



RELATÓRIO DE GOVERNANÇA CORPORATIVA
Exercício 2021

Joaçaba, março de 2022.

Avenida XV de Novembro, nº 378, Centro – Joaçaba/SC – CEP: 89600-000 – Fone: (49) 3527-8810
Site: www.impres.sc.gov.br /E-mail: contato@impres.sc.gov.br

SUMÁRIO

| | |
|--|----|
| 1. INTRODUÇÃO..... | 02 |
| 2. ORGANIZAÇÃO ADMINISTRATIVA..... | 03 |
| 3. DADOS DOS SEGURADOS, RECEITAS E DESPESAS..... | 08 |
| 3.1. Quantitativo dos Segurados | 08 |
| 3.2. Receitas de 2021..... | 09 |
| 3.3. Resumos das Folhas de Pagamentos | 09 |
| 3.4. Despesas com Benefícios | 09 |
| 3.5. Despesas – Taxa de Administração | 10 |
| 4. EVOLUÇÃO DA SITUAÇÃO ATUARIAL..... | 10 |
| 5. GESTÃO DE INVESTIMENTOS | 15 |
| 6. ATIVIDADES DOS ÓRGÃOS COLEGIADOS..... | 21 |
| 6.1. Principais Decisões do Conselho de Administração..... | 21 |
| 6.2. Principais Decisões do Conselho Fiscal..... | 23 |
| 6.3. Principais Decisões do Comitê de Investimentos..... | 25 |
| 7. ATIVIDADES INSTITUCIONAIS – PLANEJAMENTO 2021 | 26 |
| 7.1. Fotos das Atividades Institucionais..... | 31 |
| 8. CANAIS DE ATENDIMENTO..... | 35 |

1.0 – INTRODUÇÃO

Este Relatório de Governança Corporativa apresenta um resumo das ações desenvolvidas durante o ano de 2021, pelos segmentos que compõem o Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Joaçaba/SC - IMPRES.

As ações foram executadas tendo em vista os princípios que regem a administração pública e a boa governança, buscando excelência no atendimento e qualidade nos serviços realizados com foco na certificação institucional do Pró-Gestão. No desenvolver desse relatório também serão apresentadas as ações previstas que foram executadas na sua totalidade, em parte, ou que não foram executadas no ano de 2021.

A pandemia arrefeceu no decorrer do ano e os atendimentos aos segurados puderam ser feitos de forma presencial, sempre seguindo os protocolos de prevenção. A prova de vida e as perícias médicas retornaram sistematicamente.

Os órgãos colegiados ampliaram suas atribuições, com novos procedimentos por conta das tarefas exigidas a partir da adesão ao Pró-Gestão. O ano todo foi de muita produção, visto que foi contratada empresa de assessoria para auxiliar na elaboração de documentos necessários para a certificação. O planejamento das ações, bem como a execução do que foi proposto foi uma constante nas reuniões dos colegiados, com a elaboração, discussão, análise, reformulação e aprovação das ações.

Junto com essas tarefas a Diretoria Executiva em companhia do Conselho de Administração, realizou 32 reuniões setoriais, seguindo os protocolos de saúde, para conversar diretamente com os servidores ativos sobre a estrutura administrativa do IMPRES, responsabilidades dos órgãos colegiados, a necessidade da reforma previdenciária na busca de um equilíbrio financeiro e atuarial, com explicações de regras de aposentadoria e de transição que poderiam ser incluídas na minuta da lei que estava sendo elaborada, a situação financeira do instituto, a busca pela certificação do Pró-Gestão e o Regime de Previdência Complementar, entre outros assuntos pontuais de cada setor.

Neste período uma minuta de lei tratando do assunto foi construída pela Diretoria Executiva e Conselho de Administração, sendo entregue ao executivo em julho, juntamente com estudos, justificativas e demais documentos pertinentes. O objetivo da minuta inicial, no quesito de definir as regras de aposentadoria e demais

benefícios, foi “dividir” o déficit atuarial entre os servidores e o ente empregador. Contudo, houve uma série de alterações na minuta original que geraram um cenário final diferente do proposto. A lei foi promulgada pelo presidente da Câmara de Vereadores em 30 de novembro. Todavia, o prefeito municipal impetrou uma Ação Direta de Inconstitucionalidade – ADIN, por não discordar de alguns artigos da lei promulgada, a ação aguarda definição dos órgãos competentes.

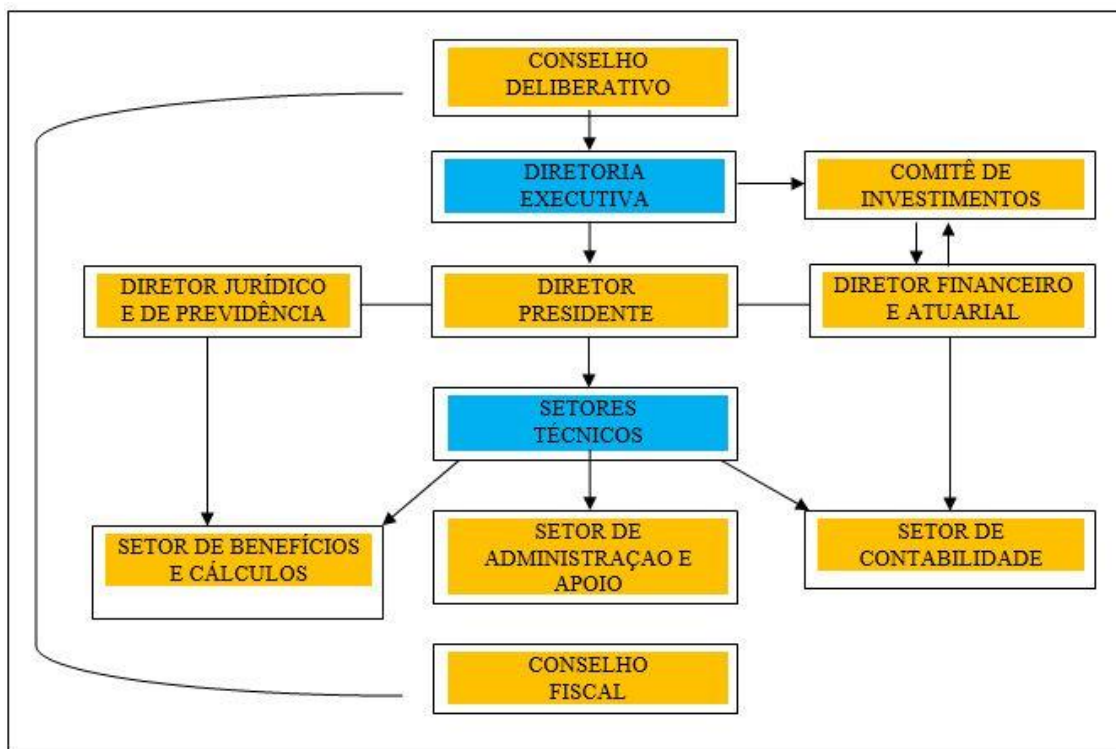
Por fim pode-se afirmar que a reestruturação, o fortalecimento e o crescimento do IMPRES, juntamente com os momentos de formação e capacitação dos envolvidos foram indispensáveis para culminar no alcance da certificação institucional do Pró Gestão, em dezembro de 2021.

2.0 – ORGANIZAÇÃO ADMINISTRATIVA

A estrutura administrativa do IMPRES é composta atualmente por Conselho de Administração, com 09 membros titulares e respectivos suplentes; Conselho Fiscal, composto de 05 membros titulares e respectivos suplentes; Comitê de Investimentos, composto por 05 membros e a Diretoria Executiva, composta por 05 membros, sendo: um Diretor Presidente, um Diretor de Previdência e Atuário, um Diretor Administrativo Financeiro, uma Contadora e uma secretária.

A Lei Complementar nº 436/2021 que entrará em vigor em 1º de março de 2022, traz nova composição na estrutura administrativa do Instituto, a qual ficará distribuída da seguinte maneira: Conselho Deliberativo, com 7 membros titulares e seus respectivos suplentes, sendo três indicados pelo ente, três eleitos entre os segurados ativos e aposentados e um eleito pelo sindicato entre os segurados inativos; Conselho Fiscal, com 4 membros titulares e seus respectivos suplentes, sendo dois indicados pelo ente e dois eleitos entre os segurados ativos e aposentados; Comitê de Investimentos, composto por 4 membros indicados, sendo o Diretor Financeiro e Actuarial o presidente e os outros três membros indicados pelos órgãos colegiados; Diretoria Executiva, composta por Diretor Presidente, Diretor Jurídico e de Previdência e Diretor Financeiro e Actuarial, indicados pelo Conselho Deliberativo do IMPRES e nomeados pelo Chefe do Poder Executivo, dentre pessoas qualificadas para a função, a diretoria terá setores técnicos, subordinados administrativamente ao Diretor Presidente, divididos em: a)

setor de administração e apoio, setor de contabilidade e setor de benefícios e cálculo. A seguir apresenta-se o organograma do instituto, seguindo a nova composição:



Organograma - Órgãos Colegiados, Diretoria Executiva e Setores Técnicos

Conselho de Administração

Órgão de deliberação e orientação superior do IMPRES, ao qual incumbe fixar a política e diretrizes de investimentos a serem observadas.

O Conselho de Administração atualmente é composto por 09 (nove) membros titulares e respectivos suplentes, sendo 02 (dois) designados pelo chefe do poder executivo, 03 (três) pelos servidores ativos, 01 (um) pelos servidores inativos, 02 (dois) eleitos entre os servidores do SIMAE e 01 (um) eleito pelos filiados do Sindicato de classe.

O Conselho de Administração do IMPRES reúne-se ordinariamente uma vez por mês e extraordinariamente mediante convocação do seu presidente, por solicitação de 2/3 (dois terços) dos membros ou pelo Conselho Fiscal.

O mandato dos membros é de quatro anos, permitida recondução.

O exercício da função de conselheiro não é remunerada e constitui-se serviço público relevante, devendo ser desempenhado em horário compatível com seu

expediente de trabalho.

Com a entrada em vigor da Lei Complementar nº 436/2021, este conselho passará a ser designado de Conselho Deliberativo e terá que se adequar aos novos procedimentos e atribuições indicados na lei.

Membros Titulares

Juliana Kusnier - Presidente

Marcos Antônio Bordin da Rosa - Vice-Presidente

Rubia Karen Provensi

Nivia Moreira Barreto

Andre Luiz Sauer

Sulany de Fatima Bortolozzo Welter

Loeri José Luvison

Fabiano Grandó Poletto

Rafael Martini Veiga

Membros Suplentes

Giane Maria Marqueze Lecher

Valdirene Aparecida Dorini

Sonia Maris Slongo

Tailise Cristina Kopp

Marcelo Montovani

Suelen Ferreira França

Conselho Fiscal

Órgão de fiscalização da gestão do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Joaçaba – IMPRES.

O Conselho Fiscal é composto atualmente por cinco membros efetivos e respectivos suplentes, sendo um designado pelo poder executivo, um pelo SIMAE e dois eleitos pelos servidores ativos e outro eleito entre os servidores inativos.

O mandato dos membros do Conselho Fiscal é de quatro anos, permitida uma recondução.

O exercício da função de conselheiro não é remunerado e constitui serviço público relevante, devendo ser desempenhado em horário compatível com seu expediente de trabalho.

Com a entrada em vigor da Lei Complementar nº 436/2021, este conselho terá que se adequar aos novos procedimentos e atribuições indicados na lei.

Membros Titulares

Eliane Ceron Vier - Presidente

André Luiz Dri - Secretário

Patrícia Callegari Warken

Patrícia de Oliveira Comin

Leda Silva Kerber

Membros Suplentes

Derli Francisco da Silva

Paulo Cesar Lamin

Divanete Maria Trevisol Sanguanini

Jane Terezinha Balbinotti

Comitê de Investimentos

Órgão autônomo de caráter deliberativo e não remunerado, com a competência de analisar e aprovar políticas e estratégias de investimentos do IMPRES, observando os regulamentos e diretrizes pertinentes, em atendimento a Portaria MPS n. °170/2012.

O Comitê de Investimentos é composto atualmente por 05 (cinco) membros, sendo: dois membros da Diretoria Executiva; dois membros indicados pelo Conselho de Administração; um membro indicado pelo Conselho Fiscal.

Três membros do comitê possuem aprovação em exame de certificação organizado por entidade autônoma de reconhecida capacidade técnica e difusão no mercado brasileiro de capitais. Cumprindo assim as exigências da Portaria SPREV n 519/2011.

O Comitê de Investimentos se reúne bimestralmente de forma ordinária ou extraordinariamente, quando convocado.

Ao Comitê de Investimentos compete: analisar conjuntura, cenários econômicos e perspectivas de mercado; traçar estratégias de composição de ativos e definir alocação; avaliar as opções de investimento e estratégias que envolvam compra, venda e/ou renovação dos ativos da carteira de investimentos do IMPRES; avaliar riscos potenciais e elaborar a Política de Investimentos e propor alterações quando pertinente.

Com a entrada em vigor da Lei Complementar nº 436/2021, os membros do comitê de investimento terão que se adequar aos novos procedimentos e atribuições indicados na lei, além daqueles instituídos no Regimento Interno, aprovado em novembro de 2021.

Membros

Johnny George Oliveira de Carvalho - Presidente

Emanuelle Biolchi

André Sauer

Sidnei José Gemelli

Ivone Zanatta

Diretoria Executiva

A diretoria possui dentre outras as seguintes atribuições: Cumprir e fazer cumprir a legislação que compõe o regime de previdência dos Servidores Públicos Municipais; analisar os pedidos de concessão dos benefícios previdenciários, exarar parecer e conceder os benefícios previdenciários a que o servidor tem direito; analisar os atos referentes à inscrição no cadastro de segurados ativos, inativos, dependentes e pensionistas, bem como à sua exclusão do mesmo cadastro; elaborar política e diretrizes de aplicação e investimentos dos recursos financeiros; praticar os atos de gestão orçamentária e de planejamento financeiro.

Os representantes que integram a Diretoria Executiva foram escolhidos dentre pessoas de reconhecida capacidade, com formação superior em uma das seguintes áreas: seguridade, administração, economia, finanças, contabilidade, engenharia, direito, saúde, gestão pública ou educação.

Os membros da Diretoria Executiva são remunerados, pelo IMPRES, a critério

do Conselho de Administração. O valor é reajustado nos mesmos índices e no momento em que ocorre a revisão geral anual dos servidores municipais.

Com a entrada em vigor da Lei Complementar nº 436/2021, os membros da Diretoria terão que se adequar as novas nomenclaturas, atribuições e procedimentos indicados na lei.

Membros da Diretoria:

Ivone Zanatta - Diretora Presidente

Tiago Dupont Giumbelli - Diretor de Previdência e Atuário, passará a responder como Diretor Jurídico e de Previdência

Johnny George Oliveira de Carvalho - Diretor Administrativo Financeiro, passará a responder como Diretor Financeiro e Atuarial

Membros dos setores técnicos:

Fernanda Braga – Contadora, passará a responder pelo setor de contabilidade

Daniela Aparecida Mattos – Secretária, passará a responder pelo setor de administração e apoio.

Além da secretária, cedida pelo ente, executa suas atribuições nas dependências do IMPRES, diariamente, o Diretor de Previdência e Atuário que também é técnico administrativo.

3.0 – DADOS DOS SEGURADOS, RECEITAS E DESPESAS

O quantitativo de servidores ativos, aposentados e pensionistas; as receitas; o gasto com as folhas de pagamentos; as despesas com pagamento de benefícios e as despesas com gastos de administração, serão apresentadas nos quadros a seguir:

3.1 Quantitativo dos Segurados:

No quadro a seguir, se apresenta o quantitativo de servidores ativos, aposentados, pensionistas com data focal em dezembro de 2021, que compõe a massa dos segurados dos órgãos envolvidos:

| Órgãos | Ativos | Aposentados | Pensionistas | Total |
|--------------------|------------|-------------|--------------|--------------|
| Câmara | 8 | 2 | 1 | 11 |
| Prefeitura | 655 | 187 | 42 | 884 |
| SIMAE | 96 | 26 | 9 | 131 |
| TOTAL GERAL | 759 | 215 | 52 | 1.026 |

3.2 Receitas de 2021:

Valores arrecadados de contribuição, aporte do município e outras receitas, que formam os ativos garantidores dos compromissos do instituto.

| Ficha | Receita | Valor em R\$ |
|-------|--|----------------------|
| 197 | Receita Contribuição Servidor Ativo | 5.440.060,43 |
| 270 | Receita Contribuição Servidor aposentado e pensionista | 1.603.032,34 |
| 395 | Receita Contribuição Patronal Ativo | 8.522.325,39 |
| 399 | Receita Contribuição Patronal aposentado e pensionista | 0,00 |
| 398 | Contribuição Amortização do Déficit Atuarial | 5.177.260,12 |
| | Outras restituições | 22.492,02 |
| | Receita Bruta de remuneração dos investimentos | 9.355.830,38 |
| 200 | Compensação Previdenciária entre Regimes | 550.148,58 |
| | TOTAL | 30.671.149,26 |

3.3 Resumo das Folhas de Pagamentos:

Importância desembolsada para cumprir com os compromissos do plano de benefício, pagamento de servidores cedidos e gratificação por exercício de funções.

| 2021 | Valores pagos mensal |
|-------------------------|----------------------|
| Janeiro | 1.283.838,29 |
| Fevereiro | 1.288.648,37 |
| Março | 1.295.180,85 |
| Abril | 1.299.267,44 |
| Maio | 1.301.803,13 |
| Junho e parte do décimo | 1.943.834,89 |
| Julho | 1.303.763,17 |
| Agosto | 1.304.075,26 |
| Setembro | 1.304.776,40 |
| Outubro | 1.317.364,96 |
| Novembro | 1.325.921,79 |
| Dezembro e parte décimo | 1.997.111,41 |
| TOTAL | 16.965.585,96 |

3.4 Despesas com Benefícios:

Importância desembolsada mensalmente para cumprir com os compromissos do plano de benefício.

| Ficha | Código | Despesa | Valor em R\$ |
|-------|-------------|---|----------------------|
| 1543 | 31.90.01.00 | Aposentadorias do RPPS | 14.717.316,77 |
| 1547 | 31.90.05.00 | Outros Benefícios Previdenciários do Servidor | 2.077.933,59 |
| | | TOTAL | 16.795.250,36 |

3.5 Despesas - Taxa de Administração

Indicação de outros gastos realizados pelo instituto durante o exercício de 2021.

| Ficha | Código | Despesa | Valor em R\$ |
|-------|--------------|--|-------------------|
| 1543 | 3.3.90.14.14 | Diárias no país | 4.935,00 |
| 1547 | 3.3.90.30.16 | Material de expediente | 747,00 |
| | 3.3.90.30.17 | Material de processamento de dados | 959,50 |
| | 3.3.90.35.01 | Serviços de assessoria e consultoria | 37.792,71 |
| | 3.3.90.36.96 | Serviços de pessoa física - adiantamentos | 390,03 |
| | 3.3.90.39.01 | Serviços de anuidades | 1.200,00 |
| | 3.3.90.39.41 | Fornecimento de alimentação | 460,00 |
| | 3.3.90.39.47 | Serviços de comunicação em geral | 120,00 |
| | 3.3.90.39.48 | Serviços de seleção e treinamento | 4.698,00 |
| | 3.3.90.39.56 | Serviços de perícias médicas por benefício | 37.800,00 |
| | 3.3.90.39.66 | Serviços judiciários | 6,60 |
| | 3.3.90.39.81 | Serviços bancários | 173,97 |
| | 3.3.90.40.01 | Locação de software | 23.144,48 |
| | 3.3.90.40.02 | Manutenção de software | 2.496,20 |
| | 3.3.90.40.04 | Comunicação de dados | 9.690,00 |
| | 3.3.90.40.08 | Serviços Tec. Profissionais de TI | 385,00 |
| | 3.3.90.47.12 | Obrigações tributárias – PASEP e multas | 263.340,07 |
| | 3.1.90.11.33 | Gratificação por exercício de funções | 86.500,45 |
| | 3.1.90.00.00 | Pessoal e encargos sociais - requisitado | 83.835,15 |
| | | TOTAL | 558.674,16 |

4.0 - EVOLUÇÃO DA SITUAÇÃO ATUARIAL

A Avaliação Atuarial ano base 2021 teve como finalidade de reavaliar atuarialmente o plano de benefícios administrados pelo Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Joaçaba – IMPRES/SC, posicionado em 31/12/2020, a fim de apurar, dentre outras informações, as estatísticas referentes aos segurados vinculados ao Ente Federativo, as provisões técnicas, o passivo atuarial, os custos, as contribuições necessárias patronais e dos servidores, com destaque ao plano de equacionamento para financiar o déficit atuarial – quando houver – e os fluxos atuariais de despesas e receitas previdenciárias.

Para tanto, segue aspectos gerais que cumprem os temas requeridos pelo

Demonstrativo de Resultados da Avaliação Atuarial (DRAA):

Quanto às perspectivas de alteração futura no perfil e na composição da massa de segurados, não foram apurados os custos correspondentes à geração futura, uma vez que estão dispensados de constarem dos relatórios das avaliações atuariais até que a SPREV edite Instrução Normativa correspondente à matéria, de acordo com o que preconiza a Nota SEI nº 4/2020/COAAT/CGACI/SRPPS/SPREV/SEPRT-ME, de 30 de setembro de 2020.

Os dados cadastrais fornecidos foram objeto de testes de consistência que indicaram a necessidade de adequações anteriormente à realização dos estudos técnicos. Novas versões foram encaminhadas sendo a última considerada satisfatória para o estudo da avaliação atuarial. O instituto forneceu arquivos digitais, via e-mail, dados cadastrais dos servidores ativos, inativos, pensionistas e dos servidores exonerados, estes últimos utilizados na estimativa de compensação previdenciária a pagar, disponibilizou ainda informações relativas aos respectivos dependentes, para elaboração de estudos acerca da composição familiar e, posteriormente, para estimativa dos encargos relativos à pensão por morte, em suma encaminhou-se arquivos com a base de informações previstas no arquivo modelo disponibilizado pela SPREV aos RPPS's.

Foram adotados os regimes financeiros e os respectivos métodos de financiamento conforme as disposições da Portaria nº 464/2018, os quais são compatíveis com os benefícios assegurados e visam o financiamento das responsabilidades vinculadas ao plano de benefícios frente aos segurados.

A Portaria nº 464/2018 determina que as hipóteses biométricas, demográficas, econômicas e financeiras devem estar adequadas à situação do plano de benefícios e aderentes às características da massa de beneficiários do regime para o correto dimensionamento dos seus compromissos futuros, obedecidos os parâmetros mínimos estabelecidos. Diante da inexistência de estudos estatísticos prévios – os quais se recomenda antecipadamente às próximas avaliações atuariais – buscou-se identificar as estimativas que mais se aproximam da população, observando-se os parâmetros mínimos estabelecidos pela referida Portaria. Dentre as hipóteses adotadas, o passivo atuarial é mais sensível à taxa de juros, às tábuas de mortalidade e à taxa de crescimento real de salários.

Em relação à compensação previdenciária, recentemente, por meio da publicação

da Portaria SEPRT/ME nº 15.829, de 02/07/2020, restaram definidas as questões iniciais relativas à operacionalização da COMPREV dos RPPS entre si, o que significará um passo importante para o fluxo financeiro dos planos de benefícios, cujos segurados, por vezes, já efetuaram contribuições a outros Entes Federados e utilizam esses tempos de contribuição no seu vínculo público atual, no qual o RPPS será o responsável pelo pagamento de seus benefícios previdenciários. Para a estimativa do saldo de Compensação Previdenciária, a avaliação atuarial deverá computar tanto os valores estimados a receber como aqueles estimados a pagar para o RGPS, sendo que tais estimativas, conseqüentemente, dependem da disponibilidade das informações constantes da base de dados encaminhada pela Unidade Gestora e pelo setor de Relação Humanas (RH) do Ente Federativo.

Quanto aos ativos garantidores dos compromissos do plano de benefícios, eles deverão apresentar liquidez compatível com as obrigações do plano de benefícios do RPPS e deverão ser reconhecidos pelo seu valor contábil na data focal da avaliação, devidamente precificados para essa data e em consonância com o Demonstrativo de Aplicações e Investimentos dos Recursos – DAIR.

As provisões matemáticas são calculadas com base na diferença entre o valor atual dos benefícios futuros – VABF dos diferentes benefícios cobertos pelo plano e o valor atual das contribuições futuras – VACF do ente e segurados, observadas as alíquotas vigentes quando da data focal da avaliação atuarial.

Para o cálculo atuarial do VACF, considerou-se o plano de custeio vigente, disposto na Lei Municipal nº 139, de 09/04/2007, na qual está definida a alíquota contributiva do segurado ativo em 14,00%, sobre a sua remuneração de contribuição, a do Ente Federativo em 22,00%, calculada sobre a remuneração de contribuição dos segurados ativos e a dos segurados inativos e pensionistas em 14,00% e 14,00%, respectivamente, calculadas sobre a parcela do benefício que excede R\$ 1.112,43.

Com base no referido plano de custeio e nos benefícios cobertos pelo IMPRES, bem como nos regimes financeiros, métodos de financiamento, hipóteses atuariais adotadas e ainda nas informações cadastrais e financeiras, apurou-se déficit atuarial no valor de -R\$ 7.989.724,13.

A tabela a seguir traz um cenário para equacionamento do déficit atuarial apurado. No site do instituto pode-se acessar todos os cenários na aba investimentos:

cálculo atuarial 2020.

TABELA 27. CENÁRIOS DE EQUACIONAMENTO DO DEFICIT ATUARIAL

| Descrição | Por prazo remanescente | Por 35 anos | Por duração do passivo | Por sobrevida média - bac | Por sobrevida média - bc |
|-------------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Deficit atuarial total | | | R\$ 120.399.008,59 | | |
| Deficit RMBC | | | R\$ 42.049.215,54 | | |
| Deficit RMBaC | | | R\$ 78.349.793,05 | | |
| Constantes 'a' e 'b' | | | 1,75 | 2 | 2 |
| Duration t-1 ou Sobrevida | | | 17,24 | 16,68 | 22,59 |
| % LDA RMBaC | | | 30,18% | 20,60% | |
| LDA RMBaC | | | R\$ 23.649.318,07 | R\$ 16.139.716,70 | |
| Deficit com LDA | R\$ 120.399.008,59 | R\$ 120.399.008,59 | R\$ 96.749.690,53 | R\$ 62.210.076,35 | R\$ 42.049.215,54 |
| Prazo de Financiamento (anos) | 23 | 35 | 34 | 25 | 22 |
| Valor da 1ª parcela* | R\$ 754.979,60 | R\$ 630.074,70 | R\$ 511.501,15 | R\$ 374.256,24 | R\$ 269.855,23 |
| | | | | R\$ 644.111,48 | |
| Folha mensal | R\$ 2.839.085,66 | R\$ 2.839.085,66 | R\$ 2.839.085,66 | R\$ 2.839.085,66 | |
| Peso sobre a folha | 26,59% | 22,19% | 18,02% | 22,69% | |

* Valor da 1ª parcela calculada pelo método PRICE (prestação constante).

Para a sustentação do equilíbrio financeiro e atuarial do plano de benefícios do IMPRES, há a necessidade de que o plano de amortização implementado em lei seja alterado. Assim sendo, o déficit técnico atuarial apurado deve ser equacionado e, por conseguinte, o plano de amortização implementado em lei, por meio de alíquotas de contribuição suplementar ou aportes periódicos de recursos, conforme alternativas apresentadas a seguir:

- Observar os critérios definidos na Instrução Normativa nº 7/2018 e as alterações trazidas pela Portaria nº 14.816/2020, com destaque aos prazos máximos e percentuais mínimos para equacionamento do déficit.
- Observar as considerações a respeito das principais causas do déficit atuarial apurado.
- Observar a previsão contida no artigo 54, §3º da Portaria nº 464/2018 quando da elaboração da norma referente ao plano de amortização, de modo que seja incluída, necessariamente, uma tabela contemplando todas as alíquotas / aportes e os períodos de exigência bem como o cumprimento do prazo previsto pelo artigo 49 da mesma Portaria, qual seja 31/12/2021, para a aprovação da norma no âmbito local, sob pena de serem aplicadas algumas restrições quando da elaboração da Avaliação Atuarial do exercício seguinte (artigo 49, §1º, I, II e III).

No que concerne às três últimas avaliações atuariais realizadas, verifica-se que o

Índice de Cobertura das Provisões Matemáticas (ICPM) do IMPRES passou de 46,00% no exercício de 2018 para 42,55% no exercício de 2019 e, finalmente, para 47,83% no exercício de 2020, o que representa uma variação positiva de 5,28% neste período, conforme tabela a seguir.

TABELA 13. ANÁLISE COMPARATIVA COM OS ÚLTIMOS EXERCÍCIOS

| Resultados | 2018* | 2019* | 2020 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ativos Garantidores (1) | R\$ 86.934.102,29 | R\$ 102.345.855,66 | R\$ 110.377.894,58 |
| Aplicações e Recursos – DAIR | R\$ 86.934.102,29 | R\$ 102.345.855,66 | R\$ 110.377.894,58 |
| Parcelamentos | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Provisão Matemática (2 = 3 + 4 - 5) | R\$ 100.501.814,93 | R\$ 134.635.128,10 | R\$ 118.367.618,73 |
| Benefícios Concedidos (3) | R\$ 117.173.995,26 | R\$ 144.989.045,10 | R\$ 152.427.110,12 |
| Benefícios a Conceder (4) | R\$ 71.827.168,22 | R\$ 95.522.539,67 | R\$ 78.349.793,05 |
| Plano de Amortização Vigente (5) | R\$ 88.499.348,55 | R\$ 105.876.456,67 | R\$ 112.409.284,44 |
| Resultado Atuarial (6 = 1 - 2) | -R\$ 13.567.712,64 | -R\$ 32.289.272,44 | -R\$ 7.989.724,13 |
| Índice de Cobertura das Provisões Matemáticas IC = (a / (3+4)) | 46,00% | 42,55% | 47,83% |

* Dados extraídos dos respectivos DRAA cadastrados no site da SPREV.

Dentre os riscos do plano de benefícios, destacam-se os riscos atuariais, em especial aquele associado à taxa de juros adotada como hipótese atuarial. Observado o cenário econômico brasileiro, com redução significativa da taxa básica de juros, tem-se uma maior dificuldade em se atingir, no futuro, a meta atuarial estabelecida.

Destaca-se ainda os riscos de eventuais implementações de novos planos de cargos e salários distintos da hipótese adotada, o que acarretaria elevação do passivo atuarial. A inadequação das tábuas biométricas, em longo prazo, pode ainda gerar perdas atuariais que se materializam em desequilíbrios técnicos estruturais.

Afora os riscos atuariais essenciais, tem-se ainda riscos associados às mudanças no perfil demográfico dos segurados do plano de benefícios, especialmente pelo ingresso de novos servidores por concurso público, e ainda riscos operacionais (cadastro / concessão e manutenção de benefícios) que podem acarretar alterações dos compromissos apurados.

Em razão disso, faz-se necessário a implementação de plano institucionalizado de gestão dos riscos atuariais, conforme previsão da Portaria nº 464/2018.

5.0 - GESTÃO DE INVESTIMENTOS

A política de Investimentos para o exercício de 2021 foi elaborada de acordo com a Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 3922, de 25 de novembro de 2010, e alterações posteriores e encaminhada à SPREV. Os recursos financeiros foram aplicados de forma a ter como parâmetro a rentabilidade prevista como meta atuarial para o exercício de 2020, INPC+ 5,47% a.a..

Para a aprovação da Política de Investimentos, foram analisadas as projeções do mercado, a inflação e a taxa básica de juros para o ano de 2021, fundamentadas através relatório FOCUS, do Banco Central do Brasil, Instituição Fiscal Independente (IFI) e outras instituições financeiras ficando assim as expectativas para 2021: INPC 3,48%; SELIC Média 3,00% e; Juros Real Aproximado 0,46%.

Considerando as características e as suas obrigações passivas, o IMPRES, buscará como meta de rentabilidade, uma taxa de retorno esperada acrescida de um Índice de Referência. Ficando assim a meta de rentabilidade 2021: Índice de Referência (INPC) 3,48%; T. de Juros Retorno Esperada 5,47% e, Rentabilidade Esperada 9,14%.

A Política de Investimentos traz em seu contexto principal os limites de alocação em ativos de renda fixa (títulos públicos e fundos de renda fixa); renda variável e investimentos estruturados (fundos de renda variável, fundos multimercados e fundos imobiliários e fundos de participações), em consonância com a legislação vigente. Além destes limites, vedações específicas visam dotar os gestores de orientações quanto à alocação dos recursos financeiros em produtos e ativos adequados ao perfil e às necessidades atuariais, buscando manter o equilíbrio econômico-financeiro entre o ativo e passivo, do RPPS.

O Comitê de Investimento buscou produtos entre os investimentos disponíveis e de acordo com a legislação vigente, cujo retorno, dentro do possível, foi compatível com a meta atuarial e com os riscos apresentados como limite na Política de Investimentos. Durante o ano de 2021 o instituto teve carteiras vencidas e realocadas pelo Comitê de Investimentos em fundos sugerido pela assessoria. A SMI Investimentos tem auxiliado os membros do comitê na busca de melhores carteiras visando minimizar o impacto financeiro negativo causado pela covid 19 em todo o mundo, sendo que não foi possível atingir a meta prevista, ficando bem aquém do esperado.

Na seqüência, apresentar-se-á uma tabela contendo a rentabilidade de aplicações financeiras do ano de 2021, onde se constata a volatilidade das aplicações, nos momentos de maior crise econômica, tendo como causas principais a eleição presidencial dos Estados Unidos e a pandemia da COVID 19.

| Mês | Rentabilidade de Aplicações Financeiras em R\$ |
|--------------|--|
| Janeiro | - 558.820,74 |
| Fevereiro | - 807.640,81 |
| Março | 801.888,27 |
| Abril | 1.077.050,30 |
| Maiο | 942.585,58 |
| Junho | 314.514,20 |
| Julho | - 173.158,79 |
| Agosto | - 240.563,91 |
| Setembro | - 538.302,53 |
| Outubro | - 677.642,41 |
| Novembro | 1.048.144,78 |
| Dezembro | 1.524.566,66 |
| TOTAL | 2.712.620,60 |

Apesar do IMPRES não ter atingido a meta de rendimentos no ano de 2021 o percentual ficou em 2,45%, acima da média dos demais Institutos. Em pesquisa realizada pelo site “investimentos RPPS” a rentabilidade média em 2021 dos RPPSs foi de 0,55%, sendo que se analisar a média ponderada dos Institutos, no mesmo período, a rentabilidade média cai para 0,15% ao ano. A título de exemplo no RPPS de Itajaí o rendimento anual ficou em -0,86% e em Concórdia ficou em 0,58%.

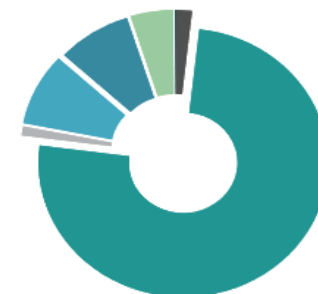
A seguir serão apresentadas tabelas e gráficos disponibilizadas pela SMI Consultoria de Investimentos constantes do relatório de gestão de investimentos de dezembro de 2021 disponibilizado no site do instituto, que demonstram: a distribuição da carteira do IMPRES, nos fundos de renda variável e nas contas correntes; o retorno da carteira de investimentos por ativos, demonstrando que há recursos aplicados em FIDC, Fundos de Renda Fixa, Fundos Imobiliários e Participações, Fundos Multimercado e Fundos de Renda Variável, investimentos que seguem os limites de alocação de recursos conforme A Resolução CMN nº 3.922/2010 e alterações e a Política de Investimento do instituto; a rentabilidade da carteira, indicadores e meta atuarial de janeiro a dezembro, com apresentação em tabelas e gráficos; e por último apresenta a rentabilidade de risco dos ativos por investimento.

DISTRIBUIÇÃO DA CARTEIRA

| ATIVOS | % | DEZEMBRO | NOVEMBRO |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| FUNDOS DE RENDA VARIÁVEL | 8,3% | 9.749.776,53 | 9.509.975,78 |
| 4UM FIA Marlim Dividendos | 0,6% | 679.992,25 | 673.022,29 |
| BB FIA Governança | 0,6% | 739.347,23 | 714.767,33 |
| BB FIC FIA Consumo | 0,4% | 515.559,57 | 515.763,56 |
| BB FIC FIA Valor | 1,3% | 1.481.486,57 | 1.423.455,85 |
| Bradesco FIA MID Small Cap | 0,3% | 403.087,97 | 387.984,98 |
| Bradesco FIA Plus Ibovespa | 1,0% | 1.130.781,36 | 1.099.127,27 |
| Caixa FIA Infraestrutura | 0,2% | 267.793,03 | 259.851,28 |
| Caixa FIA Small Caps Ativo | 0,2% | 293.385,32 | 281.439,43 |
| Caixa FIC FIA Multigestor | 3,1% | 3.640.774,30 | 3.562.741,52 |
| Itaú FIC FIA Dunamis | 0,5% | 597.568,93 | 591.822,27 |
| INVESTIMENTOS NO EXTERIOR | 4,7% | 5.571.747,55 | 5.428.373,20 |
| BB FIC FIA ESG BDR Nível I | 3,7% | 4.387.636,67 | 4.264.086,51 |
| Caixa FIA Institucional BDR Nível 1 | 1,0% | 1.184.110,88 | 1.164.286,69 |
| CONTAS CORRENTES | 0,1% | 162.399,04 | 427.655,74 |
| Banco do Brasil | 0,0% | - | - |
| Banrisul | 0,1% | 82.227,36 | 76.632,36 |
| Bradesco | 0,0% | - | - |
| Caixa Econômica Federal | 0,1% | 80.171,68 | 351.023,38 |
| Itaú Unibanco | 0,0% | - | - |
| Safra | 0,0% | - | - |
| TOTAL DA CARTEIRA | 100,0% | 117.567.959,71 | 113.959.367,65 |

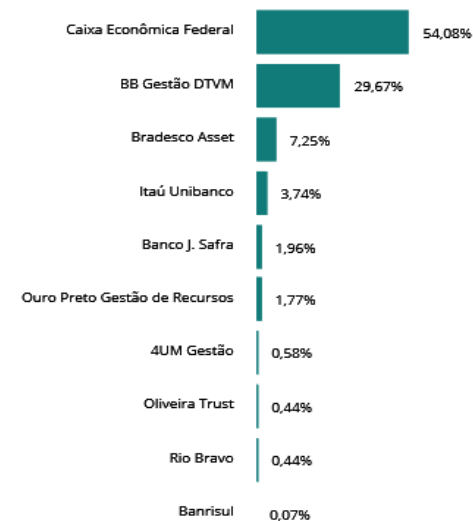
▲ Entrada de Recursos
▲ Nova Aplicação
▼ Saída de Recursos
▼ Resgate Total

POR SEGMENTO



■ FIDC 1,77% ■ Fundos de Renda Variável 8,29%
 ■ Fundos de Renda Fixa 75,28% ■ Investimentos no Exterior 4,74%
 ■ Fundos Imobiliários 1,08% ■ Contas Correntes 0,14%
 ■ Fundos Multimercado 8,70%

POR INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS



RETORNO DA CARTEIRA POR ATIVO (R\$)

| ATIVOS | 1º SEMESTRE | JULHO | AGOSTO | SETEMBRO | OUTUBRO | NOVEMBRO | DEZEMBRO | 2021 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| FIDC | 59.144,82 | 13.059,79 | 14.519,82 | 14.632,75 | 15.318,03 | 17.613,58 | 22.273,34 | 156.562,13 |
| FIDC Sifra Star Sênior | 59.144,82 | 13.059,79 | 14.519,82 | 14.632,75 | 15.318,03 | 17.613,58 | 22.273,34 | 156.562,13 |
| FUNDOS DE RENDA FIXA | 367.695,01 | (122.710,10) | (326.669,43) | 351.976,53 | (808.076,62) | 1.336.035,30 | 640.401,89 | 1.438.652,58 |
| BB FIC Prev. Alocação Ativa Retorno Total RF | (11.184,89) | (3.150,46) | (12.876,15) | 3.021,12 | (25.282,20) | 43.087,43 | 21.605,95 | 15.220,80 |
| BB FIC Prev. Perfil Renda Fixa | 6.210,92 | 2.121,45 | 2.421,57 | 2.497,74 | 3.114,09 | 4.742,88 | 6.046,49 | 27.155,14 |
| BB FIC Previdenciário Alocação Ativa | (29.409,53) | (10.706,66) | (19.202,44) | (226,22) | (69.256,48) | 72.639,42 | 38.957,40 | (17.204,51) |
| BB FIC Previdenciário Títulos Públicos IRF-M 1 | 22.064,51 | 5.575,24 | 11.365,06 | 12.489,19 | (17.750,78) | 26.308,30 | 28.966,55 | 89.018,07 |
| BB Previdenciário IRF-M 1+ | (43.258,19) | - | - | - | - | - | - | (43.258,19) |
| BB Previdenciário Títulos Públicos IMA-B | (42.331,91) | (19.683,95) | (57.769,42) | (7.761,71) | (130.322,76) | 169.149,30 | 10.343,70 | (78.376,75) |
| BB Previdenciário Títulos Públicos IPCA I | 48.438,58 | 14.641,20 | 10.047,55 | 28.383,50 | (10.878,65) | 38.244,13 | 13.135,42 | 142.011,73 |
| BB Previdenciário Títulos Públicos IPCA III | 40.891,24 | 10.593,32 | 7.938,51 | 30.950,24 | (20.821,78) | 52.605,47 | 17.571,50 | 139.728,50 |
| BB Previdenciário Títulos Públicos IRF-M | (47.500,36) | (13.697,08) | (17.639,23) | (10.203,90) | (72.433,33) | 47.422,56 | 50.292,55 | (63.758,79) |
| BB Previdenciário Títulos Públicos VII | 3.971,35 | 1.207,00 | 825,80 | 2.346,85 | (909,69) | 3.165,54 | 1.081,30 | 11.688,15 |
| BB Previdenciário Títulos Públicos X | 32.518,71 | 7.107,93 | 5.909,28 | 29.522,27 | (24.836,89) | 56.302,07 | 18.622,51 | 125.145,88 |
| Bradesco Títulos Públicos IRF-M 1 | 42.175,72 | 13.129,83 | 24.013,97 | 26.964,69 | (37.722,94) | 53.481,13 | 59.057,00 | 181.099,40 |
| Caixa Brasil Referenciado | 168.611,52 | 55.646,44 | 56.797,59 | 56.991,49 | 58.322,46 | 76.986,02 | 95.735,10 | 569.090,62 |
| Caixa Brasil Títulos Públicos IMA-B 5 | 95.824,66 | (6.339,67) | 21.445,31 | 115.622,98 | (147.280,16) | 288.524,46 | 91.939,44 | 459.737,02 |
| Caixa Brasil Títulos Públicos IRF-M 1 | 11.854,70 | 3.227,49 | 5.809,43 | 6.257,88 | (8.896,87) | 12.730,68 | 13.956,33 | 44.939,64 |
| Caixa FIC Brasil Gestão Estratégica Renda Fixa | 137.288,14 | (154.638,54) | (286.767,59) | 69.201,73 | (129.370,94) | 176.076,22 | 161.932,60 | (26.278,38) |
| Caixa FIC Novo Brasil Referenciado IMA-B | (46.510,09) | (21.501,41) | (62.397,27) | (7.831,31) | (140.149,61) | 181.972,35 | 12.232,59 | (84.184,75) |
| Safra FIC Institucional IMA-B | (21.960,07) | (6.242,23) | (16.591,40) | (6.250,01) | (33.600,09) | 32.597,34 | (1.074,54) | (53.121,00) |
| FUNDOS IMOBILIÁRIOS E PARTICIPAÇÕES | (134.315,96) | (9.554,33) | (18.741,82) | (24.341,44) | (30.542,40) | (16.236,02) | 59.306,14 | (174.425,83) |
| Banrisul FII Novas Fronteiras | 38.224,04 | 6.108,12 | (1.841,82) | (6.136,44) | (3.327,40) | 3.018,98 | 29.791,14 | 65.836,62 |
| Caixa FII Rio Bravo | (173.040,00) | (32.062,45) | (1.050,00) | (3.605,00) | (2.065,00) | (8.855,00) | 2.415,00 | (218.262,45) |
| Rio Bravo FII Renda Varejo | 500,00 | 16.400,00 | (15.850,00) | (14.600,00) | (25.150,00) | (10.400,00) | 27.100,00 | (22.000,00) |
| FUNDOS MULTIMERCADO | 796.376,43 | 178.519,39 | 235.371,25 | (311.600,22) | 515.916,23 | (17.648,09) | 419.410,19 | 1.816.345,18 |
| BB Previdenciário Multimercado | 9.735,10 | 565,99 | 1.640,77 | 308,65 | 1.595,60 | 4.193,44 | 9.204,53 | 27.244,08 |
| Caixa Bolsa Americana Multimercado | 530.935,87 | 100.355,37 | 130.837,03 | (187.827,62) | 295.126,68 | (20.367,18) | 230.047,45 | 1.079.107,60 |
| Itaú Active Fix IB Institucional Multimercado | 6.356,43 | - | - | - | - | - | - | 6.356,43 |
| Itaú FIC Juros e Moedas Institucional Mult. | 22.179,23 | 5.793,16 | 7.411,11 | 11.451,85 | 5.295,49 | 13.955,25 | 14.486,37 | 80.572,46 |
| Itaú FIC Private Multimercado SP500 | 116.804,83 | 43.120,90 | 57.622,28 | (81.739,31) | 129.149,10 | (9.272,37) | 100.487,83 | 356.173,26 |
| Safra SP Reais PB Multimercado | 110.364,97 | 28.683,97 | 37.860,06 | (53.793,79) | 84.749,36 | (6.157,23) | 65.184,01 | 266.891,35 |

RETORNO DA CARTEIRA POR ATIVO (R\$)

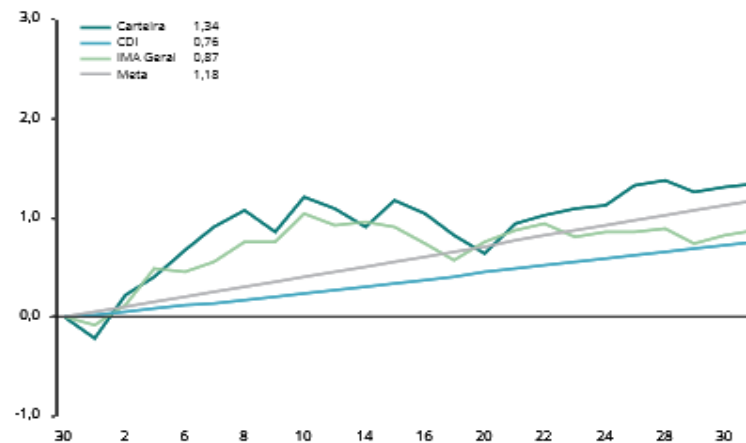
| ATIVOS | 1º SEMESTRE | JULHO | AGOSTO | SETEMBRO | OUTUBRO | NOVEMBRO | DEZEMBRO | 2021 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| FUNDOS DE RENDA VARIÁVEL | 821.359,02 | (473.700,55) | (283.479,31) | (590.427,76) | (899.015,41) | (202.226,59) | 239.800,75 | (1.387.689,85) |
| 4UM FIA Marlim Dividendos | 46.865,42 | (9.262,68) | 9.917,33 | (38.473,15) | (25.087,26) | (7.882,43) | 6.969,96 | (16.952,81) |
| BB FIA Governança | 77.000,00 | (38.186,64) | (27.565,99) | (57.184,04) | (62.143,57) | (12.893,47) | 24.579,90 | (96.393,81) |
| BB FIC FIA Consumo | 19.699,99 | (40.968,42) | (28.146,26) | (40.720,86) | (60.618,47) | (42.328,92) | (203,99) | (193.286,93) |
| BB FIC FIA Valor | 70.370,76 | (37.700,93) | (28.750,21) | (39.324,01) | (84.238,70) | (12.454,87) | 58.030,72 | (74.067,24) |
| Bradesco FIA MID Small Cap | 60.530,99 | (17.364,07) | (13.512,08) | (18.623,43) | (57.429,28) | (12.689,17) | 15.102,99 | (43.984,05) |
| Bradesco FIA Plus Ibovespa | 81.879,08 | (54.297,86) | (32.953,61) | (84.833,24) | (81.067,56) | (17.065,82) | 31.654,09 | (156.684,92) |
| Caixa FIA Infraestrutura | 7.337,77 | (9.250,95) | (5.063,86) | (5.363,27) | (27.078,79) | 7.686,53 | 7.941,75 | (23.790,82) |
| Caixa FIA Small Caps Ativo | 40.541,12 | (20.721,64) | (18.743,47) | (23.169,66) | (41.057,19) | (9.436,54) | 11.945,89 | (60.641,49) |
| Caixa FIC FIA Multigestor | 337.306,11 | (223.398,62) | (122.994,99) | (237.426,09) | (411.349,75) | (86.489,90) | 78.032,78 | (666.320,46) |
| Itaú FIC FIA Dunamis | 79.827,78 | (22.548,74) | (15.666,17) | (45.310,01) | (48.944,84) | (8.672,00) | 5.746,66 | (55.567,32) |
| INVESTIMENTOS NO EXTERIOR | (140.682,52) | 241.227,01 | 138.435,58 | 21.457,61 | 528.757,76 | (69.393,40) | 143.374,35 | 863.176,39 |
| BB FIC FIA ESG BDR Nível I | (123.832,81) | 187.936,58 | 113.194,12 | 24.112,83 | 413.018,37 | (58.913,74) | 123.550,16 | 679.065,51 |
| Caixa FIA Institucional BDR Nível 1 | (16.849,71) | 53.290,43 | 25.241,46 | (2.655,22) | 115.739,39 | (10.479,66) | 19.824,19 | 184.110,88 |
| TOTAL | 1.769.576,80 | (173.158,79) | (240.563,91) | (538.302,53) | (677.642,41) | 1.048.144,78 | 1.524.566,66 | 2.712.620,60 |

RENTABILIDADE DA CARTEIRA (%)

RENTABILIDADE DA CARTEIRA, INDICADORES E META ATUARIAL (INPC + 5,47% A.A.)

| MÊS | CARTEIRA | META | CDI | IMA-G | % META | % CDI | % IMA-G |
|--------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-----------|-----------|------------|
| Janeiro | (0,50) | 0,72 | 0,15 | (0,24) | -70 | -336 | 206 |
| Fevereiro | (0,73) | 1,27 | 0,13 | (0,69) | -57 | -542 | 105 |
| Março | 0,74 | 1,31 | 0,20 | (0,39) | 56 | 373 | -188 |
| Abril | 0,98 | 0,83 | 0,21 | 0,51 | 119 | 473 | 194 |
| Maiο | 0,84 | 1,41 | 0,27 | 0,61 | 60 | 315 | 137 |
| Junho | 0,28 | 1,05 | 0,30 | 0,35 | 27 | 92 | 79 |
| Julho | (0,15) | 1,47 | 0,36 | (0,10) | -10 | -43 | 148 |
| Agosto | (0,22) | 1,33 | 0,42 | (0,41) | -16 | -51 | 53 |
| Setembro | (0,48) | 1,65 | 0,44 | (0,01) | -29 | -109 | 7.989 |
| Outubro | (0,58) | 1,61 | 0,48 | (1,31) | -36 | -121 | 44 |
| Novembro | 0,93 | 1,29 | 0,59 | 1,80 | 72 | 159 | 52 |
| Dezembro | 1,34 | 1,18 | 0,76 | 0,87 | 113 | 175 | 154 |
| TOTAL | 2,45 | 16,19 | 4,40 | 0,96 | 15 | 56 | 256 |

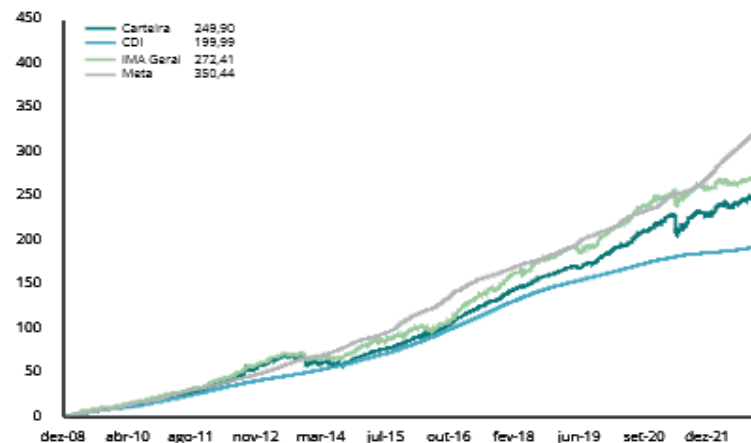
RENTABILIDADE ACUMULADA NO MÊS



CARTEIRA x INDICADORES EM 2021



RENTABILIDADE ACUMULADA DESDE DEZEMBRO/2008



RENTABILIDADE E RISCO DOS ATIVOS

| RENTABILIDADE POR INVESTIMENTO | | NO MÊS | | NO ANO | | EM 12 MESES | | VOL. ANUALIZADA | | VAR (95%) | | SHARPE | | DRAW DOWN | | |
|--|-------------|---------|---------|---------|---------|-------------|---------|-----------------|-------|-----------|-------|--------|--------|-----------|--------|-------|
| FIDC | BENCH | RENT. % | % META | RENT. % | % META | RENT. % | % META | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % | |
| FIDC Sifra Star Sênior | CDI+2,25%aa | 1,08 | 92% | 8,12 | 50% | 8,12 | 50% | 0,04 | 0,13 | 0,07 | 0,21 | 527,35 | 171,19 | 0,00 | 0,00 | |
| FUNDOS DE RENDA FIXA | | BENCH | RENT. % | % META | RENT. % | % META | RENT. % | % META | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % |
| BB FIC Prev. Alocação Ativa Retorno Total RF | IMA Geral | 0,76 | 65% | 0,53 | 3% | 0,58 | 4% | 1,62 | 2,78 | 2,66 | 4,58 | 7,63 | -7,45 | -0,32 | -2,40 | |
| BB FIC Prev. Perfil Renda Fixa | CDI | 0,80 | 68% | 4,62 | 29% | 4,63 | 29% | 0,06 | 0,15 | 0,09 | 0,25 | 148,34 | 25,80 | 0,00 | -0,00 | |
| BB FIC Previdenciário Alocação Ativa | IMA Geral | 0,91 | 78% | -0,40 | -2% | -0,37 | -2% | 2,05 | 2,83 | 3,37 | 4,66 | 11,39 | -9,41 | -0,39 | -3,46 | |
| BB FIC Previdenciário Títulos Públicos IRF-M 1 | IRF-M 1 | 0,84 | 72% | 2,64 | 16% | 2,65 | 16% | 0,41 | 0,64 | 0,67 | 1,05 | 25,61 | -12,69 | -0,02 | -0,88 | |
| BB Previdenciário Títulos Públicos IMA-B | IMA-B | 0,20 | 17% | -1,51 | -9% | -1,46 | -9% | 4,47 | 5,79 | 7,35 | 9,52 | -2,40 | -5,66 | -1,53 | -6,49 | |
| BB Previdenciário Títulos Públicos IPCA I | IPCA + 6% | 0,59 | 50% | 6,64 | 41% | 6,70 | 41% | 0,96 | 1,63 | 1,58 | 2,68 | -13,17 | 10,01 | -0,23 | -0,95 | |
| BB Previdenciário Títulos Públicos IPCA III | IPCA + 6% | 0,66 | 56% | 5,47 | 34% | 5,53 | 34% | 1,15 | 2,11 | 1,90 | 3,47 | -3,06 | 4,48 | -0,29 | -1,46 | |
| BB Previdenciário Títulos Públicos IRF-M | IRF-M | 1,88 | 159% | -2,28 | -14% | -2,27 | -14% | 3,12 | 3,52 | 5,13 | 5,79 | 28,80 | -10,98 | -0,35 | -6,22 | |
| BB Previdenciário Títulos Públicos VII | IMA-B | 0,58 | 49% | 6,57 | 41% | 6,63 | 41% | 0,96 | 1,62 | 1,58 | 2,67 | -13,57 | 9,81 | -0,23 | -0,95 | |
| BB Previdenciário Títulos Públicos X | IMA-B | 0,71 | 60% | 4,89 | 30% | 4,95 | 31% | 1,40 | 2,45 | 2,30 | 4,02 | 0,98 | 2,48 | -0,33 | -1,74 | |
| Bradesco Títulos Públicos IRF-M 1 | IRF-M 1 | 0,85 | 72% | 2,66 | 16% | 2,67 | 16% | 0,41 | 0,64 | 0,67 | 1,05 | 26,93 | -12,51 | -0,02 | -0,87 | |
| Caixa Brasil Referenciado | CDI | 0,75 | 64% | 4,60 | 28% | 4,60 | 28% | 0,09 | 0,20 | 0,15 | 0,33 | 59,97 | 18,88 | 0,00 | -0,02 | |
| Caixa Brasil Títulos Públicos IMA-B 5 | IMA-B 5 | 0,77 | 65% | 4,31 | 27% | 4,37 | 27% | 2,07 | 2,76 | 3,40 | 4,55 | 4,90 | 0,94 | -0,47 | -2,29 | |
| Caixa Brasil Títulos Públicos IRF-M 1 | IRF-M 1 | 0,85 | 72% | 2,70 | 17% | 2,71 | 17% | 0,41 | 0,64 | 0,67 | 1,05 | 26,53 | -12,18 | -0,02 | -0,87 | |
| Caixa FIC Brasil Gestão Estratégica Renda Fixa | IMA Geral | 0,83 | 70% | -0,11 | -1% | -0,08 | 0% | 0,46 | 2,32 | 0,76 | 3,81 | 19,75 | -10,75 | -0,04 | -3,46 | |
| Caixa FIC Novo Brasil Referenciado IMA-B | IMA-B | 0,22 | 19% | -1,50 | -9% | -1,43 | -9% | 4,52 | 5,77 | 7,44 | 9,49 | -1,95 | -5,66 | -1,54 | -6,44 | |
| Safra FIC Institucional IMA-B | IMA-B | -0,10 | -9% | -4,86 | -30% | -4,81 | -30% | 5,14 | 6,48 | 8,46 | 10,66 | -5,47 | -8,38 | -2,22 | -8,88 | |
| FUNDOS IMOBILIÁRIOS E PARTICIPAÇÕES | | BENCH | RENT. % | % META | RENT. % | % META | RENT. % | % META | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % |
| Barrisul FII Novas Fronteiras | Sem bench | 6,04 | 513% | 13,88 | 86% | 13,88 | 86% | 15,65 | 12,09 | 25,78 | 19,89 | 23,85 | -0,52 | -1,39 | -10,21 | |
| Caixa FII Rio Bravo | Sem bench | 1,02 | 87% | -46,52 | -287% | -46,52 | -287% | 17,44 | 24,22 | 28,68 | 39,77 | -0,78 | -18,33 | -4,24 | -52,48 | |
| Rio Bravo FII Renda Varejo | Sem bench | 5,58 | 474% | -4,47 | -28% | -4,47 | -28% | 14,55 | 10,08 | 23,98 | 16,58 | 27,75 | -10,87 | -2,74 | -19,86 | |
| FUNDOS MULTIMERCADO | | BENCH | RENT. % | % META | RENT. % | % META | RENT. % | % META | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % |
| BB Previdenciário Multimercado | CDI | 1,17 | 99% | 3,54 | 22% | 3,55 | 22% | 1,34 | 1,32 | 2,21 | 2,18 | 20,36 | -1,94 | -0,12 | -0,65 | |
| Caixa Bolsa Americana Multimercado | SP 500 | 5,56 | 472% | 32,83 | 203% | 32,83 | 203% | 17,51 | 13,32 | 28,82 | 21,93 | 10,96 | 12,00 | -2,88 | -5,16 | |
| Itaú FIC Juros e Moedas Institucional Mult. | CDI | 0,78 | 66% | 4,47 | 28% | 4,48 | 28% | 0,18 | 0,34 | 0,30 | 0,56 | 35,52 | 8,94 | 0,00 | -0,11 | |
| Itaú FIC Private Multimercado SP500 | SP 500 | 5,54 | 471% | 32,74 | 202% | 32,75 | 202% | 17,41 | 13,35 | 28,66 | 21,98 | 10,97 | 11,95 | -2,88 | -5,12 | |
| Safra SP Reais PB Multimercado | SP 500 | 5,42 | 460% | 32,11 | 198% | 32,12 | 198% | 17,17 | 13,19 | 28,26 | 21,71 | 10,72 | 11,86 | -2,86 | -5,08 | |
| FUNDOS DE RENDA VARIÁVEL | | BENCH | RENT. % | % META | RENT. % | % META | RENT. % | % META | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % |
| 4UM FIA Marlim Dividendos | Ibovespa | 1,04 | 88% | -2,43 | -15% | -2,44 | -15% | 14,80 | 17,03 | 24,34 | 28,01 | -3,27 | -1,82 | -4,25 | -13,53 | |
| BB FIA Governança | IGC | 3,44 | 292% | -11,53 | -71% | -11,54 | -71% | 18,87 | 20,46 | 31,07 | 33,65 | 7,08 | -4,33 | -3,82 | -23,84 | |

RENTABILIDADE E RISCO DOS ATIVOS

| RENTABILIDADE POR INVESTIMENTO | | NO MÊS | | NO ANO | | EM 12 MESES | | VOL. ANUALIZADA | | VAR (95%) | | SHARPE | | DRAW DOWN | |
|--|-----------|-------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|-----------------|-------|-----------|-------|--------|--------|-----------|--------|
| FUNDOS DE RENDA VARIÁVEL | BENCH | RENT. % | % META | RENT. % | % META | RENT. % | % META | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % |
| BB FIC FIA Consumo | ICON | -0,04 | -3% | -27,27 | -168% | -27,27 | -169% | 21,60 | 23,23 | 35,51 | 38,18 | -6,72 | -8,96 | -4,95 | -33,66 |
| BB FIC FIA Valor | Ibovespa | 4,08 | 346% | -4,76 | -29% | -4,77 | -29% | 19,04 | 19,87 | 31,34 | 32,68 | 9,59 | -2,16 | -3,41 | -16,40 |
| Bradesco FIA MID Small Cap | IBrX | 3,89 | 330% | -9,84 | -61% | -9,84 | -61% | 22,91 | 22,41 | 37,70 | 36,85 | 3,34 | -3,30 | -4,75 | -26,65 |
| Bradesco FIA Plus Ibovespa | Ibovespa | 2,88 | 244% | -12,17 | -75% | -12,17 | -75% | 18,58 | 20,73 | 30,57 | 34,09 | 5,07 | -4,47 | -3,87 | -23,07 |
| Caixa FIA Infraestrutura | Sem bench | 3,06 | 259% | -8,16 | -50% | -8,17 | -50% | 20,95 | 22,87 | 34,49 | 37,61 | 4,27 | -2,70 | -4,79 | -18,61 |
| Caixa FIA Small Caps Ativo | SMLL | 4,24 | 360% | -17,13 | -106% | -17,13 | -106% | 25,25 | 24,58 | 41,57 | 40,42 | 5,41 | -5,04 | -4,80 | -31,82 |
| Caixa FIC FIA Multigestor | Ibovespa | 2,19 | 186% | -15,47 | -96% | -15,50 | -96% | 18,95 | 19,81 | 31,17 | 32,57 | 0,56 | -5,97 | -4,54 | -25,40 |
| Itaú FIC FIA Dunamis | Ibovespa | 0,97 | 82% | -8,51 | -53% | -8,63 | -53% | 14,01 | 17,80 | 23,05 | 29,27 | -3,68 | -4,01 | -3,31 | -22,42 |
| INVESTIMENTOS NO EXTERIOR | BENCH | RENT. % | % META | RENT. % | % META | RENT. % | % META | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % |
| BB FIC FIA ESG BDR Nível I | Ibovespa | 2,90 | 246% | 32,16 | 199% | 32,15 | 199% | 17,47 | 17,22 | 28,75 | 28,35 | 3,78 | 9,32 | -2,60 | -11,81 |
| Caixa FIA Institucional BDR Nível 1 | Sem bench | 1,70 | 145% | 30,51 | 188% | 30,50 | 188% | 18,87 | 17,52 | 31,04 | 28,83 | -1,78 | 8,73 | -3,13 | -12,53 |
| INDICADORES | | RENT. % | % META | RENT. % | % META | RENT. % | % META | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % | MÊS % | 12M % |
| Carteira | | 1,34 | 113% | 2,45 | 15% | 2,45 | 15% | 3,11 | 3,26 | 5,12 | 5,36 | 12,68 | -3,36 | -1,49 | -2,43 |
| IPCA | | 0,73 | 62% | 10,06 | 62% | 10,06 | 62% | - | - | - | - | - | - | - | - |
| INPC | | 0,73 | 62% | 10,16 | 63% | 10,16 | 63% | - | - | - | - | - | - | - | - |
| CDI | | 0,76 | 65% | 4,40 | 27% | 4,40 | 27% | 0,04 | 0,13 | - | - | - | - | - | - |
| IRF-M | | 1,89 | 160% | -1,99 | -12% | -1,99 | -12% | 3,17 | 3,50 | 5,21 | 5,75 | 24,26 | -11,31 | -0,35 | -5,94 |
| IRF-M 1 | | 0,88 | 74% | 2,93 | 18% | 2,93 | 18% | 0,41 | 0,64 | 0,68 | 1,05 | 18,73 | -14,04 | 0,02 | -0,86 |
| IRF-M 1+ | | 2,29 | 194% | -4,99 | -31% | -4,99 | -31% | 4,27 | 5,06 | 7,03 | 8,32 | 24,38 | -11,62 | -0,52 | -9,66 |
| IMA-B | | 0,22 | 19% | -1,26 | -8% | -1,26 | -8% | 4,42 | 5,76 | 7,27 | 9,47 | -8,24 | -5,94 | -1,52 | -6,37 |
| IMA-B 5 | | 0,79 | 67% | 4,57 | 28% | 4,57 | 28% | 2,10 | 2,77 | 3,46 | 4,55 | 0,82 | 0,46 | -0,46 | -2,28 |
| IMA-B 5+ | | -0,34 | -29% | -6,55 | -40% | -6,55 | -40% | 7,38 | 9,07 | 12,13 | 14,92 | -10,07 | -7,44 | -3,21 | -11,88 |
| IMA Geral | | 0,87 | 74% | 0,96 | 6% | 0,96 | 6% | 2,23 | 2,67 | 3,66 | 4,39 | 3,26 | -7,84 | -0,47 | -2,87 |
| IDKa 2A | | 0,83 | 70% | 4,97 | 31% | 4,97 | 31% | 2,59 | 2,86 | 4,26 | 4,71 | 1,82 | 1,31 | -0,66 | -2,54 |
| IDKa 20A | | -2,28 | -194% | -14,50 | -90% | -14,50 | -90% | 12,66 | 14,45 | 20,80 | 23,76 | -16,34 | -8,28 | -6,81 | -19,57 |
| IGCT | | 3,48 | 295% | -10,82 | -67% | -10,82 | -67% | 19,08 | 20,59 | 31,42 | 33,86 | 10,22 | -4,18 | -3,82 | -23,55 |
| IBrX 50 | | 3,76 | 320% | -10,54 | -65% | -10,54 | -65% | 19,64 | 21,26 | 32,34 | 34,96 | 10,93 | -3,92 | -3,97 | -23,43 |
| Ibovespa | | 2,85 | 242% | -11,93 | -74% | -11,93 | -74% | 18,68 | 20,78 | 30,75 | 34,17 | 8,17 | -4,52 | -3,89 | -22,94 |
| META ATUARIAL - INPC + 5,47% A.A. | | 1,18 | | 16,19 | | 16,19 | | | | | | | | | |

São apresentadas apenas as informações dos fundos que possuem histórico completo no período.

6.0 - ATIVIDADES DOS ÓRGÃOS COLEGIADOS

Com o agravamento da pandemia no início de 2021, ainda houve reuniões dos colegiados com participação de forma online, mas foram organizados ambientes para reuniões presenciais, com participações de modo virtual.

Segue a data das reuniões com as principais deliberações tomadas pelos órgãos colegiados:

6.1 - PRINCIPAIS DECISÕES DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Reunião na data de 03/02/2021

- Definição de realização de reuniões setoriais para repasse de informações;
- Locação de sala para sede do instituto;
- Reunião com o prefeito para tratar sobre a reforma da previdência;
- Análise e aprovação dos balancetes financeiros dos meses de novembro e dezembro.

Reunião na data de 18/02/2021

- Locação/aquisição de sala para sede do instituto.

Reunião na data de 16/03/2021

- Apresentação de relatório sobre o cálculo atuarial ano base de dois mil e dezenove, feito pela empresa Fazio Assessoria, contratada pelo Sindicato;
- Reunião virtual com vereadores para informar sobre a intenção de encaminhar projeto de lei com adequações necessárias em toda lei, não somente a parte de concessão de benefícios;
- Análise do Código de Ética, Relatório de Gestão ano base de 2020 e Planejamento Anual 2021;
- Tratativas para locação da sala do Instituto de Previdência do Estado de Santa Catarina – IPREV.

Reunião na data de 08/04/2021

- Apresentação do cálculo atuarial.

Reunião na data de 04/05/2021

- Regulamentar por resolução o pagamento de segunda perícia médica para os servidores que tiveram a aposentadoria por invalidez revertida;
- Aprovação do Código de Ética;
- Apresentação do cálculo atuarial realizado pela Caixa Econômica Federal.

Reunião na data de 23/06/2021

- Análise do Plano de Capacitação 2021/2022;
- Deliberação quanto a contribuição sobre vantagens individuais, conforme parágrafo 9º, art. 39 da Emenda Constitucional nº 103/2019;
- Análise da minuta a ser encaminhada ao executivo e legislativo.

Reunião na data de 14/07/2021

- Indicação da servidora Daniela Aparecida Mattos como responsável pela ouvidoria do IMPRES;
- Aprovação do plano de capacitação para o biênio 2021/2022;
- Apreciação dos demonstrativos financeiros dos meses de março e abril;

Reunião na data de 18/08/2021

- Discussão sobre as alterações da minuta da lei da previdência, encaminhada ao Legislativo pelo Executivo;
- Análise da minuta da cartilha do IMPRES;
- Apreciação dos demonstrativos financeiros dos meses de maio e junho.

Reunião na data de 01/09/2021

- Relato de reuniões ocorrida entre os diretores do IMPRES, com vereadores, sindicato e prefeito para esclarecimentos das mudanças realizadas na minuta de lei enviada;
- Ofício do Conselho Fiscal solicitando a revogação da Resolução nº 02/2021;
- Apreciação do Programa Qualidade de Vida e Saúde do Servidor;
- Análise da Política de Segurança da Informação.

Reunião na data de 20/10/2021

- Apreciação dos balancetes dos meses de fevereiro a junho de dois mil e vinte um.

Reunião na data de 09/11/2021

- Aprovação do Regimento Interno do Comitê de Investimentos;
- Deliberação sobre pagamento de perícia não executada por não comparecimento da segurada na data e local previamente agendado;
- Iniciado a discussão sobre elaboração de projeto de lei estabelecendo remuneração para os próximos membros dos colegiados ;
- Convite para todos participarem da live de apresentação do Política de Investimentos.

Reunião na data de 20/12/2021

- Deliberação sobre ofício encaminhado pelo Conselho Fiscal informando que o mandato dos conselheiros encerrou em 30 de outubro;
- Conversação sobre o veto do prefeito na Lei previdenciária, a sansão da lei com as emendas pelo presidente da câmara e a interposição de ADIN pelo município de artigos da lei;
- Aprovação do Plano Institucionalizado de Gestão de Risco Atuarial;
- Aprovação da Política de Investimentos;
- Explicações pelo diretor financeiro de Resolução que regulamenta parte das questões necessárias para concessão de empréstimos consignados pelo Instituto, mas que necessita de novas normativas e a realização de estudos de viabilidade pelo IMPRES;
- Contrato para locação da sala da SPREV no Erma Center acontecerá ainda este ano.

6.2 - PRINCIPAIS DECISÕES DO CONSELHO FISCAL**Reunião na data de 01/02/2021**

- Discussão sobre a participação deste Conselho na Reunião sobre o Pró-Gestão, dia 04 de fevereiro;
- Análise dos balancetes de novembro e dezembro de 2020;

Reunião na data de 26/03/2021

- Análise dos balancetes de janeiro e fevereiro de 2021, com ressalvas;
- Discussão sobre o Código de Ética;
- Capacitação para todos os membros na terceira semana de abril;
- Discussão sobre o Cálculo Atuarial.

Reunião na data de 06/04/2021

- Debater sobre sugestões para o Código de Ética.

Reunião na data de 08/06/2021

- Análise dos balancetes de janeiro e fevereiro de 2021, com ressalvas.

Reunião na data de 28/06/2021

- Debate sobre a reforma da legislação do Instituto de Previdência, propondo recomendações.

Reunião na data de 28/07/2021

- Informar sobre ofício recebido sobre audiência do IMPRES a ser realizada no dia 05 de agosto;
- Informar sobre ofício com resposta quanto às sugestões deste conselho para o projeto de reforma o IMPRES;
- Informar sobre ofício com o termo da reforma apresentada ao prefeito;
- Debate sobre a cartilha do instituto;
- Análise dos documentos referentes às despesas do IMPRES referentes aos meses de janeiro, fevereiro, março e abril, os quais foram devolvidos para apresentação de outros documentos.

Reunião na data de 19/08/2021

- Recomendar a revogação da Resolução 02/2021, expedida pelo Conselho de Administração do IMPRES.

Reunião na data de 30/09/2021

- Debate sobre a política a política de segurança da informação;
- Repasse sobre data e local da audiência pública sobre a reforma do IMPRES;
- Aprovação dos balancetes de fevereiro a junho, e o balancete de janeiro fica aprovado com ressalva, tendo em vista que parte do pagamento do PASEP de dezembro ter sido realizado com orçamento de janeiro de 2021.

Reunião na data de 01/12/2021

- Membros do conselho entendem não possuírem mais competência para exercer as atribuições à eles incumbidas, visto que findou o mandato dos eleitos em outubro, motivo pelo qual deixarão de analisar os documentos remetidos, bem como recomendam a realização de novas eleições o mais breve possível.

6.3 - PRINCIPAIS DECISÕES DO COMITÊ DE INVESTIMENTOS**Reunião na data de 26/01/2021**

- Apanhado geral da atual 16 situação do mercado financeira e Cenário de Investimento no 17 Brasil para 2021;
- Carteira do IMPRES.

Reunião na data de 23/03/2021

- Pró-Gestão;
- Carteira do IMPRES.

Reunião na Data de 28/06/2021

- Carteira do IMPRES;
- Pró-Gestão e a organização do Comitê de Investimentos;
- Credenciamento dos fundos.

Reunião na Data de 06/09/2021 – Reunião Extraordinária

- Aprovação do Regimento Interno Comitê de Investimentos.

7.0 – ATIVIDADES INSTITUCIONAIS – PLANEJAMENTO 2021

Descrição das ações propostas, separadas por áreas de atuação e analisando sua efetivação e implementação.

| Nº | AÇÕES PREVISTAS | METAS ALCANÇADAS |
|---|---|--|
| GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA | | |
| 1 | Acompanhar sistematicamente os Investimentos * | Durante todo ano de 2021, os responsáveis pelos investimentos do Instituto acompanharam a performance da carteira de investimentos e adotaram medidas necessárias para reduzir as perdas que foram expressivas por conta da pandemia, houve desvalorização da carteira em quase todos os meses, que estão explicitadas nos 12 relatórios previstos. |
| 2 | Alcançar a meta atuarial ** | A meta prevista para atingir em 2021 era de 5,47, o que não foi possível visto a grande oscilação do mercado. Apesar do IMPRES não ter atingido a meta de rendimentos no ano de 2021 o percentual atingido de 2,45% ficou acima da média dos demais institutos. Em pesquisa realizada pelo site “investimentos RPPS” a rentabilidade média em 2021 dos RPPSs foi de 0,55%, sendo que se analisar a média ponderada dos Institutos, no mesmo período, a rentabilidade média cai para 0,15% ao ano. A título de exemplo no RPPS de Itajaí o rendimento anual ficou em -0,86% e em Concórdia ficou em 0,58%. |
| 10 | Manter a contabilidade em dia, com registro das provisões matemáticas. * | O Diretor financeiro e a contadora, mantiveram o sistema contábil atualizado, registrando todos os movimentos financeiros, patrimoniais e contábeis, bem como as provisões previstas nos cálculos atuariais. |
| 11 | Manter atualizados os credenciamentos das instituições financeiras, com revisão periódica de procedimentos. * | Quando do vencimento dos credenciamentos, a assessoria conveniada realizou todos os procedimentos necessários para renovação dos mesmos. |
| 31 | Realizar o estudo do ALM *** | Foi definido em conjunto que a contratação de empresa para realizar o estudo de ALM como ferramenta de gerenciamento de ativos e passivos será realizada até 2023, visto a construção do Plano de Gestão dos Risco Atuariais. |
| 33 | Implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais * | A contadora realizou os trâmites necessários, inclusive com contratação de sistema de controle patrimonial, com o objetivo de manter atualizado e reavaliado os bens patrimoniais do instituto, para que reflitam na contabilidade as adequações pertinentes a atender o correto registro dos procedimentos contábeis, os quais deverão periodicamente ser revistos. |
| 34 | Elaborar e divulgar a Política de Investimentos para 2022 * | A política de Investimentos foi elaborada pela SMI consultoria de acordo com a Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 3922, de 25 de novembro de 2010, e alterações posteriores; foi apresentada e aprovada pelos colegiados uma versão preliminar, mas após esse trâmite o Banco Central do Brasil, em 25/11/2021 baixou a Resolução CMN nº 4.963, que dispõe sobre as aplicações dos recursos dos regimes próprios de previdência social, determinando que os entes deveriam adequar suas aplicações na Políticas de Investimentos para 2022, conforme as disposições da Resolução, desta forma o comitê de |

| | | |
|------------------------------|---|---|
| | | investimentos, a diretoria executiva e a assessoria decidiram realizar as adequações necessárias e re-encaminhar para aprovação final pelos conselheiros já que numa verificação rápida poucos tópicos sofreram alteração. Feito as adequações foi aprovada e encontra-se publicada no site do instituto e a meta foi cumprida dentro do prazo previsto. |
| 37 | Elaboração do Plano Plurianual 2022/2025, da LDO e LOA * | Foi elaborado e enviado a administração municipal, dentro dos prazos previstos, o documento que definiu as prioridades do instituto para os quatro anos -PPA, sendo que o mesmo poderá ser revisado anualmente por meio da LOA e da LDO. Neles constam o planejamento de como será executada a política pública para alcançar os resultados esperados ao bem-estar dos segurados na área da previdência –RPPS. |
| GESTÃO ADMINISTRATIVA | | |
| 3 | Realização de Perícias Médicas Oficial * | Das perícias oficiais foram realizadas 35 das 36 possíveis no ano de 2021, atingindo 97% da meta. A única não realizada se deu pelo não comparecimento da segurada na data designada. Do total realizado 26 foram para reavaliar a continuidade da situação que gerou a aposentadoria e 9 foram de novos casos encaminhados para possível aposentadoria. As reavaliações resultaram em 11 pareceres pelo retorno as atividades e nenhuma dos encaminhados para avaliação foram aposentados. |
| 4 | Realização de prova de vida anual dos aposentados ** | Dos 280 aposentados, compareceram para realizar a prova de vida 114 (40,71%), sendo que por conta da pandemia, não era obrigatória a realização da prova de vida e muitos aposentados e pensionistas não compareceram para realização do ato. |
| 5 | Reestruturação e atualização do Site do Instituto * | Durante o ano de 2021, foi reestruturado o site do instituto visando disponibilizar de forma clara e objetiva todas as informações e dados referentes a Gestão, colegiados e demais atividades no IMPRES. Atingindo assim a meta prevista. |
| 8 | Gestão atuarial conforme contrato * | Foi realizado o cálculo atuarial ano base 2020, contendo as apurações, análises, avaliações, estudos, pareceres necessários, de acordo com a portaria 464, além de implementar o Plano de Gestão dos Risco Atuariais, também foi realizado <i>live</i> para apresentação do cálculo; participação na audiência pública e realização de capacitação para os colegiados. Cumprindo 100% da execução do contrato, dentro do prazo previsto. |
| 12 | Publicar no site as atas das reuniões dos Conselhos e Comitê de Investimentos * | As atas das reuniões ordinárias e extraordinárias dos Conselhos e Comitê de Investimento, foram publicadas no site conforme a disponibilização das mesmas ao servidor responsável. |
| 13 | Editar e divulgar boletins informativos aos segurados. *** | Essa ação não foi realizada, em decorrência da alta demanda, especialmente relacionadas a reforma da previdência e a adesão ao pré-gestão, contudo foram divulgadas notícias relevantes no site. |
| 14 | Buscar/manter a renovação do CRP ** | No primeiro semestre, de meados de abril até final de junho a CRP do município ficou vencida por não fechamento da Matriz de Saldos Contábeis e do não envio do DIPR do bimestre, mas foi resolvido, sendo que no segundo bimestre encontrava-se em vigor, com vencimento em 02/01/2022. Atingindo, portanto, 50% da meta, não cumprindo a meta do primeiro prazo. |
| 16 | Realizar o Estudo Atuarial * | O estudo atuarial, ano base 2020, teve seu relatório final publicado e apresentado dentro do prazo estipulado. |
| FORMAÇÃO CAPACITAÇÃO | | |
| 6 | Possibilitar a participação dos servidores e Órgãos Colegiados do IMPRES, em | Membros da diretoria, comitê e conselho deliberativo participaram de 15 a 17 de setembro do 3º Congresso Brasileiro de Investimentos dos RPPS e do 10º Congresso Estadual da ASSIMPASC. Por conta da pandemia, os eventos presenciais foram restritos e nessa ação somente foi atingido 50% da meta, ou seja, somente foi participado em um |

| | | |
|------------------------------|--|---|
| | Congressos e Seminários ** | evento. |
| 7 | Oferecer capacitação aos servidores e órgãos Colegiados do IMPRES, no município de Joaçaba * | No ano de 2021, foi proporcionado aos servidores participantes dos órgãos colegiados capacitação de 16 hs sobre: gestão e boa governança no RPPS e atribuições dos colegiados e legislações dos RPPS (12 hs); também foi proporcionado curso de Benefícios e Compensação aos servidores do instituto e na área financeira e de investimento a capacitação foi por meio de <i>lives</i> proporcionada pelas instituições financeiras; ações essas também previstas no Plano de Capacitação Foi proporcionado ainda aos membros colegiados capacitação sobre: Fundamentos Atuariais: Aspectos Práticos e Normativos Aplicáveis aos RPPS (4 hs). Cumpriu-se além da meta estabelecida. |
| BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | | |
| 9 | Gerenciar benefícios concedidos * | Os servidores do instituto durante o ano acompanharam o fluxo de concessão de benefícios, a homologação do TCE e a Compensação Previdenciária, o registro se deu nas atas da diretoria. |
| 15 | Concessão de Benefícios Previdenciários * | Durante o ano de 2021, foram analisadas 40 solicitações para conceder benefícios. Não há solicitação represada, cumprindo com a meta prevista, com a análise dos pedidos dentro do prazo de 30 dias do requerimento. |
| EVENTOS REALIZADOS | | |
| 17 | Realizar Audiência Pública * | Em virtude da pandemia do Corona vírus, a audiência pública para prestação de contas aos segurados e a sociedade. Ocorreu em data diferente da prevista, ou seja, em 05/08/2021, às 17:30 hs, nas dependências da câmara de vereadores, de forma remota e com convite restrito para conselheiros participarem de forma presencial, seguindo os protocolos de segurança. A audiência foi disponibilizada no YouTube. |
| 20 | Acompanhar a implantação a Previdência Complementar * | A Diretora Presidente e o Diretor de Previdência e Atuária, participaram do grupo de trabalho para auxiliar na elaboração da minuta de lei da previdência complementar do município; em 30 de novembro de 2021 foi aprovada e promulgada pelo presidente da câmara de vereadores a LCM 436, que instituiu o RPC. Também foi auxiliado na elaboração do termo de referência para contratação de instituição financeira, publicado em dezembro o edital do processo de seleção das mesmas. Foi atingido 100% da meta, apesar de que o processo de escolha e de convênio somente serão realizados pelo executivo em 2022, todos os atos realizados em 2021 foram acompanhados pelo IMPRES. |
| DOCUMENTOS PRODUZIDOS | | |
| 18 | Elaborar o Código de Ética do IMPRES * | O Código de Ética do IMPRES, foi construído em conjunto com os órgãos colegiados, passou pela aprovação do conselho de administração, está publicado no site do instituto e foi encaminhado cópia física à administração municipal, câmara de vereadores e SIMAE e todas as empresas parceiras receberam cópia digitalizada. Cumpriu-se assim a meta prevista. |
| 19 | Elaborar o Regimento Interno do Comitê de Investimentos ** | O regimento interno do Comitê de Investimentos, foi elaborado, discutido e aprovado pelos membros do comitê que na sequência enviaram para aprovação pelo Conselho de Administração, foi realizado todo o trâmite somente não foi publicado no ano de 2021. |
| 21 | Atualização da legislação municipal de previdência * | Em 30 de novembro de 2021, foi e promulgada pelo presidente da câmara de vereadores a LCM 436 que dispôs sobre a reorganização do regime próprio de previdência dos servidores públicos do município de Joaçaba, instituiu o regime de previdência complementar, fixou o limite máximo das aposentadorias e pensões concedidas pelo regime próprio de previdência social (RPPS), e dá outras providências. O projeto proposto pelo IMPRES tinha como foco o equilíbrio financeiro |

| | | |
|--------------------------|---|---|
| | | e atuarial, levando em conta uma visão geral da situação do Instituto e dos seus segurados. A LCM aprovada tem várias mudanças em comparação com o projeto proposto, mas, mesmo assim, a legislação trouxe adequações da legislação municipal a EC 103/2019, atualização do tratamento da taxa de administração, segregações de responsabilidades e mudanças de composição e responsabilidades das entidades do órgão. Previamente a proposição foram realizadas 32 reuniões setoriais para apresentação da situação do IMPRES, para solução de dúvidas e para coletar as sugestões dos servidores. |
| 23 | Elaborar manual de procedimentos * | Foi elaborado o manual de procedimentos onde consta os fluxos atuais de trabalho, bem como o mapeamento e a manualização dos Setores de Benefícios. O manual encontra-se publicado no site e impresso fisicamente para consulta, sempre que necessário. Cumprido, portanto, a meta. |
| 24 | Elaborar Cartilha Previdenciária ** | A Cartilha Previdenciária foi finalizada no mês de dezembro quando da promulgação da legislação; foi publicada no site com informações relevantes, sobre a estrutura e funcionamento do IMPRES, mas será disponibilizada somente de forma digital, por economicidade, até que haja decisão judicial definitiva na ADIN que questiona pontos da reforma da previdência. Desta forma foi atingido parcialmente a meta, pois havia a previsão de impressão e distribuição da cartilha física aos segurados. |
| GESTÃO DE PESSOAL | | |
| 22 | Definir servidor para desempenhar o papel de auditor * | Foi definido servidor para atuar como ouvidor do Instituto. Desde a instituição não ocorreu nenhuma comunicação, motivo pelo qual não foi emitido nenhum relatório. |
| 25 | Estabelecer Regulamento para concessão de diárias aos servidores e órgãos colegiados * | A concessão de diárias seguiu o trâmite fixado pela controladoria interna do Município, conforme regramento expedido por aquele órgão. Sendo assim, foi atingida a meta. |
| 26 | Implantação do e-social conforme portaria conjunta 76 de 20/10/2020 * | O instituto implantou o e-social e adaptou o sistema conforme layout, cumpriu com a primeira etapa dentro do prazo. |
| 30 | Segregação dos serviços do instituto * | A LCM 436/2021 definiu a segregação das atividades. O regimento interno do IMPRES poderá aprofundar a questão. |
| 28 | Incorporar as ferramentas disponibilizadas pela secretaria da previdência para as atividades cotidianas do instituto ** | Tendo em vista as inúmeras tarefas não foi possível elaborar manual sintetizado de acesso a todos os sistemas da SPREV e elaborar checklist com organograma de quem acessa o quê, quem alimenta o quê e quem será responsável para repassar as informações. Foi alimentado sistematicamente os dados necessários nas ferramentas da Secretaria e efetuado a atualização dos dados nas ferramentas: CADPREV, GERID, GESCON, COMPREV. Desta forma foi cumprido parcialmente a meta proposta, sendo que será indicada para o próximo ano. |
| 32 | Programa de Preparação para Aposentadoria – PPA *** | Somente foi publicada portaria que institui o programa “Qualidade de vida e saúde do servidor”, não sendo realizado nenhum evento, especialmente pela continuidade da pandemia Essa ação deverá constar no próximo. |
| 35 | Realizar e/ou manter a certificação de 100% dos membros do Comitê de Investimentos ** | Somente três membros do comitê possuem a certificação obrigatória – CPA 10, os demais estão aguardando para realizar a certificação no novo formato de acordo com a portaria 9.907. |

| | | |
|------------------------------|--|---|
| 36 | Implementar as exigências da Portaria 9.907 *** | Quesito prejudicado. Não foi possível proporcionar cursos e treinamentos para a realização das Certificações específicas exigidas de acordo com a portaria 9.907 porque não havia até o final de 2021, entidade credenciada pela SPREV para realizar as provas de certificação. Somente em 17 de dezembro de 2021, a SPREV publicou a Portaria nº 14.770, que autoriza a divulgação do credenciamento do Instituto Totum de Desenvolvimento e Gestão Empresarial, como entidade certificadora da certificação profissional, definindo que o prazo para a nova Certificação Profissional será contado a partir de 1 de abril de 2022. |
| CONTRATOS | | |
| 29 | Contratar Empresa Certificadora para obtenção da Certificação do PRÓ-GESTÃO RPPS Nível I * | Durante o ano de 2021, foram implementadas todas as ações necessárias para a certificação e somente no último bimestre, foi contratado a empresa ICQ Brasil para realizar a auditoria que concedeu a certificação ao Instituto por ter atingido 96% das ações, onde foram atendidas 22 ações previstas, sendo que no pilar Controle Interno foi atingido 100% dos requisitos, ou seja, atendido as seis ações; no Pilar Governança Corporativa foi atingido 87,5% dos requisitos, ou seja, atendido 14 das 16 ações, ficando sem pontuar nos requisitos 3.2.5 Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor e 3.2.9 definição de limites de alçada; no Pilar Educação Previdenciária foi atingido 100%, ou seja, atendida as duas ações. Portanto atingindo a meta proposta. |
| | Contratos | Os contratos passíveis de prorrogação foram estendidos dentro do prazo legal, já aqueles que encerraram a sua vigência foram realizados novos procedimentos de contratação. |
| DILIGÊNCIAS ATENDIDAS | | |
| | Diligências | Foram atendidas 12 (doze) diligências acerca de processos enviados ao Tribunal de Contas do Estado para homologação. |

* executada totalmente

** executada parcialmente

*** não executada

Observando as metas elencadas no Planejamento de Ações para o ano de 2021, propostas para serem realizadas pela Diretoria Executiva, servidores do instituto, empresas de assessoria e órgãos colegiados, percebeu-se que das 29 ações indicadas, 58,8 % (17 ações) foram totalmente executadas, conforme discorrido na tabela acima; 27,5% (08 ações) foram executadas parcialmente, ou seja, 50% ou mais do que estava previsto, isso se deu por conta da complexidade, do tempo a ser despendido para tal e de motivos externos que impossibilitaram a total execução, mas essas ações continuarão indicadas para o ano de 2022, serem realizadas na sua totalidade. Já 13,7 % (04 ações) não foram efetuadas, sendo que 01 por motivos externos que necessitava de regulamentação nacional, 01 que foi decidido em conjunto executar posteriormente visto a implementação do Plano Institucionalizado de Gestão de Risco Atuarial e outras duas por reconhecer que os envolvidos não teriam tempo e disponibilidade para construção de documento que deveria ser elaborado regularmente ou de mobilização e sensibilização dos segurados para participarem efetivamente da ação, todas seguirão

como meta à ser atingida em 2022.

7.1. Fotos das Atividades Institucionais:

Notícia retirada do portal do IMPRES sobre o início dos estudos para elaboração do Plano Institucionalizado de Identificação, Controle e Tratamento dos Riscos Atuariais:

01/09/2021

Iniciados estudos para implementar plano de gestão de riscos atuariais

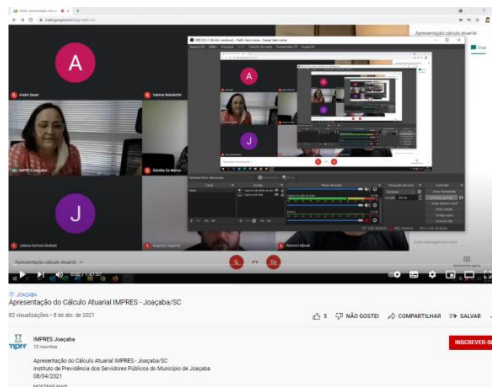
Os membros da Diretoria Executiva do IMPRES, buscando implementar ação prevista na Portaria 464/2018, participaram nos dias 18/08 e 26/08 de *live*, com o Sr. Rafael da empresa Lumens Assessoria, iniciando assim os estudos para a elaboração do **Plano Institucionalizado de Identificação, Controle e Tratamento dos Riscos Atuariais**, plano este que promoverá o contínuo acompanhamento do equilíbrio entre os compromissos do plano de benefícios e os respectivos ativos garantidores, inclusive verificando a evolução das provisões matemáticas.

A boa prática de governança que está sendo buscada pelo IMPRES recomenda que se mantenha uma estrutura de gerenciamento capaz de identificar, mensurar, avaliar, monitorar, reportar, controlar e mitigar adequadamente o risco atuarial.



[Compartilhar 4,7 mi](#)

Transmissão ao vivo no canal do YouTube do IMPRES para apresentação do Cálculo Atuarial:



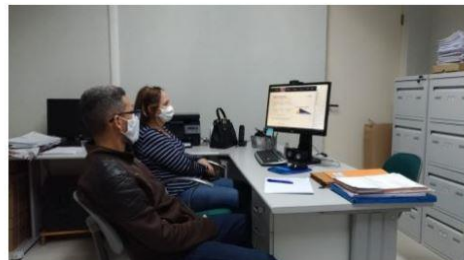
Participação dos Colegiados do IMPRES em curso de capacitação:

05/10/2021

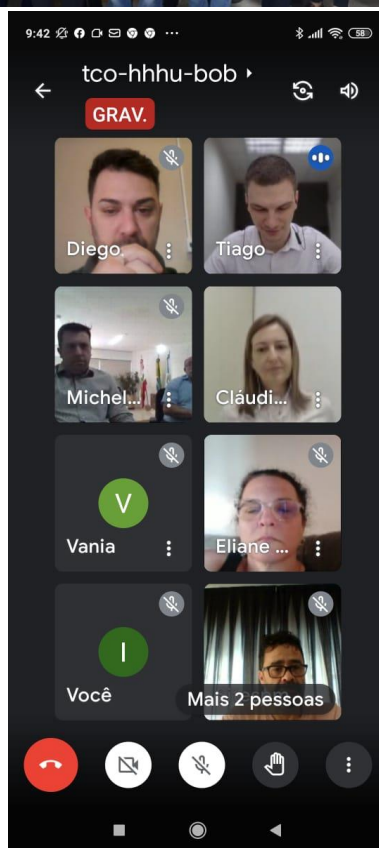
Capacitação dos Membros Colegiados

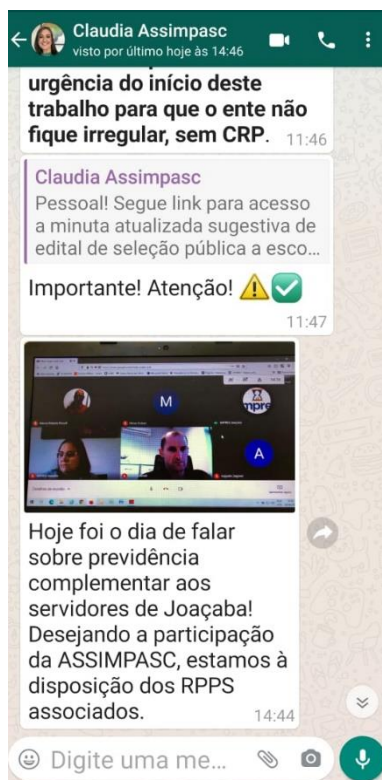
No dia 04/10 ocorreu de forma virtual, pela plataforma ZOOM o curso: Fundamentos Atuariais: Aspectos Práticos e Normativos Aplicáveis aos RPPS, ministrado por Rafael Porto de Almeida da Empresa Lumens Atuarial.

Com o objetivo de favorecer a familiarização com os principais conceitos da ciência atuarial, aplicados aos regimes previdenciários, trabalhou os seguintes assuntos: O sistema previdenciário brasileiro; As modalidades dos planos previdenciários; O RPPS sob a ótica atuarial; Hipóteses atuariais e gestão dos riscos atuariais; Regimes financeiros e métodos atuariais; Avaliação atuarial, uma ferramenta gerencial e estratégica; Equacionamento do déficit atuarial.



[Compartilhar 4,7 mi](#)





Audiência Pública transmitida no YouTube da Câmara de Vereadores de Joaçaba/SC para tratar sobre a reforma da previdência:



 **Audiência Pública Impres 2021**
Câmara de Vereadores de Joaçaba - SC
· 128 visualizações · Transmitido há 2 h...

Participação em live sobre a Reforma da Previdência em Estados e Municípios:

Plataformas:  /c/InstitutoIDS/videos  /c/ANEPREMEDUCACIONAL

Transmissão ao vivo - Workshop Gratuito

Reforma da Previdência Em Estados e Municípios

 20 DE MAIO
QUINTA-FEIRA

 Às 15 HORAS

| | | | | |
|--|--|---|---|---|
|  Heliomar Santos Presidente da ANEPREM Conselheiro do CONAPREV |  Narlon Gutierrez Secretário de Previdência SPREV-ME / Presidente do CNRPPS |  Daniel Machado da Rocha Juiz Federal - TRF 4ª Região E Membro da TNU dos JEF |  Sérgio Aureliano Atuário, Presidente do Rio Previdência |  Adilson Carlos Presidente do VICENCIAPREVI Presidente da APEPP e ANEPP |
|--|--|---|---|---|

Realização:



Apoio:



Chat ao vivo

Principais mensagens  78



Participação em live sobre o novo COMPREV:



8.0 – CANAIS DE ATENDIMENTO

| TIPO DE ATENDIMENTO | QUANTIDADE (pessoas) |
|---|--|
| Atendimentos para concessão de aposentadorias | 16 |
| Atendimentos para concessão de pensões | 05 |
| Atendimentos para concessão de abono permanência | 14 |
| Atendimento para concessão de isenção de Imposto de Renda | 03 |
| Atendimentos para realização de prova de vida | 114 (40,71% compareceram) |
| Atendimentos para simulação de aposentadorias | 104 |
| Atendimentos para realização de perícias | 35 |
| Outros requerimentos | 19 |
| Outros atendimentos realizados, porém não mensurados | 1. Atendimentos presenciais; 2. Atendimentos via telefone; 3. Atendimentos via Whatsapp. |

Elaborado em fevereiro e março de 2022 por:

Ivone Zanatta

Tiago Dupont Giumbelli

Johnny George Oliveira de Carvalho

Fernanda Braga

Daniela Aparecida Mattos

Mateus Ezequiel da Silva