

Bertprev

ATA DE REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL

Às 10:00 hs do dia 28 de setembro de 2018, na sede do BERTPREV, reuniram-se os membros do Conselho Fiscal, Gervásio Alves dos Santos – Presidente do Conselho Fiscal, Jean Carlo Muniz, Diuver Clay de Oliveira Junior, Darci Pereira de Macedo, Erivaldo da Silva Feitosa, Rita de Cássia Ferreira Furlan e Evanilson Fischer Matos Siqueira, com a presença da Sra. Patrícia Ramos Quaresma – Técnica Contábil e Alexandre Hope Herrera – Presidente do BERTPREV. Na sequência, lembrou aos presentes que foram enviados por e-mail os seguintes arquivos, relatório da consultoria de investimentos de agosto, balancetes da receita e despesa de agosto/2018 e relatório macroeconômico setembro/2018, relatório do controle interno Relatório da auditoria, Relatório de Investimentos, Relatório resumo das APR'S (autorização de aplicação e resgates) e Relatório resumo das despesas e Receitas. Iniciados os trabalhos, a Sra. Patrícia, Técnica Contábil do Instituto, passou a tecer considerações para a análise dos balancetes do mês de agosto de 2018, informando que as despesas ocorreram dentro da normalidade. Tendo em vista os documentos apresentados deliberou o conselho em aprovar por unanimidade os balancetes do mês de agosto/18. Em relação a solicitação em ata anterior foi apresentado pelo Sr. Alexandre relatório resumo das despesas e receitas previdenciárias, quadro resumo de APR'S emitidos, relatório dos investimentos de agosto/18, que foi explanado e aprovado por todos os conselheiros. A Sra. Katia Hidalgo Daia, presidente da Comissão de Controle interno se apresentou aos conselheiros e explanou sobre o relatório do Controle Interno.

Resumo das Receitas e Despesas Previdenciárias – Agosto 2018

Quadro 01: Contribuição Recolhidas Servidores em Agosto/2018

| Contribuição dos Servidores- Competência Agosto/2018 | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Quant. Servidor | Base de cálculo | Contr. Servidor |
| Prefeitura | 1457 | 7.383.739,11 | 852.584,87 |
| Cedido | 2 | 5.958,49 | 655,43 |
| Câmara | 21 | 222.255,46 | 28.093,90 |
| BERTPREV | 13 | 57.328,25 | 6.516,51 |
| Inativo | 248 | 221.962,36 | 31.131,28 |
| Pensionista | 63 | 11.632,00 | 1.628,47 |

Quadro 02: Receita com Investimentos em Agosto/2018

| Receita com Investimentos - Agosto/2018 | |
|---|------------|
| Renda Fixa | 948.580,10 |
| Renda Variável | 0,00 |
| Total | 948.580,10 |

Quadro 03: Compensação Previdenciária em Agosto/2018

| Compensação Previdenciária em Agosto/2018 | |
|---|-----------|
| COMPREV | 21.170,92 |
| Outras Receitas | 814,30 |

Quadro 04: Contribuição Recolhidas Patronal em Agosto/2018

| Contribuição dos Servidores- Competência Agosto/2018 | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Quant. Servidor | Base de cálculo | Contr. Patronal |
| Prefeitura | 1457 | 7.383.739,11 | 1.595.625,64 |
| Cedido | 2 | 5.958,49 | 1287,64 |
| Câmara | 21 | 222.255,46 | 48.029,45 |
| BERTPREV | 13 | 57.328,25 | 12.388,65 |
| Precatórios | - | - | 197.519,51 |

Handwritten signatures and initials on the right side of the page, including a large signature at the top and several smaller ones below it.

Quadro 05: Receita com Acordos PMB - Agosto/2018

| Receita com Acordos PMB - Agosto/2018 | | |
|---------------------------------------|---------|-----------|
| | Parcela | Valor |
| Acordo I - 2002 | 198/240 | 28.788,68 |
| Acordo II - 2016 | 12/60 | 62.499,52 |
| Acordo III - 2017 | 07/60 | 80.906,83 |

Quadro 06: Repasse para Custeio BERTPREV em Agosto/2018

| Repasse para Custeio BERTPREV em Agosto/2018 | |
|--|------------|
| Prefeitura | 177.209,70 |
| Cedido | 143,00 |
| Câmara | 5334,14 |
| BERTPREV | 2.542,49 |
| Precatórios | 20.769,85 |

Quadro 07: Receita Multa e Juros - Agosto/2018

| Receita Multa e Juros - Agosto/2018 | | |
|-------------------------------------|---------|-----------|
| | Parcela | Valor |
| Acordo I - 2002 | 198/240 | 23.727,71 |
| Acordo II - 2016 | 12/60 | 6.717,95 |
| Acordo III - 2017 | 07/60 | 5.293,65 |
| | Total | 35.739,31 |

Quadro 08: Receitas Déficit Atuarial Agosto/2018

| Receitas Déficit Atuarial Agosto/2018 | | | | |
|---------------------------------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| | Valor Anual | Valor Pago | Pago em Agosto | Saldo à Pagar |
| Prefeitura | 4.759.093,29 | 2.379.546,65 | 0,00 | 2.379.546,64 |
| Câmara | 152.085,17 | 88.716,32 | 12.673,76 | 50.695,09 |
| BERTPREV | 42.735,75 | 42.735,75 | 0,00 | 0,00 |

Quadro 09: Folha de Pagamento Inativos e Pensionistas Agosto/2018

| Folha de Pagamento Inativos e Pensionistas Agosto/2018 | | | | |
|--|------------|--------------|------------|------------|
| | Quantidade | Valor Bruto | Descontos | Líquido |
| Inativos | 248 | 1.205.611,74 | 232.846,11 | 972.765,63 |
| Pensionistas | 63 | 157.437,18 | 12.825,27 | 144.611,91 |

Foi informado pelo Sr. Evanilson que após a realização da auditoria feita pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, Unidade Regional de Santos – UR -20, foi entregue relatório acerca da auditoria que segue anexo a ata, quanto aos apontamentos realizados, está sendo produzido relatório com respostas, tão logo seja concluído, será encaminhado cópia ao conselho. O Sr. Phelippe Administrador do Instituto – solicitou registro em ata que lembrasse aos conselheiros que ainda não entregaram a declaração de bens que efetue o quanto antes, tendo em vista que o prazo para entrega já expirou. Em continuação, o Sr. Alexandre apresentou o relatório da consultoria de investimentos do mês de agosto/2018, que segue anexo a ata, em resumo o resultado dos investimentos no mês agosto de 2018 foi de R\$ 407.574.914,68 obtendo uma variação negativa momentânea em virtude da marcação a mercado de (-)R\$ 4.669.314,75.

| Mês | Saldo Anterior | Saldo Atual | Retorno | Retorno (%) | Meta (%) |
|-----------|----------------|----------------|---------------|-------------|----------|
| Janeiro | 385.467.812,33 | 406.017.976,10 | 17.365.061,32 | 4,47% | 0,80% |
| Fevereiro | 406.017.976,10 | 410.112.349,75 | 2.962.678,01 | 0,74% | 0,74% |

Handwritten signatures and initials on the right margin of the page.

| | | | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|--------|-------|
| Março | 410.112.349,75 | 417.016.417,93 | 4.028.182,92 | 0,98% | 0,58% |
| Abril | 417.016.417,93 | 418.476.230,22 | -156.523,69 | -0,04% | 0,71% |
| Maio | 418.476.230,22 | 401.925.847,05 | -18.077.063,86 | -4,30% | 0,89% |
| Junho | 401.925.847,05 | 398.374.923,56 | -4.406.202,93 | -1,08% | 1,75% |
| Julho | 398.374.923,56 | 411.027.872,38 | 11.499.248,72 | 2,86% | 0,84% |
| Agosto | 411.027.872,38 | 407.574.914,68 | -4.669.314,75 | -1,15% | 0,44% |
| Total | | | 8.546.065,74 | 2,25% | 6,95% |

Fica registrado que esta ata e seus anexos estarão disponibilizados para consulta no site do BERTPREV, www.bertprev.sp.gov.br. Nada mais a acrescentar, foi encerrada a reunião às 11:50h, onde eu, Evanilson Fischer Matos Siqueira, lavrei a presente ata que lida e achada correta por todos vai assinada.

Jean Carlo Muniz

Gervásio Alves dos Santos

Darci Pereira de Macedo

Evanilson Fischer Matos Siqueira

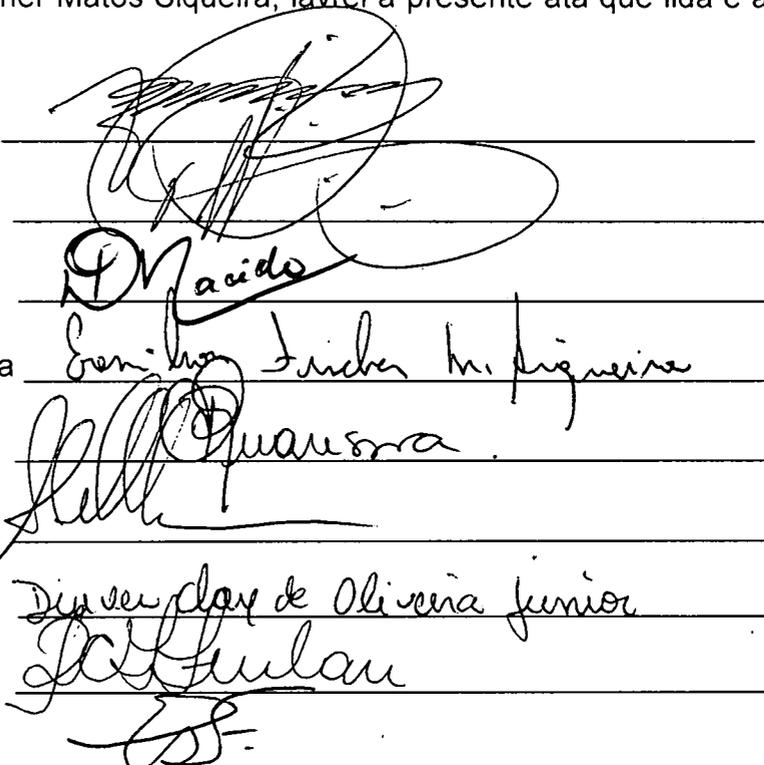
Patrícia Ramos Quaresma

Alexandre Hope Herrera

Diuver Clay de Oliveira Junior

Rita de Cássia Ferreira Furlan

Erivaldo da Silva Feitosa



Handwritten signatures of the participants, including Jean Carlo Muniz, Gervásio Alves dos Santos, Darci Pereira de Macedo, Evanilson Fischer Matos Siqueira, Patrícia Ramos Quaresma, Alexandre Hope Herrera, Diuver Clay de Oliveira Junior, Rita de Cássia Ferreira Furlan, and Erivaldo da Silva Feitosa.

INSTITUTO PREV. SERVIDOR MUNICIPAL DE BERTIOGA

28/09/2018
09:39:51

CNPJ:02.581.343/0001-12

Balancete da Receita de: 01/08/2018 a 31/08/2018

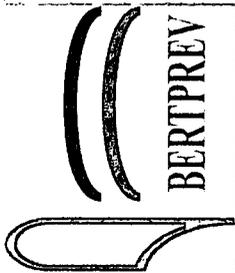
| Cod.Red. | Código | Especificação da Receita | Orçada | Anterior | No Mês | Cancelada | Total Mês | Total | Arrec - Orçada |
|----------|--------------|---|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|----------------|
| 1 | BERTPREV | | | | | | | | |
| | ORÇAMENTÁRIA | | | | | | | | |
| 1 | 121004210100 | CONTR. SERVIDOR ATIVO RPPS - PMB | 11.700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -11.700.000,00 |
| 101 | 121004210101 | CONTR. SERVIDOR ATIVO PMB | 0,00 | 4.834.106,81 | 852.584,87 | 0,00 | 852.584,87 | 5.686.691,68 | 5.686.691,68 |
| 102 | 121004210102 | CONTR. SERVIDOR ATIVO PMB - CEDIDO | 0,00 | 5.155,23 | 655,43 | 0,00 | 655,43 | 5.810,66 | 5.810,66 |
| 104 | 121004210104 | CONTR. SERVIDOR ATIVO PMB - EXERCÍCIO ANI | 0,00 | 1.573.999,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.573.999,86 | 1.573.999,86 |
| 2 | 121004210200 | CONTR. SERVIDOR ATIVO RPPS - CAMARA | 400.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -400.000,00 |
| 201 | 121004210201 | CONTR. SERVIDOR ATIVO CÂMARA | 0,00 | 143.816,69 | 28.093,90 | 0,00 | 28.093,90 | 171.910,59 | 171.910,59 |
| 3 | 121004210300 | CONTR. SERVIDOR ATIVO RPPS - BERTPREV | 100.000,00 | 0,00 | 6.516,51 | 0,00 | 6.516,51 | 6.516,51 | -93.483,49 |
| 301 | 121004210301 | CONTR. SERVIDOR ATIVO BERTPREV | 0,00 | 42.955,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42.955,44 | 42.955,44 |
| 4 | 121004310000 | CONTR. SERVIDORES INATIVOS CIVIS P/RPPS | 230.000,00 | 136.114,70 | 31.131,28 | 0,00 | 31.131,28 | 167.245,98 | -62.754,02 |
| 5 | 121004410000 | CONTR. DOS PENSIONISTAS CIVIS P/RPPS | 20.000,00 | 8.985,11 | 1.628,47 | 0,00 | 1.628,47 | 10.613,58 | -9.386,42 |
| 6 | 132100410100 | REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS RPPS EM | 25.000.000,00 | 4.180.308,43 | 1.414.287,68 | 465.707,58 | 948.580,10 | 5.128.888,53 | -19.871.111,47 |
| 7 | 132100410200 | REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS RPPS EM | 10.000.000,00 | 51.059,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.059,27 | -9.948.940,73 |
| 8 | 199003110000 | COMPENSAÇÃO FINANCEIRA ENTRE RGPS E RF | 200.000,00 | 156.396,90 | 21.170,92 | 0,00 | 21.170,92 | 177.567,82 | -22.432,18 |
| 18 | 199099210001 | OUTRAS RECEITAS | 0,00 | 7.548,68 | 814,30 | 0,00 | 814,30 | 8.362,98 | 8.362,98 |
| 9 | 721004110100 | CONTR. PATRONAL RPPS INTRA - PREFEITURA | 27.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -27.000.000,00 |
| 901 | 721004110101 | CONTR. PATRONAL PMB | 0,00 | 9.483.814,65 | 1.595.625,64 | 0,00 | 1.595.625,64 | 11.079.440,29 | 11.079.440,29 |
| 902 | 721004110102 | CONTR. PATRONAL PMB - CEDIDO | 0,00 | 10.130,37 | 1.287,64 | 0,00 | 1.287,64 | 11.418,01 | 11.418,01 |
| 903 | 721004110103 | CONTR. PATRONAL PMB - PRECATÓRIO | 0,00 | 0,00 | 197.519,51 | 0,00 | 197.519,51 | 197.519,51 | 197.519,51 |
| 904 | 721004110104 | CONTR. PATRONAL PMB - EXERCÍCIO ANTERIOF | 0,00 | 3.091.446,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.091.446,55 | 3.091.446,55 |
| 10 | 721004110200 | CONTR. PATRONAL RPPS INTRA - CAMARA | 750.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -750.000,00 |
| 1.001 | 721004110201 | CONTR. PATRONAL CAMARA | 0,00 | 282.533,52 | 48.029,45 | 0,00 | 48.029,45 | 330.562,97 | 330.562,97 |
| 11 | 721004110300 | CONTR. PATRONAL RPPS INTRA - BERTPREV | 220.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -220.000,00 |
| 1.101 | 721004110301 | CONTR. PATRONAL BERTPREV | 0,00 | 83.933,29 | 13.764,53 | 1.375,88 | 12.388,65 | 96.321,94 | 96.321,94 |
| 15 | 721004110400 | CONTR. PREV. PARCELAMENTO DÉBITOS - PREI | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -350.000,00 |
| 1.501 | 721004110401 | CONTR. PREV. PARC. DÉBITOS - PMB I | 0,00 | 201.520,76 | 28.788,68 | 0,00 | 28.788,68 | 230.309,44 | 230.309,44 |
| 1.502 | 721004110402 | CONTR. PREV. PARC. DÉBITOS - PMB II | 0,00 | 437.496,64 | 62.499,52 | 0,00 | 62.499,52 | 499.996,16 | 499.996,16 |
| 1.503 | 721004110403 | CONTR. PREV. PARC. DÉBITOS - PMB III | 0,00 | 485.440,98 | 80.906,83 | 0,00 | 80.906,83 | 566.347,81 | 566.347,81 |
| 1.701 | 721004111701 | REPASSE P/CUSTEIO - PMB | 0,00 | 1.033.204,92 | 177.209,70 | 0,00 | 177.209,70 | 1.230.414,62 | 1.230.414,62 |
| 1.702 | 721004111702 | REPASSE P/CUSTEIO - CAMARA | 0,00 | 31.277,18 | 5.334,14 | 0,00 | 5.334,14 | 36.611,32 | 36.611,32 |

INSTITUTO PREV. SERVIDOR MUNICIPAL DE BERTIOGA

CNPJ:02.581.343/0001-12

Balancete da Receita de: 01/08/2018 a 31/08/2018

| Cod.Red. | Código | Especificação da Receita | Orçada | Anterior | No Mês | Cancelada | Total Mês | Total | Arrec - Orçada |
|---------------------------|---------------|--|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|----------------|
| 1.703 | 721004111703 | REPASSE P/CUSTEIO - BERTPREV | 0,00 | 9.321,61 | 2.542,49 | 0,00 | 2.542,49 | 11.864,10 | 11.864,10 |
| 1.704 | 721004111704 | REPASSE P/CUSTEIO - CEDIDO | 0,00 | 1.203,75 | 143,00 | 0,00 | 143,00 | 1.346,75 | 1.346,75 |
| 1.705 | 721004111705 | REPASSE P/CUSTEIO - PRECATÓRIO | 0,00 | 0,00 | 20.769,85 | 0,00 | 20.769,85 | 20.769,85 | 20.769,85 |
| 1.706 | 721004111706 | REPASSE P/CUSTEIO - EXERCÍCIO ANTERIOR | 0,00 | 444.905,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 444.905,07 | 444.905,07 |
| 16 | 721099120000 | OUTRAS CONTR. SOCIAIS - MULTAS E JUROS - I | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -250.000,00 |
| 1.601 | 721099120001 | MULTA E JUROS DE MORA - PARC. PMB I | 0,00 | 67.069,25 | 23.727,71 | 0,00 | 23.727,71 | 90.796,96 | 90.796,96 |
| 1.602 | 721099120002 | MULTA E JUROS DE MORA - PARC. PMB II | 0,00 | 28.326,39 | 6.717,95 | 0,00 | 6.717,95 | 35.044,34 | 35.044,34 |
| 1.603 | 721099120003 | MULTA E JUROS DE MORA - PARC. PMB III | 0,00 | 13.192,86 | 5.293,65 | 0,00 | 5.293,65 | 18.486,51 | 18.486,51 |
| 12 | 7990001110100 | OUTRAS RECEITAS DÉFICIT ATUARIAL - PREFEIT | 10.800.000,00 | 2.379.546,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.379.546,65 | -8.420.453,35 |
| 13 | 7990001110200 | OUTRAS RECEITAS DÉFICIT ATUARIAL - CÂMARA | 350.000,00 | 88.716,32 | 12.673,76 | 0,00 | 12.673,76 | 101.390,08 | -248.609,92 |
| 14 | 7990001110300 | OUTRAS RECEITAS DÉFICIT ATUARIAL - BERTPR | 100.000,00 | 42.735,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42.735,75 | -57.264,25 |
| | | | 87.470.000,00 | 29.376.263,63 | 4.639.717,41 | 467.083,46 | 4.172.633,95 | 33.548.897,58 | -53.921.102,42 |
| EXTRA-ORÇAMENTÁRIA | | | | | | | | | |
| 9.001 | 218810102001 | I.N.S.S. | 0,00 | 33,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33,00 | 33,00 |
| 9.002 | 218810104001 | IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 0,00 | 694.583,51 | 120.642,11 | 0,00 | 120.642,11 | 815.225,62 | 815.225,62 |
| 9.017 | 218810108001 | ISSQN - IMPOSTO S/ SERVIÇOS DE QUALQUER | 0,00 | 2.062,12 | 568,92 | 0,00 | 568,92 | 2.631,04 | 2.631,04 |
| 9.011 | 218810110001 | PENSAO ALIMENTICIA | 0,00 | 16.488,08 | 2.535,61 | 0,00 | 2.535,61 | 19.023,69 | 19.023,69 |
| 9.004 | 218810113002 | CONTRIBUIÇÃO SINDICAL | 0,00 | 255,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 255,32 | 255,32 |
| 9.005 | 218810113003 | SINDICATO | 0,00 | 36.251,17 | 6.740,38 | 0,00 | 6.740,38 | 42.991,55 | 42.991,55 |
| 9.018 | 218810115020 | EMPRÉSTIMOS CONSIGNADOS - BANCO DO BR | 0,00 | 44.586,30 | 6.124,55 | 0,00 | 6.124,55 | 50.710,85 | 50.710,85 |
| 9.101 | 218810115022 | EMPRÉSTIMOS CONSIGNADOS - CEF | 0,00 | 258.109,90 | 44.276,12 | 0,00 | 44.276,12 | 302.386,02 | 302.386,02 |
| 9.105 | 218810115026 | EMPRÉSTIMOS CONSIGNADOS SANTANDER | 0,00 | 74.599,05 | 13.245,88 | 0,00 | 13.245,88 | 87.844,93 | 87.844,93 |
| 9.010 | 218810199007 | LEPO ODONTOLOGIA/UNIMED | 0,00 | 5.580,85 | 713,50 | 0,00 | 713,50 | 6.294,35 | 6.294,35 |
| 9.016 | 218810199011 | VERTICO SEGUROS | 0,00 | 697,11 | 120,47 | 0,00 | 120,47 | 817,58 | 817,58 |
| 9.020 | 218810199012 | RECEITAS DIVERSAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.019 | 218810199021 | PLANO DE SAUDE ANA COSTA - PMB | 0,00 | 27.587,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.587,32 | 27.587,32 |
| 9.102 | 218810199023 | LEPO ODONTO | 0,00 | 4.788,00 | 766,00 | 0,00 | 766,00 | 5.554,00 | 5.554,00 |
| 9.103 | 218810199024 | UNIMED | 0,00 | 168.610,69 | 29.797,31 | 0,00 | 29.797,31 | 198.408,00 | 198.408,00 |
| 9.104 | 218810199025 | OSAN | 0,00 | 1.580,00 | 340,00 | 0,00 | 340,00 | 1.920,00 | 1.920,00 |
| 9.106 | 218810199027 | PLANO DE SAUDE SANTA CASA - PMB | 0,00 | 0,00 | 6.013,72 | 0,00 | 6.013,72 | 6.013,72 | 6.013,72 |
| 9.003 | 218810403001 | COFINS/PIS-PASEP/CSLL | 0,00 | 5.197,63 | 1.443,79 | 0,00 | 1.443,79 | 6.641,42 | 6.641,42 |



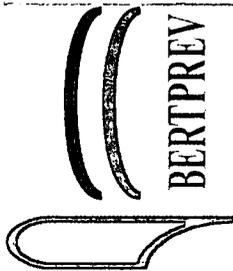
INSTITUTO PREV. SERVIDOR MUNICIPAL DE BERTIOGA

28/09/2018
09:39:53

CNPJ:02.581.343/0001-12

Balancete da Receita de: 01/08/2018 a 31/08/2018

| Cod.Red. Código | Especificação da Receita | Orçada | Anterior | No Mês | Cancelada | Total Mês | Total | Arrec - Orçada |
|-----------------|---|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|----------------|
| 0 | 461910000 REAVALIAÇÃO DE OUTROS ATIVOS - CONSOLII | 0,00 | 1.341.010,05 | 233.328,36 | 0,00 | 233.328,36 | 1.574.338,41 | 1.574.338,41 |
| | VALORIZAÇÃO DE INVESTIMENTOS | | | | | | | |
| | | 0,00 | 38.024.160,04 | 760.354,91 | 297.847,48 | 462.507,43 | 38.486.667,47 | 38.486.667,47 |
| | | 0,00 | 38.024.160,04 | 760.354,91 | 297.847,48 | 462.507,43 | 38.486.667,47 | 38.486.667,47 |
| | Total do Fundo: 1 | 87.470.000,00 | 68.741.433,72 | 5.633.400,68 | 764.930,94 | 4.868.469,74 | 73.609.903,46 | -13.860.096,54 |



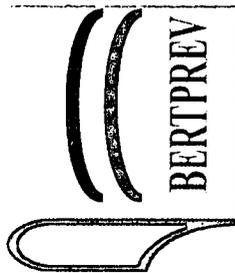
INSTITUTO PREV. SERVIDOR MUNICIPAL DE BERTIOGA

28/09/2018
09:39:53

CNPJ:02.581.343/0001-12

Balancete da Receita de: 01/08/2018 a 31/08/2018

| Cod.Red. | Código | Especificação da Receita | Orçada | Anterior | No Mês | Cancelada | Total Mês | Total | Arrec - Orçada |
|----------|-----------|---|--------|----------|--------|-----------|-----------|-------|----------------|
| | 114110906 | 482 - SANTANDER INSTITUCIONAL DI | | | | | | | 852.211,56 |
| | 11411001 | 454 - ITAÚ RPIAÇÕES | | | | | | | 31.319.770,84 |
| | 114110906 | 431 - BB PREVIDENCIÁRIO RF TP IPCA FI | | | | | | | 14.104.638,52 |
| | 114110906 | 432 - FUNDO DE INVESTIMENTO CAIXA BRASIL 2030 TP RF | | | | | | | 13.418.604,80 |
| | 111110603 | SANTANDER - PREV - 570000003-3 | | | | | | | 18.796,77 |
| | 111110601 | SANTANDER CUSTEIO 570000019 | | | | | | | 1.818,41 |
| | 111110603 | 104 - B.B. CTA MOVIMEN | | | | | | | 742,22 |
| | 111110603 | 107 - ITAÚ C/MOVIMENTO | | | | | | | 13,94 |
| | 114110906 | 404 - CREDIT YELD/BNY MELLON - BCO SANTOS | | | | | | | 25.977,44 |
| | 114110906 | 433 - BB PREVIDENCIÁRIO RF TP IPCA III FI | | | | | | | 9.297.539,43 |
| | 114110906 | 435 - FUNDO DE INVESTIMENTO CAIXA BRASIL 2018 TP RF | | | | | | | 3.957.186,00 |
| | 114110906 | 439 - BTG PACTUAL IPCA FI RENDA FIXA | | | | | | | 67.360,62 |
| | 114110904 | 441 - CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS | | | | | | | 57.854,22 |
| | 114110905 | 483 - BB PREVIDENCIÁRIO RF CRÉDITO PRIVADO IPCAIII | | | | | | | 3.089.684,49 |
| | 111110601 | 106 - CAIXA ECONÔMICA FEDERAL C/C | | | | | | | 424,55 |
| | 114110906 | 491 - BB PREVIDENCIÁRIO RF TP IPCA VII | | | | | | | 25.780.454,24 |
| | 114110906 | 492 - CAIXA BRASIL 2024 VI TP RF | | | | | | | 16.725.605,00 |
| | 114110901 | 494 - CUSTÓDIA CEF | | | | | | | 131.378.651,55 |
| | 114110906 | 495 - ITAÚ INST ALOCAÇÃO DINÂMICA RF FICFI | | | | | | | 2.363.978,18 |
| | 114111002 | 497 - WESTERN ASSET VALUATION FIAÇÕES | | | | | | | 6.241.998,72 |
| | 114110904 | 498 - SANTANDER FIC FI IRF-M TP RF | | | | | | | 208.718,03 |
| | 114111002 | 499 - BNP PARIBAS SMALL CAPS FIAÇÕES | | | | | | | 4.934.333,64 |
| | 114111002 | 500 - CAIXA VALOR DIVIDENDOS RPPS FIC AÇÕES | | | | | | | 2.469.946,21 |
| | 114110906 | 501 - ITAÚ INSTIT ALOCAÇÃO DINÂMICA II | | | | | | | 30.248.019,32 |
| | 114110904 | 502 - SANTANDER IMA-B INST TP FIC RF LP | | | | | | | 9.991.568,26 |
| | 114110906 | 421 - SANTANDER CORPORATE DI | | | | | | | 15.781.672,17 |
| | 114111002 | 462 - BTG DIVIDENDOS FIA | | | | | | | 5.546.640,71 |
| | 114111002 | 467 - BTG ABSOLUTO INST FIA | | | | | | | 26.712.056,88 |
| | 114111002 | 473 - QUEST AÇÕES FIC FIA | | | | | | | 6.806.078,63 |
| | 114111002 | 474 - QUEST SMALL CAPS FIC FIA | | | | | | | 10.166.382,10 |
| | 114111005 | 468 - KINEA PRIVATE EQUITY II | | | | | | | 14.799.069,77 |



INSTITUTO PREV. SERVIDOR MUNICIPAL DE BERTIOGA

28/09/2018
09:39:53

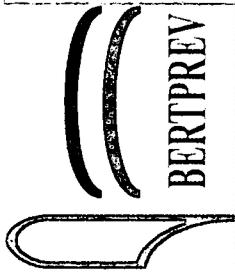
CNPJ:02.581.343/0001-12

Balancete da Receita de: 01/08/2018 a 31/08/2018

| Cod.Red. | Código | Especificação da Receita | Orçada | Anterior | No Mês | Cancelada | Total Mês | Total | Arrec - Orçada |
|----------|--------|--------------------------|--------|----------|--------|-----------|-----------|----------------|----------------|
| | | Total Bancos: | | | | | | 386.367.797,22 | |
| | | Total Geral: | | | | | | 459.977.700,68 | |

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



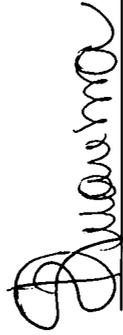
INSTITUTO PREV. SERVIDOR MUNICIPAL DE BERTIOGA

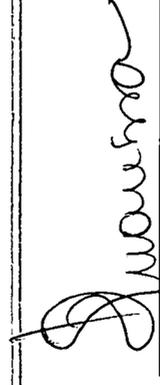
28/09/2018
09:39:53

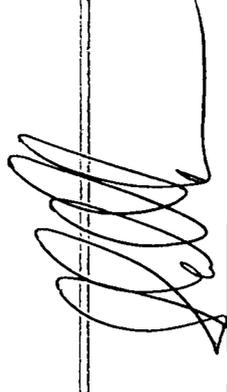
CNPJ:02.581.343/0001-12

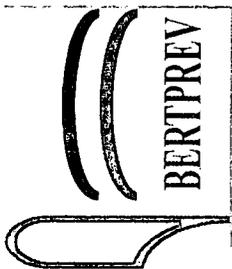
Balancete da Receita de: 01/08/2018 a 31/08/2018

| Cod.Red. | Código | Especificação da Receita | Orçada | Anterior | No Mês | Cancelada | Total Mês | Total | Arrec - Orçada |
|----------|--------|---|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|----------------|----------------|
| | | TOTAL DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS: | 87.470.000,00 | 29.376.263,63 | 4.639.717,41 | 467.083,46 | 4.172.633,95 | 33.548.897,58 | |
| | | TOTAL DAS RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS: | | 1.341.010,05 | 233.328,36 | 0,00 | 233.328,36 | 1.574.338,41 | |
| | | TOTAL DOS APORTES: | | 38.024.160,04 | 760.354,91 | 297.847,48 | 462.507,43 | 38.486.667,47 | |
| | | TOTAL DA VALORIZAÇÃO DE INVESTIMENTOS - VPA: | | | | | | 386.367.797,22 | |
| | | TOTAL BANCOS: | | | | | | 459.977.700,68 | |
| | | TOTAL DAS RECEITAS: | | 68.741.433,72 | 5.633.400,68 | 764.930,94 | 4.868.469,74 | | |


TÉCNICO CONTÁBIL


TESOUREIRO


ALEXANDRE HOPE HERRERA
PRESIDENTE BERTPREV



INSTITUTO PREV. SERVIDOR MUNICIPAL DE BERTIOGA

28/09/2018
09:40:22

CNPJ:02.581.343/0001-12

Balancete da Despesa de: 01/08/2018 a 31/08/2018

| 1 | Despesa Orçamentária | Cod.Red. | INICIAL | DO TACAO | | ANTERIOR | EMPENHADO | | À PAGAR | LIQUIDADO | | PAGO | |
|----------|--|----------|--------------|-----------|-------------|--------------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | | ALTERAÇÃO | SALDO ATUAL | | NO PERÍODO | ANULAÇÕES | | ATUAL | NO PERÍODO | ATUAL | NO PERÍODO |
| 4 | ADMINISTRAÇÃO | | | | | | | | | | | | |
| 122 | ADMINISTRAÇÃO GERAL | | | | | | | | | | | | |
| 11 | CUSTEIO DO BERTPREV | | | | | | | | | | | | |
| 1.023 | AQUISIÇÃO DE IMOVEIS | | | | | | | | | | | | |
| 44906100 | AQUISIÇÃO DE IMOVEIS | 22 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.011 | EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE | | | | | | | | | | | | |
| 44905200 | EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE | 1 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.020 | SALÁRIOS E ENCARGOS | | | | | | | | | | | | |
| 31911300 | OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO | 4 | 220.000,00 | 0,00 | 0,00 | 220.000,00 | 0,00 | 0,00 | 112.980,57 | 13.764,53 | 13.764,53 | 107.019,43 | 0,00 |
| 31901100 | VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL | 5 | 1.400.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.400.000,00 | 0,00 | 0,00 | 724.461,31 | 81.822,78 | 81.822,78 | 675.538,69 | 0,00 |
| 31901300 | OBRIGAÇÕES PATRONAIS | 6 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33904600 | AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO | 7 | 95.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 85.000,00 | 0,00 | 0,00 | 32.794,20 | 6.975,02 | 6.975,02 | 52.205,80 | 0,00 |
| 33904900 | AUXÍLIO TRANSPORTE | 8 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 8.348,38 | 744,02 | 744,02 | 6.651,62 | 0,00 |
| 2.023 | CONCESSÃO DE ADIANTAMENTO DE VERBA | | | | | | | | | | | | |
| 33903900 | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | 2 | 22.000,00 | 0,00 | 14.856,68 | 5.143,32 | 2.000,00 | 0,00 | 7.143,32 | 2.000,00 | 2.000,00 | 7.143,32 | 0,00 |
| 2.024 | MANUTENÇÃO E MELHORIA DA UNIDADE | | | | | | | | | | | | |
| 33903000 | MATERIAL DE CONSUMO | 9 | 30.000,00 | 0,00 | 16.408,71 | 12.360,54 | 1.230,75 | 0,00 | 2.052,34 | 1.421,91 | 1.421,91 | 11.538,95 | 0,00 |
| 33903500 | SERVIÇOS DE CONSULTORIA | 10 | 50.000,00 | 0,00 | 34.393,44 | 15.606,56 | 0,00 | 0,00 | 2.962,18 | 1.662,05 | 1.662,05 | 12.644,38 | 0,00 |
| 33903600 | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA | 11 | 200.000,00 | 0,00 | 88.944,71 | 103.759,58 | 7.295,71 | 0,00 | 19.200,00 | 11.645,71 | 11.645,71 | 91.855,29 | 0,00 |
| 33903900 | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | 12 | 300.000,00 | 0,00 | 59.801,83 | 215.332,54 | 27.003,24 | 2.137,61 | 107.620,66 | 17.911,49 | 17.911,49 | 132.577,51 | 0,00 |
| 13 | COBERTURA ATUARIAL | | | | | | | | | | | | |
| 2.093 | COBERTURA ATUARIAL | | | | | | | | | | | | |
| 33919700 | APORTE PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL | 24 | 100.000,00 | 0,00 | 57.264,25 | 42.735,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42.735,75 | 0,00 |
| 9 | PREVIDÊNCIA SOCIAL | | | | | | | | | | | | |
| 272 | PREVIDÊNCIA DO REGIME ESTATUTÁRIO | | | | | | | | | | | | |
| 33903900 | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | | 580.000,00 | 0,00 | 199.548,69 | 347.059,22 | 35.529,70 | 2.137,61 | 131.835,18 | 32.641,16 | 32.641,16 | 248.616,13 | 0,00 |
| 33903900 | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | | 1.731.000,00 | 0,00 | 11.000,00 | 1.720.000,00 | 0,00 | 0,00 | 878.584,46 | 103.306,35 | 103.306,35 | 841.415,54 | 0,00 |
| 33903900 | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | | 22.000,00 | 0,00 | 14.856,68 | 5.143,32 | 2.000,00 | 0,00 | 7.143,32 | 2.000,00 | 2.000,00 | 7.143,32 | 0,00 |
| 33903900 | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | | 22.000,00 | 0,00 | 14.856,68 | 5.143,32 | 2.000,00 | 0,00 | 7.143,32 | 2.000,00 | 2.000,00 | 7.143,32 | 0,00 |
| 33903900 | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | | 30.000,00 | 0,00 | 16.408,71 | 12.360,54 | 1.230,75 | 0,00 | 2.052,34 | 1.421,91 | 1.421,91 | 11.538,95 | 0,00 |
| 33903900 | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | | 50.000,00 | 0,00 | 34.393,44 | 15.606,56 | 0,00 | 0,00 | 2.962,18 | 1.662,05 | 1.662,05 | 12.644,38 | 0,00 |
| 33903900 | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | | 200.000,00 | 0,00 | 88.944,71 | 103.759,58 | 7.295,71 | 0,00 | 19.200,00 | 11.645,71 | 11.645,71 | 91.855,29 | 0,00 |
| 33903900 | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | | 300.000,00 | 0,00 | 59.801,83 | 215.332,54 | 27.003,24 | 2.137,61 | 107.620,66 | 17.911,49 | 17.911,49 | 132.577,51 | 0,00 |
| 33903900 | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | | 580.000,00 | 0,00 | 199.548,69 | 347.059,22 | 35.529,70 | 2.137,61 | 131.835,18 | 32.641,16 | 32.641,16 | 248.616,13 | 0,00 |
| 33903900 | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | | 100.000,00 | 0,00 | 57.264,25 | 42.735,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42.735,75 | 0,00 |
| 33903900 | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | | 100.000,00 | 0,00 | 57.264,25 | 42.735,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42.735,75 | 0,00 |



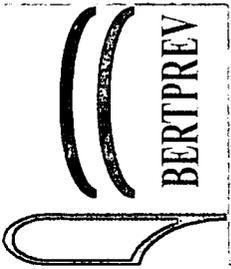
INSTITUTO PREV. SERVIDOR MUNICIPAL DE BERTIOGA

28/09/2018
09:40:24

CNPJ:02.581.343/0001-12

Balancete da Despesa de: 01/08/2018 a 31/08/2018

| 12 PREVIDENCIARIO | Cod.Red. | INICIAL | DOTAÇÃO | | SALDO ATUAL | ANTERIOR | EMPENHADO | | LÍQUIDADO | PAGO | |
|---|----------|----------------------|-------------|------------------|------------------|----------------------|-------------|-------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | | | ALTERAÇÃO | ANULAÇÃO | | | NO. PERÍODO | ANULACÕES | | NO. PERÍODO | ATUAL |
| 23 CONTRIBUIÇÃO AO PASEP | 23 | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.617,82 |
| 33904700 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS | | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.617,82 |
| 2.010 PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | | | | | | | | | | | |
| 31900100 APOSENTADORIAS E REFORMAS | 13 | 13.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.205.611,74 | 1.205.611,74 | 8.606.533,11 |
| 31900300 PENSÕES | 14 | 2.750.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.750.000,00 | 0,00 | 0,00 | 157.437,18 | 157.437,18 | 1.251.014,57 |
| 31900500 OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | 15 | 4.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 408.179,88 | 408.179,88 | 2.997.941,05 |
| 33903900 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | 16 | 220.000,00 | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 219.700,00 | 0,00 | 0,00 | 28.424,74 | 28.424,74 | 127.003,35 |
| 33909300 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | 17 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 ENCARGOS ESPECIAIS | | 20.020.000,00 | 0,00 | 50.300,00 | 50.300,00 | 19.969.700,00 | 0,00 | 0,00 | 1.799.653,54 | 1.799.653,54 | 12.982.492,08 |
| 843 SERVIÇO DA DÍVIDA INTERNA | | | | | | | | | | | |
| 11 CUSTEIO DO BERTPREV | | | | | | | | | | | |
| 21 AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 20 | 80.000,00 | 0,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 46907100 PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA | 21 | 80.000,00 | 0,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32902100 JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO | | 160.000,00 | 0,00 | 160.000,00 | 160.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 845 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS | | | | | | | | | | | |
| 11 CUSTEIO DO BERTPREV | | | | | | | | | | | |
| 23 CONTRIBUIÇÃO AO PASEP | 3 | 527.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 527.000,00 | 0,00 | 0,00 | 31.761,19 | 31.761,19 | 282.442,63 |
| 33904700 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS | | 527.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 527.000,00 | 0,00 | 0,00 | 31.761,19 | 31.761,19 | 282.442,63 |
| 99 RESERVA DE CONTINGÊNCIA | | | | | | | | | | | |
| 997 RESERVA DE CONTINGÊNCIA PARA O RPPS | | | | | | | | | | | |
| 999 RESERVA DE CONTINGÊNCIA | | | | | | | | | | | |
| 9.999 RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 18 | 874.700,00 | 0,00 | 874.700,00 | 874.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99999900 RESERVA DE CONTINGÊNCIA | | 874.700,00 | 0,00 | 874.700,00 | 874.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 999 RESERVA DE CONTINGÊNCIA GERAL | | | | | | | | | | | |
| 999 RESERVA DE CONTINGÊNCIA | | | | | | | | | | | |
| 9.999 RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 19 | 62.955.300,00 | 0,00 | 62.955.300,00 | 62.955.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99999900 RESERVA DE CONTINGÊNCIA | | 62.955.300,00 | 0,00 | 62.955.300,00 | 62.955.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



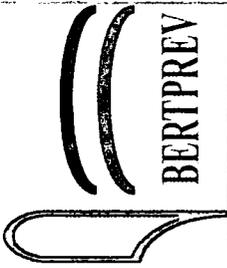
INSTITUTO PREV. SERVIDOR MUNICIPAL DE BERTIOGA

28/09/2018
09:40:24

CNPJ:02.581.343/0001-12

Balancete da Despesa de: 01/08/2018 a 31/08/2018

| Despesa Extra-Orçamentária | Cod.Red. | DOTAÇÃO | | ANTERIOR | EMPENHADO | | À PAGAR | LIQUIDADO | | PAGO | |
|--|----------|---------------|-----------|---------------|---------------|-----------|----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | | INICIAL | ALTERAÇÃO | | NO PERÍODO | ANULAÇÕES | | NO PERÍODO | NO PERÍODO | NO PERÍODO | ATUAL |
| TOTAL - Despesa Orçamentária: | | 62.955.300,00 | 0,00 | 22.961.638,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 87.470.000,00 | 0,00 | 64.472.969,62 | 22.961.638,29 | 37.529,70 | 2.137,61 | 22.997.030,38 | 8.550.567,11 | 1.969.362,24 | 14.446.463,27 |
| 21881010200 I.N.S.S. | 9.001 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881010400 IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 9.002 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881040300 COFINS/PIS-PASEP/CSLL | 9.003 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881011300 CONTRIBUIÇÃO SINDICAL | 9.004 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881011300 SINDICATO | 9.005 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 45112029900 SUPRIMENTO FINANCEIRO | 9.006 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881019900 MULTA DE TRANSITO | 9.007 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881019900 ADIANTAMENTO FOLHA DE PGTO CUSTEIO | 9.008 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881019900 FOLHA DE PAGAMENTO APOSENTADOS | 9.009 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881019900 LEPO ODONTOLOGIA/UNIMED | 9.010 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881011000 PENSÃO ALIMENTÍCIA | 9.011 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881019900 VALORES A RESTITUIR | 9.012 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11311019900 ADIANTAMENTO DE FÉRIAS | 9.013 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881019900 ACORDO PATRONAL | 9.014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881019901 JUROS E INPC ACORDO PATRONAL | 9.015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881019901 VERTICO SEGUROS | 9.016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881010800 ISSQN - IMPOSTO SI SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA | 9.017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881011502 EMPRÉSTIMOS CONSIGNADOS - BANCO DO BRASIL | 9.018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881019902 PLANO DE SAÚDE ANA COSTA - PMB | 9.019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881019901 DESPESAS DIVERSAS | 9.020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881019901 DEVOLUÇÃO FOLHA - C/C INVÁLIDA | 9.021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11291010000 AJUSTES DE SALDOS FINANCEIROS EXTINTO BANCO SANTOS | 9.100 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881011502 EMPRÉSTIMOS CONSIGNADOS - CEF | 9.101 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881019902 LEPO ODONTO | 9.102 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881019902 UNIMED | 9.103 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881019902 OSAN | 9.104 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881011502 EMPRÉSTIMOS CONSIGNADOS SANTANDER | 9.105 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881019902 PLANO DE SAÚDE SANTA CASA - PMS | 9.106 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



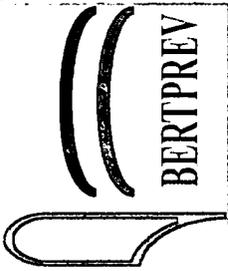
INSTITUTO PREV. SERVIDOR MUNICIPAL DE BERTIOGA

28/09/2018
09:40:24

CNPJ:02.581.343/0001-12

Balancete da Despesa de: 01/08/2018 a 31/08/2018

| Cod. Red. | DOTAÇÃO | | EMPENHADO | | LIQUIDADO | | PAGO | |
|-------------------------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|--------------|---------------------|----------------------|
| | INICIAL | ALTERAÇÃO | NO. PERÍODO | ANULAÇÕES | NO. PERÍODO | ATUAL | NO. PERÍODO | ATUAL |
| TOTAL - Despesa Extra-Orçamentária: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 228.858,85 | 1.549.202,32 |
| Investimentos dos RPPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.625.909,37 | 34.078.229,45 |
| Deságio de Aplicações Financeiras | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 443.082,80 | 983.174,30 |
| Movimento de Fundos | 87.470.000,00 | 0,00 | 22.961.638,29 | 37.529,70 | 22.997.030,38 | 8.550.567,11 | 6.068.992,17 | 35.061.403,75 |
| TOTAL FUNDO - BERTPREV: | | | | | | | 8.267.213,26 | 51.057.069,34 |
| TOTAL ORÇAMENTÁRIO: | 87.470.000,00 | 0,00 | 22.961.638,29 | 37.529,70 | 22.997.030,38 | 8.550.567,11 | 1.969.362,24 | 14.446.463,27 |
| TOTAL EXTRA-ORÇAMENTÁRIO: | | | | | | | 228.858,85 | 1.549.202,32 |
| INVESTIMENTOS DO RPPS: | | | | | | | 6.068.992,17 | 35.061.403,75 |
| TOTAL GERAL: | 87.470.000,00 | 0,00 | 22.961.638,29 | 37.529,70 | 22.997.030,38 | 8.550.567,11 | 8.267.213,26 | 51.057.069,34 |



INSTITUTO PREV. SERVIDOR MUNICIPAL DE BERTIOGA

28/09/2018
09:40:24

CNPJ:02.581.343/0001-12

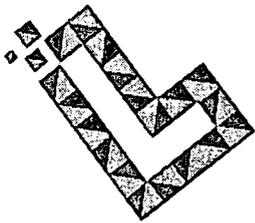
Balancete da Despesa de: 01/08/2018 a 31/08/2018

| Cod. Red. | DOTAÇÃO | | ANTERIOR | NO. PERÍODO | EMPENHADO | | À PAGAR | LIQUIDADO | | PAGO | |
|---------------------------|---------------|-----------|---------------|---------------|-------------|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| | INICIAL | ALTERAÇÃO | | | SALDO ATUAL | ANULAÇÕES | | ATUAL | NO. PERÍODO | ATUAL | NO. PERÍODO |
| TOTAL ORÇAMENTÁRIO: | 87.470.000,00 | 0,00 | 64.472.969,62 | 22.961.638,29 | 37.529,70 | 2.137,61 | 22.997.030,38 | 8.550.567,11 | 1.969.362,24 | 1.969.362,24 | 14.446.463,27 |
| TOTAL EXTRA-ORÇAMENTÁRIO: | | | | | | | | | | | |
| INVESTIMENTOS DO RPPS: | | | | | | | | | | | 1.549.202,32 |
| TOTAL CAIXA E BANCOS: | | | | | | | | | | | 35.061.403,75 |
| TOTAL GERAL: | 87.470.000,00 | 0,00 | 64.472.969,62 | 22.961.638,29 | 37.529,70 | 2.137,61 | 22.997.030,38 | 8.550.567,11 | 1.969.362,24 | 1.969.362,24 | 408.920.631,34 |
| | | | | | | | | | | | 459.977.700,66 |

Quarema
TÉCNICO CONTÁBIL

Quarema
TESOUREIRO

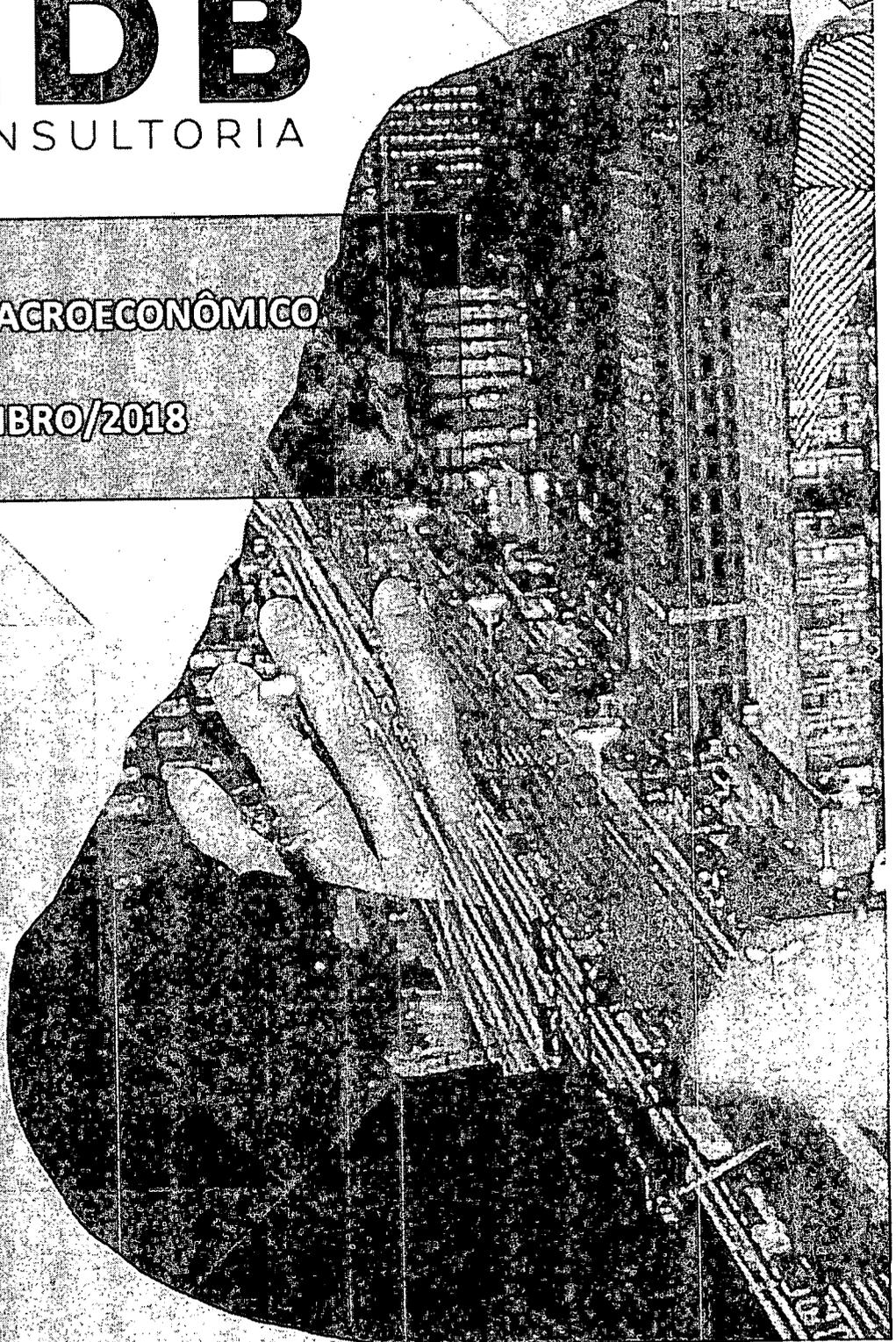
[Signature]
ALEXANDRE HOPE HERRERA
PRESIDENTE BERTPREV



LDB
CONSULTORIA

RELATÓRIO MACROECONÔMICO

SETEMBRO/2018





Prezados Senhores,

Este documento tem por objetivo apresentar as principais informações macroeconômicas para o mês de setembro/2018 na intenção de ajudá-los na tomada de decisão e acompanhamento da carteira de investimentos.

As informações contidas neste documento se destinam somente à orientação de caráter geral e fornecimento de informações sobre o tema de interesse. Nossos estudos são baseados em informações disponíveis ao público, consideradas confiáveis na data de publicação. Dado que as opiniões nascem de julgamentos e estimativas, estão sujeitas a mudanças. Nossos relatórios não representam oferta de negociação de valores mobiliários ou outros instrumentos financeiros.

Informações adicionais sobre quaisquer empresas, valores mobiliários ou outros instrumentos financeiros podem ser obtidas mediante solicitação.

O presente relatório apresenta todas as informações e índices disponíveis até o dia útil da divulgação deste relatório, a não ser quando indicado outra data de apuração do índice.

Não é permitido a divulgação e a utilização deste e de seu respectivo conteúdo por pessoas não autorizadas pela LDB CONSULTORIA FINANCEIRA.

Permanecemos à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários e muito obrigado,

Equipe LDB Empresas.



**“Seja prudente quando os outros são vorazes e seja voraz quando os outros são prudentes.”
- Warren Buffet-**

COMENTÁRIO DO MÊS: O mundo continua passando por uma série de instabilidades políticas e econômicas, marcadas principalmente pela atuação do Presidente Norte-Americano Donald Trump, com a implementação e aprofundamento de forte política protecionista e uma política de “enfrentamento” ao que o governo Trump julga ser contra os interesses “Americanos”. Essa política é voltada principalmente a alguns parceiros comerciais, principalmente China e União Europeia, e alguns países do Oriente Médio. Somado a este fato, temos o enfraquecimento de algumas economias emergentes e a expectativa de uma alta dos juros americanos mais rápida do que o esperado.

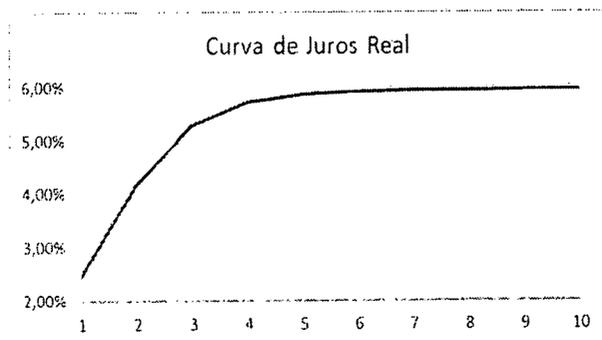
Decorrente desses fatos, percebe-se fuga de capital dos países emergentes, o que ocasiona desvalorização das moedas locais frente o dólar e desequilíbrios nas economias emergentes.

No plano doméstico, o principal evento continua sendo as eleições que ocorrerão em outubro/2018. O cenário eleitoral indefinido somado ao “temor” do mercado de que o candidato eleito não realize a agenda de “reformas” necessárias gera um cenário de alta volatilidade no mercado financeiro. Esse cenário deve se prolongar até o fim das eleições, quando o mercado deve assumir um caminho, conforme o candidato que venha a ser vencedor.



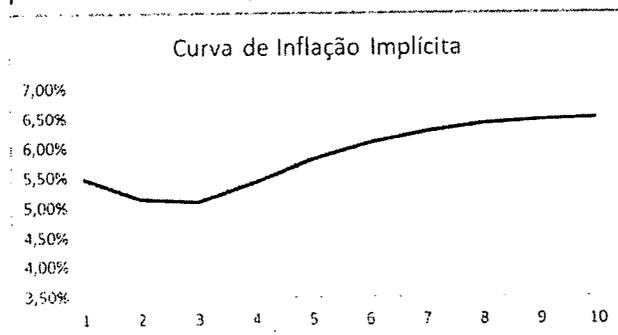
CURVA DE JUROS E INFLAÇÃO

Taxa de Juros Real: A curva de juros real calculada pela ANBIMA projeta uma taxa real de juros de 5,95% a.a. para 10 anos.



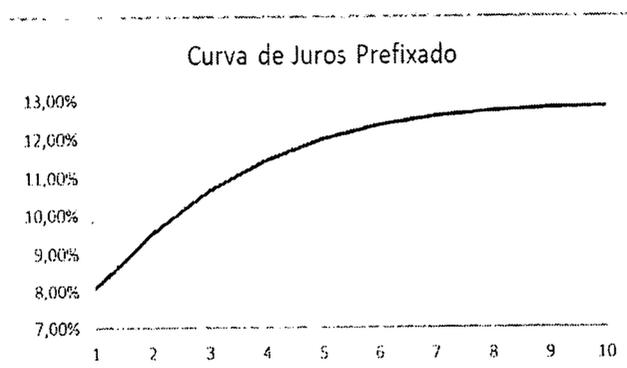
FONTE: ANBIMA, em 17/09/2018.

Taxa de Inflação Implícita: A curva de inflação implícita calculada pela ANBIMA projeta uma taxa de inflação máxima para 10 anos em 6,49%.



FONTE: ANBIMA, em 17/09/2018.

Taxa de Juros Prefixado: A curva de juros prefixado calculada pela ANBIMA projeta uma taxa prefixada de juros de 12,82% a.a. para 10 anos.



FONTE: ANBIMA, em 17/09/2018.

CENÁRIO MACROECONÔMICO – CONTEXTUALIZAÇÃO

Inflação (IPCA): A inflação de agosto/2018 veio em melhor que o esperado, conforme previsão da ANBIMA. Ela ficou em -0,09% e no acumulado de 12 meses ficou em 4,21%, sendo que a previsão da ANBIMA para agosto/2018 era de 0,00%. A Inflação projetada para 2018 (4,09% a.a.) e 2019 (4,11% a.a.) estão em linha com a meta definida pelo Banco Central, que é 4,50% para 2018 e 4,25% para 2019, conforme o boletim FOCUS de 14.09.2018.

SELIC: Devidos os dados de inflação e crescimento do PIB projetados no boletim FOCUS, o consenso de mercado está projetando que o Banco Central irá manter a Taxa SELIC nos patamares atuais até o fim de 2018. Conforme o boletim FOCUS, a estimativa da taxa SELIC para dezembro/2018 está em 6,50% a.a. e para dezembro/2019 é de 8,00% a.a.

PIB: O IBGE divulgou que o PIB de 2017 teve crescimento de 1,00%, o que reverteu definitivamente a tendência de recessão de 2014-2016, porém este número demonstra que a recuperação da economia será mais lenta que o ideal. Devido os acontecimentos políticos e econômicos recentes, a projeção do PIB para 2018 vem diminuindo nos últimos 04 meses. Para 2018 é projetado um crescimento de 1,36% e para 2019 é projetado um crescimento de 2,50%.

Câmbio - Dólar: A taxa de câmbio no mês de agosto/2018 continuou a sua tendência de desvalorização frente ao Dólar, fechando o mês em R\$ 4,05. É esperado que a taxa de câmbio feche em dezembro/2018 em R\$ 3,83.

Renda Fixa: A performance dos índices IMA-B (-0,45%), IMA-Geral (-0,21%) e IRF-M (-0,93%) foi negativa, refletindo o cenário de volatilidade pela qual o mercado financeiro está passando. No acumulado do ano os índices continuam com rentabilidade positiva.

Renda Variável: A forte variação negativa da renda variável, com destaque para os índices IBOVESPA (-3,21%), IVBX2 (-2,38%), Dividendos (-3,70%) e Small Caps (-4,25%) reflete o cenário de volatilidade pela qual o mercado financeiro está passando.



DADOS ECONÔMICOS

| Índices Financeiros | | | | | | | | | | | | | | No ano | Acumulado 12 meses |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|--------|-----------------------|
| 2017 | | | | 2018 | | | | | | | | | | | |
| | Setembro | Outubro | Novembro | Dezembro | Janeiro | Fevereiro | Março | Abril | Maior | Junho | Julho | Agosto | | | |
| Renda Fixa | | | | | | | | | | | | | | | |
| IRF-M | 1,48% | 0,10% | 0,090% | 1,240% | 1,300% | 1,100% | 1,320% | 0,470% | -1,850% | 0,040% | 1,470% | -0,930% | 2,910% | 6,20% | |
| IRF-M1 | 0,74% | 0,62% | 0,620% | 0,570% | 0,590% | 0,540% | 0,660% | 0,510% | 0,200% | 0,550% | 0,660% | 0,440% | 4,210% | 6,97% | |
| IRF-M1+ | 1,73% | -0,07% | -0,080% | 1,460% | 1,550% | 1,310% | 1,570% | 0,450% | -2,620% | -0,150% | 1,790% | -1,470% | 2,370% | 5,83% | |
| IMA-B | 1,81% | -0,38% | -0,760% | 0,830% | 3,400% | 0,550% | 0,940% | -0,140% | -3,160% | -0,320% | 2,320% | -0,450% | 3,040% | 4,90% | |
| IMA-B5 | 1,01% | 0,48% | 0,100% | 0,880% | 1,330% | 0,540% | 1,620% | 0,420% | -1,560% | 0,450% | 1,480% | -0,260% | 4,060% | 7,00% | |
| IMA-B5+ | 2,40% | -1,01% | -1,400% | 0,790% | 4,950% | 0,560% | 0,380% | -0,630% | -4,650% | -1,080% | 3,150% | -0,520% | 1,880% | 2,95% | |
| IMA-S | 0,65% | 0,66% | 0,570% | 0,540% | 0,580% | 0,460% | 0,530% | 0,510% | 0,500% | 0,520% | 0,540% | 0,570% | 4,310% | 6,94% | |
| IMA-C | 2,09% | -0,26% | 0,300% | 0,500% | 4,370% | 0,530% | 1,300% | 0,980% | -0,470% | 0,690% | 2,280% | 0,470% | 10,530% | 13,72% | |
| IMA-GERAL | 1,33% | 0,13% | 0,000% | 0,880% | 1,760% | 0,720% | 0,960% | 0,320% | -1,430% | 0,120% | 1,410% | -0,210% | 3,670% | 6,34% | |
| IDKa IPCA 2A | 0,91% | 0,80% | 0,260% | 1,160% | 0,770% | 0,630% | 1,590% | 0,820% | -6,730% | 0,170% | 1,590% | 0,100% | 4,720% | 8,31% | |
| IDKa IPCA 20A | 3,75% | -2,35% | -2,840% | 0,760% | 8,560% | 0,380% | -1,450% | -1,300% | -6,730% | -2,590% | 4,640% | -0,600% | 0,160% | -0,45% | |
| CDI | 0,64% | 0,64% | 0,570% | 0,540% | 0,580% | 0,460% | 0,530% | 0,520% | 0,520% | 0,520% | 0,540% | 0,570% | 4,320% | 6,91% | |
| Renda Variável | | | | | | | | | | | | | | | |
| IBOVESPA | 4,88% | 0,02% | -3,150% | 6,160% | 11,140% | 0,520% | 0,010% | 0,880% | -10,870% | -5,200% | 8,880% | -3,210% | 0,360% | 7,50% | |
| IBRX - 100 | 4,69% | -0,13% | -3,380% | 6,350% | 10,740% | 0,420% | 0,080% | 0,820% | -10,910% | -5,190% | 8,840% | -3,130% | -0,080% | 6,77% | |
| IBRX - 50 | 4,95% | -0,01% | 3,210% | 6,200% | 11,710% | 0,430% | 0,060% | 0,630% | -10,880% | -5,300% | 8,910% | -3,080% | 0,650% | 7,79% | |
| ISE | 4,68% | 0,21% | -6,100% | 4,910% | 7,860% | -2,860% | 0,710% | 0,490% | -7,950% | -1,750% | 3,250% | -1,930% | -2,890% | -0,30% | |
| SMLL | 3,68% | -1,48% | -2,430% | 7,030% | 4,340% | -0,370% | 0,070% | 2,370% | -11,310% | -3,660% | 5,090% | -4,250% | -8,440% | -1,45% | |
| IDIV | 6,12% | 0,29% | -6,670% | 4,940% | 9,880% | -0,610% | 1,050% | -1,420% | -10,530% | -4,330% | 7,270% | -3,700% | -3,800% | -0,75% | |
| IVBX-2 | 5,10% | -0,41% | -4,320% | 5,690% | 5,190% | -2,080% | -0,830% | 0,290% | -8,170% | -2,470% | 3,320% | -2,380% | -7,460% | -2,10% | |
| IFIX | 6,58% | 0,23% | -0,590% | 0,600% | 2,640% | 1,150% | 2,000% | -0,860% | -5,270% | -4,010% | 1,370% | -0,700% | -3,910% | 2,93% | |
| Índices Econômicos | | | | | | | | | | | | | | | |
| IPCA | 0,16% | 0,42% | 0,280% | 0,440% | 0,290% | 0,320% | 0,090% | 0,220% | 0,400% | 1,260% | 0,330% | -0,090% | 2,850% | 4,21% | |
| INPC | -0,02% | 0,37% | 0,180% | 0,260% | 0,230% | 0,180% | 0,070% | 0,210% | 0,430% | 1,430% | 0,250% | 0,000% | 2,830% | 3,64% | |
| IGPM | 0,47% | 0,20% | 0,520% | 0,890% | 0,760% | 0,070% | 0,640% | 0,570% | 1,380% | 1,870% | 0,510% | 0,700% | 6,680% | 8,92% | |
| SELIC | 0,64% | 0,64% | 0,570% | 0,540% | 0,580% | 0,470% | 0,530% | 0,520% | 0,520% | 0,520% | 0,540% | 0,570% | 4,330% | 6,92% | |
| DÓLAR | R\$ 3,167 | R\$ 3,272 | R\$ 3,271 | R\$ 3,314 | R\$ 3,179 | R\$ 3,242 | R\$ 3,303 | R\$ 3,502 | R\$ 3,735 | R\$ 3,874 | R\$ 3,753 | R\$ 4,056 | --- | --- | |
| Meta Atuarial | | | | | | | | | | | | | | | |
| IPCA + 6% a.a. | 0,62% | 0,91% | 0,74% | 0,91% | 0,80% | 0,74% | 0,58% | 0,71% | 0,89% | 1,75% | 0,84% | 0,44% | 6,95% | 10,46% | |
| IPCA + 5% a.a. | 0,55% | 0,83% | 0,67% | 0,83% | 0,72% | 0,67% | 0,50% | 0,63% | 0,81% | 1,67% | 0,76% | 0,36% | 6,27% | 9,42% | |
| IPCA + 4% a.a. | 0,47% | 0,75% | 0,59% | 0,75% | 0,63% | 0,60% | 0,42% | 0,55% | 0,73% | 1,59% | 0,67% | 0,27% | 5,59% | 8,38% | |
| INPC + 6% a.a. | 0,44% | 0,86% | 0,64% | 0,72% | 0,74% | 0,60% | 0,56% | 0,70% | 0,92% | 1,92% | 0,76% | 0,53% | 6,92% | 9,86% | |
| INPC + 5% a.a. | 0,37% | 0,78% | 0,57% | 0,65% | 0,66% | 0,53% | 0,48% | 0,62% | 0,84% | 1,84% | 0,68% | 0,45% | 6,25% | 8,82% | |
| INPC + 4% a.a. | 0,29% | 0,70% | 0,49% | 0,57% | 0,57% | 0,46% | 0,40% | 0,54% | 0,76% | 1,76% | 0,59% | 0,36% | 5,57% | 7,78% | |



Cliente: BERTIOGA
Data Início: 30/12/2016

Data Extrato: 31/08/2018

Índice de comparação: IPCA + 6%

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

| Gestor | | Administrador | | Ativos | | Vol. | VAR | Mês | % Índice | Ano | Valor(R\$) (31/08/2018) | % Carteira | PL do Fundo | % INPL do Fundo |
|--|------------------|--|-------|--------|--------|--------|--------|---------------|----------|-----|-------------------------|----------------|------------------|-----------------|
| Renda Fixa | | | | | | | | | | | | | | |
| Artigo 7º I, Alínea a - Títulos do Tesouro Nacional | | | | | | | | | | | | | | |
| TESOURO NACIONAL | TESOURO NACIONAL | NTN-B 150535 | 0,00% | 0,00 | 0,04% | 0,49% | 2,70% | 87.324.015,59 | 21,43% | - | - | - | - | - |
| TESOURO NACIONAL | TESOURO NACIONAL | NTN-B 150824 | 0,00% | 0,00 | -0,61% | -0,16% | 3,76% | 8.598.684,26 | 2,11% | - | - | - | - | - |
| TESOURO NACIONAL | TESOURO NACIONAL | NTN-B 150850 | 0,00% | 0,00 | -1,02% | -0,93% | 0,94% | 8.921.516,17 | 2,19% | - | - | - | - | - |
| TESOURO NACIONAL | TESOURO NACIONAL | NTN-B 150545 | 0,00% | 0,00 | -0,72% | -0,63% | 1,59% | 6.995.602,79 | 1,72% | - | - | - | - | - |
| TESOURO NACIONAL | TESOURO NACIONAL | NTN-B 150523 | 0,00% | 0,00 | -0,38% | 0,06% | 3,72% | 19.036.448,33 | 4,67% | - | - | - | - | - |
| Sub-total Artigo 7º I, Alínea a - Títulos do Tesouro Nacional | | | | | | | | | | | | | | |
| Artigo 7º I, Alínea b - 4604 - Fundos 100% Títulos Públicos - Referenciado | | | | | | | | | | | | | | |
| BB | BB | BB PREVIDENCIÁRIO RF TIT PUBL IPCA FI | 4,65% | 0,50 | -0,40% | -0,84% | 3,51% | 14.215.374,45 | 3,49% | - | - | - | 295.398.221,44 | 4,81% |
| BB | BB | BB PREVIDENCIÁRIO RENDA FIXA TÍTULOS PÚBLICOS VII | 1,84% | 0,22 | -0,05% | 0,40% | 4,58% | 14.964.419,45 | 3,67% | - | - | - | 629.013.509,37 | 2,38% |
| BB | BB | BB PREVIDENCIÁRIO RF ALOCAÇÃO ATIVA FCFI | 2,63% | 0,30 | -0,39% | -0,15% | 1,42% | 5.071.203,21 | 1,24% | - | - | - | 3.270.782.760,92 | 0,16% |
| CEF | CEF | FUNDO DE INVESTIMENTO CAIXA BRASIL 2030 II TP RF.. | 6,84% | 0,70 | 0,05% | 0,50% | 2,72% | 13.084.534,40 | 3,21% | - | - | - | 52.357.003,88 | 24,99% |
| CEF | CEF | CAIXA FI BRASIL 2024 VI TP RF.. | 6,41% | 0,66 | -0,63% | -0,18% | 3,60% | 16.433.287,00 | 4,03% | - | - | - | 178.443.589,90 | 9,21% |
| BB | BB | BB PREVIDENCIÁRIO RF TÍTULOS PÚBLICOS IPCA III FI | 4,67% | 0,54 | -0,27% | -0,80% | 11,30% | 8.330.975,11 | 2,04% | - | - | - | 789.016.847,73 | 1,06% |
| Sub-total Artigo 7º I, Alínea b - 4604 - Fundos 100% Títulos Públicos - Referenciado | | | | | | | | | | | | | | |
| Artigo 7º IV, Alínea a - 4604 - Fundos de Renda Fixa | | | | | | | | | | | | | | |
| SANTANDER | SANTANDER | SANTANDER FIC FI INSTITUCIONAL REFERENCIADO DI | 0,05% | 0,03 | 0,55% | 97,48% | 1,48% | 59.184.060,09 | 14,52% | - | - | - | 4.825.752.877,70 | 1,23% |
| ITAU | ITAU | ITAU INSTITUCIONAL ALOCAÇÃO DINÂMICA RENDA FIXA | 1,54% | 0,19 | 0,37% | 0,46% | 4,85% | 2.478.640,52 | 0,61% | - | - | - | 1.520.634.782,97 | 0,16% |
| ITAU | ITAU | FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FI | 1,54% | 0,19 | 0,37% | 0,46% | 4,87% | 31.720.462,28 | 7,78% | - | - | - | 2.165.446.758,25 | 1,46% |
| Sub-total Artigo 7º IV, Alínea a - 4604 - Fundos de Renda Fixa | | | | | | | | | | | | | | |
| Artigo 7º VII, Alínea b - 4604 - Fundos Renda Fixa "Crédito Privado" | | | | | | | | | | | | | | |
| BB | BB | BB PREVIDENCIÁRIO RF CRÉDITO PRIVADO IPCA III FI | 2,96% | 0,34 | -0,36% | -0,81% | 5,40% | 3.256.492,20 | 0,80% | - | - | - | 509.890.681,17 | 0,64% |
| Sub-total Artigo 7º VII, Alínea b - 4604 - Fundos Renda Fixa "Crédito Privado" | | | | | | | | | | | | | | |
| Sub-total Renda Fixa | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | 0,15 | 299.615.715,85 | 73,51% | |

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

| Gestor | | Administrador | | Alvos | | Vol | VAP | Mes | % Índice | Ano | Valor (R\$) (31/08/2018) | % Carteira | PL do Fundo | % no PL do Fundo |
|--|-------------|---------------|--|--------|------|-----|---------|---------|----------|-----|--------------------------|------------|-------------------|------------------|
| Posição de Ativos | | | | | | | | | | | | | | |
| Renda Variável | | | | | | | | | | | | | | |
| Artigo 8º I, Alínea a - 4604 - Fundos de Ações Referenciados | | | | | | | | | | | | | | |
| ITAU | ITAU | | | 18,16% | 1,91 | | -4,23% | -1,02% | -1,21% | | 27.540.372,31 | 6,76% | 690.590.662,83 | 3,99% |
| Sub-total Artigo 8º I, Alínea a - 4604 - Fundos de Ações Referenciados | | | | | | | | | | | | | | |
| Artigo 8º II, Alínea a - 4604 - Fundos de Ações | | | | | | | | | | | | | | |
| AZ QUEST | BNY MELLON | | | 20,50% | 2,19 | | -4,52% | -1,31% | 7,36% | | 8.316.513,19 | 2,04% | 515.277.474,82 | 1,61% |
| BTG PACTUAL | BTG PACTUAL | | | 15,74% | 1,61 | | -4,85% | -1,64% | -10,33% | | 4.973.630,29 | 1,22% | 58.573.487,49 | 8,49% |
| BNP PARIBAS | BNP PARIBAS | | | 17,20% | 1,75 | | -8,33% | -5,12% | -13,59% | | 5.132.158,05 | 1,26% | 89.587.372,52 | 5,73% |
| AZ QUEST | BNY MELLON | | | 18,21% | 1,92 | | -4,67% | -1,46% | 0,71% | | 11.211.651,69 | 2,75% | 580.486.356,58 | 1,93% |
| WESTERN | WESTERN | | | 19,67% | 2,04 | | -5,14% | -1,93% | -3,99% | | 5.992.928,96 | 1,47% | 136.487.759,40 | 4,39% |
| BTG PACTUAL | BTG PACTUAL | | | 17,15% | 1,80 | | -4,65% | -1,44% | -1,55% | | 28.188.624,10 | 6,92% | 562.645.481,14 | 5,01% |
| VINCI | CEF | | | 16,84% | 1,74 | | -2,66% | 1,04% | -6,44% | | 2.265.543,19 | 0,56% | 390.818.623,10 | 0,58% |
| Sub-total Artigo 8º II, Alínea a - 4604 - Fundos de Ações | | | | | | | | | | | | | | |
| Artigo 8º IV, Alínea a - 4604 - Fundos de Participações | | | | | | | | | | | | | | |
| KINEA | KINEA | | | 0,00% | 0,00 | | -0,09% | -15,78% | 4,32% | | 14.012.947,21 | 3,44% | 1.787.093.938,98% | |
| KINEA | LIONS TRUST | | | 0,00% | 0,00 | | -10,19% | -10,63% | -42,13% | | 324.829,84 | 0,08% | 5.181.035,96 | 6,27% |
| Sub-total Artigo 8º IV, Alínea a - 4604 - Fundos de Participações | | | | | | | | | | | | | | |
| Sub-total Renda Variável | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | | | | | | | | | | | | | | |

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

| Artigo | Classe | Enquadramento da Carteira | Valor (R\$) | % Carteira | Política Investimento | Limite Res. 3.922/10 |
|--------------------------------|---|---------------------------|----------------|------------|-----------------------|----------------------|
| Renda Fixa | | | | | | |
| Artigo 7º I, Alínea a | Títulos do Tesouro Nacional | | 130.876.267,14 | 32,11% | 36,00% | 100,00% |
| Artigo 7º I, Alínea b - 4604 | Fundos 100% Títulos Públicos - Referenciado | | 72.099.793,62 | 17,69% | 18,00% | 100,00% |
| Artigo 7º IV, Alínea a - 4604 | Fundos de Renda Fixa | | 93.383.162,89 | 22,91% | 15,00% | 40,00% |
| Artigo 7º VII, Alínea b - 4604 | Fundos Renda Fixa "Crédito Privado" | | 3.256.492,20 | 0,80% | 1,00% | 5,00% |
| | Total Renda Fixa | | 299.615.715,85 | 73,51% | | |
| Renda Variável | | | | | | |
| Artigo 8º I, Alínea a - 4604 | Fundos de Ações Referenciados | | 27.540.372,31 | 6,76% | 8,00% | 30,00% |
| Artigo 8º II, Alínea a - 4604 | Fundos de Ações | | 66.081.049,47 | 16,21% | 18,00% | 20,00% |
| Artigo 8º IV, Alínea a - 4604 | Fundos de Participações | | 14.337.777,05 | 3,52% | 4,00% | 5,00% |
| | Total Renda Variável | | 107.959.198,83 | 26,49% | | |

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

| Rentabilidades por Artigo em Períodos Fechados (%) | | Estratégia | | | | Ganhos Financeiros | |
|--|----------------|---------------------|---------------------|----------|--------------------------------|--------------------|--------------|
| | | No. Mes | No. Ano | 12 meses | 24 meses | Estratégia | No. Mes (RS) |
| Artigo 7º I, Alínea a % do CDI | -0,18 -31,1 | 2,74 63,3 | 3,41 49,8 | - | Artigo 7º I, Alínea a | -223.661,55 | |
| Artigo 7º I, Alínea b - 4604 % do CDI | -0,33 -58,3 | 4,15 95,9 | 5,48 80,1 | - | Artigo 7º I, Alínea b - 4604 | -141.695,02 | |
| Artigo 7º IV, Alínea a - 4604 % do CDI | 0,49 85,7 | 4,65 107,5 | - | - | Artigo 7º IV, Alínea a - 4604 | 396.212,80 | |
| Artigo 7º VII, Alínea b - 4604 % do CDI | -0,36 -64,3 | 5,40 124,9 | - | - | Artigo 7º VII, Alínea b - 4604 | -11.921,95 | |
| Artigo 8º I, Alínea a - 4604 Var. IBOVESPA p.p | -4,23 -1,0 | -1,21 -1,6 | - | - | Artigo 8º I, Alínea a - 4604 | -1.216.326,93 | |
| Artigo 8º II, Alínea a - 4604 Var. IBOVESPA p.p | -4,92 -1,7 | -2,32 -2,7 | - | - | Artigo 8º II, Alínea a - 4604 | -3.422.529,79 | |
| Artigo 8º IV, Alínea a - 4604 Var. IBOVESPA p.p | -0,34 2,9 | 2.223,81 2.223,5 | 2.246,05 2.237,8 | - | Artigo 8º IV, Alínea a - 4604 | -49.392,32 | |
| Total | | | | | | -4.669.314,75 | |



Cliente: BERTIOGA
Data Início: 30/12/2016

Data Extrato: 31/08/2018
Índice de comparação: IPCA + 6%

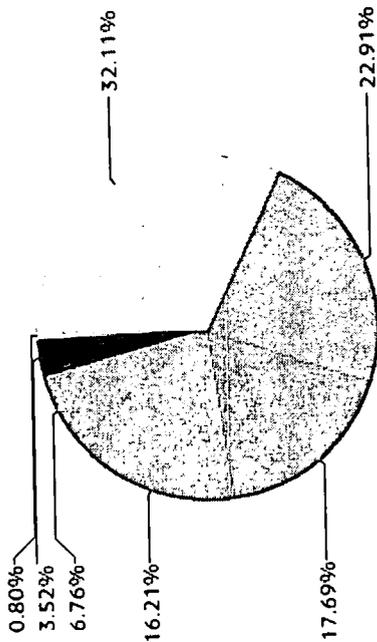
EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

| Período | Análise da Disponibilidade Financeira | | Valor Acum. Bruto (R\$) | | (% Acum.) | |
|-------------------|---------------------------------------|-----|-------------------------|-----------|-----------|--|
| | Valor (R\$) | (%) | Valor Acum. Bruto (R\$) | (%) Acum. | | |
| de 0 a 30 dias | 247.518.853,64 | 61 | 247.518.853,64 | 61 | | |
| acima de 365 dias | 160.056.061,04 | 39 | 407.574.914,68 | 100 | | |

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

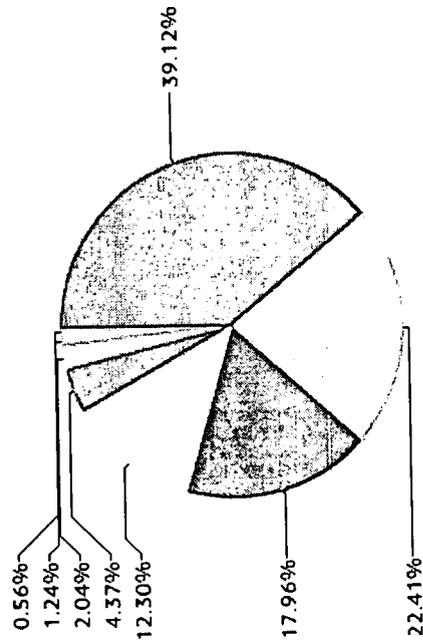
Alocação por Estratégia

- Artigo 7º I, Alínea a (32,11%)
- Artigo 7º IV, Alínea a - 4604 (22,91%)
- Artigo 7º I, Alínea b - 4604 (17,69%)
- Artigo 8º II, Alínea a - 4604 (16,21%)
- Artigo 8º I, Alínea a - 4604 (6,76%)
- Artigo 8º IV, Alínea a - 4604 (3,52%)
- Artigo 7º VII, Alínea b - 4604 (0,80%)



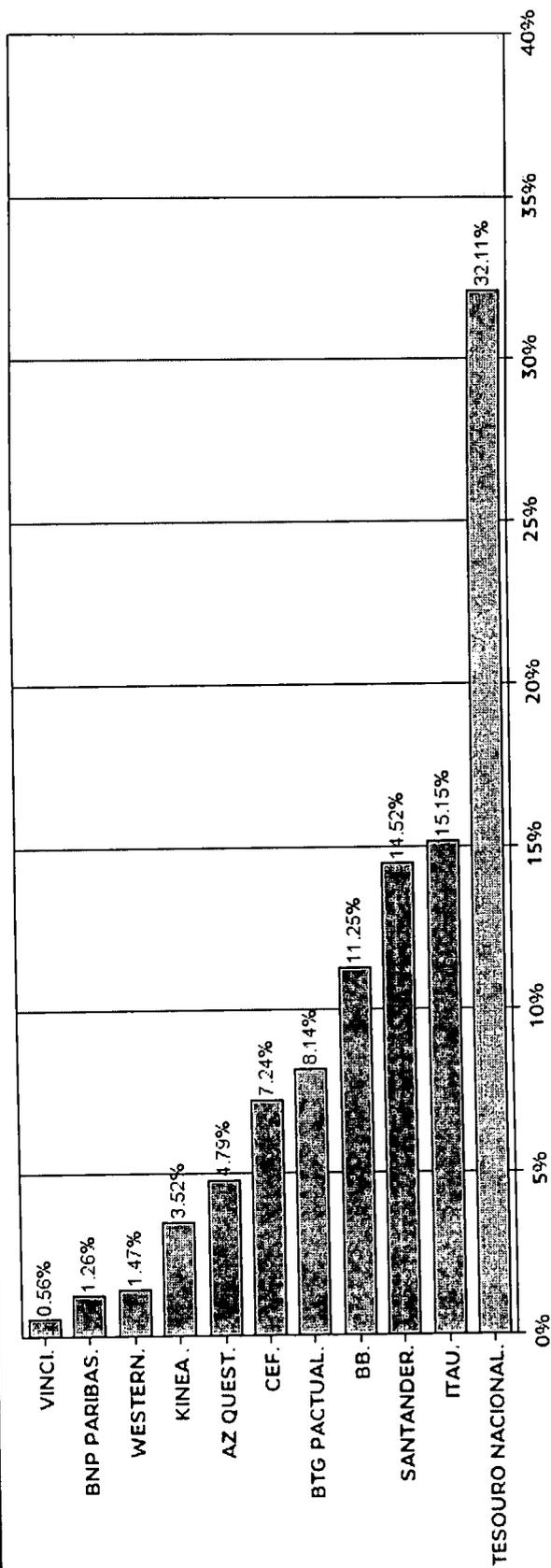
Indexadores

- IMA-B TOTAL (39,12%)
- IBOVESPA (22,41%)
- CDI (17,96%)
- IPCA (12,30%)
- IPCA + 6% (4,37%)
- INPC + 6% (2,04%)
- IMA-GERAL ex-C TOTAL (1,24%)
- Índice Dividendos - IDIV (0,56%)



EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Alocação por Gestor

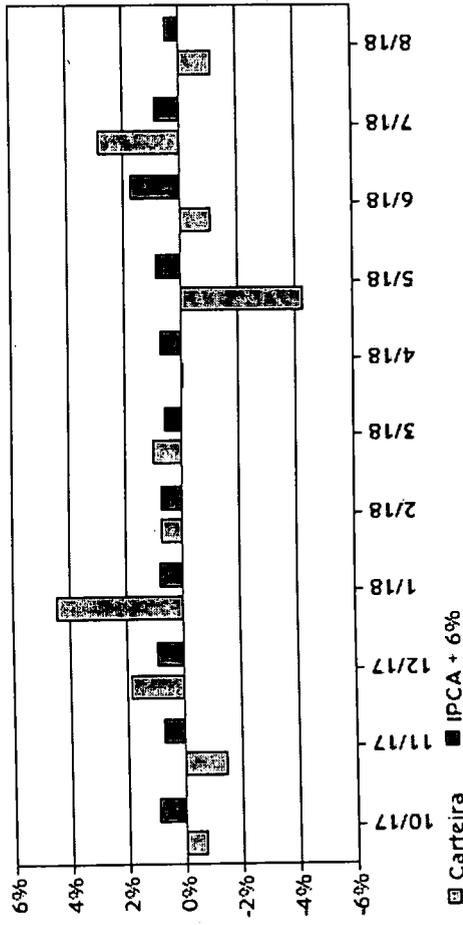


EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

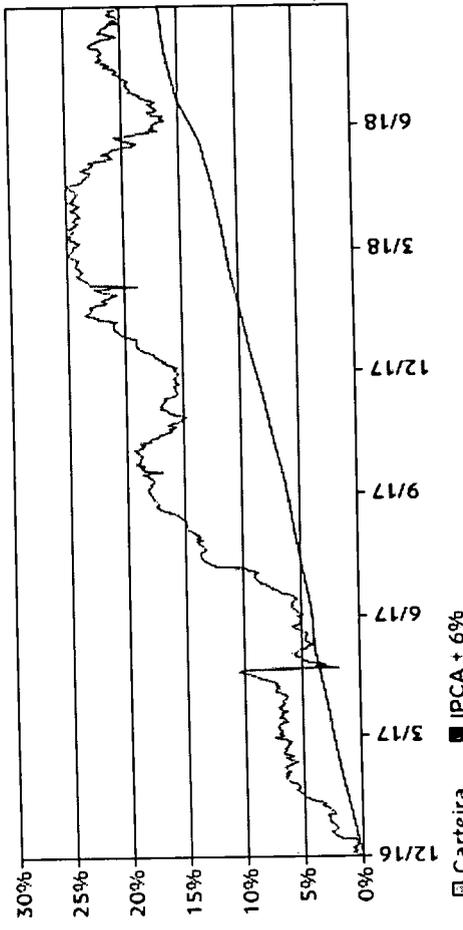
Rentabilidades da Carteira

| Ano | Jan | Fev | Mar | Abr | Mai | Jun | Jul | Ago | Sep | Out | Nov | Dez | Rent. Ano |
|-----------|------|-------|-------|-------|-------|-------|------|-------|------|-------|-------|------|-----------|
| 2017 | 2,46 | 3,79 | 0,60 | -0,18 | -1,48 | 0,41 | 6,44 | 2,39 | 2,45 | -0,71 | -1,44 | 1,85 | 17,56 |
| IPCA + 6% | 0,89 | 0,75 | 0,78 | 0,56 | 0,82 | 0,26 | 0,73 | 0,72 | 0,62 | 0,91 | 0,74 | 0,91 | 9,05 |
| p.p. Índx | 1,57 | 3,04 | -0,19 | -0,74 | -2,30 | 0,16 | 5,71 | 1,67 | 1,83 | -1,62 | -2,18 | 0,95 | 8,52 |
| 2018 | 4,47 | 0,74 | 0,98 | -0,04 | -4,30 | -1,08 | 2,86 | -1,15 | - | - | - | - | 2,25 |
| IPCA + 6% | 0,80 | 0,74 | 0,58 | 0,71 | 0,89 | 1,75 | 0,84 | 0,44 | - | - | - | - | 6,95 |
| p.p. Índx | 3,67 | -0,00 | 0,40 | -0,75 | -5,19 | -2,83 | 2,02 | -1,60 | - | - | - | - | -4,70 |

Rentabilidades Mensais - 12 últimos meses



Evolução da Rentabilidade





Cliente: BERTIOGA
Data Início: 30/12/2016

Data Extrato: 31/08/2018
Índice de comparação: IPCA + 6%

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Análise de Risco / Retorno da Carteira

| | Oid. | | Perct. | | Rentabilidade (%) | | Volat. Anual |
|---------------------------|------|----|--------|-------|-------------------|-----------|--------------|
| | 10 | 10 | 50,0% | 50,0% | Carteira | IPCA + 6% | |
| Meses acima do Benchmark | | | | | 0,58 | 3,06 | 0,000 |
| Meses abaixo do Benchmark | | | | | -2,84 | 5,32 | 0,000 |
| | | | | | 4,41 | 10,39 | 0,000 |
| | | | | | - | - | - |
| | | | | | - | - | - |
| Período | | | | | | | |
| 03 meses | | | | | | | |
| 06 meses | | | | | | | |
| 12 meses | | | | | | | |
| 24 meses | | | | | | | |
| 36 meses | | | | | | | |
| Desde o início | | | | | 20,21 | 16,63 | 0,000 |

| | Rentab. | Mês |
|---------------------------------|---------|--------|
| Maior rentabilidade da Carteira | 6,44% | jul/17 |
| Menor rentabilidade da Carteira | -4,30% | mai/18 |

Análise dos Fundos & Ativos da Carteira

Rentabilidades em Períodos Fechados (%)

| Fundo / Indexador | No Mês | | No AnD | | 3 meses | | 6 meses | | 12 meses | | 24 meses | | 36 meses | |
|---|--------|-------|--------|-------|---------|-------|---------|-------|----------|-------|----------|--|----------|--|
| | -0,38 | 0,06 | 3,72 | 0,68 | 2,10 | 0,90 | 0,90 | 5,62 | 22,00 | 51,08 | | | | |
| NTN-B 150523 | 0,06 | 0,68 | 0,68 | 0,57 | 0,57 | 1,80 | 1,80 | 1,05 | 1,24 | -0,49 | | | | |
| % do Var. IMA-B TOTAL p.p. | | | | | | | | | | | | | | |
| NTN-B 150535 | 0,04 | 2,70 | 2,70 | 1,92 | 1,92 | -2,49 | -2,49 | 3,12 | 20,68 | 60,36 | | | | |
| % do Var. IMA-B TOTAL p.p. | 0,49 | -0,33 | -0,33 | 0,39 | 0,39 | -1,59 | -1,45 | -0,08 | -0,08 | 8,79 | | | | |
| NTN-B 150545 | -0,72 | 1,59 | 1,59 | 1,44 | 1,44 | -4,67 | -4,67 | 2,25 | 19,99 | 60,94 | | | | |
| % do Var. IPCA p.p. | -0,63 | -1,26 | -1,26 | -0,06 | -0,06 | -6,89 | -6,89 | -1,94 | 13,24 | 44,60 | | | | |
| NTN-B 150824 | -0,61 | 3,76 | 3,76 | 1,63 | 1,63 | 0,17 | 0,17 | 4,95 | 21,44 | 52,38 | | | | |
| % do Var. IMA-B TOTAL p.p. | -0,16 | 0,72 | 0,72 | 0,10 | 0,10 | 1,07 | 1,07 | 0,38 | 0,68 | 0,82 | | | | |
| NTN-B 150850 | -1,02 | 0,94 | 0,94 | 1,08 | 1,08 | -5,74 | -5,74 | 1,20 | 18,69 | 61,95 | | | | |
| % do Var. IPCA p.p. | -0,93 | -1,91 | -1,91 | -0,42 | -0,42 | -7,96 | -7,96 | -2,99 | 11,94 | 45,62 | | | | |
| BB PREVIDENCIÁRIO RENDA FIXA TÍTULOS PÚBLICOS VII | -0,05 | 4,58 | 4,58 | 1,55 | 1,55 | 2,90 | 2,90 | 7,05 | 21,51 | 43,04 | | | | |
| % do Var. IMA-B TOTAL p.p. | 0,40 | 1,55 | 1,55 | 0,02 | 0,02 | 3,80 | 3,80 | 2,49 | 0,75 | -8,53 | | | | |
| BB PREVIDENCIÁRIO RE ALOCAÇÃO ATIVA FCFI | -0,39 | 3,55 | 3,55 | 1,17 | 1,17 | 1,03 | 1,03 | 5,73 | 21,15 | - | | | | |
| % do Var. IMA-B TOTAL p.p. | -0,15 | 0,08 | 0,08 | -0,09 | -0,09 | -0,00 | -0,00 | -0,17 | -1,08 | - | | | | |
| BB PREVIDENCIÁRIO RF TIT PUBL IPCA FI | -0,40 | 3,51 | 3,51 | 1,97 | 1,97 | 0,73 | 0,73 | 5,34 | 21,45 | 50,09 | | | | |
| % do Var. IPCA + 6% p.p. | -0,84 | -3,44 | -3,44 | -1,10 | -1,10 | -4,59 | -4,59 | -5,06 | 1,59 | 11,63 | | | | |

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Análise dos Fundos & Ativos da Carteira

Rentabilidades em Períodos Fechados (%)

| Fundo / Indexador | No Mês | No Ano | 3 meses | 6 meses | 12 meses | 24 meses | 36 meses |
|--|--------|--------|---------|---------|----------|----------|----------|
| BB PREVIDENCIÁRIO RF TÍTULOS PÚBLICOS IPCA III FI | -0,27 | -11,30 | 7,08 | 9,39 | 14,61 | 25,29 | 45,21 |
| % do Var. INPC + 6% p.p. | -0,80 | 4,37 | 3,83 | 3,89 | 4,80 | 6,90 | 7,65 |
| CAIXA FI BRASIL 2024 VI TP RF.. | -0,63 | 3,60 | 1,57 | 0,06 | 4,71 | 20,89 | 42,77 |
| % do Var. IMA-B TOTAL p.p. | -0,18 | 0,56 | 0,04 | 0,96 | 0,14 | 0,13 | -8,80 |
| FI CAIXA BRASIL 2018 I TÍTULOS PÚBLICOS RF .. | 0,46 | 7,20 | - | - | - | - | - |
| % do Var. IPCA + 6% p.p. | 0,23 | 0,48 | - | - | - | - | - |
| FUNDO DE INVESTIMENTO CAIXA BRASIL 2030 II TP RF.. | 0,05 | 2,72 | 1,64 | -1,96 | 3,82 | 18,82 | 46,70 |
| % do Var. IMA-B TOTAL p.p. | 0,50 | -0,31 | 0,11 | -1,06 | -0,75 | -1,94 | -4,87 |
| ITAU INST ALOCAÇÃO DINÂMICA II RF FICFI | 0,37 | 4,87 | 1,54 | 2,56 | 7,48 | - | - |
| % do Var. IPCA p.p. | 0,46 | 2,02 | 0,03 | 0,34 | 3,28 | - | - |
| ITAU INSTITUCIONAL ALOCAÇÃO DINÂMICA RENDA FIXA FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FI | 0,37 | 4,85 | 1,54 | 2,56 | 7,46 | 23,99 | 49,00 |
| % do Var. IPCA p.p. | 0,46 | 2,00 | 0,04 | 0,33 | 3,27 | 17,24 | 32,66 |
| SANTANDER FIC FI INSTITUCIONAL REFERENCIADO DI | 0,55 | 4,25 | 1,60 | 3,17 | 6,76 | 19,96 | 37,11 |
| % do % do CDI | 97,48 | 98,22 | 98,12 | 98,05 | 98,85 | 101,13 | 101,22 |
| BB PREVIDENCIÁRIO RF CRÉDITO PRIVADO IPCA III FI | -0,36 | 5,40 | 2,39 | 3,38 | 8,45 | 26,33 | 52,68 |
| % do Var. IPCA + 6% p.p. | -0,81 | -1,55 | -0,67 | -1,94 | -1,94 | 6,46 | 14,22 |
| ITAU FOF RPI IBOVESPA ATIVO FIC AÇÕES | -4,23 | -1,21 | -2,13 | -11,00 | 4,88 | 26,31 | 55,72 |
| % do Var. IBOVESPA p.p. | -1,02 | -1,57 | -2,03 | -0,84 | -3,37 | -6,12 | -8,74 |
| BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES | -8,33 | -13,59 | -7,54 | -15,65 | -8,51 | 26,18 | 74,57 |
| % do Var. IBOVESPA p.p. | -5,12 | -13,95 | -7,44 | -5,48 | -16,76 | -6,25 | 10,12 |
| AZ QUEST ACOES FC FIA | -4,52 | 7,36 | -1,93 | -7,48 | 15,37 | 36,02 | 60,01 |
| % do Var. IBOVESPA p.p. | -1,31 | 7,00 | -1,83 | 2,68 | 3,59 | -4,44 | -4,44 |
| AZ QUEST SMALL MID CAPS FC FI DE ACOES | -4,67 | 0,71 | -5,32 | -9,14 | 7,63 | 43,19 | 73,75 |
| % do Var. IBOVESPA p.p. | -1,46 | 0,35 | -5,23 | 1,03 | -0,62 | 10,76 | 9,30 |
| BTG PACTUAL ABSOLUTO INSTITUCIONAL FI DE AÇÕES | -4,65 | -1,55 | -0,73 | -8,88 | 3,73 | 20,23 | 40,29 |
| % do Var. IBOVESPA p.p. | -1,44 | -1,91 | -0,63 | 1,28 | -4,52 | -12,19 | -24,17 |
| BTG PACTUAL INSTITUCIONAL DIVIDENDOS FI DE AÇÕES | -4,85 | -10,33 | -3,44 | -14,85 | -5,66 | 4,22 | 24,51 |
| % do Var. IBOVESPA p.p. | -1,64 | -10,69 | -3,35 | -4,69 | -13,91 | -28,21 | -39,95 |
| FIC DE FI EM AÇÕES CAIXA VALAOR DIVIDENDOS RPPS .. | -2,66 | -6,44 | -3,31 | -13,52 | -1,07 | 11,49 | 32,82 |
| % do Var. Índice Dividendos - IDIV p.p. | 1,04 | -2,65 | -2,14 | -1,62 | -1,36 | -22,36 | -39,00 |

EXTRATO CONSOLIDADO DE ATIVOS

Análise dos Fundos & Ativos da Carteira

Rentabilidades em Períodos Fechados (%)

| Fundo / Indexador | No. Mes | No. Ano | 3 meses | 6 meses | 12 meses | 24 meses | 36 meses |
|---|---------|---------|---------|---------|----------|----------|----------|
| WA ASSET VALUATION FIA | -5,14 | -3,99 | -3,12 | -10,50 | -0,67 | 17,64 | 61,74 |
| % do Var. IBOVESPA p.p. | -1,93 | -4,35 | -3,02 | -0,34 | -8,91 | -14,79 | -2,71 |
| FICFIP KINEA PRIVATE EQUITY II.. | -0,09 | 4,32 | -0,31 | -0,53 | 5,32 | 114,72 | 95,88 |
| % do % do CDI | -15,78 | 99,86 | -18,91 | -16,35 | 77,67 | 581,30 | 261,55 |
| KINEA PRIVATE EQUITY IV FEEDER INSTITUCIONAL I FIP MULTISTRATEGIA | -10,19 | -42,13 | -42,21 | - | - | - | - |
| % do Var. IPCA + 6% p.p. | -10,63 | -46,29 | -45,27 | - | - | - | - |
| CDI | 0,57 | 4,32 | 1,64 | 3,24 | 6,84 | 19,74 | 36,66 |
| IBOVESPA | -3,21 | 0,36 | -0,10 | -10,16 | 8,25 | 32,43 | 64,46 |
| DOLAR COMERCIAL | 10,13 | 25,01 | 10,66 | 27,44 | 31,40 | 27,62 | 13,40 |
| INPC + 6% | 0,53 | 6,92 | 3,25 | 5,51 | 9,81 | 18,39 | 37,57 |
| IPCA + 6% | 0,44 | 6,95 | 3,06 | 5,32 | 10,39 | 19,86 | 38,46 |



Relatório de Investimentos

Agosto 2018

| Código | Descrição | Patrimônio | Limite (%) | Limite Absoluto | Limite Superior (%) | Margem | Enquadramento |
|-------------------------|---|----------------|------------|-----------------|---------------------|--------|---------------|
| | | | | | | | |
| TOTAL PATRIMÔNIO | | | | | | | |
| XXX XXX XXX | (-) CONTA TRANSITÓRIA | 407.574.914,55 | 100,0% | | | | |
| | Títulos Públicos Federais | 130.876.267,12 | 32,11% | | | | |
| CP 0184 | CARTEIRA PRÓPRIA (NTNs) | 130.876.267,12 | 32,11% | | | | |
| | Fundos 100% Títulos Públicos | 72.099.793,62 | 17,69% | | | | |
| 19.523.305/0001-06 | BB PREVIDENCIÁRIO RENDA FIXA TÍTULOS PÚBLICOS VII FI | 14.964.419,45 | 3,67% | | | | |
| 25.078.994/0001-90 | BB PREVIDENCIÁRIO RE ALOCAÇÃO ATIVA FIC FI | 5.071.203,21 | 1,24% | | | | |
| 15.486.093/0001-83 | BB PREVIDENCIÁRIO RE TÍTULOS PÚBLICOS IPCA FI | 14.215.374,45 | 3,48% | | | | |
| 19.303.795/0001-35 | BB PREVIDENCIÁRIO RE TÍTULOS PÚBLICOS IPCA III FI | 8.330.975,11 | 2,04% | | | | |
| 19.769.046/0001-06 | FI CAIXA BRASIL 2030 II TP RF | 13.084.534,40 | 3,21% | | | | |
| 18.598.256/0001-08 | FI CAIXA BRASIL 2018 TÍTULOS PÚBLICOS RF | 16.433.287,00 | 4,03% | | | | |
| 22.791.074/0001-26 | FI CAIXA BRASIL 2024 VI TP RF | 16.433.287,00 | 4,03% | | | | |
| | Fundos Referenciados Renda Fixa | 93.383.162,80 | 22,91% | | | | |
| 02.224.354/0001-45 | SANTANDER FI INSTITUCIONAL RF REF DI | 59.184.060,02 | 14,52% | | | | |
| 21.838.150/0001-49 | ITAU INSTITUCIONAL ALOCAÇÃO DINÂMICA RF FIC DE FI | 2.478.640,52 | 0,60% | | | | |
| 25.306.703/0001-73 | ITAU INST ALOCAÇÃO DINÂMICA (II) RF FIC DE FI | 31.720.462,26 | 7,78% | | | | |
| | FI Renda Fixa Crédito Privado | 3.256.492,20 | 0,80% | | | | |
| 14.091.645/0001-91 | BB PREVIDENCIÁRIO RF CREDITO PRIVADO IPCA III FI | 3.256.492,20 | 0,79% | | | | |
| | FI ref Índice de RV divulgado pela B3 - Comp por no min 50 ações | 27.540.372,31 | 6,75% | | | | |
| 08.817.414/0001-10 | ITAU FOF RFI AÇÕES IBOVESPA ATIVO FIC FI | 27.540.372,31 | 6,75% | | | | |
| | Fundos de Investimentos em Ações | 66.081.049,46 | 16,21% | | | | |
| 11.392.165/0001-72 | QUEST SMALL CAPS FIC AÇÕES | 11.211.651,70 | 2,75% | | | | |
| 07.279.657/0001-89 | QUEST AÇÕES FC FIA | 8.316.513,19 | 2,04% | | | | |
| 11.977.794/0001-64 | BTG PACTUAL ABSOLUTO INST FIC FIA | 28.188.624,10 | 6,91% | | | | |
| 09.290.813/0001-38 | BTG PACTUAL DIVIDENDOS FIC FIA | 4.973.630,29 | 1,22% | | | | |
| 09.087.523/0001-91 | WESTERN ASSET VALUATION FIA | 5.992.928,94 | 1,47% | | | | |
| 11.108.013/0001-03 | BNP PARIBAS SMALL CAPS FIC AÇÕES | 5.132.156,05 | 1,25% | | | | |
| 15.154.441/0001-15 | CAIXA VALOR DIVIDENDOS RPPS FIC DE FIC EM AÇÕES | 2.265.543,19 | 0,55% | | | | |
| | Fundo de Investimento em Participações | 14.331.777,04 | 3,52% | | | | |
| 16.437.148/0001-28 | FIC FI EM PARTICIPAÇÕES KINEA PRIVATE EQUITY II | 14.012.947,20 | 3,43% | | | | |
| 27.782.774/0001-78 | KINEA PRIVATE EQUITY IV FEEDER INSTITUCIONAL I FIP MULTISTRATÉGIA | 324.829,84 | 0,08% | | | | |
| | | | 0,00% | | | | |



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



Processo: TC-2374.989.17-6

Interessado: Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Bertiooga - BERTPREV

Município: Bertiooga

Matéria em exame: Balanço geral

Exercício: 2017

Dirigente: Alexandre Hope Herrera
CPF n° 294.796.808-58
Período: 01.01.2017 a 17.12.2017

Dirigente: José Ferreira Melo Filho
CPF n° 732.211.048-04
Período: 18.12.2017 a 31.12.2017

Membro 1: Roberto Cassiano Guedes
CPF n° 248.409.938-07
Período: 01.01.2017 a 23.07.2017

Membro 2: Marco Aurélio de Thommazo
CPF n° 999.754.088-34
Período: 01.01.2017 a 31.12.2017

Membro 3: José Ferreira Melo Filho
CPF n° 732.211.048-04
Período: 01.01.2017 a 23.07.2017

Membro 4: Wilson Paschoal dos Santos
CPF n° 130.566.168-08
Período: 01.01.2017 a 31.12.2017

Membro 5: José Daniel Rodrigues
CPF n° 108.481.588-57
Período: 01.01.2017 a 31.12.2017

Membro 6: Jean Mamede de Oliveira
CPF n° 001.438.931-22
Período: 24.07.2017 a 31.12.2017

Membro 7: Clayton Faria Schmidt
CPF n° 133.939.428-67
Período: 24.07.2017 a 31.12.2017



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



Auditor: Dr. Valdenir Antonio Polizeli

Instrução por: UR-20 / DSF-I

Senhora Chefe Técnica da Fiscalização,

Tratam os autos das contas relativas ao Balanço Geral do Regime de Previdência do Município de Bertioga, apresentadas em face do inciso III do artigo 2º da Lei Complementar Estadual nº 709, de 14 de janeiro de 1993.

O resultado da fiscalização *in loco* apresenta-se em itens próprios deste relatório, consoante planejamento no qual se definiram, segundo o método da amostragem, os exames na extensão apropriada.

Esse planejamento contemplou elementos para a racionalização dos trabalhos de campo. Para tal, baseou-se nas seguintes fontes:

1. Prestação de contas do exercício em exame;
2. Resultado do acompanhamento simultâneo do Sistema AUDESP;
3. Leitura analítica dos três últimos relatórios de fiscalização, nisso também verificadas ressalvas e recomendações;
4. Análise das informações constantes do banco de dados à disposição da fiscalização, assim como daquelas obtidas por intermédio do SIAP, PFIS, endereços eletrônicos, entre outros.

Em atendimento ao TC-A-30.973/026/00, registramos as notificações dos Srs. Alexandre Hope Herrera e José Ferreira Melo Filho, responsáveis pelas contas em exame (Arquivos "01-191 2018" e "02-192 2018").

DA ORIGEM E CONSTITUIÇÃO

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 nº 343/98, nos termos da Lei Municipal nº 187/96, alterada pelas Leis Municipais nº 239/97, nº 295/98 e nº 384/99.

Posteriormente, o Regime Próprio de Previdência Social foi reorganizado por meio das Leis Complementares Municipais nº 12/02, nº 26/03, nº 29/03, nº 38/04, nº 42/05, nº 53/06, nº



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



58/07, n° 61/09, n° 70/10, n° 81/11 e n° 88/12, sendo então, todas revogadas pela Lei Complementar Municipal n° 95/13, que reorganizou o RPPS local.

Esta Lei sofreu alteração por meio das Leis Complementares Municipais n° 101/14 e n° 119/15 (Arquivos "03-Alteração Legislação" e "04-LC 95 13 e alterações").

DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS NO EXERCÍCIO

No Arquivo "05-Relatório de Atividades", acostamos o relatório das atividades desenvolvidas, as quais, confirmadas pela fiscalização *in loco*, coadunam-se com os objetivos legais da Entidade.

PERSPECTIVA A - CUPULA DIRETIVA DA ENTIDADE

A.1 - REMUNERAÇÃO DOS DIRIGENTES E CONSELHOS

Preliminarmente informamos que, segundo a legislação local, Lei Complementar Municipal n° 95/13 (Arquivo "04-LC 95 13 e alterações", página 43), nos termos do artigo 110, o Presidente do Regime de Previdência é nomeado pelo Prefeito Municipal, devendo ser servidor efetivo e estável, graduado em curso superior e sem nenhuma condenação judicial por crime contra a administração pública, improbidade administrativa ou fraude contra licitações.

Conforme o § 3° do artigo 110 da Lei Complementar Municipal n° 95/13, o padrão de vencimento do cargo de Presidente é equivalente ao cargo de Diretor de Departamento do Poder Executivo Central, reajustado nos moldes da revisão anual concedida aos servidores do Poder Executivo, nas mesmas datas e índices, com todas as vantagens instituídas pela legislação municipal.

De acordo com o artigo 93 da referida Lei, compõem a estrutura básica da Entidade: Conselho Administrativo, Conselho Fiscal, Presidência, Comitê de Investimentos, Coordenação Jurídico-Previdenciária e Coordenação Administrativo-Financeira.

Os membros do Conselho Administrativo e do Conselho Fiscal, bem como os respectivos suplentes, não recebem qualquer espécie de remuneração ou vantagem pelo exercício da função de Conselheiro, considerada como serviço público relevante, podendo ser ressarcidos de despesas quando comprovadamente estiverem a



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



serviço do BERTPREV, nos termos do § 1º do artigo 93 da Lei Complementar Municipal nº 95/13.

Por sua vez, os membros do Comitê de Investimentos têm sua remuneração mensal fixada pelo artigo, 115 da Lei Complementar Municipal nº 95/13, alterada pela Lei Complementar Municipal nº 101/14, equivalente a 40% do vencimento padrão no nível salarial 10-A do Poder Executivo Central e suportada pelos cofres do BERTPREV. Em nossos cálculos não foram constatados pagamentos maiores que os fixados.

Verificamos a elaboração da declaração de bens dos dirigentes, nos termos da Lei Federal nº 8.429/92 (Arquivo "06-Declaração de Bens").

A.2 - ÓRGÃOS DIRETIVOS

De acordo com o artigo 93 da Lei Complementar Municipal nº 95/13, são órgãos da Entidade:

- Conselho Administrativo;
- Conselho Fiscal;
- Presidência;
- Comitê de Investimentos;
- Coordenação Jurídico-Previdenciária;
- Coordenação Administrativo-Financeira.

A.2.1 - CONSELHO FISCAL

As Demonstrações Financeiras foram aprovadas, conforme documento acostado no Arquivo "07-Ata Aprovação Conjunta".

O Órgão apresentou, conforme documento acostado no Arquivo "08-Composição Conselhos", os nomes e demais qualificações dos membros do Conselho Fiscal:

| CPF | NOME | ESCOLARIDADE FORMAÇÃO/GRADUAÇÃO | ORIGEM ELEITO/NOMEADO |
|----------------|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| 080.507.308-67 | NORBERTO MIGUEL | ENSINO MÉDIO COMPLETO | ELEITO |
| 160.476.558-58 | VANESSA PRADO SIGNORINI | SUPERIOR - PEDAGOGIA | ELEITA |
| 052.238.348-36 | RITA DE CÁSSIA FERREIRA FURLAN | SUPERIOR - DESENHO INDUSTRIAL | ELEITA |
| 162.397.698-78 | JEAN CARLO MUNIZ | ENSINO MÉDIO COMPLETO | ELEITO |
| 001.438.931-22 | JEAN MAMEDE DE OLIVEIRA | SUPERIOR - SISTEMAS DA INFORMAÇÃO | ELEITO ¹ |
| 048.091.688-83 | KÁTIA HIDALGO DAIA | SUPERIOR - TURISMO | NOMEADA |
| 121.394.148-29 | ROGERIO ARAÚJO DOS SANTOS | SUPERIOR - ENGENHARIA | NOMEADO |
| 088.729.478-20 | NEUSA SUTÉRIO DOS SANTOS | ENSINO MÉDIO COMPLETO | NOMEADA ² |
| 012.558.918-23 | ROSELI AP. CASEMIRO RAMOS | SUPERIOR - TEOLOGIA | NOMEADA ² |
| 307.923.488-00 | MARCELA DE CAMARGO ALEAGI | ENSINO MÉDIO COMPLETO | NOMEADA ² |
| 069.989.798-00 | ALICE KARINA RIBEIRO DOS | SUPERIOR - EDUC. FÍSICA | NOMEADA ¹ |



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



| SANTOS | | | |
|----------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------|
| 420.026.388-29 | VALBER SILVA DO NASCIMENTO | SUPERIOR - CIÊNCIAS CONTÁBEIS | NOMEADO ⁴ |
| 391.896.468-00 | VICTOR MENDES NETO | ENSINO MÉDIO COMPLETO | NOMEADO ⁴ |

1. Retirou-se do Conselho Fiscal em 24/07/2017 para integrar o Comitê de Investimentos;
2. Suplentes;
3. Nomeada para substituir o Sr. Jean Mamede de Oliveira como titular, em 28/07/2017;
4. Suplentes indicados em 30/06/2017.

Os membros titulares do Conselho Fiscal, junto com seus respectivos suplentes, de acordo com a legislação local¹, são eleitos por seus pares, segundo os seguintes critérios:

- 1- 04 (quatro) representantes do Poder Executivo;
- 2- 01 (um) representante do Poder Legislativo;
- 3- 01 (um) representante do BERTPREV;
- 4- 01 (um) representante da totalidade dos segurados inativos.

Analisando a documentação apresentada constatamos, a princípio, que os membros do Conselho possuem, experiência profissional e conhecimentos técnicos compatíveis com as atividades que exercem na gestão de investimentos do órgão.

A.2.2 - APRECIÇÃO DAS CONTAS POR PARTE DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

As Demonstrações Financeiras foram aprovadas, conforme documento acostado no Arquivo "07-Ata Aprovação Conjunta".

As aplicações não contam com a aprovação prévia do Conselho de Administração, mas o colegiado referenda em suas Reuniões Ordinárias os investimentos realizados e aprovados pelo Comitê de Investimentos, verificando sua compatibilidade com as disposições legais vigentes.

O Órgão apresentou, conforme documento acostado no Arquivo "08-Composição Conselhos", os nomes e demais qualificações dos membros do Conselho Administrativo:

| CPF | NOME | ESCOLARIDADE FORMAÇÃO/GRADUAÇÃO | ORIGEM ELEITO/NOMEADO |
|----------------|------------------------------|--|--------------------------|
| 294.796.808-58 | ALEXANDRE HOPE HERRERA | SUPERIOR - CIÊNCIAS CONTÁBEIS | MEMBRO NATO ¹ |
| 100.485.308-40 | RONALDO MENDES | SUPERIOR - ENGENHEIRO CIVIL; PÓS-GRADUAÇÃO EM ADM. PÚBLICA | ELEITO |
| 133.939.428-67 | CLAYTON FARIA SCHMIDT | SUPERIOR - TECNÓLOGO EM LOGÍSTICA | ELEITO ² |
| 199.263.958-21 | ADRIANA DOS SANTOS RODRIGUES | SUPERIOR - CIÊNCIAS DA COMPUTAÇÃO | ELEITA |
| 037.375.518-04 | NICHOLAJ PSCHETZ | SUPERIOR - CIÊNCIAS ECONÔMICAS | ELEITO |
| 197.518.818-70 | IVANILDES DOS SANTOS | ENSINO MÉDIO COMPLETO | ELEITA |
| 437.135.486-68 | IVANI APARECIDA CORREIA | ENSINO MÉDIO COMPLETO | ELEITA ³ |

¹ Artigo 105 da Lei Complementar Municipal nº 95/13.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



| CPF | NOME | ESCOLARIDADE FORMAÇÃO/GRADUAÇÃO | ORIGEM ELEITO/NOMEADO |
|----------------|-------------------------------------|--|--------------------------|
| 306.997.688-37 | PHELIPPE SANTOS BOM SUSSESSO | SUPERIOR - ADMINISTRAÇÃO | ELEITO |
| 084.562.338-97 | RENATO LOSADA MARTINS | SUPERIOR - ENGENHARIA MECÂNICA; PÓS-GRADUAÇÃO EM ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA | NOMEADO ⁴ |
| 147.749.838-96 | ALEXANDRE TESSAROTTO DE SOUZA | ENSINO MÉDIO COMPLETO | NOMEADO ⁵ |
| 039.225.828-50 | JAIME FURTADO DE MELO JUNIOR | SUPERIOR - ADMINISTRAÇÃO | NOMEADA ⁵ |
| 091.311.458-84 | MARCELO DOS SANTOS PEREIRA | SUPERIOR - DIREITO | ELEITO ⁵ |
| 126.270.788.95 | MARISTELA REGINA TEODORO COSTA | TECNÓLOGA - GESTÃO FINANCEIRA; CURSO TÉCNICO EM CONTABILIDADE | NOMEADA ⁶ |
| 130.521.918-02 | PATRICIA RAMOS QUARESMA CORRÊA | TECNÓLOGA - GESTÃO FINANCEIRA; CURSO TÉCNICO EM CONTABILIDADE | NOMEADA ⁵ |
| 275.613.378-76 | EVANILSON FISCHER MATOS SIQUEIRA | SUPERIOR - TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO; PÓS-GRADUAÇÃO EM ADMNISTRAÇÃO E FINANÇAS BANKING | NOMEADO ⁷ |

1. Presidente do BERTPREV;
2. Retirou-se do Conselho Fiscal em 24/07/2017 para integrar o Comitê de Investimentos;
3. Saiu em 18/05/2017;
4. Suplente, nomeado para substituir o Sr. Clayton Faria Schmidt como titular, a partir de 17/08/2017;
5. Suplentes;
6. Suplente, nomeada para substituir a Sra. Ivani Aparecida Correia, a partir de 14/06/2017;
7. Suplente, nomeado em 14/06/2017.

Os membros do Conselho Administrativo, segundo a legislação local, são nomeados segundo os seguintes critérios:

- 1- 01 (um) membro nato: o Presidente do BERTPREV;
- 2- 07 (sete) membros titulares e respectivos suplentes, segurados do BERTPREV eleitos por seus pares, sendo:
 - a) 04 (quatro) representantes do Poder Executivo Central;
 - b) 01 (um) representante do Poder Legislativo;
 - c) 01 (um) representante do BERTPREV;
 - d) 01 (um) representante da totalidade dos segurados inativos.

Analisando a documentação apresentada constatamos, a princípio, que os membros do Conselho possuem, experiência profissional e conhecimentos técnicos compatíveis com as atividades que exercem na gestão de investimentos do órgão.

A.2.3 - COMITÊ DE INVESTIMENTOS

O órgão apresentou, conforme documento acostado no Arquivo "09-Composição Comitê Investimentos", os nomes e demais qualificações dos membros do Comitê de Investimentos:

PERÍODO DE 01/01 A 23/07/2017

| CPF | NOME | CERTIFICAÇÃO (ART. 2º Port. MPS nº 519/11) OU ESCOLARIDADE | ORIGEM ELEITO/NOMEADO |
|----------------|----------------------------|---|--------------------------|
| 248.409.938-07 | ROBERTO CASSIANO GUEDES | SUPERIOR - ENGENHARIA CIVIL; PÓS- GRADUAÇÃO EM CONTROLADORIA E AUDITORIA FINANCEIRA | ELEITO |
| 999.754.088-34 | MARCO AURÉLIO DE | SUPERIOR - CIÊNCIAS CONTÁBEIS | ELEITO |



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



| CPF | NOME | CERTIFICAÇÃO (ART. 2º Port. MPS nº 519/11) OU ESCOLARIDADE | ORIGEM ELEITO/NOMEADO |
|----------------|----------------------------|--|-----------------------|
| | THOMMAZO | | |
| 732.211.048-04 | JOSÉ FERREIRA MELO FILHO | SUPERIOR - GESTÃO FINANCEIRA | ELEITO |
| 130.566.168-08 | WILSON PASCHOAL DOS SANTOS | LICENCIATURA - HISTÓRIA | ELEITO |
| 108.481.588-57 | JOSÉ DANIEL RODRIGUES | SUPERIOR - DIREITO | ELEITO |

PERÍODO A PARTIR DE 24/07/2017

| CPF | NOME | CERTIFICAÇÃO (ART. 2º Port. MPS 519/11) OU ESCOLARIDADE | ORIGEM ELEITO/NOMEADO |
|----------------|----------------------------|---|-----------------------|
| 999.754.088-34 | MARCO AURÉLIO DE THOMMAZO | SUPERIOR - CIÊNCIAS CONTÁBEIS | ELEITO |
| 130.566.168-08 | WILSON PASCHOAL DOS SANTOS | LICENCIATURA - HISTÓRIA | ELEITO |
| 108.481.588-57 | JOSÉ DANIEL RODRIGUES | SUPERIOR - DIREITO | ELEITO |
| 001.438.931-22 | JEAN MAMEDE DE OLIVEIRA | SUPERIOR - CIÊNCIAS DA INFORMAÇÃO | ELEITO |
| 133.939.428-67 | CLAYTON FARIA SCHMIDT | SUPERIOR - LOGÍSTICA | ELEITO |

O Comitê de Investimentos, segundo a legislação local, é composto por 5 membros eleitos segundo os seguintes critérios:

- 1 - Votação em reunião conjunta dos Conselhos Administrativo e Fiscal;
- 2 - Ser servidor estável;
- 3 - Possuir certificação em mercado financeiro exigida pelo Ministério da Previdência e Assistência Social - MPAS ou outro órgão fiscalizador.

Analisando a documentação apresentada constatamos, a princípio, que os membros do Conselho possuem, experiência profissional e conhecimentos técnicos compatíveis com as atividades que exercem na gestão de investimentos do órgão.

O Comitê de Investimentos previsto está devidamente implementado e está atendendo aos seguintes requisitos:

| | SIM | NÃO | PREJ. |
|--|-----|-----|-------|
| Certificação de que trata o artigo 2º da Portaria MPS nº 519 de 24/08/11, para a maioria dos seus membros (conforme alínea "e" do § 1º do artigo 3º-A da Portaria MPS nº 519 de 24/08/11 - incluída pela Portaria MPS nº 440 de 09/10/13)? | x | | |
| Há previsão de composição e forma de representatividade? | | x | |
| Seus membros mantêm vínculo com o ente federativo ou com o RPPS na qualidade de servidor titular de cargo efetivo ou de livre nomeação e exoneração? | x | | |
| Há previsão de periodicidade das reuniões ordinárias e forma de convocação de extraordinárias? | x | | |
| Há previsão de acessibilidade às informações relativas aos processos de investimento e desinvestimento de recursos do RPPS? | x | | |
| Há exigência de as deliberações e decisões serem | x | | |



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



| | | | |
|----------------------|--|--|--|
| registradas em atas? | | | |
|----------------------|--|--|--|

Arquivo "10-Certificação Comitê de Investimentos"

Na legislação que regulamenta o Comitê de Investimento, há a previsão de sua composição (Arquivo "04-LC 95 13 e alterações", página 68, artigo 114), mas não definição quanto à forma de representatividade, em desatendimento aos termos dispostos na alínea "e" do § 1º do artigo 3º da Portaria MPS nº 519/11, incluída pela Portaria MPS nº 440/13.

Os investimentos realizados no exercício em exame estão aderentes à política de investimentos traçada, com exceção do enquadramento das aplicações em Renda Variável - Fundos de Ações. Conforme consta no Relatório de Investimentos do RPPS (Arquivo "11-Relatório Dez"), estavam alocados em investimentos desta natureza (artigo 8º, inciso III, da Resolução nº 3.922/10, alterada pela Resolução nº 4.604/17), em dezembro de 2017, R\$ 62.877.436,89, correspondentes a 16,31% da carteira do RPPS, extrapolando, assim, o limite de 15% estabelecido na Política de Investimentos (Arquivo "12-Política de Investimentos", página 08).

O responsável pela gestão dos recursos do RPPS, Sr. Alexandre Hope Herrera, CPF nº 294.796.808-58, é habilitado para esse fim (Arquivo "13-CPA 10 Presidente").

De acordo com a legislação local (Lei Complementar Municipal nº 95/13 - Arquivo "14-Informação APR") as autorizações para as movimentações financeiras e aplicações de recursos (APR) são assinadas por:

Nome: Marco Aurélio de Thommazo
RG: 11.434.491-7
CPF: 999.754.088-34
Endereço Completo: Av. Anchieta 3240, apto 16 B, Maitinga Bertioga/SP
Cargo: Presidente do Comitê de Investimentos
Período de Atuação: 27/07/17 a 31/12/17

Nome: Alexandre Hope Herrera
RG: 28.796.113-8
CPF: 294.796.808-58
Endereço Completo: Rua Dr. Amador de Aguiar 48 Apto. 308 - Maitinga - Bertioga - SP
Cargo: Coordenador Administrativo-Financeiro
Período de Atuação: 01/01/17 a 31/12/17

Nome: Rejane Westin da Silveira Guimarães de Godoi
RG: 54.739.746-X



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



CPF: 030.219.036-81
Endereço: Rua Luiz Pereira de Campos 1.409 - Centro -
Bertioga - SP
Cargo: Coordenador Jurídico-Previdenciário
Período de Atuação: 01/01/17 a 31/12/17

Nome: Roberto Cassiano Guedes
RG: 19.565.804
CPF: 248.409.938-07
Endereço: Rua Miguel Seiad Bichir 1.381 - Maitinga - Bertioga
- SP
Cargo: Presidente do Comitê
Período de Atuação: 01/01/17 a 14/02/17

Nome: José Daniel Rodrigues
RG: 18.648.847-6
CPF: 108.481.588-57
Endereço: Rua José da Silva Rainho, 216 - Apto 33 - Jd. Las
Palmas Guarujá - SP
Cargo: Presidente do Comitê
Período de Atuação: 15/02/17 a 26/07/17

PERSPECTIVA B - EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL

B.1 - ANÁLISE DE BALANÇOS

Com base nas informações prestadas ao Sistema AUDESP, assim como nas obtidas por intermédio de ação fiscalizadora, verificou-se o que segue:

B.1.1 - RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Demonstramos a seguir o comportamento da execução orçamentária do exercício em exame.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



| Receitas | Previsão | Realização | AH % | AV % |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------|
| Receitas Correntes | 60.190.000,00 | 47.657.329,23 | -20,82% | 103,96% |
| Receitas de Capital | - | - | | 0,00% |
| Deduções da Receita | - | - | | |
| Outras Receitas | 25.300.000,00 | 23.666.606,42 | -6,46% | 51,63% |
| Subtotal das Receitas | 85.490.000,00 | 71.323.935,65 | | |
| Outros Ajustes | | (25.481.808,01) | | |
| Total das Receitas | 85.490.000,00 | 45.842.127,64 | | 100,00% |
| Déficit de arrecadação | | 39.647.872,36 | -46,38% | 86,49% |
| Despesas Empenhadas | Fixação Final | Execução | AH % | AV % |
| Despesas Correntes | 21.121.400,00 | 19.410.072,81 | -8,10% | 97,83% |
| Despesas de Capital | 240.000,00 | 206.748,11 | -13,85% | 1,04% |
| Reserva de Contingência | 63.878.600,00 | - | | |
| Despesas Intraorçamentárias | 250.000,00 | 223.510,47 | | |
| Subtotal das Despesas | 85.490.000,00 | 19.840.331,39 | | |
| Outros Ajustes | | - | | |
| Total das Despesas | 85.490.000,00 | 19.840.331,39 | | 100,00% |
| Economia Orçamentária | | 65.649.668,61 | -76,79% | 330,89% |
| Resultado Ex. Orçamentária: | Superávit | 26.001.796,25 | | 56,72% |

Arquivos "15-Demonstrativos AUDESP" e "16-Demonstrativos Origem"

Acerca do montante da receita corrente arrecadado, é importante esclarecer que no exercício anterior (eTC-1576.989.16-4) a fiscalização apontou que o registro orçamentário dessas receitas, conforme realizado, encontrava-se em desacordo com o inciso I do artigo 35 da Lei Federal nº 4.320/64, com as Instruções de Procedimentos Contábeis IPC 09 e com o Roteiro Contábil sobre o assunto, emitido pela Divisão AUDESP.

Isso porque, considerando as normativas mencionadas, os ganhos auferidos com a carteira de investimentos deveriam ser reconhecidos como variações patrimoniais aumentativas, e **não como receita orçamentária**, que seria contabilizada apenas quando da **efetiva alienação do ativo**, ou seja, quando efetivamente realizado o ganho. Da forma como era realizado o registro contábil, ocorria, indevidamente, uma majoração do resultado orçamentário do RPPS, e também da Receita Corrente Líquida do Município, ampliando os limites de despesas e endividamento do Ente, com base em receitas não realizadas financeiramente.

A partir de julho de 2017, em razão dos apontamentos referidos acima, o RPPS adequou seus procedimentos contábeis, passando a registrar, como receita orçamentária, apenas o resultado positivo apurado quando da **efetiva alienação do ativo** (Arquivo "17-Informação BERTPREV"), isto é, o reconhecimento da receita passou a ocorrer apenas quando realizada financeiramente.

Ocorre que a referida alteração dos procedimentos contábeis apenas atingiu os registros relativos ao 2º Semestre



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



de 2017, sendo que, considerando a apuração, realizada pelo RPPS, do **valor total arrecadado** em 2017 com as **remunerações decorrentes de investimentos efetivamente alienados**, verificamos uma diferença entre esse montante e os valores, da mesma receita, informados ao Sistema AUDESP. A tabela abaixo ilustra o exposto:

| Fonte | Alínea | Arrecadação |
|------------------------|---|--------------------------|
| SISTEMA AUDESP | 13281000 - REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR EM RENDA FIXA | R\$ 28.387.797,88 |
| | 13282000 - REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR EM RENDA VARIÁVEL | R\$ 7.956.910,19 |
| | TOTAL - A | R\$ 36.344.708,07 |
| ORIGEM | 13281000 - REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR EM RENDA FIXA | R\$ 10.482.092,55 |
| | 13282000 - REMUNERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR EM RENDA VARIÁVEL | R\$ 380.807,91 |
| | TOTAL - B | R\$ 10.862.900,06 |
| DIFERENÇA = A-B | | R\$ 25.481.808,01 |

Dados apurados pela Origem no Arquivo "17-Informação BERTPREV", item 3.

Diante do exposto, entendemos que o montante de **R\$ 25.481.808,91** corresponde ao registro das receitas com a remuneração dos investimentos **ainda não realizados financeiramente**, e que, portanto foram excluídas do quadro acima.

Após os ajustes, verificamos que o RPPS ainda obteve superávit orçamentário de **R\$ 26.001.796,25**, equivalente a **56,72%** da receita arrecadada.

Nos 3 (três) últimos exercícios, o resultado da execução orçamentária apresentou os seguintes percentuais:

| | | | | |
|------|--------------|-----|---------------|--------|
| 2016 | Superávit de | R\$ | 18.640.398,81 | 53,82% |
| 2015 | Superávit de | R\$ | 48.210.656,96 | 79,30% |
| 2014 | Superávit de | R\$ | 45.497.423,34 | 81,30% |

Resultados dos exercícios anteriores extraídos do Balanço Geral de 2016 (eTC-1576.989.16-4).



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



B.1.2 - RESULTADO FINANCEIRO E ECONÔMICO E SALDO PATRIMONIAL

| Resultados | Exercício Anterior | Exercício Fiscalizado | % |
|-------------|--------------------|-----------------------|---------|
| Financeiro | 315.023.081,62 | 386.328.265,71 | 22,63% |
| Econômico | 81.881.722,07 | 35.670.858,05 | -56,44% |
| Patrimonial | (48.565.324,75) | (12.894.466,70) | -73,45% |

Resultados de 2016 extraídos do Balanço Geral de 2016 (eTC-1576.989.16-4). Resultados de 2017 extraídos dos Demonstrativos Contábeis gerados pelo Sistema AUDESP (Arquivo "15-Demonstrativos AUDESP").

B.1.3 - FISCALIZAÇÃO DAS RECEITAS

Constatamos a regularidade dos lançamentos e registro das receitas, sendo que estas podem ser assim resumidas:

| RECEITAS | 2015 | 2016 | 2017 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Patronal | 17.237.562,14 | 23.206.961,56 | 22.736.803,52 |
| Segurados | 7.857.132,97 | 9.819.297,49 | 10.583.552,15 |
| Compensação previdenciária | 103.760,11 | 243.128,47 | 633.674,94 |
| Rendimentos de aplicações | 34.878.070,48 | 58.759.647,53 | 10.862.900,06 |
| Parcelamento de dívidas | 718.234,05 | 626.277,22 | 724.727,87 |
| Aportes | | 368.406,19 | 205.075,03 |
| Outras | 747,12 | 372.714,86 | 95.394,07 |
| Total | 60.795.506,87 | 93.396.433,32 | 45.842.127,64 |

Informações de 2015 e 2016 extraídas do Balanço Geral de 2016 (eTC-1576.989.16-4). Resultados de 2017 com base nos Arquivos "18-Balancetes Origem" e "19-Demonstrativos da Receita".

Relativamente às receitas recebidas pelo Regime, verificamos que a Prefeitura Municipal não realizou o aporte financeiro definido em lei para fins de cobertura do déficit técnico do RPPS.

Nos termos do artigo 80-A da Lei Complementar Municipal nº 95/13 (acrescido pela Lei Complementar Municipal nº 119/15), o déficit técnico do Plano de Previdência Municipal será coberto por aportes financeiros ou bens imóveis nos exercícios de 2016 a 2048, nos valores indicados no Anexo I da referida lei, rateados entre os órgãos patronais na proporção de 96,07% para a Prefeitura Municipal, 3,11% para a Câmara Municipal e 0,82% para o BERTPREV (Arquivo "04-LC 95 13 e alterações", página 70).



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



Assim, considerando a referida legislação, verificamos como se deram os aportes no exercício em exame, consignando os resultados no quadro abaixo:

| Descrição | Valor Devido | Valor realizado |
|---|-------------------------|-------------------|
| Valor total do aporte (Anexo I da LC 119/15) | R\$ 4.946.914,20 | 205.075,03 |
| Prefeitura Municipal (96,07%) | R\$ 4.752.225,37 | - |
| Câmara Municipal (3,11%) | R\$ 154.066,73 | R\$ 154.066,73 |
| BERTPREV (0,82%) | R\$ 40.622,10 | R\$ 40.622,10 |

Arquivo "19-Demonstrativos da Receita", páginas 04 e 05;
O valor total do aporte realizado (R\$ 205.075,03) inclui o montante de R\$ 10.386,00, referente a déficit de 2015, repassado apenas em 2017 (Arquivo "19-Demonstrativos da Receita", página 05)

De acordo com o exposto, a Prefeitura Municipal não realizou o aporte determinado pela Lei Complementar Municipal nº 110/15, estando o referido valor registrado na Dívida Ativa do RPPS, conforme Arquivo "20-Saldo da Dívida Ativa". Nos termos informados no item **B.1.3.1 - PARCELAMENTOS**, este valor devido pela Prefeitura Municipal foi objeto de parcelamento no exercício de 2018, autorizado pela Lei Municipal nº 1.279, de 22 de dezembro de 2017.

Com relação ao valor lançado na linha "Outras" do quadro das receitas, constatamos tratar-se, em sua maior parte (R\$ 77.487,80), de multas e juros recebidos da Prefeitura Municipal em razão da ocorrência de atrasos no recolhimento de diversas competências de 2017 (Arquivo "19-Demonstrativos da Receita", página 03).

B.1.3.1 - PARCELAMENTOS

Demonstramos abaixo os parcelamentos a receber (Arquivo "21-Parcelamentos"):

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Saldo do exercício anterior | R\$ 1.784.898,40 |
| (+) Ajustes firmados no exercício | R\$ 3.749.971,41 |
| (-) Recebimentos no exercício | R\$ 595.462,24 |
| (+) Reparcelamentos no exercício | |
| (=) Saldo final do exercício | R\$ 4.939.407,57 |

- Processo nº: 4.479/2001
valor total parcelado: R\$ 6.909.284,15
quantidade de parcelas: 240
Assinado em: 22/02/2002
parcelas devidas no exercício: 12
pagas no exercício: 12
quantidade de parcelas a pagar em 31/12/17: 50
valor das parcelas a pagar em 31/12/17: R\$ 1.439.434,24



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



Arquivo "22-Parcelamento Anterior".

- Processo nº: 7.390/2017
valor total parcelado: R\$ 3.749.971,41
quantidade de parcelas: 60
Assinado em: 30/08/2017
parcelas devidas no exercício: 4
pagas no exercício: 4
quantidade de parcelas a pagar em 31/12/17: 56
valor das parcelas a pagar em 31/12/17: R\$ 3.499.973,33
Arquivo "23-Parcelamento Aporte 2016".

Verificamos que em 2017, ocorreram os pagamentos de todas as parcelas com vencimento no exercício, no valor total de **R\$ 724.727,87** (item **B.1.3 - FISCALIZAÇÃO DAS RECEITAS**), dos quais **R\$ 129.265,63** correspondem a atualização da dívida (Arquivo "21-Parcelamentos"), restando o montante de R\$ 4.939.407,57 a receber em 31/12/2017.

Ressaltamos que, conforme informado no item **B.1.3 - FISCALIZAÇÃO DAS RECEITAS**, a Prefeitura Municipal não repassou o valor de R\$ 4.752.225,37, previsto para 2017, a fim de dar cobertura ao déficit atuarial, nos termos da Lei Complementar Municipal nº 119/15, sendo que, verificamos ter sido **editada a Lei Municipal nº 1.279, de 22 de dezembro de 2017**, autorizando a celebração de parcelamento deste débito e **celebrado o referido ajuste em 05/01/2018**, no valor de R\$ 4.854.409,88, para pagamento em 60 parcelas mensais (Arquivo "24-Parcelamento Aporte 2017").

Verificamos que o Regime Próprio de Previdência tem adotado formalmente as providências cabíveis quanto aos direitos a receber dos órgãos municipais, estando os mesmos devidamente registrados contabilmente.

Constatamos que o ente federativo tem obrigações em atraso, reconhecidas documentalmente e devidamente lançadas em seu Balanço Patrimonial junto ao RPPS, na importância de R\$ 9.698.632,90 (importância relativa aos parcelamentos celebrados em 22/02/2002, 30/08/2017 e 05/01/2018, mencionados acima - eTC-6305.989.16-2; Evento 80; Arquivo "28-Demonstrativo Dívida Fundada"), não havendo parcelamentos destes débitos nos termos da Portaria nº 333/2017.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



B.2 - OUTRAS DESPESAS

B.2.1 - BENEFÍCIOS CONCEDIDOS

No exercício, foram concedidas aposentadorias e pensões, cujas matérias estão sendo tratadas em autos próprios.

Informamos que o número de segurados do regime em 31 de dezembro de 2017 era de 1.801 (Arquivo "25-Infomação Segurados"), segregados conforme tabela abaixo:

| | 2017 |
|--------------|-------|
| ATIVOS | 1.519 |
| INATIVOS | 217 |
| PENSIONISTAS | 65 |
| OUTROS | - |

Constatamos que no exercício em exame não foram promulgadas leis municipais alterando a regulamentação das carreiras dos servidores quanto aos direitos previdenciários, no que toca a benefícios que tenham impacto financeiro ou atuarial no RPPS (Arquivo "26-Certidão Direitos Previdenciários").

B.2.2 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Demonstramos, abaixo, a situação das despesas administrativas da Entidade:

| | | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Exercícios das Remunerações | 2014 | 2015 | 2016 |
| Remuneração (civis e militares) | 125.688.559,04 | 138.742.370,79 | 155.341.449,22 |
| Exercícios das Desp. Adm. | 2015 | 2016 | 2017 |
| Despesas administrativas: total | 2.269.920,21 | 2.955.257,12 | 2.645.311,99 |
| Percentual apurado | 1,81% | 2,13% | 1,70% |

Informações de 2014 e 2015 retiradas do Balanço Geral de 2016 (eTC-1576.989.16).

Informamos inicialmente que o valor das despesas administrativas lançado no quadro acima (R\$ 2.645.311,99) se refere ao informado pelo RPPS (Arquivo "27-Despesas Administrativas"), somado ao montante de R\$ 241.271,98, relativo aos gastos com o PASEP, que incluímos (Arquivo "19-Demonstrativos da Receita", página 07).

A Entidade em tela realizou gastos administrativos dentro do limite de 2% do valor total das remunerações



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



(servidores ativos), proventos (inativos) e pensões dos segurados vinculados ao RPPS, relativo ao exercício anterior ao examinado (inciso VIII, artigo 6º da Lei Federal nº 9.717/98 e artigo 41 e seus incisos da Orientação Normativa SPS nº 02/09).

B.2.3 - ENCARGOS SOCIAIS

Constatamos que os recolhimentos dos encargos sociais foram efetuados.

Observamos que não houve parcelamentos ou reparcelamentos nos termos da Portaria nº 333/2017.

Verificamos, também, que o parcelamento vigente foi cumprido, encontrando-se na seguinte posição:

| Parcelamentos | Parcelas pagas em 2017 | Parcelas Restantes | Saldo a pagar em 31/12/2017 |
|----------------------------|------------------------|--------------------|-----------------------------|
| Lei Federal nº 11.941/2009 | 34 | 0 | 0 |

Arquivo "28-Parcelamento Encargos".

B.2.4 - DEMAIS DESPESAS ELEGÍVEIS PARA ANÁLISE

Examinamos, por amostragem, as despesas efetuadas no exercício e constatamos a sua regularidade quanto ao aspecto formal.

B.3 - TESOURARIA, ALMOXARIFADO E BENS PATRIMONIAIS

Segundo nossos testes efetuados, verificamos a correta adequação dos setores de Almojarifado e Bens Patrimoniais.

Relativamente ao setor de Tesouraria, verificamos que os recursos relativos à Taxa de Administração, destinados à manutenção e custeio das atividades da Autarquia, são movimentados em banco privado (Banco Santander S.A. - Arquivo "29-Conta Custeio - Santander"), o que, em razão de não se tratarem recursos de natureza previdenciária, contraria o disposto no artigo 164, § 3º, da Constituição Federal.

PERSPECTIVA C - EXECUÇÃO FÍSICA DOS SERVIÇOS

C.1 - CONTRATOS E ACOMPANHAMENTOS DE EXECUÇÕES

No período não foram selecionados, por meio do Sistema AUDESP - IV, contratos para instrução e acompanhamentos da execução.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



C.1.1 - CONTRATOS COM EMPRESAS DE CONSULTORIA

Constatamos a celebração de ajuste com a empresa:

| | | |
|----|-------------------------------|---|
| 01 | <u>Contrato n°:</u> | s/n° |
| | <u>Data:</u> | 14/08/2017 |
| | <u>Contratada:</u> | LDB Consultoria Financeira Ltda. - EPP |
| | <u>CNPJ:</u> | 26.341.935/0001-25 |
| | <u>Valor:</u> | R\$ 7.800,00 |
| | <u>Objeto:</u> | Prestação dos serviços de consultoria financeira de valores mobiliários |
| | <u>Prazo:</u> | 01 ano |
| | <u>Licitação ou dispensa:</u> | Dispensa de Licitação |
| | <u>Registro CVM:</u> | Sim |

Arquivo "30-Contrato Consultoria".

Os relatórios e análises fornecidos pela empresa no exercício fiscalizado encontram-se acostados nos Arquivos "31-Relatórios da Consultoria - Parte 01" a "31-Relatórios da Consultoria - Parte 04", e estão em conformidade com o objeto da contratação, fornecendo análises adequadas e individualizadas dos investimentos sugeridos ao Regime.

C.1.2 - CONTRATOS EXAMINADOS IN LOCO

Sob amostragem, analisamos os contratos celebrados no exercício em exame não identificando irregularidades de instrução.

PERSPECTIVA D - ANÁLISE DO CUMPRIMENTO DAS EXIGÊNCIAS LEGAIS

D.1 - LIVROS E REGISTROS

Durante o planejamento da fiscalização, não vimos materialidade que ensejasse a verificação *in loco* dos recursos atinentes a Livros e Registros.

D.2 - FIDEDIGNIDADE DOS DADOS INFORMADOS AO SISTEMA AUDESP

Nos trabalhos da fiscalização, não foram encontradas divergências entre os dados da Origem e os prestados ao Sistema AUDESP.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



D.3 - PESSOAL

Eis o quadro de pessoal existente em 31.12.2017:

| Natureza do cargo/emprego | Existentes | | Ocupados | | Vagos | |
|---------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------------|----------|
| | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 |
| Efetivos | 15 | 15 | 13 | 13 | 2 | 2 |
| Em comissão | 1 | 1 | 1 | 1 | | |
| Total | 16 | 16 | 14 | 14 | 2 | 2 |
| Temporários | 2016 | | 2017 | | Em 31/12 de 2017 | |
| Nº de contratados | | | | | | |

Informações de 2016 extraídas do Balanço Geral de 2016 (eTC-1576.989.16-4). Quadro de Pessoal de 2017 no Arquivo "32-Quadro de Pessoal".

Verificamos que os seguintes servidores possuem a certificação CPA-10 para operar no mercado de investimentos:

| NOME | Validade Certificação |
|--|-----------------------|
| Kátia Hidalgo Daia | 29/05/2021 |
| Rejane Westin da Silveira Guimarães de Godoi | 23/10/2018 |
| José Ferreira Melo Filho | 23/10/2018 |
| Jean Mamede de Oliveira | 09/10/2018 |
| Philippe Santos do Bom Sussesso | 11/11/2019 |
| Maristela Regina Teodoro Costa | 07/04/2020 |
| Alexandre Hope Herrera | 10/06/2019 |
| Evanilson Ficher Matos Siqueira | 21/02/2020 |
| Patrícia Ramos Quaresma Corrêa | 27/11/2018 |
| Maria Carolina Chamarelli Signorini | 28/04/2020 |

Arquivo "33-Servidores Certificados"

No exercício fiscalizado, não foram admitidos servidores efetivos/temporários mediante concurso/processo seletivo.

D.4 - DENÚNCIAS / REPRESENTAÇÕES / EXPEDIENTES

Não chegou a nosso conhecimento a existência de denúncias/representações e/ou expedientes.

D.5 - ATUÁRIO

Informamos, a seguir, a situação atuarial do Regime (Arquivo "34-DRAA", páginas 22, 58, 93, 125):



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



| DRAA entregue a SPPS em | Situação atuarial | Valor R\$ |
|-------------------------|-------------------|---------------------------|
| 2018 | Superávit | 6.850.060,64 ² |
| 2017 | Déficit | 9.920.227,63 ¹ |
| 2016 | Déficit | 134.222.593,80 |
| 2015 | Déficit | 131.219.666,97 |

- O valor apresentado considera o plano de amortização destinado ao equacionamento do déficit atuarial, definido na Lei Complementar Municipal nº 119/2015 (Arquivo "04-LC 95 13 e alterações", página 70). Assim, temos: Valor do déficit calculado no DRAA de 2017 (R\$ 156.282.747,63) - valor do plano de equacionamento (R\$ 146.362.520,00) = diferença do déficit a ser equacionado (R\$ 9.920.227,63);
- O valor apresentado considera o plano de amortização destinado ao equacionamento do déficit atuarial, definido na Lei Complementar Municipal nº 135/2018 (Arquivo "04-LC 95 13 e alterações", páginas 71/79). Assim, temos: Valor do déficit calculado no DRAA de 2018 (R\$ 149.432.686,99) - valor do plano de equacionamento (R\$ 156.282.747,63) = superávit atuarial (R\$ 6.850.060,64).

Segue no quadro abaixo a situação da implementação das medidas indicadas no parecer atuarial no DRAA entregue à Secretaria de Políticas de Previdência Social - SPPS em 2017 (Arquivo "35-Avaliação Atuarial 2017", páginas 11/16):

| | Descrição | Implementado | |
|----|---|--------------|-----|
| | | Sim | Não |
| a) | Manutenção da alíquota vigente de 11% para os servidores e 21,61% mais 3,11% da taxa de administração, totalizando 24,72% para os Órgãos Patronais; | x | |
| b) | Implantar plano de aportes anuais, crescentes a cada ano, no período de 2017 a 2051, conforme tabela que consta do Parecer Atuarial, cujos pagamentos serão divididos entre a Prefeitura, Câmara Municipal e o BERTPREV, na medida de suas respectivas responsabilidades atualizados neste cálculo - 96,07% da Prefeitura, 3,07% da Câmara Municipal e 0,86% do BERTPREV. | x | |

Arquivo "36-Lei Aportes"



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



Ressaltamos que a Prefeitura Municipal não realizou o aporte determinado pela Lei Complementar Municipal nº 110/15, para pagamento no exercício de 2017, estando o referido valor registrado na Dívida Ativa do RPPS, conforme Arquivo "20-Saldo da Dívida Ativa". Nos termos informados no item **B.1.3.1 - PARCELAMENTOS**, este valor devido pela Prefeitura Municipal foi objeto de parcelamento no exercício de 2018, autorizado pela Lei Municipal nº 1.279, de 22 de dezembro de 2017.

Ademais, não constatamos inconsistências no DRAA entregue à Secretaria de Políticas de Previdência Social - SPSS em 2018 (Arquivo "37-Avaliação Atuarial 2018"), elaborado pela empresa Exacttus Consultoria Atuarial Ltda. - EPP. - CNPJ nº 08.401.147/0001-03.

D.6 - GESTÃO DOS INVESTIMENTOS

D.6.1 - ANÁLISE DA DOCUMENTAÇÃO DOS INVESTIMENTOS

Observamos a boa ordem e organização dos documentos que compõem os processos de investimentos.

Verificamos, por amostragem, a documentação apresentada pelo gestor do órgão nos procedimentos administrativos adotados para a realização dos investimentos e não constatamos impropriedades.

D.6.2 - RESULTADO DOS INVESTIMENTOS

De acordo com os relatórios emitidos pela empresa de consultoria e extratos dos investimentos realizados (Arquivo "31-Relatórios da Consultoria - Parte 04", página 02), a rentabilidade da carteira de investimentos do Regime no exercício em exame foi da ordem de 17,59%, alcançando rentabilidade real (expurgado índice inflacionário de 2,95% - Arquivo "38-IPCA - IBGE 2017") de **14,19%**².

Constatamos ainda, que o montante de investimentos do regime em 31/12/2016 era de **R\$ 313.933.565,66** e em 31/12/2017 era de **R\$ 385.467.812,76** (Arquivo "39-Montante de

² Aplicada a fórmula de Fisher no cálculo:

| | |
|-------------------|---|
| Fórmula de Fisher | Taxa de Juros real = $\frac{(1+Taxa \text{ de Juros nominal})}{(1+Taxa \text{ de Inflação})} - 1$ |
| | 14,19 % = $\frac{1,1756}{1,0295} - 1$ |



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



Investimentos") e que, segundo dados fornecidos pelo Regime (Arquivo "17-Informação BERTPREV", página 02), o resultado positivo foi da ordem de R\$ 59.618.422,32.

D.6.3 - COMPOSIÇÃO DOS INVESTIMENTOS

Demonstramos abaixo a situação dos investimentos em 31/12/17:

| A Investimento do RPPS: | Valores |
|---|-----------------------|
| Segmento de Renda Fixa | 145.118.860,72 |
| Segmento de Renda Variável | 108.996.277,50 |
| Segmento em Imóveis | |
| Títulos e Valores Mobiliários | 131.378.651,55 |
| Investimentos com Taxa de Administração | 852.211,56 |
| Total de Investimentos | 386.346.001,33 |
| B Provisão: | |
| Provisão para Perdas em Investimentos Arquivo "40-Investimentos" | (30.155.292,64) |

As aplicações financeiras (investimentos) do Regime no encerramento do exercício fiscalizado encontravam-se de acordo com a Resolução CMN nº 3.922/2010, alterada pela Resolução nº 4.604/17 (artigos 7º, 8º e 9º), com exceção do enquadramento das aplicações em Renda Variável - Fundos de Ações. Conforme consta no Relatório de Investimentos do RPPS (Arquivo "11-Relatório Dez"), estavam alocados em investimentos desta natureza (artigo 8º, inciso III, do referido normativo), em dezembro de 2017, R\$ 62.877.436,89, correspondentes a 16,31% da carteira do RPPS, extrapolando, assim, o limite de 15% estabelecido³.

Na amostragem realizada, constatamos que antes da primeira aplicação nos Fundos de Investimento, houve reuniões do Comitê de Investimentos devidamente registradas em atas para análise dos investimentos propostos.

Na análise, por amostragem, dos investimentos realizados no exercício em tela não constatamos situações atípicas em seus regulamentos/prospectos.

Constatamos que o Instituto de Previdência em questão adotou os registros auxiliares para apuração da depreciação,

³ Após as alterações promovidas pela Resolução nº 4.604, de 19/10/2017, o limite considerado para este investimento passou a ser de 10%, com prazo de 180 dias para adequação, nos termos do artigo 21 do mencionado normativo.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



avaliação e reavaliação dos bens ativos, com exceção dos investimentos, que tiveram a desvalorização comercial registrada contabilmente como deságio financeiro, atendendo parcialmente o artigo 16, inciso V, da Portaria MPAS nº 402/08 (Arquivo "41-Declaração Registros Contábeis").

D.7 - CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA

De acordo com o Certificado de Regularidade, emitido pela Secretaria de Previdência Social (Arquivo "42-CRP"), a Entidade vem observando os critérios e o cumprimento das exigências estabelecidas na Lei Federal nº 9.717/98.

D.8 - ATENDIMENTO À LEI ORGÂNICA, INSTRUÇÕES E RECOMENDAÇÕES DO TRIBUNAL

No decorrer do exercício em análise, constatamos o atendimento da Lei Orgânica e das Instruções deste Tribunal.

No que se refere às recomendações desta Corte, haja vista os dois últimos exercícios apreciados, verificamos que, em 2017, o Instituto de Previdência cumpriu as recomendações deste Tribunal.

D.9 - JULGAMENTO DOS TRÊS ÚLTIMOS EXERCÍCIOS APRECIADOS

| Exercício | Número do Processo | Decisão |
|-----------|--------------------|------------|
| 2016 | 1576.989.16 | Em trâmite |
| 2015 | 5265.989.15-2 | Em trâmite |
| 2014 | TC-1505/026/14 | Em trâmite |

CONCLUSÃO

Observada a instrução processual aplicável à espécie, para posterior julgamento das contas a que se refere o inciso III do artigo 2º c.c. os artigos 27, 32 e 33 da Lei Complementar Estadual nº 709, de 14 de janeiro de 1993, a fiscalização, na conclusão de seus trabalhos, aponta as seguintes ocorrências:

➤ A.2.3- COMITÊ DE INVESTIMENTOS

- Ausência de previsão de forma de representatividade, em desatendimento à alínea "e" do § 1º do artigo 3º da



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



Portaria MPS n° 519/11, incluída pela Portaria MPS n° 440/13;

- As aplicações em Renda Variável - Fundos de Ações (artigo 8º, inciso III, da Resolução n° 3.922/10, alterada pela Resolução n° 4.604/17), estavam desenquadradas da Política de Investimentos (aplicações correspondentes a 16,31% da carteira do RPPS, extrapolando o limite de 15% estabelecido na Política de Investimentos);

➤ **B.1.1- RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

- Contabilização, até julho de 2017, de Receitas Orçamentárias oriundas dos ganhos auferidos pela carteira de investimentos do RPPS, antes da **efetiva alienação do ativo**, em desacordo com o Roteiro Contábil sobre o assunto, emitido pela Divisão AUDESP, em consonância com as recomendações do Departamento de Políticas de Previdência Social do Ministério da Previdência;
- A forma de contabilização acima descrita majorou, indevidamente, o resultado orçamentário do órgão e também a Receita Corrente Líquida do Município, ampliando os limites de despesas e endividamento do Ente com base em receitas não realizadas financeiramente, em afronta aos Princípios da Transparência (artigo 1º, § 1º, da LRF) e da Evidenciação Contábil (artigo 83 da Lei Federal n° 4.320/64). O Órgão corrigiu o apontamento a partir do segundo semestre de 2017;

➤ **B.1.3 - FISCALIZAÇÃO DAS RECEITAS**

- A Prefeitura Municipal não realizou o aporte financeiro previsto, da ordem de **R\$ 4.752.225,37**, descumprindo as recomendações do atuário e o artigo 80-A da Lei Complementar Municipal n° 95/13 (acrescido pela Lei Complementar Municipal n° 119/15);
- Atrasos nos pagamentos das contribuições devidas pelo Ente Central, relativos a diversas competências de 2016, gerando pagamento de multas e juros da ordem de **R\$ 77.487,80**;

➤ **B.3 - TESOURARIA, ALMOXARIFADO E BENS PATRIMONIAIS**

- Os recursos relativos à Taxa de Administração, destinados à manutenção e custeio das atividades da Autarquia, são movimentados em banco privado, o que, em razão de não se tratarem recursos de natureza previdenciária, contraria o disposto no artigo 164, § 3º, da Constituição Federal;

➤ **D.6.3 - COMPOSIÇÃO DOS INVESTIMENTOS**

- As aplicações em Renda Variável - Fundos de Ações (artigo 8º, inciso III, da Resolução n° 3.922/10, alterada pela



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE SANTOS - UR-20



Resolução nº 4.604/17), estavam desenquadradas do limite estabelecido no referido normativo (aplicações correspondentes a 16,31% da carteira do RPPS);

- A Entidade adotou os registros auxiliares para apuração da depreciação, avaliação e reavaliação dos bens ativos, com exceção dos investimentos, que tiveram a desvalorização comercial registrada contabilmente como deságio financeiro, atendendo parcialmente o artigo 16, inciso V, da Portaria MPAS nº 402/08.

Os detalhes dessas ocorrências encontram-se nos tópicos correspondentes do presente relatório.

À consideração de Vossa Senhoria.

UR-20.2, em 29 de agosto de 2018.

Roberta Rocha Pereira de Veras Sebastião
Agente da Fiscalização