

Relatório de Governança Corporativa
2025
Exercício de 2024

Relatório de Governança Corporativa		VERSÃO X	APROVADO / /
Elaboração: (DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO)	Aprovação: Diretoria Executiva e Conselho Deliberativo		

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO.....	4
2. O INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE SÃO ROQUE.....	5
2.1 Estrutura Administrativa	5
2.1.1 Diretoria Executiva.....	5
2.1.2 Conselho Deliberativo	6
2.1.3 Conselho Fiscal.....	6
2.1.4 Comitê de Investimentos.....	7
2.2 Site do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque	7
3. DADOS DOS SEGURADOS, RECEITAS E DESPESAS:	8
3.1 Quantitativo de servidores aposentados:	8
3.2 Quantitativo de servidores pensionistas:	8
3.3 Resumo das folhas de pagamentos dos benefícios;.....	8
3.4 Comparativo de Receitas e Despesas (Realizadas e Estimadas)	9
3.4.1 Receita do Plano Previdenciário	9
3.4.2 Despesas Plano Previdenciário	9
3.5 Valores Totalizados dos Salários dos Beneficiários	9
3.5.1 Plano Previdenciário:	10
4. EVOLUÇÃO DO RESULTADO RELATIVO AO EQUILÍBRIO FINANCEIRO E ATUARIAL	10
4.1 Dados Quantitativo de Aposentados e Pensionistas por Plano	12
4.1.1 Plano Previdenciário	12
5. GESTÃO DE PESSOAS.....	12
5.1 Quadro de Pessoal x Remuneração.....	13
6. ÓRGÃOS DE DELIBERAÇÃO E FISCALIZAÇÃO.....	13
6.1 Conselho Deliberativo	13
6.1.1 Quadro de Reuniões.....	13

6.2 Conselho Fiscal.....	14
6.2.1 Quadro de Reuniões.....	14
6.3 Comitê de Investimentos.....	14
6.3.1 Quadro de Reuniões.....	15
7. LICITAÇÕES E CONTRATO	15
7.1 Quadro dos Processos Licitatórios do ano de 2024:	15
7.2 Contratos Vigentes no ano de 2024:	16
7.3 Contratos Encerrados e não renovados no ano de 2024.....	16
8. CUMPRIMENTO DE DECISÕES JUDICIAIS.....	16
8.1 Quadro de processos relativo aos exercícios financeiros de 2024:.....	16
9. GESTÃO DE INVESTIMENTOS	17
9.1 Carteira de Investimentos Histórica para o exercício de 2024	17
9.2 Evolução Patrimonial no Período	18
9.3 Rentabilidade da Carteira de Investimento	19
9.3.1 Rentabilidade Acumulada X Meta de Rentabilidade Acumulada.....	19
9.4 Fluxo de Entrada e Saída dos Recursos	19
10. CONTROLE INTERNO	19
10.1 Quadro de Auditorias Realizadas	20
11. RESPONSÁVEIS.....	21

1. INTRODUÇÃO

Este relatório tem por objetivo proporcionar aos gestores da Unidade Gestora do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque a consolidação informações relevantes dos anos anteriores de interesse público para a melhor gestão e tomada de decisão. É uma forma de prestação de contas aos segurados e à sociedade, e reforça o compromisso do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque com a transparência.

Sua elaboração cumprir com as exigências do Ministério da Previdência e do Trabalho, para a obtenção da certificação no Programa de Certificação Pró-Gestão (Portaria MPS nº 185/2015, alterada pela Portaria MF nº 577/2017).

Esta edição apresenta o resultado das ações realizadas em 2024 e a consolidação das informações relevantes dos anos anteriores, sendo os anos de 2023 e 2022.

2. O INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE SÃO ROQUE

O Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque é uma autarquia vinculada ao Município de São Roque, disposto no estado de São Paulo, com personalidade jurídica, patrimônio e receita própria, gestão administrativa e financeira descentralizados, para obter e administrar planos de benefícios e de custeio, criado através da Lei Municipal 5.343/2021.

Sua personalidade jurídica tem por finalidade assegurar o gozo dos benefícios, a serem custeados pelo município e pelos seus participantes e beneficiários, na forma dos instrumentos normativos correspondentes.

2.1 Estrutura Administrativa

Sua administração é composta por uma Diretoria Executiva, pelos Conselhos Deliberativo e Fiscal e por um Comitê de Investimentos.

A Estrutura Administrativa do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque também está disponível para consulta no site através do link: <https://www.saoroqueprev.com.br/previdencia/organograma>.

2.1.1 Diretoria Executiva

A Lei Municipal 5.343/2021, em seu artigo 51, estabelecem a composição e atribuições da Diretoria Executiva do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque, hoje composta pelos representantes:

Marta Gregório	Gabriela Thays de Moraes Agostinho
Diretor Previdenciário	Diretor Administrativo Financeiro

Bruno Cesar Octávio Caparelli
Diretor Presidente

Os membros da Diretoria Executiva do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque também estão disponíveis para consulta no site através do link: [\[REDACTED\]](#)

2.1.2 Conselho Deliberativo

A Lei Municipal 5.343/2021, em seu artigo 37 estabelecem a composição e atribuições do Conselho Deliberativo do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque, hoje composta pelos representantes:

Eliana da Silveira Rodrigues	Gabriela Ribeiro do Prado
Membro Titular Eleito	Membro Titular Eleito

Silvia Santos Ribeiro de O. Schumacker	Suelem Aparecida do Nascimento
Membro Titular Eleito	Membro Titular Indicado

Marcelo Marques da Silva	Rogério Aparecido Rosa
Membro Titular Indicado	Membro Titular Indicado

Os membros do Conselho Deliberativo do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque também estão disponíveis para consulta no site através do link: <https://www.saoroqueprev.com.br/public/admin/globalarq/uploads/files/Composição-Conselho-Administrativo.pdf>.

2.1.3 Conselho Fiscal

A Lei Municipal 5.343/2021, em seu artigo 46, estabelecem a composição e atribuições do Conselho Fiscal do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque, hoje composta pelos representantes:

Andrea Onody Pellis	Patricia Rocha Cobello
Membro Titular Eleitos	Membro Titular Eleitos

Lucas Silvestre de Paula	Daiane Correa Lopes
Membros Titulares Indicados	Membros Titulares Indicados

Os membros do Conselho Fiscal do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque também estão disponíveis para consulta no site através do link: <https://www.saoroqueprev.com.br/public/admin/globalarq/uploads/files/Composição-Conselho-Fiscal.pdf>.

2.1.4 Comitê de Investimentos

A Lei Municipal 5.343/2021, em seu artigo 60, estabelecem a composição e atribuições do Comitê de Investimentos do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque, hoje composta pelos representantes:

Gabriela Ribeiro do Prado	Lucas Silvestre de Paula
Membro escolhido pelo Conselho Deliberativo	Membro escolhido pelo Conselho Fiscal

Os membros do Comitê de Investimentos do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque também estão disponíveis para consulta no site através do link: [https://www.saoroqueprev.com.br/public/admin/globalarq/uploads/files/Composição-Comitê-de-Investimentos\(1\).pdf.pdf](https://www.saoroqueprev.com.br/public/admin/globalarq/uploads/files/Composição-Comitê-de-Investimentos(1).pdf.pdf).

2.2 Site do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque

Em nosso site (incluir link do site) está disponível a todos os interessados. Nele estão disponíveis todos os documentos de Governança e todas as informações referentes à Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque.

Nossos canais de comunicação se estendem:

Endereço: Rua Marechal Deodoro da Fonseca, 119, centro.

Telefones: (11) 2222-7210

E-mail: previdencia@saoroque.sp.gpv.br

Atendimento ao Público: Segunda à Sexta – das 09:00 às 15:00.

3. DADOS DOS SEGURADOS, RECEITAS E DESPESAS:

Abaixo, apresentamos a consolidação das informações disponibilizadas, referente ao fechamento dos dados de 2022, 2023 e 2024 das seguintes informações:

3.1 Quantitativo de servidores ativos:

Planos	2022	2023	2024	Varição
Previdenciário	2.186	2.183	2.315	5,90%

3.2 Quantitativo de servidores aposentados:

Planos	2022	2023	2024	Varição
Previdenciário	556	623	686	23,38%

3.3 Quantitativo de servidores pensionistas:

Planos	2022	2023	2024	Varição
Previdenciário	83	92	91	9,64%

3.4 Resumo das folhas de pagamentos dos benefícios;

Planos	2022	2023	2024	Varição
Previdenciário				
Aposentados	2.057.416,84	2.490.301,56	2.954.197,40	43,59%
Pensionistas	191.633,72	226.827,33	XXX	XXX
Total	2.249.050,56	2.717.128,89	XXX	XXX

3.5 Comparativo de Receitas e Despesas (Realizadas e Estimadas)

3.5.1 Receita do Plano Previdenciário

Período Base	Receita estimada		Receita realizada		Variação entre Estimadas e Realizadas (%)
	Plano Previdenciário	Variação %	Plano Previdenciário	Variação %	
2022	30.000.000,00		25.428.065,28		-15,24%
2023	41.673.000,00	38,91%	54.109.677,81	112,80%	29,84%
2024	52.217.000,00	25,30%	52.545.778,46	-2,89%	0,63
Média	41.673.000,00		52.545.778,46		26,09%

3.5.2 Despesas Plano Previdenciário

Período Base	Despesas estimada		Despesas realizada		Variação entre Estimadas e Realizadas (%)
	Plano Previdenciário	Variação %	Plano Previdenciário	Variação %	
2022	30.000.000,00		17.654.468,95		-41,15%
2023	36.000.000,00	20,00%	34.612.195,28	96,05%	-3,86%
2024	47.762.000,00	32,67%	41.325.488,58	19,40%	-13,48%
Média	36.000.000,00		34.612.195,28		-3,86%

3.6 Valores Totalizados dos Salários dos Beneficiários

Relativamente à evolução registrada nos quadros de servidores ativos, aposentados e pensionistas, ao que se associam os respectivos valores totalizados de salários, proventos e as atuarialmente calculadas, o plano de benefícios assim se desenvolveu:

3.6.1 Plano Previdenciário:

PLANO PREVIDENCIÁRIO	Quantidade	Valor mensal do salário
2022		
Aposentados	556	R\$ 2.057.418,44
Pensionista	83	R\$ 191.633,88
Total Inativos	639	R\$ 2.249.052,32
Total Ativos	722	R\$ 2.440.686,20
Total Geral	1361	R\$ 4.689.738,52
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	2898	R\$ 11.833.183,91
2024		
Aposentados	686	R\$ 2.954.197,40
Pensionista	91	R\$ 2.868.584,86
Total Inativos	777	R\$ 2.954.197,40
Total Ativos	2.315	R\$ 14.050.407,26
Total Geral	3092	R\$ 17.004.604,66

PLANO PREVIDENCIÁRIO	Varição Quantidade	Varição Salário
Dez/2021 - Dez/2022		
Aposentados	14,64%	43,20%
Pensionista	13,70%	12,39%
Total Inativos	14,52%	39,93%
Total Ativos	-66,88%	-61,85%
Total Geral	-50,29%	-41,41%
Dez/2022 - Dez/2023		
Aposentados	12,05%	21,04%
Pensionista	10,84%	18,36%
Total Inativos	11,89%	20,81%
Total Ativos	202,35%	273,50%
Total Geral	112,93%	152,32%
Dez/2023 - Dez/2024		
Aposentados	10,11%	18,63%
Pensionista	-1,09%	1164,66%
Total Inativos	8,67%	8,72%
Total Ativos	6,05%	54,13%
Total Geral	6,69%	43,70%

4. EVOLUÇÃO DO RESULTADO RELATIVO AO EQUILÍBRIO FINANCEIRO E ATUARIAL

Confrontados os valores de Provisão Matemática e Patrimônio, obtêm-se os seguintes Índices de Cobertura, traduzindo a capacidade dos planos de cumprir com os compromissos assumidos para com seus participantes:

(TIMBRADO DO RPPS)

Data-Base	Cobertura do Plano Previdenciário
2022	32,00 %
2023	32,00 %
2024	32,00 %

Os Resultados Atuariais do plano de benefícios assim se apresentaram:

Data-Base	Plano Previdenciário
2022	- 255.023.272,18
2023	- 334.081.272,79
2024	- 268.810.004,05

A necessidade de cobertura da insuficiência financeira foi suprida mediante o Plano de Custeio implantado como segue:

Data-Base	Plano Previdenciário
2022	77.012.645,79
2023	37.922.788,88
2024	41.088.861,15

4.1 Dados Quantitativo de Aposentados e Pensionistas por Plano4.1.1 Plano Previdenciário

Plano Previdenciário						
Dos Aposentados e Pensionistas	2022		2023		2024	
	Homens	Mulheres	Homens	Mulheres	Homens	Mulheres
TOTAL DE APOSENTADOS	89	467	101	522	111	575
Benefício Médio	XXX	XXX	4.601,38	3.880,39	4.940,20	4.184,06
Benefício Total	XXX	XXX	2.025.562,46	464.739,10	2.405.835,02	548.632,38
TOTAL DE PENSIONISTAS	38	47	43	49	42	49
Benefício Médio	XXX	XXX	2.252,70	2.652,27	2.430,24	2.892,33
Benefício Total	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX

5. GESTÃO DE PESSOAS

A Gestão de Pessoas de Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque é voltada para desenvolver, treinar, capacitar, motivar e aperfeiçoar seus colaboradores, tendo como objetivo principal alinhar seus pilares à missão, visão e valores.

Para detalharmos o quadro de pessoal de Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque, abaixo extraímos uma tabela de pessoal mensal, dividida por quantitativo e valores pagos aos servidores:

Vínculo	Quantidades/Mês											
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Servidores Públicos Ativos ocupantes de Cargo Efetivo	02	04	04	05	04	05	05	05	05	05	05	05
Servidores Ocupantes de Cargo em Comissão	03	03	03	05	04	04	04	04	04	04	04	04
Servidores Ocupantes de Cargo em Função de Confiança	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estagiários	02	02	02	02	02	02	02	02	02	03	02	02
TOTAL	07	09	09	12	10	11	11	11	11	12	11	11

5.1 Quadro de Pessoal x Remuneração

Despesa mensal da folha de pagamento	Vínculo				TOTAL
	Servidores Públicos Ativos ocupantes de Cargo Efetivo	Servidores Ocupantes de Cargo em Comissão	Servidores Ocupantes de Cargo em Função de Confiança	Estagiários	
Janeiro	R\$ 19.036,48	R\$ 28.144,84	-	R\$ 1.920,00	R\$ 49.101,32
Fevereiro	R\$ 19.595,03	R\$ 29.649,80	-	R\$ 1.920,00	R\$ 51.164,83
Março	R\$ 27.111,69	R\$ 33.351,45	-	R\$ 1.920,00	R\$ 62.383,14
Abril	R\$ 31.015,63	R\$ 41.600,50	-	R\$ 1.920,00	R\$ 74.536,13
Maio	R\$ 26.824,78	R\$ 41.041,34	-	R\$ 1.920,00	R\$ 69.786,12
Junho	R\$ 42.362,92	R\$ 49.930,80	-	R\$ 1.920,00	R\$ 94.213,72
Julho	R\$ 32.150,77	R\$ 36.988,70	-	R\$ 1.920,00	R\$ 71.059,47
Agosto	R\$ 32.250,77	R\$ 37.338,70	-	R\$ 3.900,00	R\$ 73.489,74
Setembro	R\$ 32.150,77	R\$ 36.988,70	-	R\$ 2.250,00	R\$ 71.389,47
Outubro	R\$ 33.163,40	R\$ 37.388,70	-	R\$ 1.725,00	R\$ 72.277,10
Novembro	R\$ 33.163,40	R\$ 37.189,92	-	R\$ 2.250,00	R\$ 72.603,32
Dezembro	R\$ 33.163,40	R\$ 112.238,08	-	R\$ 2.250,00	R\$ 147.651,48
TOTAL	R\$ 361.989,04	R\$ 521.851,53	-	R\$ 25.815,00	R\$ 909.655,57

6. ÓRGÃOS DE DELIBERAÇÃO E FISCALIZAÇÃO**6.1 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 2024 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/103/atas-cons-administrativo>, sendo possível visualizar as seguintes deliberações:

6.1.1 Quadro de Reuniões

Data	Horário	Local	Nº Ata
23/01/2024	09 h 23 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	01/2024
26/02/2024	10 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	02/2024
15/03/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	03/2024
26/04/2024	13 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	04/2024

21/05/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	05/2024
18/06/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	06/2024
27/08/2024	14 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	08/2024
17/09/2024	14 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	09/2024
23/10/2024	10 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	10/2024
26/11/2024	14 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	11/2024

6.2 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 2024 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/104/atas-cons-fiscal>, sendo possível visualizar as seguintes deliberações:

6.2.1 Quadro de Reuniões

Data	Horário	Local	Nº Ata
19/01/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	01/24
22/02/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	02/24
15/03/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	03/24
21/03/2024	09 h 30 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	03/24
18/04/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	04/24
20/05/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	05/24
19/06/2024	14 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	06/24
19/07/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	07/24
20/08/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	08/24
19/09/2024	14 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	08/24
21/10/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	10/24
21/11/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	11/24
16/12/2024	14 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	12/24

6.3 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,

(TIMBRADO DO RPPS)

no mínimo, e, extraordinariamente, quando necessário, por convocação do Presidente Executivo ou por deliberação da maioria dos seus integrantes.

Durante o exercício fiscal de 2024 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/105/atas-comite-de-investimentos>, sendo possível visualizar as seguintes deliberações:

6.3.1 Quadro de Reuniões

Data	Horário	Local	Nº Ata
04/03/2024	14 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	01/2024
27/03/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	02/2024
18/04/2024	14 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	03/2024
22/05/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	04/2024
19/06/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	05/2024
23/07/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	06/2024
30/07/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	01/2024
22/08/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	07/2024
19/09/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	08/2024
23/10/2024	13 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	09/2024
31/10/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	10/2024
25/11/2024	14 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	11/2024
18/12/2024	09 h 00 min	Na sede do SÃO ROQUE PREV	12/2024

7. LICITAÇÕES E CONTRATO

A licitação é um instrumento administrativo pelo qual o Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque e as demais entidades da Administração Pública estão submetidos para a contratação de seus prestadores de serviços em conformidade com a Lei nº 8.666/93 e suas alterações.

7.1 Quadro dos Processos Licitatórios do ano de 2024:

Modalidade	Nº do Processo	Contratado	Objeto	Valor
XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
XXX	XXX	XXX	XXX	XXX

9. GESTÃO DE 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.

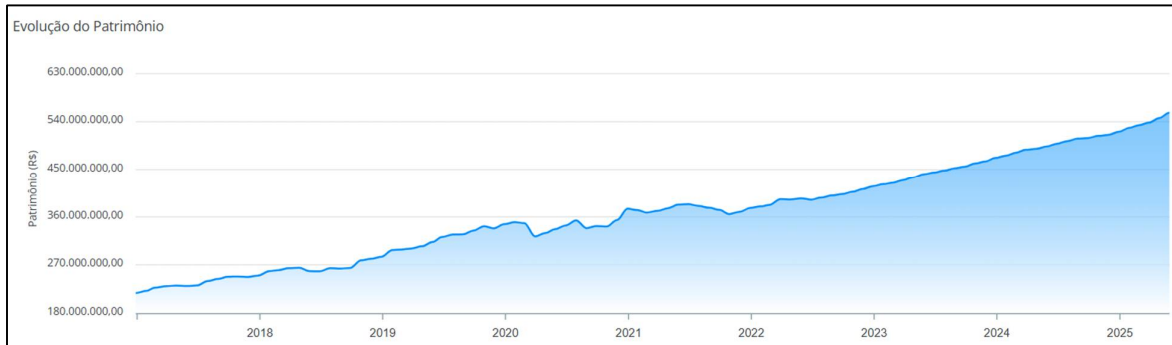
Para tanto, destaca-se que a Política de Investimentos para o exercício vigente estabelece a estratégia para o cumprimento dos objetivos de Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque, considerando as perspectivas do cenário econômico. Estabelece ainda o plano de contingência, 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 3.922/2010.

9.1 Carteira de Investimentos Histórica para o exercício de 2024

Mês	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no Mês	Retorno	Retorno Acum	Retorno Mês	Retorno Acum	Meta Mês	Meta Acum	Gap Acum	VaR
Janeiro	467.376.655,34	3.971.877,17	6.323.338,57	468.727.859,94	3.702.666,00	3.702.666,00	0,79%	0,79%	0,86%	0,86%	92,08%	1,32%
Fevereiro	468.727.859,94	7.476.358,11	6.872.203,35	474.036.452,55	4.704.437,85	8.407.103,85	1,00%	1,80%	1,21%	2,08%	86,55%	1,17%
Março	474.036.452,55	7.709.133,81	6.728.315,32	479.556.933,65	4.539.662,61	12.946.766,46	0,96%	2,78%	0,56%	2,65%	104,60%	1,07%
Abril	479.556.933,65	40.919.744,40	42.823.013,07	479.041.124,04	1.387.459,06	14.334.225,52	0,29%	3,07%	0,82%	3,50%	87,91%	1,59%
Maio	479.041.124,04	11.045.744,85	8.755.318,18	485.930.839,81	4.599.289,10	18.933.514,62	0,96%	4,06%	0,88%	4,41%	92,08%	1,14%
Junho	485.930.839,81	27.352.358,01	26.130.163,67	490.961.655,31	3.808.621,16	22.742.135,78	0,78%	4,87%	0,61%	5,04%	96,59%	1,94%
Julho	490.961.655,31	9.053.692,37	8.865.298,93	496.168.545,87	5.018.497,12	27.760.632,90	1,02%	5,94%	0,84%	5,93%	100,29%	1,99%
Agosto	496.168.545,87	223.048.448,38	222.840.789,16	500.891.308,56	4.515.103,47	32.275.736,37	0,91%	6,91%	0,42%	6,37%	108,44%	2,85%
Setembro	500.891.308,56	76.169.743,45	77.125.192,32	501.169.142,88	1.233.283,19	33.509.019,56	0,25%	7,17%	0,86%	7,28%	98,43%	2,26%
Outubro	501.169.142,88	3.068.639,48	2.382.531,35	506.323.548,87	4.468.297,86	37.977.317,42	0,89%	8,12%	1,02%	8,38%	96,95%	2,03%
Novembro	506.323.548,87	24.610.109,93	29.106.267,89	506.863.382,05	5.035.991,14	43.013.308,56	0,99%	9,20%	0,77%	9,21%	99,84%	2,97%
Dezembro	506.863.382,05	13.466.578,60	10.193.234,93	511.886.775,79	1.750.050,07	44.763.358,63	0,34%	9,57%	0,94%	10,24%	93,48%	3,37%

Ainda sobre a carteira de investimentos, destaca-se que em janeiro de 2024 o patrimônio líquido do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque correspondia a R\$ 468.727.859,94. 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\$ 511.886.775,79. Podemos ver uma valorização de R\$ 43.158.915,85.

9.2 Evolução Patrimonial no Período



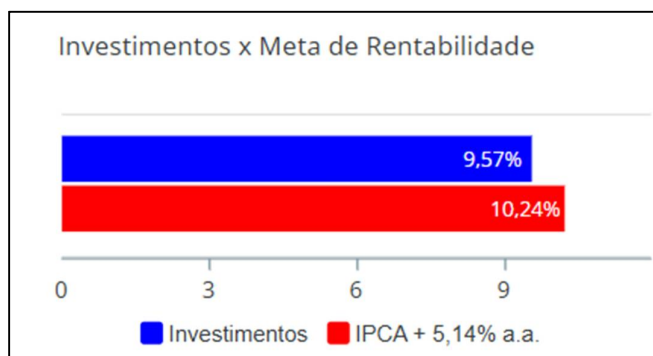
Destaca-se um crescimento contínuo e de boa curvatura evolutiva, não havendo períodos de retração ou declínio contínuo.

É possível notar que o patrimônio líquido do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque vem seguindo uma curvatura crescente e notória, acumulando mais recursos mês a mês.

Chamamos a atenção quanto a possibilidade de haver novos períodos de retração ou declínio no patrimônio líquido do Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque, que tentem a reproduzir a volatilidade do mercado, uma vez que a carteira de investimentos apresenta exposição em ativos de alta volatilidade, porém, com a diversificação equilibrada e certa, as retrações poderão ser discretas ou quase imperceptíveis, apresentando posteriormente uma recuperação gradativa.

9.3 Rentabilidade da Carteira de Investimento

9.3.1 Rentabilidade Acumulada X Meta de Rentabilidade Acumulada



O retorno acumulado no período demonstrado no gráfico não supera sua meta de rentabilidade no longo prazo, devido aos atuais acontecimentos mercadológicos, podendo haver novos e maiores declínios, contudo, há grande possibilidade de retomada e conseqüentemente, novamente, voltar a superar a meta atuarial no longo prazo.

O não atingimento da meta de rentabilidade, representa 10,24% de meta de rentabilidade estabelecida contra 9,57% de rentabilidade obtida pela carteira de investimentos.

9.4 Fluxo de Entrada e Saída dos Recursos

Os fluxos de entrada e saída para o exercício de 2024, correspondem o montante de R\$ 896.038.095,30, sendo:

- R\$ 447.892.428,56 em APLICAÇÕES;
- R\$ 448.145.666,74 em RESGATES.

10. CONTROLE INTERNO

Seguindo o Cronograma de Auditorias traçado para o exercício de 2024, fica obrigatório a promoção de auditorias periódicas no Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais de São Roque.

Abaixo, disponibilizamos a relação de auditorias promovidas por departamento no exercício.

10.1 Quadro de Auditorias Realizadas

Áreas	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Administração	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Arrecadação	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Atendimento	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Atuarial	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Benefícios	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Compensação	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Financeiro	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Investimentos	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Jurídica	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
TI	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Nos relatórios de controle internos emitidos, foram contemplados todos os aspectos operacionais, legais e de conformidade.

As sugestões e melhorias apresentadas no relatório de controle interno não foram consideradas pelos responsáveis por cada departamento, sendo diretamente apresentadas em reunião da Diretoria Executiva para sua deliberação no processo de implantação e ajustes.

11. RESPONSÁVEIS

Marta Gregório
Diretor Previdenciário

Gabriela Thays de Moraes Agostinho
Diretor Administrativo Financeiro

Bruno Cesar Octávio Caparelli
Diretor Presidente