTE | GRUPO | SUBGRUPO | INDICADOR DE SITUAÇÃO PREVIDENCIÁRIA |
|----------------------|-------------|------------------|--------------------------------------|
| BIRIGUI - SP | MÉDIO PORTE | MAIOR MATURIDADE | B |
| FERNANDÓPOLIS - SP | MÉDIO PORTE | MAIOR MATURIDADE | B |
| ILHA SOLTEIRA - SP | MÉDIO PORTE | MAIOR MATURIDADE | B |
| JALES – SP | MÉDIO PORTE | MAIOR MATURIDADE | B |
| SANTA FÉ DO SUL - SP | MÉDIO PORTE | MENOR MATURIDADE | B |
| VOTUPORANGA - SP | MÉDIO PORTE | MENOR MATURIDADE | B |

Tabela 34: Comparativo regional dos RPPS de acordo com o porte e maturidade.

O relatório completo sobre o ISP-RPPS 2.023 poderá ser acessado no link <https://www.gov.br/previdencia/pt-br/assuntos/previdencia-no-servico-publico/indicador-de-situacao-previdenciaria>



10- TRANSPARÊNCIA

O INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES – IMPSJALES preza pela transparência das informações públicas, seguindo as exigências da Lei de Responsabilidade Fiscal, especialmente na parte alterada pela Lei de Transparência da Gestão Fiscal (Leis Complementares Federais nº 101/2000 e 131/2009), ganhando força com o advento da Lei Acesso à Informação (Lei Federal nº 12.527/2011).

Neste contexto, o IMPSJALES realiza as seguintes atividades visando uma adequada gestão de transparência:

- ✓ Portal de Transparência;
- ✓ Site Institucional;
- ✓ Cartilha Previdenciária.

11- CONTRATOS/LICITAÇÕES

Segue abaixo a relação dos contratos emitidos por este instituto no exercício de 2023.

| MODALIDADE | DATA DE ABERTURA | CONTRATADO | OBJETO SIMPLIFICADO | VALOR ESTIMADO (R\$) | VALOR CONTRATADO (R\$) |
|------------------------------|------------------|--|--|----------------------|------------------------|
| Pregão Presencial 01/2023 | 18/04/2023 | Sergio Venâncio Vicente 28162033874 | CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE CONSULTORIA E ASSESSORIA TÉCNICA PREVIDENCIÁRIA | R\$ 30.000,00 | R\$ 23.760,00 |

| TIPO | DATA DE INÍCIO | CONTRATADO | OBJETO SIMPLIFICADO | DATA DE FIM | VALOR ANUAL (R\$) | VALOR MENSAL (R\$) | MODALIDADE | ASSINATURA |
|--------------------|----------------|---|---|-------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------|------------|
| 01/2023 | 02/01/2023 | CIEE – Centro de Integração Empresa Escola | Contrato para realização de estágio e concessão de bolsa estágio a estudantes | 31/12/2023 | 2.619,60 | | Dispensa Art. 24, II, Lei 8.666/93 | 02/01/2023 |
| 02/2023 | 01/01/2023 | Credito & Mercado Gestão de Valores Mobiliários Ltda. | Prestação de Serviços para Elaboração de Estudo de Solvência | 31/12/2023 | 14.880,00 | 1.240,00 | Dispensa | 03/01/2023 |
| Aditivo 01/2023 | 01/01/2023 | Four Info Desenvolvimento de Software | Prestação de serviço de implantação de programa para gerenciamento dos dados previdenciários dos servidores públicos municipais e cessão de uso | 31/12/2023 | 10.826,16 | 902,18 | Dispensa | 02/01/2023 |



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906
EMAIL: contato@impsjales.com.br – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

| | | | | | | | | |
|--------------------------|------------|--|--|------------|-----------|-----------|---------------------------------------|------------|
| Aditivo 01/2023 | 02/01/2023 | RLZ Informática Ltda EPP | Contratação de empresa especializada para licenciamento de solução integrada de tecnologia de informação para gestão pública municipal | 31/12/2023 | 34.200,00 | R2.850,00 | Pregão Eletrônico | 02/01/2023 |
| Termo Aditivo 02/2023 | 02/01/2023 | Tecno Alarme Eireli-ME | Prestação de serviço de monitoramento e alarme | 31/12/2023 | 1.572,00 | 131,00 | Dispensa Art. 24, II, Lei 8.666/93 | 02/01/2023 |
| Termo Aditivo 02/2023 | 03/01/2023 | Mega Ar – Comércio de Ar Condicionado | Manutenção preventiva em condicionadores de ar | 31/12/2023 | 3.948,00 | 329,00 | Dispensa Art. 24, II, Lei 8.666/93 | 03/01/2023 |
| 03/2023 | 03/01/2023 | EC2G Assessoria e Consultoria Pública Ltda. | Elaboração de avaliação atuarial referente as obrigações previdenciárias relativo aos servidores públicos do município de Jales -SP | 31/03/2023 | 6.900,00 | | Dispensa | 03/01/2023 |
| Aditivo 01/2023 | 01/04/2023 | Enzo Massaharu Nagata 36820591802 | Prestação de serviço de elaboração, manutenção e treinamento para atualização de website informativo | 31/03/2024 | 2.400,00 | 200,00 | Dispensa Art. 24, II, Lei 8.666/93 | 03/04/2023 |
| 04/2023 | 20/04/2023 | Sergio Venâncio Vicente 28162033874 | Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de consultoria e assessoria técnica previdenciária | 19/04/2024 | 23.760,00 | 1.980,00 | Pregão Presencial | 20/04/2023 |
| Termo Aditivo 04/2023 | 05/07/2023 | Kheiron Clinica Médica Ltda. | Prestação de Serviços Especializados em perícias médicas | 04/07/2024 | 47.340,00 | 3.945,00 | Convite | 05/07/2023 |
| 05/2023 | 10/08/2023 | WCONECT | Prestação de serviço de INTERNET COM LINK DEDICADO | 09/08/2024 | 1.440,00 | 120,00 | Dispensa Art. 24, II, Lei 8.666/93 | 10/08/2023 |
| 06/2023 | 15/08/2023 | SERGIO VENANCIO VICENTE ME | PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ASSESSORIA CONTÁBIL | 15/01/2024 | 16.000,00 | 3.200,00 | Dispensa | 15/08/2023 |
| 07/2023 | 29/08/2023 | CONSESP | PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA APLICAÇÃO DE CONCURSO PÚBLICO | 29/11/2023 | 8.500,00 | | Dispensa Art. 24, II, Lei 8.666/93 | 29/08/2023 |
| Termo Aditivo 02/2023 | 01/10/2023 | Betatech Comércio e Serv. De Informática Ltda – Me | Serv. Manutenção Preventiva e ou corretiva, gerenciamento e adm. | 30/09/2024 | 10.424,64 | 868,72 | Dispensa | 11/09/2023 |



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906
EMAIL: contato@impsjales.com.br – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

| | | | | | | | | |
|--------------------------|------------|--|---|------------|----------|--|---------------------------------------|------------|
| | | | de servidores de rede e estação de trabalho; | | | | | |
| Termo Aditivo 03/2023 | 28/10/2023 | Superintendencia Estadual de Operações São Paulo Interior – Correios | Pacote de serviços dos Correios | 28/10/2024 | 1.000,00 | | Inexigibilidade | 03/08/2023 |
| 08/2023 | 01/12/2023 | EC2G Assessoria e Consultoria Pública Ltda. | Elaboração de avaliação atuarial referente as obrigações previdenciárias relativo aos servidores públicos do município de Jales -SP | 31/03/2024 | 6.650,00 | | Dispensa | 01/12/2023 |
| 09/2023 | 05/12/2023 | GRIFON DIGITAL SERVIÇOS – FILIAL | Prestação de serviços de fornecimento de recortes jurídicos eletrônicos | 05/12/2024 | 1.250,00 | | Dispensa Art. 24, II, Lei 8.666/93 | 05/12/2023 |

Quadro 12: Licitações e contratos de 2023. Fonte: IMPS JALES

12 - PRÓ-GESTÃO

Após passar pelo crivo de rigorosa auditoria em todas as áreas e atividades do Instituto pela respeitada empresa certificadora (credenciada da SPREV) - Instituto Totum de Desenvolvimento e Gestão Empresarial Ltda, O IMPS DE JALES no dia 30/09/2021 obteve a certificação do Pró-Gestão RPPS no Nível I. O processo teve início em 2018, quando a autarquia fez sua adesão ao Pró-Gestão, iniciando o processo de definição do nível de aderência mais adequado ao seu porte e perfil. A identificação dos pontos críticos e a identificação dos ajustes necessários às ações recomendadas, permitiram a conquista da Certificação ao Pró-Gestão.

Além de melhorar os processos internos, trazendo mais eficiência e eficácia às ações desenvolvidas, a certificação garante ao instituto a condição de Investidor Qualificado, possibilitando maior diversificação dos investimentos financeiros. A certificação é válida até 30 de Setembro de 2024 e durante esse período, o Instituto assegurará a manutenção do cumprimento das ações, visando a melhoria contínua dos bons padrões estabelecidos. A certificação é resultado do comprometimento e trabalho sério desenvolvido pelos servidores, Conselheiros, Administração Municipal, pela participação dos segurados e pelos vereadores na aprovação e adequação da legislação do instituto.

O Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios – Pró-Gestão RPPS, instituído pela Portaria MPS nº 185/2015, é um processo de reconhecimento da excelência e das boas práticas de gestão e proporciona benefícios internos e externos à instituição.

Esse programa avalia 24 (vinte e quatro) ações e cada uma delas possui 4 (quatro) níveis de aderência, que representam os diferentes graus de complexidade que poderão ser atingidos, desde o Nível I, mais simples, até o Nível IV, mais complexo. Importante destacar que os níveis mais elevados da certificação (III e IV) possuem graus de exigência que muitas vezes demandam uma estrutura organizacional mais robusta da unidade gestora do RPPS, com maior número de servidores e maior custo de manutenção, dessa forma sendo mais acessíveis aos RPPS de médio e grande porte. Por essa razão, o fato de um RPPS ser certificado no Nível I ou II não significa que ele tenha um baixo grau de governança, mas sim que



demonstrou ter alcançado um nível de governança adequado ao seu porte e estrutura organizacional, como é o caso do IMPS JALES.

A certificação PRO-GESTÃO e o relatório da auditoria encontra-se disponível no site do de nosso instituto, ou seja, <http://www.impsjales.com.br/files/diversos/1633453359615c852f42cef.pdf>.

13. ATENDIMENTO AO SEGURADO

Durante o ano de 2023, além dos atendimentos informais presenciais e por telefone, foram efetuados 340 (trezentos e quarenta) protocolos, de diversos tipos de requerimentos, dentre eles, de segurados solicitando benefícios, extratos de pagamentos, dentre outros.

Devido à pandemia do Corona vírus e para evitar aglomerações, foi autorizada, excepcionalmente durante este período, a realização de prova de vida online pelos aposentados e pensionistas.

14. PERÍCIAS MÉDICAS

As perícias médicas foram realizadas por empresa contratada por este instituto, sendo que de acordo com a Lei Complementar n.º 324, de 13 de fevereiro de 2020 e termo de convênio firmado entre o Ente e este instituto, o ente repassa valores mensais desta contratação.

No ano de 2022 foram realizadas 244 (duzentos e quarenta e quatro) perícias médicas onde os pagamentos de benefícios foram pagos pelos órgãos de lotação do servidor.

15 - COMPENSAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

A partir do ano de 2021 passou a ser enviado pedido de compensação previdenciária entre RPPS, na qual estão em análise as seguintes quantidades de requerimentos enviados:

De Jales ao RGPS.....292 requerimentos;
Do RGPS para Jales.....005 requerimentos;
De Jales ao RPPS de Osasco..... 001 requerimento;

16 – RESTRUTURAÇÃO, PROCESSO DE ELEIÇÃO, POSSE CERTIFICAÇÕES DOS MEMBROS DOS COLEGIADOS.

Em fevereiro de 2022, foram nomeados, através do Decreto Municipal n.º 9038/2022, os novos membros do comitê de investimentos sendo 02 (dois) membros representantes e indicados pelo conselho deliberativo, 02 (dois) membros vinculados ao IMPS Jales e 01 (um) membro indicado pelo prefeito municipal.

Atualmente, todos os membros dos conselhos deliberativo, fiscal e do comitê de investimentos possuem a devida certificação, estando devidamente regular e aptos a exercerem suas funções.

.17 - REGULARIDADE FISCAL

O INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES – IMPSJALES vem cumprindo mensalmente com a regularidade fiscal, no qual todas as certidões fiscais então em dias, sem



pendências ou débitos.

- ✓ Certidão Negativa de Tributos Federais;
- ✓ Certidão de Regularidade de FGTS;
- ✓ Certidão Negativa de Tributos Estaduais;
- ✓ Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas;
- ✓ Certificado de Regularidade Previdenciária.

18. RECADASTRAMENTO

Conforme citado e demonstrado no item 5.1.1- Cadastro deste relatório, foi realizado no exercício de 2021, o recenseamento dos segurados ativos, inativos e pensionistas de nosso instituto, de forma excepcionalmente online, com resultado altamente positivo, abrangendo 96,5% do público alvo.

19 - AUDIÊNCIAS PÚBLICAS

A audiência pública com o intuito da participação popular é um importante mecanismo à disposição da Administração Pública para que esta possa dar efetividade aos preceitos constitucionais, de forma célere e eficaz, ao permitir que a população, servidores públicos e segurados ou pensionistas de nosso instituto, participe de debates, nos quais sejam colocados em pauta questões de relevante interesse social, em especial, quando da definição de políticas públicas e elaboração de normas.

No exercício de 2023, o Instituto Municipal de Previdência Social de Jales realizou e participou das seguintes audiências públicas;

➤ APRESENTAÇÃO DO RELATÓRIO DE GOVERNANÇA DE 2022: Realizada no dia 31 de Maio de 2023, de maneira híbrida, presencial e online, para discutir e apresentar o relatório de governança de 2022, sendo uma síntese das atividades desenvolvidas pelo IMPS JALES durante o exercício de 2022, de seus dados estatísticos, dos resultados financeiros, atuariais e da política de investimentos.

Relatório de Governança aprovado nas Reuniões Ordinárias, no mês de Maio de 2024 dos Conselhos Deliberativo e Fiscal do IMPS JALES.

CLAUDIR BALESTREIRO
SUPERINTENDENTE

LUIZ ANTONIO ABRA
PRESIDENTE DO CONSELHO DELIBERATIVO



SUEVA OLIVEIRA MESQUITA GONÇALVES

PRESIDENTE DO CONSELHO FISCAL

ANEXO I - RELATÓRIO DE REUNIÕES DOS COLEGIADOS, DURANTE O EXERCÍCIO DE 2023.

I) CONSELHO DELIBERATIVO

| ATA N.º | DATA REUNIÃO | DA | PAUTA/DELIBERAÇÕES |
|---------|--------------|----|---|
| 01/2023 | 19/01/2023 | | <ul style="list-style-type: none">➤ Relatório Prestação de Contas – IMPS JALES - novembro/2022;➤ Relatório Financeiro referente ao mês de novembro/2022;➤ Relatório do comitê de investimentos referente ao mês de novembro contendo: a) Relatório Analítico de Investimentos, parecer da carteira do comitê de investimentos e cópia da Ata de reunião que também está disponível no link: http://www.impsjales.com.br/atas;➤ Ofício do comitê de investimentos solicitando proposituras de alteração da carteira;➤ Elaboração do calendário de reuniões ordinárias do Conselho Deliberativo previstas para 2023. |
| 02/2023 | 14/02/2023 | | <ul style="list-style-type: none">➤ Convite para participação no 19º Congresso Estadual de Previdência da APEPREM;➤ Relatórios sobre dados, registros e balanços do exercício de 2022;➤ Ofício do Comitê de Investimentos solicitando proposituras de alterações da carteira. |
| 03/2023 | 07/03/2023 | | <ul style="list-style-type: none">➤ Relatório Prestação de Contas - IMPS JALES - Janeiro/2023;➤ Relatório Financeiro referente ao mês de Janeiro/2023;➤ Relatório do Comitê de Investimentos referente ao mês de Janeiro/2023, contendo: Relatório Analítico de Investimentos, parecer da carteira do Comitê de Investimentos e cópia da ata de reunião;➤ Encaminha relatório do TCE/SP referente ao balanço das contas do exercício de 2021;➤ Ofício do Comitê de Investimentos solicitando proposituras de alteração da carteira;➤ Envia Minuta do Recálculo atuarial do exercício de 2023 (data base: 31/12/2022);➤ Em atendimento ao § 1º do Artigo 16-E, da Lei Complementar nº 17/1993, a superintendência solicita aos membros o envio das certidões negativas de antecedentes criminais e de ilegitimidade: Art. 16-E(..) § 1º A comprovação de que trata o caput será realizado a cada dois anos contados da data da última validação” |
| 04/2023 | 10/03/2023 | | <ul style="list-style-type: none">➤ Apresentação e entrega dos relatórios do recálculo atuarial do exercício |



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906
EMAIL: contato@impsjales.com.br – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

| | | |
|---------|------------|--|
| | | de 2023 (data base: 31/12/2022) e de estudo de viabilidade financeira. |
| 05/2023 | 19/04/2023 | <ul style="list-style-type: none">➤ Relatório Prestação de Contas - IMPS JALES - Janeiro/2023 alterado e fevereiro/2023;➤ Relatório do comitê de investimentos referente ao mês de fevereiro/2023, contendo: Relatório Analítico de Investimentos, parecer da carteira do comitê de investimentos e cópia da ata de reunião;➤ Cópia do cálculo atuarial elaborado pela empresa ETAA – contratada da prefeitura.➤ Ofício do comitê de investimentos solicitando proposituras de alteração da carteira;➤ Projeto de Lei que dispõe sobre Alíquotas Previdenciárias Patronais e Plano de Amortização do Município;➤ A superintendência solicita aos membros o envio de cópia da Declaração atualizada de bens ou de renda. |
| 06/2023 | 18/05/2023 | <ul style="list-style-type: none">➤ Relatório Prestação de Contas - IMPS JALES - Março/2023;➤ Relatórios contábeis do mês de março e do primeiro trimestre de 2023;➤ Relatório do comitê de investimentos referente ao mês de março e do primeiro trimestre de 2023;➤ Ofício do comitê de investimentos solicitando proposituras de alteração da carteira; |
| 07/2023 | 19/06/2023 | <ul style="list-style-type: none">➤ Relatório Prestação de Contas - IMPS JALES – Abril/2023;➤ Relatórios contábeis do mês de Abril/2023;➤ Relatório do comitê de investimentos referente ao mês de Abril/2023;➤ Relatório do controle interno referente ao mês de Janeiro;➤ Convite para Curso para Nova Certificação Profissionais dos RPPS;➤ Ofício do comitê de investimentos solicitando proposituras de alteração da carteira;➤ Plano de Ação;➤ Minuta do Edital de Credenciamento de instituições Financeiras;➤ Minuta do Relatório de Governança do exercício de 2022;➤ Proposta para realização da audiência pública |
| 08/2023 | 07/07/2023 | <ul style="list-style-type: none">➤ Análise dos Projetos de Leis: Que Dispõe sobre a instituição do "PROGRAMA DE AUXÍLIO FINANCEIRO SOCIAL AOS SERVIDORES INATIVOS E PENSIONISTAS DE BAIXA RENDA; e Que cria o plano de carreira e vencimentos aos Procuradores Jurídicos do Instituto Municipal de Previdência Social de Jales, e dá outras providências. |
| 09/2023 | 18/07/2023 | <ul style="list-style-type: none">➤ Relatório Prestação de Contas - IMPS JALES – Maio/2023;➤ Relatórios contábeis do mês de Maio/2023;➤ Relatório do comitê de investimentos referente ao mês de Maio/2023 contendo relatório analítico de investimentos, parecer da carteira do comitê de Investimentos e cópia da ata da reunião.➤ Ofício do comitê de investimentos solicitando proposituras de alteração da carteira;➤ Solicitação de credenciamentos das Instituições: a) BB - GESTÃO DE RECURSOS DISTR. DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS; b) ITAU UNIBANCO ASSET MANAGEMENTE LTDA; c) ITAU UNIBANCO S/A; d) CAIXA DISTR. DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS; e) CAIXA ECONÔMICA FEDERAL. |
| 10/2023 | 08/08/2023 | <ul style="list-style-type: none">➤ Reunião extraordinária solicitada pela superintendência para analisar e deliberar sobre fatos ocorridos no Instituto. |
| 11/2023 | 17/08/2023 | <ul style="list-style-type: none">➤ Relatório Prestação de Contas - IMPS JALES - Junho e primeiro semestre de 2023;➤ Relatórios contábeis do mês de junho/2023;➤ Relatório do comitê de investimentos referente ao mês de junho/2023, segundo trimestre e primeiro semestre de 2023;➤ Relatório do controle interno referente aos meses de fevereiro à junho de 2023;➤ Ofício do comitê de investimentos solicitando proposituras de alteração da carteira; |



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906
 EMAIL: contato@impsjales.com.br – SITE: www.impsjales.com.br
 CNPJ: 65.711.129/0001-53

| | | |
|----------|------------|--|
| | | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Solicitação de credenciamento de Instituições Financeiras; |
| 12/2023 | 14/09/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Relatório Prestação de Contas - IMPS JALES - Julho de 2023; ➤ Relatórios contábeis do mês de julho/2023; ➤ Relatório do comitê de investimentos referente ao mês de julho/2023; ➤ Relatório do controle interno referente ao mês de julho de 2023; ➤ Ofício do comitê de investimentos solicitando proposituras de alteração da carteira; de Lei Complementar que altera a Lei nº. 4.940, de 12 de Dezembro de 2019; |
| 13/2023 | 10/10/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Apresentação do estudo de ALM pela equipe da assessoria em investimentos Credito&Mercado; ➤ Informações sobre o concurso para contador do IMPSJ. ➤ Ofício do comitê de investimentos solicitando proposituras de alteração da carteira. |
| 14/2023 | 13/11/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Relatório Prestação de Contas- IMPSJALES-Agosto e Setembro de 2023; ➤ Relatórios contábeis do mês de Agosto e Setembro/2023; ➤ Relatório do comitê de investimentos referente ao mês de Agosto, Setembro e terceiro trimestre contendo: Relatório Analítico de Investimentos, parecer da carteira do comitê de investimentos e cópia da ata de reunião; ➤ Relatório do controle interno de Agosto e Setembro/2023. ➤ Ofício do comitê de investimentos apresentando proposituras de alteração da carteira de investimentos; ➤ Encaminha protocolos das Servidoras: Nilce Feitosa Alves de Oliveira Afonso e Vanessa Domingos solicitando devolução de contribuições previdenciárias sobre verbas transitórias; ➤ Deliberações sobre o concurso público (participação do superintendente e do procurador jurídico do IMPS JALES); ➤ Encaminha a projeção financeira do Instituto para o exercício de 2023. |
| 14a/2023 | 04/12/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Relatório Prestação de Contas - IMPS JALES - Outubro de 2023; ➤ Relatórios contábeis do mês de outubro de 2023; ➤ Relatório do comitê de investimentos referente ao mês de Outubro contendo: Relatório Analítico de Investimentos, parecer da carteira do comitê de investimentos e cópia da ata de reunião. ➤ ofício do comitê de investimentos apresentando proposituras de alteração da carteira de investimentos; ➤ Minuta da Política de Investimentos para o exercício de 2024; ➤ Plano de Ação para 2024; ➤ Proposta de calendário de reuniões para o exercício de 2024; ➤ Parecer da carteira do comitê de investimentos, referente ao mês de Outubro/2023 |
| 15/2023 | 19/12/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Solicitação de Parcelamentos de débitos oriundos de parcelas do aporte para cobertura do déficit atuarial previsto para o exercício de 2023. |

Quadro 13- Relatório das Reuniões do Conselho Deliberativo. Ano: 2.023.

II – CONSELHO FISCAL

| ATA N.º | DATA DA REUNIÃO | PAUTA/DELIBERAÇÕES |
|---------|-----------------|---|
| 01/2023 | 25/01/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Relatório Prestação de Contas - IMPS JALES – Novembro/2022; ➤ Relatório Financeiro referente ao mês de Novembro/2022; ➤ Relatório do Comitê de Investimentos referente ao mês de Novembro de 2022; ➤ Envia cópia da Política de Investimentos para o exercício de 2023; ➤ Solicita envio da previsão das reuniões ordinárias para o exercício de 2023 do Conselho Fiscal. |
| 02/2023 | 14/02/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Relatórios sobre dados, registros e balanços do exercício de 2022: <ul style="list-style-type: none"> ○ Movimentação dos segurados no exercício de 2022; ○ Evolução da folha de pagamento do exercício de 2022; |



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906
EMAIL: contato@impsjales.com.br – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

| | | |
|---------|------------|--|
| | | <ul style="list-style-type: none"> ○ Carteira de investimentos; ○ Relatório de receitas e despesas auferidas no exercício de 2022; |
| 03/2023 | 28/03/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Relatório Prestação de Contas - IMPS JALES - Janeiro/2023; ➤ Relatório do comitê de investimentos referente ao mês de Janeiro/2023; ➤ Encaminha relatório do TCE/SP referente ao balanço das contas do exercício de 2021 e do Acórdão ao recurso das contas do exercício de 2018; ➤ Envia Minuta do Recalculo atuarial do exercício de 2023 (data base: 31/12/2022); ➤ Solicita aos membros o envio das certidões negativas de antecedentes criminais e de inelegibilidade; ➤ Relatórios do Controle Interno referente aos meses de Setembro à Dezembro; |
| 04/2023 | 25/04/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Relatório Prestação de Contas - IMPS JALES - Janeiro alterado e fevereiro (2023); ➤ Relatórios contábeis dos meses de janeiro e fevereiro/2023; ➤ Relatório do comitê de investimentos referente ao mês de fevereiro/2023, contendo: a) Relatório Analítico de Investimentos, parecer da carteira do comitê de investimentos e cópia da ata de reunião; ➤ Encaminha Cópia do cálculo atuarial elaborado pela empresa ETAA - contratada da Prefeitura; ➤ Solicita dos membros o envio de cópia da Declaração atualizada de bens ou de renda; ➤ Comunica a disponibilização, pela empresa ABCPREV, de cursos gratuitos e online para certificação de gestores e conselheiros; |
| 05/2023 | 24/05/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Relatório Prestação de Contas – IMPS JALES - Março e Primeiro Trimestre/2023); ➤ Relatórios contábeis do mês de março/2023 e Primeiro Trimestre/2023; ➤ Relatório do comitê de investimentos referente ao mês de Março e do Primeiro Trimestre de 2023; ➤ Relatório do controle interne referente ao mês de janeiro e fevereiro; ➤ Cópia da Lei Complementar nº. 392, de 17 de maio de 1993, que dispõe sobre alíquotas previdenciárias patronais e plano de amortização; ➤ Encaminha decisão final do TCE/SP, referente as contas do exercício de 2020 deste instituto; ➤ Solicita dos membros o envio da declaração atualizada de bens; |
| 06/2023 | 27/06/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Relatório Prestação de Contas – IMPS JALES - Abril (2023); ➤ Relatórios contábeis do mês de Abril/2023; ➤ Relatório do comitê de investimentos referente ao mês de Abril/2023; ➤ Encaminha Minuta do Relatório de Governança do exercício de 2022; ➤ Convite para Curso para Nova Certificação Profissionais dos RPPS; ➤ Solicita dos membros o envio da declaração atualizada de bens; |
| 07/2023 | 25/07/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Relatório Prestação de Contas - IMPS JALES - maio (2023); ➤ Relatórios contábeis do mês de maio/2023; ➤ Relatório do comitê de investimentos referente ao mês de maio/2023; ➤ Encaminha credenciamentos das instituições: a) BB - GESTÃO DE RECURSOS DISTR. DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS; b) ITAU UNIBANCO ASSET MANAGEMENTE LTDA; c) ITAU UNIBANCO S/A; d) CAIXA DTSTR. DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS; e) CAIXA ECONÔMICA FEDERAL. ➤ Relatório do Controle Interno referente aos meses de fevereiro/2023 e março/2023. |
| 08/2023 | 23/08/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Relatório de Prestação de Contas – IMPS JALES - Junho (segundo trimestre e primeiro semestre de 2023); ➤ Relatórios contábeis do mês de Junho/2023, sendo: relatório de receitas e despesas, de empenhos pagos no mês, despesas administrativas, balancete isolado e boletim de caixa; ➤ Relatório do Comitê de Investimentos referente ao mês de junho (segundo trimestre e primeiro semestre de 2023); ➤ Encaminha credenciamentos das instituições: a) Banco J. Safra S.A.; b) Safra Serviços de Administração Fiduciária Ltda.; c) Banco Bradesco S/A; d) BEM - Dist. De Títulos e Valores Mobiliários Ltda.; e) BRAM - Bradesco Asset Management S/A. e 5); ➤ Relatório do Controle Interno referente aos meses de abril à junho de 2023. |



| | | |
|---------|------------|---|
| 09/2023 | 20/09/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Relatório Prestação de Contas – IMPSJALES - Julho de 2023; ➤ Relatórios contábeis do mês de Julho/2023; ➤ Relatório do comitê de investimentos referente ao mês de Julho/2023; ➤ Encaminha relatório do controle interno de julho/2023; ➤ Encaminha edital do concurso público deste Instituto; ➤ Comunica envio de projeto de lei que altera a Lei nº. 4.940, de 12 de dezembro de 2019 (justificativa no projeto). |
| 10/2023 | 24/10/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Relatório Prestação de Contas -IMPS JALES - agosto de 2023; ➤ Relatórios contábeis do mês de agosto/2023; ➤ Relatório do comitê de investimentos referente ao mês de agosto/2023; ➤ Encaminha relatório do controle interno de Agosto/2023; ➤ Encaminha cópia do Estudo de ALM. |
| 11/2023 | 21/11/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Relatório Prestação de Contas - IMPS JALES - setembro/2023; ➤ Relatórios contábeis do mês de setembro/2023; ➤ Relatório do comitê de investimentos referente ao mês de setembro e do Terceiro Trimestre de 2023; ➤ Encaminha relatório do controle interno de setembro/2023. |
| 12/2023 | 19/12/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Relatório Prestação de Contas – IMPS JALES - outubro de 2023; ➤ Relatórios contábeis do mês de outubro/2023; ➤ Relatório e parecer da carteira do comitê de Investimentos referente ao mês de Outubro/2023; ➤ Encaminha proposta de calendário de reuniões. |

Quadro 14- Relatório das Reuniões do Conselho Fiscal. Ano: 2.023.

III – COMITÊ DE INVESTIMENTOS

| ATA N.º | DATA REUNIÃO | DA | PAUTA/DELIBERAÇÕES |
|---------|--------------|----|---|
| 01/2023 | 17/01/2023 | | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Apresentação Do Cenário Econômico, Retrospectiva Perspectivas Do Mercado Financeiro; ➤ Apresentação da Carteira de Investimentos referente ao mês de Dezembro, 4º Trimestre e Anual de 2022. ➤ Evolução da Execução do orçamento do RPPS e Análise do Fluxo de caixa e dos investimentos; ➤ Proposituras de investimentos; ➤ Minuta do Calendário de reuniões do comitê de investimentos; |
| 02/2023 | 13/02/2023 | | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Reunião com a equipe da instituição Bradesco S/A; ➤ Apresentação do Cenário Econômico, Retrospectiva Perspectivas Do Mercado Financeiro; ➤ Apresentação da Carteira de Investimentos referente ao mês de Janeiro de 2023; ➤ Evolução da Execução do orçamento do RPPS; ➤ Análise do Fluxo de caixa e dos investimentos; ➤ Proposituras de investimentos; |
| 03/2023 | 07/03/2023 | | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Apresentação Do Cenário Econômico. Retrospectiva Perspectivas Do Mercado Financeiro; ➤ Apresentação da Carteira de Investimentos referente ao mês de Fevereiro de 2023; ➤ Evolução e Execução do orçamento e Fluxo de Caixa do RPPS; ➤ Proposituras de Investimentos. |
| 04/2023 | 10/04/2023 | | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Apresentação Do Cenário Econômico, Retrospectiva Perspectivas Do Mercado Financeiro; ➤ Apresentação da Carteira de Investimentos referente ao mês de Março e do Primeiro Trimestre de 2023; |



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906
EMAIL: contato@impsjales.com.br – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

| | | |
|---------|------------|--|
| | | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Evolução da Execução do orçamento e Fluxo de Caixa do RPPS; ➤ Proposituras de Investimentos. |
| 05/2023 | 04/05/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Apresentação da Carteira de Investimentos referente ao mês de Abril de 2023; ➤ Evolução da Execução do orçamento e Fluxo de Caixa do RPPS; ➤ Proposituras de Investimentos; ➤ Reunião com a equipe do Banco do Brasil. |
| 06/2023 | 13/06/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Apresentação do cenário econômico, retrospectiva e perspectiva do mercado financeiro; ➤ Apresentação da Carteira de Investimentos referente ao mês de Maio de 2023; ➤ Evolução da Execução do orçamento do RPPS; ➤ Análise do Fluxo de caixa e dos investimentos; ➤ Proposituras de investimentos; ➤ Minuta do Edital de Credenciamento de Instituições Financeiras/2023; ➤ Solicita dos membros a apresentação da declaração de bens referente a data base: 31/12/2022. |
| 07/2023 | 11/07/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Apresentação do cenário econômico, retrospectiva e perspectiva do mercado financeiro; ➤ Apresentação da Carteira de Investimentos referente ao mês de Junho, do segundo trimestre e do primeiro semestre de 2023; ➤ Análise de Risco da Carteira; ➤ Evolução da Execução do orçamento e fluxo de caixa do RPPS; ➤ Proposituras de investimentos; ➤ Credenciamentos de Instituições Financeiras: Análise das seguintes instituições: a) BB - BESTÃO DE RECURSOS DISTR. DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS; b) ITAU UNIBANCO ASSET MANAGEMENT LTDA; c) ITAU UNIBANCO S/A; d) CAIXA DISTR. DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS; e) CAIXA ECONÔMICA FEDERAL. |
| 08/2023 | 17/08/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Apresentação do cenário econômico, retrospectiva e perspectiva do mercado financeiro; ➤ Apresentação da Carteira de Investimentos referente ao mês de julho de 2023; ➤ Análise de Risco da Carteira; ➤ Evolução da Execução do orçamento do RPPS; ➤ Análise do Fluxo de caixa e dos investimentos; ➤ Proposituras de investimentos; ➤ Credenciamentos de Instituições Financeiras: Análise das seguintes instituições: a) Banco J. Safra S.A.; b) Safra Serviços de Administração Fiduciária Ltda; c) Banco Bradesco S/A; d) BRAM - Distr. De Títulos e Valores Mobiliários Ltda; e) BEM - Bradesco Asset management S/A; |
| 09/2023 | 12/09/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Apresentação do cenário econômico, retrospectiva e perspectiva do mercado financeiro; ➤ Apresentação da Carteira de Investimentos referente ao mês de Agosto de 2023; ➤ Análise de Risco da Carteira; ➤ Evolução da Execução do orçamento e análise do Fluxo de caixa do RPPS e dos investimentos; ➤ Proposituras de investimentos; |
| 10/2023 | 10/10/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Análise e Apresentação da Carteira de Investimentos referente ao mês de setembro e do Terceiro Trimestre de 2023; ➤ Evolução da Execução do orçamento e análise do Fluxo de caixa do RPPS e dos investimentos; ➤ Proposituras de investimentos; ➤ Apresentação do estudo de ALM. |
| 11/2023 | 12/11/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Análise do cenário econômico, das perspectivas e retrospectiva do mercado financeiro; ➤ Análise e Apresentação da Carteira de Investimentos referente ao mês de Outubro/2023; ➤ Análise de Risco da Carteira de Investimentos; ➤ Evolução da Execução do orçamento e análise do Fluxo de caixa do RPPS e dos investimentos; ➤ Proposituras de investimentos; ➤ Apresentação da Minuta da Política de Investimentos. |



| | | |
|---------|------------|---|
| 12/2023 | 29/11/2023 | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Posse de novo membro do comitê de investimentos; ➤ Escolha de novos membros para exercer as funções de secretariado deste comitê e como responsável técnico pelos investimentos; ➤ Análise da carteira de novembro; ➤ Evolução da Execução do orçamento e análise do Fluxo de caixa do RPPS; ➤ Proposituras de investimentos; ➤ Deliberação da Minuta da Política de Investimentos para o exercício de 2024; ➤ Minuta do calendário de reuniões para o exercício de 2024. |
|---------|------------|---|

Quadro 15- Relatório das Reuniões do Comitê de Investimentos. Ano: 2.023.

ANEXO II - RELAÇÃO DOS IMÓVEIS DO IMPS JALES

| Item | Tipo | M2 | Endereço | Quadra | Lote |
|------|---------|-------------|--|--------|-----------|
| 1 | Terreno | 324,00 m2 | Rua Paschoal Bernardo – Parque São Bernardo | F | B |
| 2 | Terreno | 324,00 m2 | Rua Paschoal Bernardo - Parque São Bernardo | F | D |
| 3 | Terreno | 324,00 m2 | Rua Paschoal Bernardo – Parque São Bernardo | F | E |
| 4 | Predial | 350,00 m2 | Rua 17 n.º 2.171 – Centro | 98 | 13/B 14/B |
| 5 | Terreno | 425,00 m2 | Rua 09 – Jd. Nova Vida | S/D | 2 |
| 6 | Terreno | 425,00 m2 | Rua 09 – Jd. Nova Vida | S/D | 3 |
| 7 | Terreno | 425,0 m2 | Rua 09 – Jd. Nova Vida | S/D | 4 |
| 8 | Terreno | 425,00 m2 | Rua 09 - Jd. Nova Vida | S/D | 5 |
| 9 | Terreno | 443,73 m2 | Rua 14 Bis, com Rua Aviadores – Jd. Municipal | S/D | 5 |
| 10 | Terreno | 865,00 m2 | Rua 14 Bis, – Jd. Municipal | 7 | 02/PARTE |
| 11 | Terreno | 796,64 m2 | Rua 14 Bis, – Jd. Municipal | 7 | 03/PARTE |
| 12 | Terreno | 488,79 m2 | Rua 14 Bis, Jd. Municipal | 7 | 04/PARTE |
| 13 | Terreno | 488,09 m2 | Rua 14 Bis, - Jd. Municipal | 7 | 05/PARTE |
| 14 | Terreno | 458,09 m2 | Rua Celso Luiz Abra - Jd. Municipal | 7 | 06/PARTE |
| 15 | Terreno | 201,00 m2 | Rua Aviadores – Jd. Municipal | 7 | 07/PARTE |
| 16 | Terreno | 888,54 m2 | Rua Celso Luiz Abra, Jd. Municipal | 7 | 08/PARTE |
| 17 | Terreno | 297,53 m2 | Rua dos Bancários – Avenida Roque Viola | 1 | B |
| 18 | Terreno | 550,94 m2 | Rua dos Bancários – Jd. Soraia | 1 | C |
| 19 | Terreno | 506,85 m2 | Rua dos Bancários – Jd. Soraia | 1 | D |
| 20 | Terreno | 2.824,49 m2 | Avenida Alfonso Rossafa Molina | S/D | 6 |
| 21 | Predial | 504,00 m2 | Rua 07 n.º 2072 | 37 | 5 |
| 22 | Terreno | 393,91 m2 | Avenida J.K. | S/D | 1 |
| 23 | Terreno | 465,14 m2 | Marginal Dr. Eduardo Ferraz Ribeiro do Valle c/ Rua 14 | S/D | 2 |
| 24 | Terreno | 728,00 m2 | AV. Engenheiro Euphly Jalles, chanfro com a Rua Texas | S/D | PARTE 01 |



| | | | | | |
|----|---------|--------------|--|-----|----------|
| 25 | Terreno | 1.092,00 m2 | AV. Engenheiro Euphly Jalles, chanfro com a Rua Texas | S/D | PARTE 02 |
| 26 | Terreno | 1.092,00 m2 | AV. Engenheiro Euphly Jalles, chanfro com a Rua Texas | S/D | PARTE 03 |
| 27 | Terreno | 1.092,00 m2 | AV. Engenheiro Euphly Jalles, chanfro com a Rua Texas | S/D | PARTE 04 |
| 28 | Terreno | 1.196,48 m2 | Rua Ayrton Senna da Silva com Rua Texas | S/D | PARTE 05 |
| 29 | Terreno | 728,00 m2 | Rua Ayrton Senna da Silva – Jd. Estados Unidos | S/D | PARTE 06 |
| 30 | Terreno | 1.092,00 m2 | Rua Ayrton Senna da Silva com Rua Texas | S/D | PARTE 07 |
| 31 | Terreno | 1.092,00 m2 | Rua Ayrton Senna da Silva com Rua Texas | S/D | PARTE 08 |
| 32 | Terreno | 1.092,00 m2 | Rua Ayrton Senna da Silva com Rua Texas | S/D | PARTE 09 |
| 33 | Terreno | 1.196,48m2 | Avenida Engenheiro Euphly Jalles, esquina com a Rua Texas | S/D | PARTE 10 |
| 34 | Área | 12.824,69 m2 | Avenida Magnólia – Estr. Jales à Pontalinda- Parque das Flores | S/D | S/D |

Quadro 16- Relação de Imóveis do IMPS JALES

ANEXO III - PLANO DE AMORTIZAÇÃO DE ACORDO COM LC N.º 392/2023

| Ano | PREFEITURA MUNICIPAL DE JALES | IMPS JALES | CAMARA MUNICIPAL DE JALES | TOTAL |
|------|-------------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|
| 2023 | R\$ 13.550.139,44 | R\$ 25.988,58 | R\$ 221.211,10 | R\$ 13.797.339,12 |
| 2024 | R\$ 14.003.656,62 | R\$ 26.858,40 | R\$ 228.614,94 | R\$ 14.259.129,96 |
| 2025 | R\$ 19.955.335,64 | R\$ 38.273,47 | R\$ 325.778,33 | R\$ 20.319.387,43 |
| 2026 | R\$ 20.328.839,01 | R\$ 38.989,83 | R\$ 331.875,91 | R\$ 20.699.704,75 |
| 2027 | R\$ 21.641.972,12 | R\$ 41.508,36 | R\$ 353.313,30 | R\$ 22.036.793,79 |
| 2028 | R\$ 22.979.335,02 | R\$ 44.073,36 | R\$ 375.146,25 | R\$ 23.398.554,63 |
| 2029 | R\$ 24.341.280,97 | R\$ 46.685,52 | R\$ 397.380,53 | R\$ 24.785.347,02 |
| 2030 | R\$ 25.213.810,25 | R\$ 48.358,99 | R\$ 411.624,90 | R\$ 25.673.794,13 |
| 2031 | R\$ 25.465.948,35 | R\$ 48.842,58 | R\$ 415.741,15 | R\$ 25.930.532,08 |
| 2032 | R\$ 25.720.607,83 | R\$ 49.331,01 | R\$ 419.898,56 | R\$ 26.189.837,40 |
| 2033 | R\$ 25.977.813,91 | R\$ 49.824,32 | R\$ 424.097,54 | R\$ 26.451.735,77 |
| 2034 | R\$ 26.237.592,05 | R\$ 50.322,56 | R\$ 428.338,52 | R\$ 26.716.253,13 |
| 2035 | R\$ 26.499.967,97 | R\$ 50.825,79 | R\$ 432.621,90 | R\$ 26.983.415,66 |
| 2036 | R\$ 26.764.967,65 | R\$ 51.334,04 | R\$ 436.948,12 | R\$ 27.253.249,82 |
| 2037 | R\$ 27.032.617,33 | R\$ 51.847,38 | R\$ 441.317,60 | R\$ 27.525.782,31 |
| 2038 | R\$ 27.302.943,50 | R\$ 52.365,86 | R\$ 445.730,78 | R\$ 27.801.040,14 |
| 2039 | R\$ 27.575.972,94 | R\$ 52.889,52 | R\$ 450.188,09 | R\$ 28.079.050,54 |
| 2040 | R\$ 27.851.732,66 | R\$ 53.418,41 | R\$ 454.689,97 | R\$ 28.359.841,04 |
| 2041 | R\$ 28.130.249,99 | R\$ 53.952,60 | R\$ 459.236,87 | R\$ 28.643.439,45 |
| 2042 | R\$ 28.411.552,49 | R\$ 54.492,12 | R\$ 463.829,24 | R\$ 28.929.873,85 |



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE JALES

Rua 07 n.º 2072 – Centro – CEP 15700-014 – Fone: (17) 3632-6906
EMAIL: contato@impsjales.com.br – SITE: www.impsjales.com.br
CNPJ: 65.711.129/0001-53

| | | | | |
|------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|
| 2043 | R\$ 28.695.668,02 | R\$ 55.037,04 | R\$ 468.467,53 | R\$ 29.219.172,59 |
| 2044 | R\$ 28.982.624,70 | R\$ 55.587,41 | R\$ 473.152,20 | R\$ 29.511.364,31 |
| 2045 | R\$ 29.272.450,94 | R\$ 56.143,29 | R\$ 477.883,73 | R\$ 29.806.477,96 |
| 2046 | R\$ 29.565.175,45 | R\$ 56.704,72 | R\$ 482.662,56 | R\$ 30.104.542,74 |
| 2047 | R\$ 29.860.827,21 | R\$ 57.271,77 | R\$ 487.489,19 | R\$ 30.405.588,16 |
| 2048 | R\$ 30.159.435,48 | R\$ 57.844,48 | R\$ 492.364,08 | R\$ 30.709.644,04 |
| 2049 | R\$ 30.461.029,83 | R\$ 58.422,93 | R\$ 497.287,72 | R\$ 31.016.740,49 |
| 2050 | R\$ 30.765.640,13 | R\$ 59.007,16 | R\$ 502.260,60 | R\$ 31.326.907,89 |
| 2051 | R\$ 31.073.296,53 | R\$ 59.597,23 | R\$ 507.283,20 | R\$ 31.640.176,97 |
| 2052 | R\$ 31.384.029,50 | R\$ 60.193,20 | R\$ 512.356,04 | R\$ 31.956.578,74 |
| 2053 | R\$ 31.697.869,79 | R\$ 60.795,14 | R\$ 517.479,60 | R\$ 32.276.144,53 |
| 2054 | R\$ 32.014.848,49 | R\$ 61.403,09 | R\$ 522.654,39 | R\$ 32.598.905,97 |

Quadro 15 – Plano de amortização para déficit atuarial