

Nº 01/2019 - ATA DE REUNIÃO CONJUNTA DO CONSELHO ADMINISTRATIVO E FISCAL

Aos 26 dias do mês de março de 2.019, às 09:30hs na sede do BERTPREV, reuniram-se os membros dos Conselhos do Instituto, pelo Conselho Administrativo do Instituto Sr. Waldemar Cesar Rodrigues de Andrade - Presidente do BERTPREV e os conselheiros, Srs. Ronaldo Mendes, Fabiano Teles de Oliveira, Marcelo dos Santos Pereira, Phelippe Santos do Bom Sucesso e Dulce Campos de Lima. Foi informado pelo conselheiro Phelippe que os Srs. Antônio Carlos Gomes e Luiz Antonio Batista Simões não compareceram por motivo de possuírem compromissos profissionais no mesmo horário da reunião e a conselheira Sra. Adriana dos Santos Rodrigues por motivo de estar de Férias, o conselho aceitou as justificativas. Pelo Conselho Fiscal, o Sr. Gervásio Alves dos Santos - Presidente do Conselho Fiscal, Jean Carlo Muniz, Erivaldo da Silva Feitosa, Darci Pereira de Macedo e Rita de Cássia Ferreira Furlan. Foi informado que o Sr. Evanilson Fischer Matos Siqueira está de férias e que o Sr. Diuver Clay de Oliveira Junior não compareceu por motivo de possuir compromisso profissional no mesmo horário da reunião, deliberou o conselho em aceitar as justificativas. Com a presença do Sr. Alexandre Hope Herrera - Contador e Coordenador Administrativo-Financeiro do BERTPREV. Iniciada a reunião, o conselheiro Phelippe lembrou aos presentes que foi enviado por e-mail cópia do balanço patrimonial de 2.018 juntamente com as notas explicativas e Relatório Anual da Administração 2018. Na sequência o Sr. Alexandre passou a explicar detalhadamente os resultados do balanço patrimonial de 2018. Feita a exposição das Demonstrações Financeiras e Contábeis do exercício de 2018 e passado o relatório de atividades, bem como as notas explicativas para análise. Foi ressaltado que no ano de 2018 as despesas previdenciárias atingiram o valor de R\$ 21.541.274,12 apresentando uma evolução aproximada de 23,54% em relação a 2017 e as despesas com a administração da autarquia totalizaram o valor de R\$ 2.203.076,91. Foram recebidos R\$ 40.629.148,12 a título de repasses das contribuições previdenciárias, o resultado final das variações das aplicações financeiras mais as receitas com investimentos apresentaram saldo positivo de R\$ 48.196.653,43, encerrando o exercício com o saldo em aplicações financeiras e disponibilidades em R\$ 453.916.623,09 apresentando um aumento médio de 17,48% em relação ao ano anterior, encerramos o exercício de 2018 com todas as contribuições recebidas inclusive os valores referentes a aporte para cobertura do déficit atuarial. Colocadas em votação, as mesmas foram aprovadas por unanimidade, por ambos os conselhos. Esta ata e seus anexos estarão disponibilizados para consulta no site do BERTPREV, www.bertprev.sp.gov.br. Nada mais havendo a tratar, encerrou-se a reunião às 10:30h, sendo lavrada a ata por mim, Phelippe Santos do Bom Sucesso que após lida e aprovada por todos, segue assinada pelos presentes.

Pelo conselho Administrativo

WALDEMAR CESAR R. DE ANDRADE

RONALDO MENDES

FABIANO TELES DE OLIVEIRA

PHELIPPE SANTOS DO BOM SUCESSO

MARCELO DOS SANTOS PEREIRA

DULCE CAMPOS DE LIMA

Pelo conselho Fiscal

GERVÁSIO ALVES DOS SANTOS

ERIVALDO DA SILVA FEITOSA

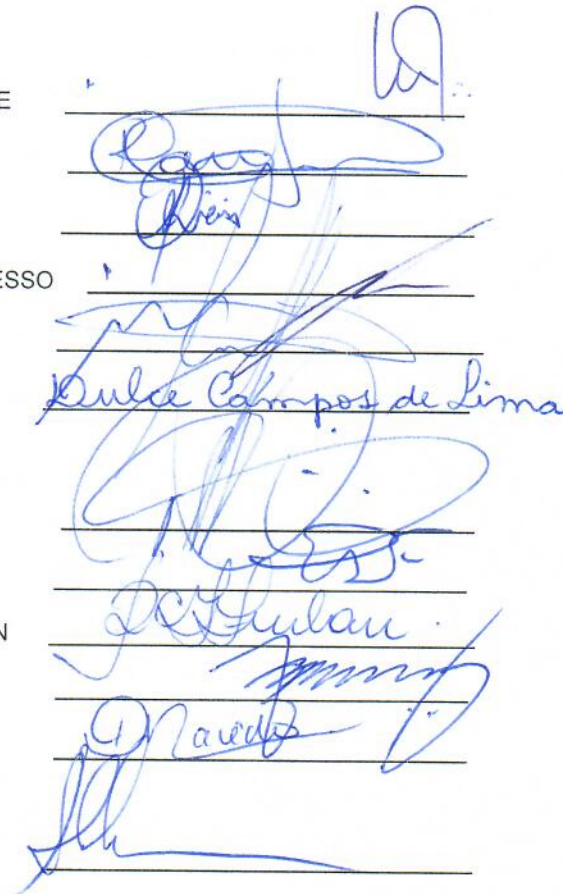
RITA DE CÁSSIA FERREIRA FURLAN

JEAN CARLO MUNIZ

DARCI PEREIRA DE MACEDO

Participantes

ALEXANDRE HOPE HERRERA





INSTITUTO PREV. SERVIDOR MUNICIPAL DE BERTIOGA

CNPJ:02.581.343/0001-12

BALANÇO PATRIMONIAL - PCASP 01/01/2018 a 31/12/2018

	Exercício Atual	Exercício Ant.
ATIVO CIRCULANTE		
Caixa e Equivalente de Caixa	2.606,41	21.795,89
Créditos a Curto Prazo	2.786.230,52	6.574.573,93
Investimento e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	418.084.142,31	356.190.708,69
Estoques	11.181,72	12.601,98
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
<i>Total do Ativo Circulante</i>	<u>420.884.160,96</u>	<u>362.799.680,49</u>
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		
Realizável a Longo Prazo	<u>5.742.043,32</u>	<u>3.843.948,93</u>
Créditos a Longo Prazo	5.742.043,32	3.843.948,93
Investimento e Aplicações Temporárias	0,00	0,00
Estoques	0,00	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado	100.916,29	108.854,73
Intangível	0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>	<u>5.842.959,61</u>	<u>3.952.803,66</u>
TOTAL DO ATIVO	<u><u>426.727.120,57</u></u>	<u><u>366.752.484,15</u></u>



INSTITUTO PREV. SERVIDOR MUNICIPAL DE BERTIOGA

CNPJ:02.581.343/0001-12

BALANÇO PATRIMONIAL - PCASP 01/01/2018 a 31/12/2018

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Exercício Atual	Exercício Ant.
PASSIVO CIRCULANTE		
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	66.372,03	61.075,51
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	12.297,13	0,00
Obrigações Fiscais de Curto Prazo	0,00	0,00
Obrigações de Repartição a Outros Entes	0,00	0,00
Provisões de Curto Prazo	0,00	0,00
Demais obrigações a Curto Prazo	134,01	39.531,51
<i>Total do Passivo Circulante</i>	<u>78.803,17</u>	<u>100.607,02</u>
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo	481.650.792,39	379.546.343,83
Demais obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	0,00	0,00
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>	<u>481.650.792,39</u>	<u>379.546.343,83</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	-55.002.474,99	-12.894.466,70
Ações/Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>	<u>-55.002.474,99</u>	<u>-12.894.466,70</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>426.727.120,57</u>	<u>366.752.484,15</u>



INSTITUTO PREV. SERVIDOR MUNICIPAL DE BERTIOGA

BERTPREV

CNPJ:02.581.343/0001-12

BALANÇO PATRIMONIAL - PCASP 01/01/2018 a 31/12/2018

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro	453.916.623,09	386.367.797,22
Ativo Permanente	-27.189.502,52	-19.615.313,07
<i>Total do Ativo</i>	426.727.120,57	366.752.484,15
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro	12.431,14	39.531,51
Passivo Permanente	481.717.164,42	379.607.419,34
<i>Total do Passivo</i>	481.729.595,56	379.646.950,85
Saldo Patrimonial (I - II)	-55.002.474,99	-12.894.466,70



INSTITUTO PREV. SERVIDOR MUNICIPAL DE BERTIOGA

CNPJ:02.581.343/0001-12

BALANÇO PATRIMONIAL - PCASP 01/01/2018 a 31/12/2018

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

Exercício Atual Exercício Anterior

ATOS POTENCIAIS ATIVOS

Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	7.808.383,68	4.939.407,33
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>	7.808.383,68	4.939.407,33

ATOS POTENCIAIS PASSIVOS

Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>	0,00	0,00



INSTITUTO PREV. SERVIDOR MUNICIPAL DE BERTIOGA

CNPJ:02.581.343/0001-12

BALANÇO PATRIMONIAL - PCASP 01/01/2018 a 31/12/2018

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO 2018

Fundo: 1 BERTPREV

Fontes de Recursos

	Atual	Anterior
4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INC	453.916.623,09	392.841.764,13
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	453.916.623,09	392.841.764,13

TÉCNICO CONTÁBIL

Patrícia Ramos Quaresma
Téc. de Contabilidade - BERTPREV
Reg. 023 - CRC 1SP - 279741/O-7

TESOUREIRO

Patrícia Ramos Quaresma
Téc. de Contabilidade - BERTPREV
Reg. 023 - CRC 1SP - 279741/O-7

ALEXANDRE HOPE HERRERA
PRESIDENTE BERTPREV

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Bertioga - BERTPREV

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2018 e 2017.

Cifras apresentadas em reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O **Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Bertioga – BERTPREV**, com sede no Município de Bertioga, Estado de São Paulo, foi constituído como Autarquia Municipal, para ser a Unidade Gestora do Regime Próprio de Previdência Social, visando a prestação de serviços e garantia de benefícios relativos à previdência dos servidores públicos da administração direta, autarquias e fundações públicas do município.

Possui caráter contributivo, na forma da CF/88 e lei, que visa dar cobertura aos riscos a que estão sujeitos o servidor e seus dependentes, bem como garantir os direitos previdenciários assegurados aos mesmos, nos termos legais, compreendendo um conjunto de benefícios e ações que atendam as seguintes finalidades:

- Garantir meios de subsistência nos eventos de invalidez, doença, acidente de serviço, velhice, inatividade, falecimento, reclusão, e;
- Proteção à maternidade e a família.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Os registros contábeis das operações envolvendo os recursos do Regime Próprio de Previdência Social e das Demonstrações Contábeis por ele geradas foram elaborados em observância a Lei nº 4.320/64, a Lei nº 9.717/98, a Lei Complementar nº 101/00, as Portarias e Instruções Normativas da Secretaria do Tesouro Nacional, a Resolução CMN nº 3.790/2009, alterada pela Resolução CMN 3.922/2010, 4604/17 e 4695/18, os Princípios Fundamentais de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade e Portaria MPAS nº 95/07, que alterou os anexos I, II, III e IV da Portaria 916/03. O Instituto adotou a Nova Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público – NCASP – conforme Portaria STN 828/2011.

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras incluem, portanto, estimativas referentes a provisão para perdas em investimentos, provisão matemática previdenciária e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Apuração do superávit / déficit do exercício

As receitas e despesas são reconhecidas em regime de competência de exercícios.

b) Ativos circulantes e a longo prazo

Os ativos circulantes e a longo prazo são demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos e as provisões para perdas e ajuste a valor de mercado.

c) Imobilizado

O ativo imobilizado é demonstrado pelo valor do custo de aquisição menos a depreciação acumulada calculada às taxas lineares usuais, ajustando ao valor de recuperação quando o caso.

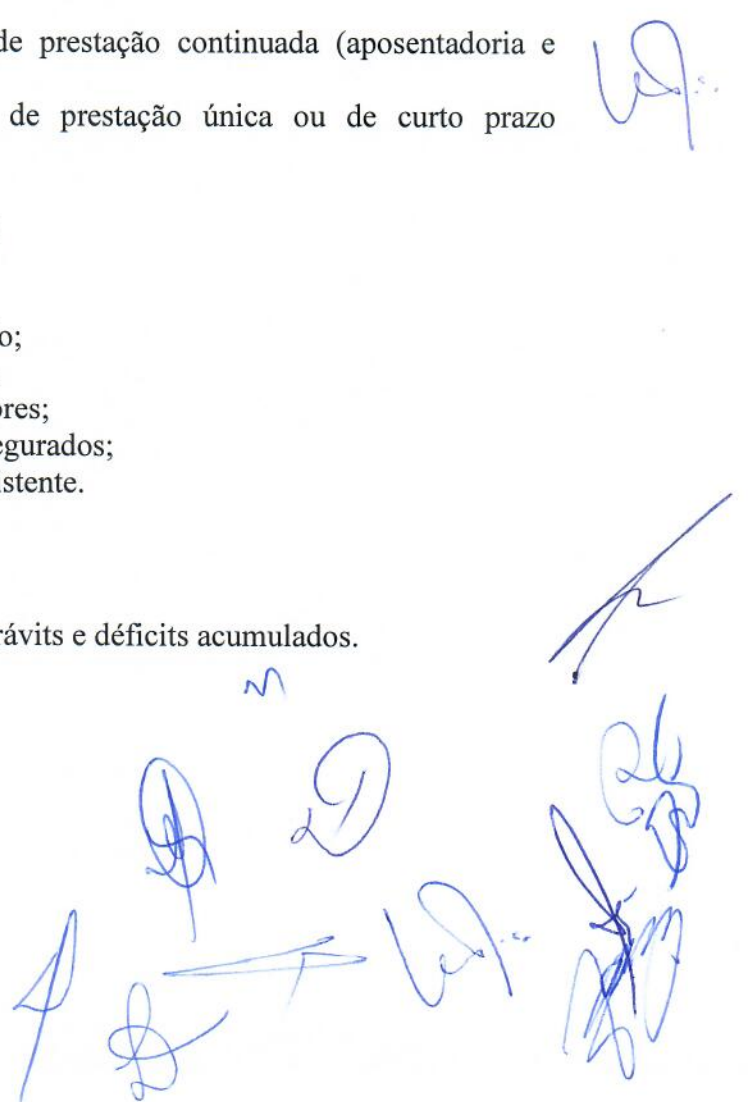
d) Passivo não circulante (Provisão Matemática)

O passivo atuarial é representado pelo valor atual dos compromissos com os servidores ativos, aposentados e pensões, menos o valor atual das receitas de contribuições dos segurados e órgãos patronais. É determinado por processo matemático atuarial considerando os seguintes elementos:

- Valor dos benefícios assegurados de prestação continuada (aposentadoria e pensão por morte)
- Valor dos benefícios assegurados de prestação única ou de curto prazo (auxílios)
- Expectativas de sobrevivência;
- Probabilidade de morte ou invalidez;
- Taxas de permanência no emprego;
- Taxas de novas entradas;
- Taxa de aplicação financeira do fundo;
- Nível de contribuição dos segurados;
- Nível de contribuição dos empregadores;
- Valor da folha de vencimentos dos segurados;
- Valor do Fundo de Previdência já existente.

e) Patrimônio líquido

O patrimônio líquido é formado por superávits e déficits acumulados.



4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Representadas pelas seguintes aplicações:

	2018	2017
TOTAL PATRIMÔNIO	453.914.016,68	386.346.001,33
Títulos Públicos Federal	142.347.572,53	131.378.651,55
CARTEIRA PRÓPRIA (NTNs)	142.347.572,53	131.378.651,55
Fundos 100% Títulos Públicos	77.007.730,98	93.609.529,12
BB PREVIDENCIÁRIO RF TP IPCA VII	15.710.115,56	25.780.454,24
BB PREVIDENCIÁRIO ALOCAÇÃO ATIVA FIC FI	5.382.236,14	
BB PREVIDENCIÁRIO RF TÍTULOS PÚBLICOS IPCA FI	14.879.029,21	14.104.638,52
BB PREVIDENCIÁRIO RF TÍTULOS PÚBLICOS IPCA III FI	8.831.818,07	9.297.539,43
CAIXA BRASIL 2030 II TP	14.474.222,00	13.418.604,80
CAIXA BRASIL 2024 VI TP RF	17.730.310,00	16.725.605,00
FIC CAIXA BRASIL 2018 I TP RF		3.957.186,00
CAIXA FI BRASIL IMA-B 5 TP RF LP		57.854,22
SANTANDER IMA-B TÍT PUBL. FIC RF		9.991.568,26
SANTANDER IRFM TP FI RF		208.718,03
BTG PACTUAL TESOIRO IPCA CURTO FI RENDA FIXA		67.360,62
Fundos Referenciados Renda Fixa	106.826.570,26	49.245.881,23
SANTANDER FICFI CORPORATE REF DI	70.291.772,09	15.781.672,17
SANTANDER FICFI CORPORATE REF DI c/c CUSTEIO	1.238.211,73	852.211,56
ITAÚ INST ALOCAÇÃO DINÂMICA RF FICFI	2.558.257,48	2.363.978,18
ITAÚ INST ALOCAÇÃO DINÂMICA RF FICFI - II	32.738.328,96	30.248.019,32
FI Renda Fixa Crédito Privado	3.428.741,17	3.089.684,49
BB PREV RF CRÉDITO PRIVADO IPCA III	3.428.741,17	3.089.684,49
Fundos de Investimento Referenciado Índice de RF	32.366.479,59	31.319.770,84
ITAÚ RPI IBOVESPA ATIVO FI AÇÕES	32.366.479,59	31.319.770,84
Fundos de Investimento em Ações	79.952.916,85	62.877.436,89
QUEST SMALL CAPS FIC AÇÕES	14.076.035,07	10.166.382,10
QUEST AÇÕES FIC FIA	9.076.183,56	6.806.078,63
BTG ABSOLUTO INSTITUCIONAL	34.636.757,82	26.712.056,88
BTG PACTUAL DIVIDENDOS FIA	5.885.182,38	5.546.640,71
WESTERN ASSET VALUATION FIA	6.873.485,07	6.241.998,72
BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	5.976.877,76	4.934.333,64
CAIXA VALOR DIVIDENDOS RPPS FIC DE FI EM AÇÕES	2.735.395,19	2.469.946,21
FI em Participações	11.944.594,38	14.799.069,77
FI EM COTAS DE FIP KINEA PRIVATE EQUITY II	10.382.153,21	14.799.069,77
FI EM COTAS DE FIP KINEA PRIVATE EQUITY IV	1.562.441,17	
BANCO SANTOS	39.410,92	25.977,44

Aplicações financeiras em Fundo de Renda Fixa, atualmente vinculam-se a Títulos Públicos Federais e a créditos privados. No caso das aplicações financeiras em Fundo de Renda Variável, os ganhos e ou as perdas são reconhecidas com base na variação das quotas dos fundos de investimentos.

As aplicações em Notas do Tesouro Nacional pertencem a classe B, cuja remuneração é calculada com base na variação do IPCA, acrescido de juros de 6,7% a 9,15% ao ano. Esses títulos estão custodiados na Caixa Econômica Federal. Os ajustes ao valor de mercado são calculados com base no preço unitário medido e divulgado pela Andima, sendo as variações registradas no resultado, no momento em que ocorrem.

Atualmente as aplicações financeiras obedecem a Resolução 3922/10 do Conselho Monetário Nacional, que traz em seu escopo condições a serem observadas para a realização daquelas: segurança, rentabilidade, solvência e liquidez. As aplicações financeiras estão enquadradas nos limites estabelecidos pela referida Resolução e na Política de Investimentos do **BERTPREV**.

5. CRÉDITOS A RECEBER (Circulante e Não Circulante)

Os valores contabilizados em créditos a receber (circulante e não circulante) correspondem a somatória dos valores abaixo discriminados:

- Saldo de acordo PMB 2002 no montante de R\$ 1.093.970,00;
- Saldo de acordo referente ao Déficit 2016 no valor de R\$ 2.749.978,88;
- Déficit referente ao exercício de 2017 R\$ 3.964.434,67,
- e investimentos junto ao Banco Santos no montante de R\$ 719.890,16.

Gerando um total de créditos de curto e longo prazo de R\$ 8.528.273,71

6. PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA

<u>Descrição</u>	<u>Dez/18</u>	<u>Dez/17</u>
Benefícios Concedidos	192.294.892,90	150.056.625,72
Benefícios a Conceder	444.626.391,61	385.743.858,49
Plano de Amortização	(156.282.747,63)	(156.282.747,63)
Total da Provisão Matemática	379.517.736,58	379.517.736,58

“Benefícios concedidos”, composta por segurados que já estão recebendo o benefício de prestação continuada.

“Benefício a conceder”, composta pelos segurados que ainda não estão recebendo o benefício de prestação continuada. Dentro deste grupo estão os

segurados que já preencheram todas as condições para começar a receber o benefício de aposentadoria e são denominados Iminentes. Os segurados que ainda não contemplaram o tempo ou a idade necessária para começar a receber o benefício de aposentadoria são denominados “Não Iminentes”.

Compensação financeira é a parte do compromisso da provisão matemática de responsabilidade do Regime Geral da Previdência Social com os Institutos de Previdência Municipais e Estaduais.

Plano de Amortização trata-se de valor aprovado para a cobertura do déficit atuarial Lei Complementar 135/18 de 01/01/2018.

7. RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO ATUARIAL

De acordo com o relatório de avaliação atuarial de dezembro 2018 constam as seguintes variações ocorridas no exercício:

Quantidade de servidores:

Descrição	Ativos	Aposentados	Pensões
Em 31/10/2017	1509	213	65
Acréscimos/diminuições	(19)	34	(02)
Em 30/09/2018	1.490	247	63

Resultado atuarial:

Descrição	2018	2017
Ativo do plano	453.916.623,09	386.367.797,22
Provisão matemática	636.921.284,52	535.800.484,21
Resultado atuarial	(183.004.661,43)	(149.432.686,99)

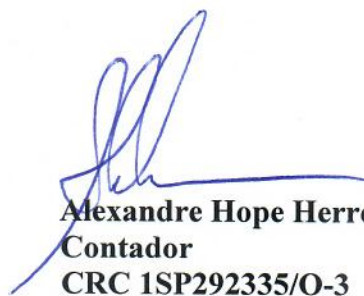
Ainda, de acordo com referido relatório, a taxa de Administração (2,40%) deve ser destacada em lei, sendo implementada pela LC 135/18, artigo 2º, que acresceu o inciso VI ao artigo 139 da LC 95/13, bem como a atual contribuição patronal de 21,61%, destinada exclusivamente ao plano de benefícios, de forma a manter o equilíbrio da situação financeiro-atuarial, que deve ser monitorada e verificada continuamente.

8. OBRIGAÇÕES A PAGAR

Foram contabilizadas no passivo circulante “Obrigações tra, Prev e assistenciais a pagar a curto prazo” no valor de R\$ 66.372,03, relativo à Provisão para Férias; “fornecedores e contas a pagar a curto prazo” de R\$ 12.297,13 referente a restos à pagar, e “demais obrigações a curto prazo”, no valor de R\$ 134,01, relacionado a saldo em conta corrente de honorários advocatícios, percentual de 5% retidos para gastos com aprimoramento dos procuradores, conforme lei 905/2010.



Waldemar Cesar Rodrigues de Andrade
Presidente
CPF 066.759.908-88



Alexandre Hope Herrera
Contador
CRC 1SP292335/O-3



RELATÓRIO ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO **EXERCÍCIO DE 2.018**

O Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Bertioga - BERTPREV - é uma autarquia municipal, unidade gestora do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Bertioga, constituída em 23 de março de 1998 pelo Decreto Municipal 343/98, nos termos da Lei Municipal 187/96, alterada pelas Leis Municipais 239/97; 295/98 e 384/99. Em setembro de 2002, o Regime Próprio de Previdência Social foi reorganizado por meio da LC 12/02, alterada pelas Leis Complementares nºs 26 e 29, de 2.003; 38, de 2.004; 42 de 2005; 53, de 2.006; 58, de 2.007; 61 de 2.009; 70 de 2.010; 81 de 2.011 e 88 de 2.012, sendo, então, todas revogadas pela Lei Complementar 95/13, que reorganizou o RPPS local. Em 2.014 e 2.015, esta lei sofreu alteração pela LC 101/14 e LC 119/15. Em 2.016 e 2.017 não houve alteração, sendo publicada a LC 135/18 no BOM nº 815, de 06/01/18.

DADOS INSTITUCIONAIS

O BERTPREV é a unidade gestora do regime próprio de previdência social dos servidores públicos dos Poderes Executivo e Legislativo do Município de Bertioga. Os benefícios assegurados são:

- Aposentadoria, nos termos constitucionais;
- Pensão por morte;
- Salário maternidade;
- Auxílio doença;
- Salário família e auxílio reclusão, nos limites da legislação federal pertinente.

A legislação que norteia o funcionamento do Instituto está contida na Constituição Federal, artigo 40; Emenda Constitucional n.º 20, de 15 de novembro de 1998; Emenda Constitucional nº 41, publicada em 31/12/03; Emenda Constitucional nº 47, publicada em 06/07/2005; Emenda Constitucional 70/12; legislação federal que rege a matéria (<http://www.previdencia.gov.br/regimes-proprios/legislacao-dos-rpps/>, acesso nesta data); Instruções TCESP nº 02/16 e legislação pertinente, além da municipal já citada.



GESTÃO ADMINISTRATIVO/PREVIDENCIÁRIA

A administração da Autarquia, em 2018, foi exercida pelo Presidente – único cargo em comissão, que era servidor efetivo da própria Autarquia, cargo contador; duas procuradoras, dois escriturários; dois técnicos contábeis; um analista de sistemas; um administrador; três auxiliares de escritório e um ajudante geral, estes de provimento efetivo, todos com remuneração estabelecida por Lei (LC 79/11 c/c LC 93/12 e LC 95/13), além dos Conselhos Fiscal e Administrativo, ambos compostos por sete membros titulares e suplentes, servidores efetivos e sem nenhuma remuneração.

Fora instituído, no âmbito do BERTPREV, o Comitê de Investimentos, por meio do Decreto Municipal nº 1.857/12 e Resolução nº 01/12, alterada pela Resolução 02/12, expedidas pelo Conselho Administrativo da Autarquia, e a LC 95/13, artigos 113 a 124, cuja finalidade precípua é a discussão dos aspectos ligados ao planejamento, execução, monitoramento, e avaliação das estratégias de alocação de recursos previdenciários. Passou a ter regramento previsto na Lei Complementar 95/13, como parte integrante da estrutura administrativa do BERTPREV, com alteração promovida pela LC 101/14, no que se refere à ampliação do número de membros; elevação de remuneração mensal pela participação e demais disposições pertinentes.

Em 2017, em substituição à Resolução do Conselho Administrativo 02/16, fora publicada no BOM nº 803, de 21/10/17 a Resolução 02/17, que disciplina o processo administrativo de credenciamento das instituições financeiras e de aplicações financeiras dos recursos previdenciários do Regime Próprio de Previdência Social de Bertioga SP.

No exercício de 2018, da gestão Administrativa e Previdenciária decorreu ao Município de Bertioga a manutenção do Certificado de Regularidade Previdenciária, expedido pelo MPAS, que vem a atestar o cumprimento da Lei Federal n.º 9717/98, e, por consequência, a possibilidade de recebimento de transferências voluntárias da União, empréstimos e financiamentos por instituição federal e compensação previdenciária entre os Regimes de Previdência. (vide site <https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/publico/pesquisarEnteCrp.xhtml>)



*Instituto de Previdência Social dos Servidores
Públicos do Município de Bertioga*
ESTADO DE SÃO PAULO

Vale informar também que em 19/04/18 tivemos a posse dos novos conselheiros em ambos os Conselhos da Autarquia – Fiscal e Administrativo, conforme adiante detalhado.

No mesmo exercício, o BERTPREV aderiu ao Pró-Gestão - Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, instituído pela Portaria MPS nº 185/2015, e debruçou-se sobre o Manual do Programa, implementando várias ações exigidas, culminando com o Certificado de Conformidade, expedido pelo ICQ-BRASIL, uma das empresas certificadoras aprovadas pela Secretaria de Previdência Social, no Nível II (vide certificado - <http://bertprev.sp.gov.br/arquivos/progestao/progestao-bertprev.pdf>)

Importante relatar que os valores para pagamento do aporte financeiro para cobertura do déficit previsto para 2.018 foram pagos dentro no exercício.

Ademais, informa-se também a realização das atividades de Controle Interno, durante o exercício de 2.018, por comissão formada por 3 servidores efetivos da Autarquia, com todos os relatórios disponíveis no site www.bertprev.sp.gov.br (<http://www.bertprev.sp.gov.br/index.php/relatorios-do-controle-interno>)

As despesas com a administração da Autarquia totalizaram no exercício o valor de R\$ 2.203.076,91, valor este abaixo do limite que poderia ter alcançado, que é de até R\$ 3.347.055,95 conforme calculado segundo definição da Portaria MPAS 402/08.

A partir da LC 95/13, institui-se no BERTPREV a constituição de reservas com a sobra da taxa de administração. Atualmente, pós os exercícios de 2.013 até dezembro de 2018, temos a reserva de R\$ 1.239.528,76.

Por conseguinte, data-base 31/12/18, o BERTPREV atende a 1488 segurados ativos, sendo 1454 servidores da prefeitura, 21 da câmara e 13 do BERTPREV e remunerou 262 aposentados e 43 pensões por morte, estas desdobradas em 64 beneficiários.

Foram concedidos aos ativos 112 auxílios - doença, como primeiro atendimento, e 334 renovações deste benefício.

Concedidas 25 licenças-maternidade. Houve 53 retornos ao trabalho. Realizadas 14 perícias médicas no local indicado pelo segurado, nos casos de absoluta impossibilidade de locomoção e 16 juntas médicas, para fins de verificação de invalidez para o trabalho e 24 reavaliações bienais de inativos.

As despesas previdenciárias do exercício atingiram o valor de R\$ 21.541.274,12, assim distribuídas:

Aposentadorias	R\$ 14.775.401,44
Pensão por morte	R\$ 2.040.537,98
Auxílios	R\$ 4.449.289,84
Perícias médicas	R\$ 192.563,93
Contribuição ao PASEP	R\$ 83.480,93

CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

As contribuições previdenciárias referentes ao exercício de 2018 foram pagas em dia. Segue abaixo valores recebidos:

PREFEITURA:

	R\$
Contribuição Patronal	20.880.800,12
Contribuição Servidor	10.724.246,44
Amortização do Déficit	4.759.093,29
Acordo 2002 (Principal e Juros)	469.930,51
Acordo 2016 (Principal e Juros)	816.426,37
Acordo 2017 (Principal e Juros)	935.356,90

Total Prefeitura

38.585.853,63

CÂMARA:

R\$



*Instituto de Previdência Social dos Servidores
Públicos do Município de Bertioga*
ESTADO DE SÃO PAULO

Contribuição Patronal	618.971,09
Contribuição Servidor	338.622,82
Amortização do Déficit	152.085,17
Total Câmara	1.109.679,08

BERTPREV:	R\$
Contribuição Patronal	159.150,78
Contribuição Servidor	82.544,01
Amortização do Déficit	42.735,75
Total Bertprev.	284.430,54

INATIVOS	
Contribuições do exercício	322.511,95

PENSIONISTAS	
Contribuições do exercício	18.755,98

COMPENSAÇÃO FINANCEIRA	285.300,42
-------------------------------	------------

OUTRAS RECEITAS (MULTAS)	22.616,52
---------------------------------	-----------

TOTAL GERAL	40.629.148,12
--------------------	----------------------

GESTÃO FINANCEIRA

As aplicações financeiras foram efetuadas de acordo com a Resolução do Conselho Monetário Nacional, sob o nº 3922/10, com alterações dada pelas Resoluções CMN 4392/14, 4.604/17 e 4695/18 e, em sede local, pelas Resoluções do Conselho Administrativo 02/16 e 02/17, já citadas.

Representadas pelas seguintes aplicações:

	2018	2017
TOTAL PATRIMÔNIO	452.636.394,03	385.467.812,33
Títulos Públicos Federal	142.347.572,53	131.378.651,55
CARTEIRA PRÓPRIA (NTNs)	142.347.572,53	131.378.651,55
Fundos 100% Títulos Públicos	77.007.730,98	66.182.804,55
BB PREVIDENCIÁRIO RF TP IPCA VII	15.710.115,56	25.780.454,24
BB PREVIDENCIÁRIO ALOCAÇÃO ATIVA FIC FI	5.382.236,14	
BB PREVIDENCIÁRIO RF TÍTULOS PÚBLICOS IPCA FI	14.879.029,21	14.104.638,52
BB PREVIDENCIÁRIO RF TÍTULOS PÚBLICOS IPCA III FI	8.831.818,07	9.297.539,43
CAIXA BRASIL 2030 II TP	14.474.222,00	13.418.604,80
CAIXA BRASIL 2024 VI TP RF	17.730.310,00	16.725.605,00
FIC CAIXA BRASIL 2018 I TP RF		3.957.186,00
CAIXA FI BRASIL IMA-B 5 TP RF LP		57.854,22
SANTANDER IMA-B TÍT PUBL. FIC RF		9.991.568,26
SANTANDER IRFM TP FI RF		208.718,03
Fundos Referenciados Renda Fixa	105.588.358,53	76.672.605,80
SANTANDER FICFI CORPORATE REF DI	70.291.772,09	15.781.672,17
ITAÚ INST ALOCAÇÃO DINÂMICA RF FICFI	2.558.257,48	2.363.978,18
ITAÚ INST ALOCAÇÃO DINÂMICA RF FICFI - II	32.738.328,96	30.248.019,32
FI Renda Fixa Crédito Privado	3.428.741,17	3.089.684,49
BB PREV RF CRÉDITO PRIVADO IPCA III	3.428.741,17	3.089.684,49
Fundos de Investimento Referenciado índice de RF	32.366.479,59	31.319.770,84
ITAÚ RPI IBOVESPA ATIVO FI AÇÕES	32.366.479,59	31.319.770,84
Fundos de Investimento em Ações	79.952.916,85	62.877.436,89
QUEST SMALL CAPS FIC AÇÕES	14.076.035,07	10.166.382,10
QUEST AÇÕES FIC FIA	9.076.183,56	6.806.078,63
BTG ABSOLUTO INSTITUCIONAL	34.636.757,82	26.712.056,88
BTG PACTUAL DIVIDENDOS FIA	5.885.182,38	5.546.640,71
WESTERN ASSET VALUATION FIA	6.873.485,07	6.241.998,72
BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	5.976.877,76	4.934.333,64
CAIXA VALOR DIVIDENDOS RPPS FIC DE FI EM AÇÕES	2.735.395,19	2.469.946,21
FI em Participações	11.944.594,38	14.799.069,77
FI EM COTAS DE FIP KINEA PRIVATE EQUITY II	10.382.153,21	14.799.069,77
FI EM COTAS DE FIP KINEA PRIVATE EQUITY IV	1.562.441,17	

O montante das receitas financeiras atingiu o valor de R\$ 8.417.678,89, sendo registrado no exercício o montante de R\$ 79.786.689,95 como VPA – Variação Patrimonial Aumentativa e R\$ 40.007.834,54 como VPD – Variação Patrimonial Diminutiva, obtendo um resultado geral de R\$ 48.196.653,43.



*Instituto de Previdência Social dos Servidores
Públicos do Município de Bertioga*
ESTADO DE SÃO PAULO

Em 31 de dezembro de 2018, foi constituída provisão para perdas em Investimentos no valor de R\$ 35.829.874,37, conforme parecer técnico de empresa de consultoria financeira.

Foram contabilizados nos créditos de curto prazo o valor de R\$ 719.890,16, referente a valores a receber de investimentos efetuados no Banco Santos, e R\$ 2.066.340,36 parcelas a receber no exercício de 2019 de acordos firmados com a PMB (parcelamentos de repasses e déficits de exercícios anteriores), totalizando um curto prazo de R\$ 2.786.230,52.

FLUXO DE CAIXA PREVIDENCIÁRIO/CUSTEIO	Valores em R\$
Saldo Final em 31 de dezembro de 2017	386.367.797,22
Entradas:	
Contribuições Previdenciárias	40.629.148,12
Receitas Financeiras	8.417.678,89
Repasse para custeio	2.506.891,98
Reavaliação de Ativos Financeiros	79.786.689,95
Total de entradas:	131.340.408,94
Saídas:	
Pagamentos de Benefícios	21.541.274,12
Pagamentos de custeio	2.203.076,91
Deságio Aplicações Financeiras	40.007.834,54
Restos à Pagar	39.397,50
Total de saídas	63.791.583,07
Saldo Final em 31 de dezembro de 2018	453.916.623,09

**ÓRGÃOS COLEGIADOS – PARTICIPAÇÃO DOS SEGURADOS NAS
INSTÂNCIAS DE DELIBERAÇÕES**

A participação dos membros dos 3 órgãos colegiados que compõem a estrutura administrativa do BERTPREV, em conjunto com o quadro efetivo da Autarquia, foi de suma importância à gestão, principalmente na elaboração e aprovação da peça orçamentária; no acompanhamento das aplicações financeiras, fruto, dentre outros, da

capacitação profissional obtida com a obtenção do CPA-10, e 1 membro do Comitê de Investimentos certificado com o CPA-20; na contínua e consistente fiscalização dos atos administrativos; na cobrança junto aos órgãos patronais de valores devidos ao RPPS e na avaliação e aprovação dos relatórios contábeis/financeiros.

Com isso, torna-se a gestão do RPPS de Bertioga absolutamente legítima, do ponto de vista da participação dos segurados, via representação.

ATIVIDADES DOS CONSELHOS

CONSELHO ADMINISTRATIVO

Membros Titulares

Adriana dos Santos Rodrigues
Alexandre Hope Herrera (Presidente nato do conselho)
Antonio Carlos Gomes
Fabiano Teles de Oliveira
Luiz Antonio Batista Simões
Marcelo dos Santos Pereira
Phelippe Santos do Bom Sucesso
Ronaldo Mendes

Suplentes do Conselho Administrativo

André Girenz Rodrigues
Antônio Carlos de Souza
Antonio Sergio de Jesus
Dulce Campos de Lima
Jaime Furtado de Melo Junior
Sonia Maria Silva Souza
Vanessa Prado Signorini

➤ Reuniões Ordinárias

Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun –
18	22	15	19	17	21
Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
19	16	20	18	14	13

PRINCIPAIS ASSUNTOS PAUTADOS:

- Aprovação de Resoluções, Atas do Comitê de Investimentos, Política de investimentos, Relatórios mensais produzidos pela Consultoria de investimentos, Instruções Normativas, Projetos de alteração de Lei, calendário anual de reuniões e etc.;
- Acompanhamento da evolução financeira do plano de previdência do Bertprev;
- Aprovação Orçamentária/2019 (PPA, LDO e LOA);
- Aprovação de Resolução que disciplina o credenciamento de instituições financeiras e o procedimento para aplicações financeiras;
- Aprovação da implantação do Pró-gestão – Programa de Modernização dos RPPS, aprovação do Código de Ética, da Política da Segurança da Informação, da Ouvidoria e do Acesso a Informação.
- Aprovações de compras e contratações com valores superiores a oito salários mínimos;

➤ **Reuniões Extraordinárias**

Data de realização e principais assuntos de pauta:

- 28/03/2018 - Aprovação da Lei de Diretrizes Orçamentária para 2019
- 05/07/2018 - Deliberação acerca de permanência de servidor no Comitê de Investimentos do Bertprev
- 27/09/2018 - Elaboração de Proposta de alteração de Lei
- 03/10/2018 - Elaboração de Proposta de alteração de Lei
- 10/10/2018 - Elaboração de Proposta de alteração de Lei
- 26/10/2018 - Aprovação de Projeto de Lei e Política de Investimentos/2019

]

CONSELHO FISCAL

Membros Titulares

Darci Pereira de Macedo

Diuver Clay de Oliveira Junior

Erivaldo da Silva Feitosa

Evanilson Matos Siqueira Fischer

Gervásio Alves dos Santos (Presidente nato do conselho)

Jean Carlo Muniz

Rita de Cássia Furlan

Suplentes do Conselho Fiscal

Ariosto Silvio Luciano

Késia Seidel de Almeida

Maria Carolina Chamarelli Signorini

Norberto Miguel

Renato Losada Martins

Rogério Araújo dos Santos

Victor Mendes Neto

Reuniões Ordinárias

Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun –
26	23	23	27	25	29
Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
27	31	28	26	30	147

PRINCIPAIS ASSUNTOS DE PAUTA:

- Análise e aprovação mensal dos Balancetes da Receita e da Despesa;
- Acompanhamento dos Repasses das Contribuições Previdenciárias e da Evolução Financeira do Plano de Previdência;
- Acompanhamento das Receitas e Despesas Previdenciárias: Contribuição dos Servidores, Receita dos Investimentos, Compensação Previdenciária, Contribuição Recolhidas, Acordos, Repasses para o Custeio do Bertprev, Receita Multa e Juros, Folha de Pagamento dos Inativos e Pensionistas e do Déficit Atuarial.

➤ **Reuniões conjuntas dos conselhos**

Data de realização e principais assuntos de pauta:

- 09/03/2018 – Apresentação do Balanço Patrimonial/2017, Relatório de Avaliação Atuarial e Relatório Anual da Administração/2017.
- 19/04/2018 – Posse dos novos conselheiros.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

A meta permanente do BERTPREV é a otimização de seus serviços e a defesa de seus interesses específicos junto aos fóruns adequados, contando sempre com a valiosa colaboração dos conselhos e do comitê de investimentos para alcançar seu desiderato.

Por fim, o BERTPREV, trabalhando na busca da eficiência, persegue incessantemente o objetivo de ser a garantia de segurança previdenciária para os servidores e seus dependentes.



WALDEMAR CESAR RODRIGUES DE ANDRADE
PRESIDENTE

