



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE SÃO ROQUE

SÃO ROQUE PREV
– São Roque – a Terra do Vinho e Bonita por Natureza –

Relatório de Governança Corporativa 2024 Exercício de 2023



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE SÃO ROQUE

SÃO ROQUE PREV
– São Roque – a Terra do Vinho e Bonita por Natureza –

Sumário

INTRODUÇÃO	3
DADOS DOS SEGURADOS, RECEITAS E DESPESAS:	3
PLANO PREVIDENCIÁRIO	5
GESTÃO DOS INVESTIMENTOS	6
ENQUADRAMENTOS – DEZ/2023	7
CARTEIRA DE INVESTIMENTOS – DEZ/2023	8
RETORNO E META ATUARIAL ACUMULADOS NO ANO DE 2023	9
ÓRGÃOS DE DELIBERAÇÃO E FISCALIZAÇÃO	10
Conselho Deliberativo	10
Quadro de Reuniões	10
Conselho Fiscal	11
Quadro de Reuniões	11
Comitê de Investimentos	12
Quadro de Reuniões	12
APROVAÇÃO	13

INTRODUÇÃO

Este relatório foi elaborado com o objetivo de cumprir com as exigências do Ministério da Economia, Secretária de Previdência, para a obtenção da certificação no Programa de Certificação Pró-Gestão (Portaria MPS nº 185/2015, alterada pela Portaria MF nº 577/2017).

O referido programa visa incentivar aos RPPS as melhores práticas de gestão previdenciária. Como consequência desta finalidade, este relatório objetiva consolidar informações de interesse público, relativamente ao Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque.

DADOS DOS SEGURADOS, RECEITAS E DESPESAS:

Está disponibilizado o reporte da Diretoria de Benefícios com os fechamentos de 2023 das seguintes informações:

- Quantitativo de servidores ativos:

Planos	2021	2022	2023
Previdenciário	2.180	2.186	2.183

- Quantitativo de servidores aposentados:

Planos	2021	2022	2023
Previdenciário	485	556	623

- Quantitativo de servidores pensionistas:

Planos	2021	2022	2023
Previdenciário	73	83	92

- Resumo das folhas de pagamentos dos benefícios:

Planos	2021	2022	2023
Previdenciário	R\$ 1.607.268,09	R\$ 2.249.052,32	R\$ 2.717.128,89

- Valor médio do pagamento de benefícios:

Planos	2021	2022	2023
Previdenciário	R\$ 2.962,39	R\$ 3.700,39	R\$ 3.997,27

- Comparativo de Receitas e Despesas Executadas e Estimadas:

EXERCÍCIO 2023, DATA-BASE 31/12/2023

Data-Base	Receita estimada		Receita realizada		Realizada / estimada
	Plano Previdenciário	Variação	Plano Previdenciário	Variação	
dez/21	XXX		XXX		XXX %
dez/22	XXX	XXX %	XXX	XXX %	XXX %
dez/23	XXX	XXX %	XXX	XXX %	XXX %
Média	XXX		XXX		XXX %

Data-base	Despesa estimada		Despesa realizada		Realizada / estimada
	Plano Previdenciário	Variação	Plano Previdenciário	Variação	
dez/21	XXX		XXX		XXX %
dez/22	XXX	XXX %	XXX	XXX %	XXX %
dez/23	XXX	XXX %	XXX	XXX %	XXX %
Média	XXX		XXX		XXX %

Relativamente à evolução registrada no quadro de servidores ativos, aposentados e pensionistas, ao que se associam os respectivos valores totalizados de salários, proventos e as atuarialmente calculadas Provisões Matemáticas de Benefícios Concedidos (PMBC) e a Conceder (PMBaC), o plano de benefícios assim se desenvolveu:



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE SÃO ROQUE

SÃO ROQUE PREV
– São Roque – a Terra do Vinho e Bonita por Natureza –

PLANO PREVIDENCIÁRIO

PLANO PREVIDENCIÁRIO	Quantidade	Folha de Pagamento
Dez/2021		
Aposentados	485	R\$ 1.436.758,01
Pensionista	73	R\$ 170.510,08
Total Inativos	558	R\$ 1.607.268,09
Total Ativos	2.180	R\$ 6.397.083,69
Total Geral	2.738	R\$ 8.004.351,78
Dez/2022		
Aposentados	556	R\$ 2.057.418,44
Pensionista	83	R\$ 191.633,88
Total Inativos	639	R\$ 2.249.052,32
Total Ativos	2.186	R\$ 8.166.747,23
Total Geral	2.825	R\$ 10.415.799,55
Dez/2023		
Aposentados	623	R\$ 2.490.301,56
Pensionista	92	R\$ 226.827,33
Total Inativos	715	R\$ 2.717.128,89
Total Ativos	2.183	R\$ 9.116.055,02
Total Geral	2.898	R\$ 11.833.183,91

PLANO PREVIDENCIÁRIO	Varição Qtde	Varição Folha
Dez/2021- Dez/2022		
Aposentados	14,64%	43,20%
Pensionista	13,70%	12,39%
Total Inativos	14,52%	39,93%
Total Ativos	0,28%	27,66%
Total Geral	3,18%	30,13%
Dez/2022 - Dez/2023		
Aposentados	12,05%	21,04%
Pensionista	10,84%	18,36%
Total Inativos	11,89%	20,81%
Total Ativos	-0,14%	11,62%
Total Geral	2,58%	13,61%



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE SÃO ROQUE

SÃO ROQUE PREV
– São Roque – a Terra do Vinho e Bonita por Natureza –

GESTÃO DOS INVESTIMENTOS

Em se tratando de gestão de investimentos, daremos foco as informações:

- ✓ descrição detalhada dos ativos;
- ✓ descrição detalhada dos investimentos;
- ✓ descrição detalhada das aplicações financeiras; e
- ✓ descrição detalhada do fluxo de entrada e saídas dos recursos.

Para tanto, destaca-se que a Política de Investimentos estabelece a estratégia para o cumprimento dos objetivos de Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque, considerando as perspectivas do cenário econômico.

Estabelece ainda o plano de contingência, os parâmetros, as metodologias, os critérios, as modalidades e os limites legais e operacionais, buscando a mais adequada alocação dos ativos, à vista do perfil do passivo no curto, médio e longo prazo, atendendo aos requisitos da Resolução CMN nº 4.967/2021.

De pronto, extrai-se a estratégia elaborada na Política de Investimentos, em comparação com a carteira de investimentos de Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque em 2023, visando demonstrar o enquadramento da referida carteira em detrimento à estratégia traçada:

ENQUADRAMENTOS – DEZ/2023

Artigos - Renda Fixa	Resolução	Carteira \$	Carteira	Estratégia de Alocação - 2023			GAP Superior
				Inf	Alvo	Sup	
Artigo 7º, Inciso I, Alínea a	100,00%	219.234.535,00	46,46%	20,00%	37,00%	60,00%	63.889.360,90
Artigo 7º, Inciso I, Alínea b	100,00%	63.114.387,51	13,38%	5,00%	10,00%	60,00%	220.009.508,39
Artigo 7º, Inciso I, Alínea c	100,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%	47.187.315,98
Artigo 7º, Inciso III, Alínea a	60,00%	38.883.628,64	8,24%	0,00%	18,00%	60,00%	244.240.267,26
Artigo 7º, Inciso III, Alínea b	60,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	2,00%	9.437.463,20
Artigo 7º, Inciso IV	20,00%	94.119.807,82	19,95%	20,00%	20,00%	20,00%	254.824,15
Artigo 7º, Inciso V, Alínea b	5,00%	0,00	0,00%	0,00%	1,00%	5,00%	23.593.657,99
Total Renda Fixa	100,00%	415.352.358,97	88,02%	45,00%	86,00%	217,00%	

Artigos - Renda Variável / Estruturado / Imobiliário	Resolução	Carteira \$	Carteira	Estratégia de Alocação - 2023			GAP Superior
				Inf	Alvo	Sup	
Artigo 8º, Inciso I	30,00%	5.576.807,34	1,18%	0,00%	8,00%	30,00%	135.985.140,61
Artigo 8º, Inciso II	30,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,50%	10,00%	47.187.315,98
Artigo 10º, Inciso I	10,00%	42.849.948,32	9,08%	0,00%	2,00%	10,00%	4.337.367,66
Artigo 10º, Inciso II	5,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,50%	5,00%	23.593.657,99
Artigo 11º	5,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,50%	5,00%	23.593.657,99
Total Renda Variável / Estruturado / Imobiliário	30,00%	48.426.755,66	10,26%	0,00%	11,50%	60,00%	

Artigos - Exterior	Resolução	Carteira \$	Carteira	Estratégia de Alocação - Limite - 2023			GAP Superior
				Inferior	Alvo	Superior	
Artigo 9º, Inciso II	10,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,50%	10,00%	47.187.315,98
Artigo 9º, Inciso III	10,00%	8.094.045,21	1,72%	0,00%	2,00%	10,00%	39.093.270,77
Total Exterior	10,00%	8.094.045,21	1,72%	0,00%	2,50%	20,00%	

Como é possível notar, não há exposição do capital do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque em fundos de investimentos que estão desenquadrados perante a Resolução CMN nº 4.967/2021.

Portanto, se conclui que apesar da carteira de investimentos apresentada no quadro acima não possuir fundo desenquadrado, o Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque não detém ferramentas para eliminar a infringência causada na carteira, restando impossibilitado de tomar quaisquer atitudes para reaver as cotas e/ou enquadrar a carteira com os preceitos normativos da CMN (vide Resolução CMN nº 4.967/2021).



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE SÃO ROQUE

SÃO ROQUE PREV
– São Roque – a Terra do Vinho e Bonita por Natureza –

CARTEIRA DE INVESTIMENTOS – DEZ/2023

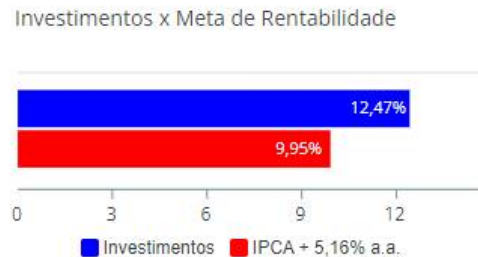
Mês	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no Mês
Janeiro	415.684.852,33	516.807,90	2.125.592,88	419.457.860,72
Fevereiro	419.457.860,72	6.973.832,76	6.244.425,99	422.199.303,38
Março	422.199.303,38	100.645.059,58	100.069.417,00	427.389.027,57
Abril	427.389.027,57	3.349.467,29	3.231.633,53	431.714.954,77
Maior	431.714.954,77	59.727.603,33	59.271.376,08	437.708.850,22
Junho	437.708.850,22	19.523.274,38	19.384.502,40	440.836.136,79
Julho	440.836.136,79	3.300.096,54	3.000.190,39	444.316.690,85
Agosto	444.316.690,85	7.238.871,49	6.290.612,99	448.897.034,11
Setembro	448.897.034,11	27.458.756,39	27.329.084,48	451.102.287,14
Outubro	451.102.287,14	128.548.131,74	129.683.180,43	457.267.210,52
Novembro	457.267.210,52	143.787.957,96	145.207.676,09	460.902.996,64
Dezembro	460.902.996,64	6.006.514,15	5.454.815,05	467.376.655,34

Ainda sobre a carteira de investimentos, destaca-se que em janeiro de 2023 o patrimônio líquido do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque correspondia a R\$ 415.684.852,33.

Já em dezembro do mesmo ano, conforme se identifica na tabela acima, o patrimônio líquido de Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque chegou a R\$ 467.376.655,34.

Podemos ver uma valorização de R\$ 51.691.803,01.

RETORNO E META ATUARIAL ACUMULADOS NO ANO DE 2023



Nota-se que ao longo do exercício de 2023 a rentabilidade da carteira de Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque superou as expectativas, ultrapassando a meta atuarial traçada de IPCA + 5,16% a.a., em 125,31% de gap, cujo resultado foi de 12,47% a.a.

Os fluxos de entrada e saída para o exercício de 2023, correspondem o montante de R\$ 1.014.368.880,80, sendo:

- R\$ 507.076.373,51 em APLICAÇÕES;
- R\$ 507.292.507,29 em RESGATES.



ÓRGÃOS DE DELIBERAÇÃO E FISCALIZAÇÃO

Conselho Deliberativo

As atribuições vinculadas aos membros do Conselho Deliberativo estão especificamente detalhadas no art. 37, da Lei Municipal 5.343/2021, está definido o formato com que as reuniões são organizadas, sendo que o Conselho Deliberativo se reunirá ordinariamente mensalmente, no mínimo, e extraordinariamente sempre que se fizer necessário.

Durante o exercício fiscal de 2023 o Conselho Deliberativo realizou o seguinte Cronograma de Reuniões com a emissão de suas respectivas atas, disponibilizadas no site do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque, em <https://www.saoroqueprev.com.br/pagina/86/calendario-de-reunioes/sub-pagina/6/>, sendo possível visualizar as seguintes deliberações:

Quadro de Reuniões

Data	Horário	Local	Nº Ata
25/01/2023	09 h 25 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	01/2023
17/02/2023	11 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	02/2023
24/03/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	03/2023
19/04/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	04/2023
22/04/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	05/2023
21/06/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	06/2023
04/07/2023	10 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	07/2023
25/07/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	08/2023
29/08/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	09/2023
26/09/2023	09 h 25 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	10/2023
03/10/2023	09 h 30 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	11/2023
28/11/2023	09 h 00 min.	Na sede do SÃO ROQUE PREV	12/2023
19/12/2023	09 h 00 min.	Na sede do SÃO ROQUE PREV	13/2023

Conselho Fiscal

As atribuições vinculadas aos membros do Conselho Fiscal estão especificamente detalhadas no art. 46, da Lei Municipal 5.343/2021, está definido o formato com que as reuniões são organizadas, sendo que o Conselho Fiscal se reunirá ordinariamente mensalmente, no mínimo, e extraordinariamente sempre que se fizer necessário, na sede do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque.

Durante o exercício fiscal de 2023 o Conselho Fiscal realizou o seguinte Cronograma de Reuniões com suas respectivas atas, disponibilizadas no site de Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque, em <https://www.saoroqueprev.com.br/pagina/86/calendario-de-reunioes/sub-pagina/5/>, sendo possível visualizar as seguintes deliberações:

Quadro de Reuniões

Data	Horário	Local	Nº Ata
17/01/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	01/23
15/02/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	02/23
16/03/2023	14 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	03/23
18/04/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	04/23
18/05/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	05/23
14/06/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	06/23
13/07/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	07/23
22/08/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	08/23
19/09/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	09/23
19/10/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	10/23
24/11/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	11/23
18/12/2023	14 h 30 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	12/23



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE SÃO ROQUE

SÃO ROQUE PREV
– São Roque – a Terra do Vinho e Bonita por Natureza –

Comitê de Investimentos

As atribuições vinculadas aos membros do Comitê de Investimentos estão especificamente detalhadas no Art. 60, da Lei Municipal 5.343/2021, está definido o formato com que as reuniões são organizadas, sendo que o Comitê de Investimentos se reunirá ordinariamente, mensalmente, no mínimo, e, extraordinariamente, quando necessário, por convocação do Presidente Executivo ou por deliberação da maioria dos seus integrantes.

Durante o exercício fiscal de 2023 o Comitê de Investimentos realizou o seguinte Cronograma de Reuniões com suas respectivas atas, disponibilizadas no site de Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque, em <https://www.saoroqueprev.com.br/pagina/86/calendario-de-reunioes/sub-pagina/4/>, sendo possível visualizar as seguintes deliberações:

Quadro de Reuniões

Data	Horário	Local	Nº Ata
16/01/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	01/2023
14/02/2023	09 h 30 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	02/2023
14/03/2023	09 h 30 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	03/2023
20/04/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	04/2023
12/05/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	05/2023
13/06/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	06/2023
12/07/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	07/2023
31/07/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	07/2023 – EX
23/08/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	08/2023
20/09/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	09/2023
17/10/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	10/2023
21/11/2023	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	11/2023
14/12/2023	09 h 00 min.	Na sede do SÃO ROQUE PREV	12/2023



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE SÃO ROQUE

SÃO ROQUE PREV
– São Roque – a Terra do Vinho e Bonita por Natureza –

APROVAÇÃO

Nome Completo
Conselho Deliberativo

Nome Completo
Conselho Deliberativo

Nome Completo
Conselho Deliberativo

Nome Completo
Conselho Deliberativo

Nome Completo
Conselho Deliberativo