

C A P S T U B A
CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS
SERVIDORES MUNICIPAIS DE
TAQUARITUBA

CNPJ 03.148.801/0001-97

CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE
TAQUARITUBA - CAPSTUBA

RELATÓRIO DE GOVERNANÇA CORPORATIVA 2023

Taquarituba, 10 de maio de 2024.

Relatório de Governança Corporativa - Versão 01 - Aprovação: 10/05/2024.

Elaboração: Superintendência da Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores
Municipais de Taquarituba.

C A P S T U B A

CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS

SERVIDORES MUNICIPAIS DE

TAQUARITUBA

CNPJ 03.148.801/0001-97

I – APRESENTAÇÃO

O Regime Próprio de Previdência Social do Município de Taquarituba-SP, é a autarquia com personalidade jurídica de direito público, integrante da Administração Indireta, provida de autonomia administrativa e financeira denominada Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Taquarituba - CAPSTUBA, detentora do CNPJ nº 03.148.801/0001-97, com sede e foro no Município de Taquarituba - SP. O Regime Próprio de Previdência Social do Município de Taquarituba foi criado através da Lei Nº. 1174, de 15/12/1998. Atualmente, é regido pelas Leis Complementares 11/2003; 12/2003; 305/2022 e 307/2022. A CAPSTUBA tem por finalidade essencial a administração, gerenciamento e operacionalização do RPPS municipal, incluindo a arrecadação e gestão própria dos fundos previdenciários, a concessão, o pagamento e a manutenção do rol dos benefícios previstos na lei. Abrange servidores efetivos ativos, inativos e pensionistas da Prefeitura, Câmara Municipal e da autarquia Capstuba.

II – IMAGEM INSTITUCIONAL

A Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Taquarituba – CAPSTUBA tem por objetivo alcançar a Certificação no Programa Pró-Gestão RPPS – Nível I, atingindo o nível de aderência, distribuídas nas suas três dimensões: controle interno, governança corporativa e educação previdenciária.

III – LEGISLAÇÃO E PROCEDIMENTOS

No ano de 2023 não houve alterações na legislação previdenciária da CAPSTUBA.

Foram emitidos 22 (vinte e dois) pareceres referentes à concessão de aposentadorias e pensões.

IV – ATIVIDADES DOS ÓRGÃOS COLEGIADOS

Reuniões do Comitê de Investimentos – Principais decisões	
100ª Reunião do Comitê de Investimentos 09/01/2023	- Resultados do mês de dezembro; relatório anual do exercício de 2022; análise do cenário econômico do exercício de 2022; - Desenquadramento da carteira; resgate de R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais) do fundo CAIXA JUROS E MOEDA FI MULTIMERCADO, para aplicação no fundo CAIXA BRASIL MATRIZ FI RENDA FIXA, e resgate de R\$300.000,00 (trezentos mil reais) do fundo BB FI MULTIMERCADO PREVIDENCIÁRIO, para aplicação no fundo BB PERFIL FIC RF REFERENCIADO

C A P S T U B A
CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS
SERVIDORES MUNICIPAIS DE
TAQUARITUBA

CNPJ 03.148.801/0001-97

	DI PREVIDENCIÁRIO e alocação do aporte do déficit atuarial no Caixa Matriz RF; - Manutenção do portfólio quanto aos demais produtos que compõem a carteira.
101ª Reunião do Comitê de Investimentos 08/02/2023	- Resultados do mês de janeiro/2023; - Manutenção da carteira; - Aplicação quanto ao aporte mensal; - Aplicação quanto aos recursos oriundos do COMPREV;
102ª Reunião do Comitê de Investimentos 08/03/2023	- Resultados do mês de fevereiro/2023; - Manutenção da Carteira; - Aplicação quanto ao aporte mensal;
103ª Reunião do Comitê de Investimentos 06/04/2023	- Resultados do mês de março/2023; - Necessidade de diminuição a exposição em fundos de ações; - Resgate de fundos e aplicação dos recursos; - Aplicação quanto ao aporte mensal;
104ª Reunião do Comitê de Investimentos 08/05/2023	- Resultados do mês de abril/2023; - Análise do cenário econômico; - Continuidade da estratégia de diminuir a exposição em fundos de ações, com investimentos em fundos de renda fixa, que possibilitem a proteção da carteira e o alcance da meta; - Análise dos FUNDOS VÉRTICE apresentados pelo Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal; - Resgate e aplicação dos recursos; - Investimento quanto ao aporte do mês.
105ª Reunião do Comitê de Investimentos 12/06/2023	- Resultados do mês de maio/2023; - Análise do cenário econômico; - Manutenção da carteira e continuidade da estratégia de exposição em fundos de renda fixa; - Investimento quanto ao aporte do mês.
106ª Reunião do Comitê de Investimentos 07/07/2023	- Resultados do mês de junho/2023; - Análise do cenário econômico; - Manutenção da carteira e continuidade da estratégia adotada; - Investimentos.
107ª Reunião do Comitê de Investimentos	- Resultados do mês de julho/2023; - Análise do cenário econômico; - Manutenção da carteira e continuidade da estratégia adotada; - Investimento quanto ao aporte do mês.

C A P S T U B A
CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS
SERVIDORES MUNICIPAIS DE
TAQUARITUBA

CNPJ 03.148.801/0001-97

08/08/2023	
108ª Reunião do Comitê de Investimentos	<ul style="list-style-type: none">- Resultados do mês de agosto/2023;- Análise do cenário econômico;- Investimentos.
06/09/2023	
109ª Reunião do Comitê de Investimentos	<ul style="list-style-type: none">- Resultados do mês de setembro/2023;- Análise do quadro de retorno e meta do mês;- Análise do quadro de retorno e meta do trimestre;- Análise do cenário econômico;
09/10/2023	<ul style="list-style-type: none">- Manutenção da carteira e continuidade da estratégia adotada;- Investimento quanto ao aporte do mês.
110ª Reunião do Comitê de Investimentos	<ul style="list-style-type: none">- Leitura e debate do relatório Nossa Visão 30/10/2023 disponível no site da Consultoria Crédito e Mercado, bem como Carta de Conjuntura de outubro de 2023 disponível no site do Instituto de Pesquisa Econômica Aplicada – IPEA;
08/11/2023	<ul style="list-style-type: none">- Análise e aprovação do Relatório Analítico dos Investimentos de Outubro de 2023 expedido pela plataforma da Consultoria Crédito e Mercado;- Resultados do mês de outubro/2023;- Manutenção da carteira e continuidade da estratégia adotada;- Investimento quanto ao aporte do mês.
05/12/2023	<ul style="list-style-type: none">- Deliberação e aprovação quanto à Política de Investimentos para o exercício de 2024.
111ª Reunião do Comitê de Investimentos	<ul style="list-style-type: none">- Leitura e debate do relatório Nossa Visão 04/12/2023 disponível no site da Consultoria Crédito e Mercado;- Análise e aprovação do Relatório Analítico dos Investimentos de novembro de 2023 expedido pela plataforma da Consultoria Crédito e Mercado;
08/12/2023	<ul style="list-style-type: none">- Resultados do mês de novembro/2023- Manutenção da carteira e continuidade da estratégia adotada;- Investimento quanto ao aporte do mês;- Alocação quanto ao aporte do mês de dezembro/2023.

Reuniões do Conselho Administrativo e Fiscal – Principais decisões	
10/01/2023	<ul style="list-style-type: none">- Leitura da ata da reunião anterior para apreciação e aprovação;- Prestação de contas do mês de dezembro;- Apresentação do Relatório Analítico dos Investimentos elaborado pela Crédito e Mercado – Consultoria de Investimentos;- Alocação do aporte do mês;- Resgate e aplicação;

C A P S T U B A
CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS
SERVIDORES MUNICIPAIS DE
TAQUARITUBA

CNPJ 03.148.801/0001-97

	<ul style="list-style-type: none">- Apresentação das APRS – Autorização e aplicação e resgate do mês de dezembro de 2022;- Exposição dos processos de aposentadoria e pensão concedidas no ano de 2022;- Apresentação do Contrato 01/2023 Nakashima Serviços Administrativos, e Contrato 09/2022;- Apresentação das demonstrações contábeis “BALANÇO PATRIMONIAL”;- Parecer favorável e aprovação unânime do Balanço Geral do Exercício de 2022.
10/02/2023	<ul style="list-style-type: none">- Leitura da ata da reunião anterior para apreciação e aprovação;- Prestação de contas do mês de janeiro;- Desempenho da carteira de investimentos;- Cenário econômico e político;- Alocação dos valores recebidos no mês de fevereiro;- Apresentação das APRS – Autorização e aplicação e resgate do mês de janeiro/2023.
10/03/2023	<ul style="list-style-type: none">- Leitura da ata da reunião anterior para apreciação e aprovação;- Prestação de contas do mês de fevereiro;- Desempenho da carteira de investimentos;- Cenário econômico e político;- Apresentação das APRS – Autorização e aplicação e resgate do mês de fevereiro/2023;- Apresentação do calendário de reuniões do exercício de 2023;- Reiteradas ausências (não justificadas) de membro do Conselho Administrativo e aprovação de sua saída.- Aprovação da convocação do suplente, para o restante do prazo de mandato.
10/04/2023	<ul style="list-style-type: none">- Leitura da ata da reunião anterior para apreciação e aprovação;- Prestação de contas do mês de março;- Exposição acerca do cenário econômico;- Alocação dos valores recebidos no mês de abril referente ao Déficit Atuarial;- Alocação dos valores recebidos referente à Contribuição Patronal;- Apresentação das APRS – Autorização e aplicação e resgate do mês de março/2023;- Aprovação da minuta do Código de ética da Autarquia.
27/04/2023	<ul style="list-style-type: none">- Reunião conjunta realizada entre a Capstuba, o Atuário da Autarquia e servidores da Prefeitura Municipal de Taquarituba;- Apresentação do Cálculo Atuarial 2023 e medidas que podem ser adotadas para equacionamento do déficit atuarial.
10/05/2023	<ul style="list-style-type: none">- Leitura da ata da reunião anterior para apreciação e aprovação;- Prestação de contas do mês de abril;

C A P S T U B A
CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS
SERVIDORES MUNICIPAIS DE
TAQUARITUBA

CNPJ 03.148.801/0001-97

	<ul style="list-style-type: none">- Análise do cenário econômico;- Alocação dos valores recebidos no mês de maio;- Exposição aos Conselheiros acerca da reunião conjunta do dia 27/04/2023, realizada entre a Capstuba, o Atuário da Autarquia e servidores da Prefeitura Municipal de Taquarituba;- Nomeação do responsável pelo Controle Interno da Autarquia, atendendo a requisito disposto no Manual do Pró-Gestão;- Apresentação dos documentos do Banco Itaú para credenciamento junto ao RPPS;- Apresentação das APRS – Autorização e aplicação e resgate do mês de abril/2023.
13/06/2023	<ul style="list-style-type: none">- Leitura da ata da reunião anterior para apreciação e aprovação;- Prestação de contas do mês de maio;- Desempenho da carteira de investimentos;- Análise do cenário econômico;- Alocação dos valores recebidos no mês de junho;- Apresentação das APRS – Autorização e aplicação e resgate do mês de maio/2023.
10/07/2023	<ul style="list-style-type: none">- Leitura da ata da reunião anterior para apreciação e aprovação;- Prestação de contas do mês de junho;- Desempenho da carteira de investimentos;- Alocação dos valores recebidos no mês de junho;- Pagamento das verbas rescisórias em virtude da aposentadoria da Superintendente da Autarquia de seu cargo efetivo;- Exoneração de conselheiro e necessidade da indicação de suplente;- Deliberação acerca da indicação de suplente;- Apresentação das APRS – Autorização e aplicação e resgate do mês de junho/2023.
10/08/2023	<ul style="list-style-type: none">- Leitura da ata da reunião anterior para apreciação e aprovação;- Prestação de contas do mês de julho;- Desempenho da carteira de investimentos;- Alocação dos valores recebidos no mês de julho;- Apresentação das APRS – Autorização e aplicação e resgate do mês de julho/2023.
11/09/2023	<ul style="list-style-type: none">- Leitura da ata da reunião anterior para apreciação e aprovação;- Prestação de contas do mês de agosto;- Desempenho da carteira de investimentos;- Alocação dos valores recebidos no mês de agosto;- Apresentação das APRS – Autorização e aplicação e resgate do mês de agosto/2023;- Apresentação e aprovação da Política de Segurança da Informação.
11/10/2023	<ul style="list-style-type: none">- Leitura da ata da reunião anterior para apreciação e aprovação;

C A P S T U B A
CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS
SERVIDORES MUNICIPAIS DE
TAQUARITUBA

CNPJ 03.148.801/0001-97

	<ul style="list-style-type: none">- Prestação de contas do mês de setembro;- Desempenho da carteira de investimentos;- Alocação dos valores recebidos no mês de setembro;- Análise do cenário econômico;- Apresentação das APRS – Autorização e aplicação e resgate do mês de setembro/2023;- Apresentação de contrato e termo de aditivo.
10/11/2023	<ul style="list-style-type: none">- Leitura da ata da reunião anterior para apreciação e aprovação;- Prestação de contas do mês de outubro;- Desempenho da carteira de investimentos;- Alocação dos valores recebidos no mês de outubro;- Apresentação das APRS – Autorização e aplicação e resgate do mês de outubro/2023.
06/12/2023	<ul style="list-style-type: none">- Deliberação quanto à Política de Investimentos para o exercício de 2024.
11/12/2023	<ul style="list-style-type: none">- Leitura da ata da reunião anterior para apreciação e aprovação;- Prestação de contas do mês de novembro;- Desempenho da carteira de investimentos;- Análise do cenário econômico;- Alocação dos valores recebidos no mês de novembro;- Apresentação da sentença do Tribunal de Contas, referente ao exercício de 2021, julgadas regulares com recomendação.

V – LICITAÇÕES

Dispensa de Licitação – 8666/93		
Processo/data	Objeto	Valor em R\$
01/2023 - janeiro de 2023	Contratação de empresa para serviços de orientação ao DAIR e DPIN	R\$ 465,71 (mensal)
02/2023 – maio de 2023	Contratação de empresa que preste serviços especializados para instalação, configuração e hospedagem de software portal web para a Autarquia	R\$ 140,00 (mensal)
03/2023 – julho de 2023	Contratação de empresa para prestação de serviços de fornecimento diário, via correio eletrônico ou website, dos boletins de publicações em nome da Autarquia	R\$ 158,27 (mensal)
04/2023 – julho de 2023	Contratação de empresa para prestação de serviços em consultoria de investimentos para a Autarquia	R\$ 1.369,14 (mensal)
05/2023 – agosto de 2023	Contratação de empresa para prestação de serviços atuariais desta Autarquia	R\$ 1.247,90 (mensal)

C A P S T U B A

CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE TAQUARITUBA

CNPJ 03.148.801/0001-97

06/2023 – agosto de 2023	Contratação de empresa para prestação de serviços em licenciamento de programas de computador compostos por módulos integrados de sistema de informação de gestão previdenciária para a Autarquia.	R\$ 856,70 (mensal)
07/2023 - setembro de 2023	Contrato de locação do prédio usado como sede desta Autarquia	R\$ 2.414,00 (mensal)
08/2023 – dezembro de 2023	Contratação de serviços de empresa especializada, ou profissional liberal para prestação de serviços contábeis e assessoria administrativa (in loco) para esta Autarquia	R\$ 41.040,00 (global)
11/2023 – dezembro de 2023	Contratação da Companhia Luz e Força Santa Cruz – CPFL, visando o fornecimento de energia elétrica à CAPSTUBA.	R\$ 4.500,00 (global)

VI – TREINAMENTOS E CAPACITAÇÕES EQUIPE

Em 2023, os Conselheiros, membros do comitê de investimentos e Diretoria-Executiva da Capstuba lograram êxito na obtenção da nova Certificação emitida pelo Instituto Totum. A capacitação/treinamento referente à nova Certificação foi ministrada em 2022.

VII – SEGURIDADE

Em 2023 Foram emitidos 22 (vinte e dois) pareceres referentes à concessão de aposentadorias e pensões.

Nos processos de Concessão de Benefícios constaram todos os documentos necessários para o ensejo destes, devidamente, numerados, rubricados e assinados pelas partes. Os pagamentos dos servidores inativos e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas para o ano 2023. As ações foram tidas como conformes e pelo Controle Interno APROVADAS.

VIII – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

RESUMO RECEITAS 2023

CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIARIAS	18.785.360,78
Contribuição do Servidor Civil(*)	5.181.687,93
Contribuição Patronal(**)	6.751.603,07
Compensação Previdenciária(***)	563.676,70
Aportes(****)	5.874.094,16
Parcelamentos(*****)	414.298,92

(*)ATIVOS – APOSENTADOS E PENSIONISTAS

C A P S T U B A
CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS
SERVIDORES MUNICIPAIS DE
TAQUARITUBA

CNPJ 03.148.801/0001-97

(**) ATIVOS – PARCELAMENTO – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO

(***) RGPS – Secretaria da Fazenda Estado de SP

(****) AMORTIZAÇÃO DO DÉFICIT ATUARIAL

(*****) PATRONAL – ATIVOS DA PREFEITURA MUNICIPAL DE TAQUARITUBA

RESUMO DESPESAS 2023

DESPESAS PAGAS	12.719.308,96
Aposentados e Pensionistas (*)	11.927.137,30
Despesas Administrativas	792.171,66

(*) FOLHA DE PAGAMENTO E OUTROS BENEFÍCIOS

RESUMO GERAL – RECEITAS X DESPESAS

CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	18.785.360,78
DESPESAS PAGAS	12.719.308,96
RESULTADO (SUPERÁVIT)	6.066.051,82

TAXA DE ADMINISTRAÇÃO – LIMITES E UTILIZAÇÃO

REMUNERAÇÃO DE ATIVOS exercício anterior 2022	29.049.028,85
LIMITE PARA UTILIZAÇÃO (3%)	871.470,87
Despesas Administrativas Pagas em 2023	792.171,66
Percentual Aplicado no exercício de 2023	2,73%

IX – POLÍTICA ANUAL DE INVESTIMENTOS

Em 2023, a política de Investimentos foi elaborada pelo Gestor de Recursos e Comitê de Investimentos, sendo aprovada pelo Conselho Deliberativo, conforme ata da reunião do dia 06/12/2023.

X – GESTÃO DE INVESTIMENTOS

CENÁRIO ECONÔMICO

C A P S T U B A

CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS **SERVIDORES MUNICIPAIS DE** **TAQUARITUBA**

CNPJ 03.148.801/0001-97

Seguindo o que havia sido alinhado pelo Banco Central (Bacen), o Comitê de Política Monetária (COPOM) realizou outro corte de 0,5 p.p na Taxa Selic, chegando ao final de 2023 aos 11,75% ao ano. Em comunicado junto à decisão, a instituição presidida por Roberto Campos Neto apresentou um discurso mais “dovish” e otimista para o país frente aos desafios internos que estão sendo, sob ótica da instituição, cumpridos com êxito e frente à melhora de perspectiva inflacionária no Brasil e ao redor do mundo. A decisão do percentual de corte foi unânime em todo o comitê, além de terem enfatizado que cortes de mesma magnitude devem ocorrer nas próximas reuniões.

META DE RENTABILIDADE

Conforme Política de Investimentos 2024, aprovada em 06/12/2023, A Portaria MTP n. 1.467/2022, que estabelece as normas aplicáveis às avaliações atuariais dos Regimes Próprio de Previdência Social, determina que a taxa atuarial de juros a ser utilizada nas Avaliações Atuariais seja equivalente à taxa de juros parâmetro cujo ponto da Estrutura a Termo de Taxa de Juros Média - ETTJ esteja o mais próximo à duração do passivo da CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE TAQUARITUBA. A taxa atuarial de juros, também conhecida como meta atuarial, é utilizada no cálculo das avaliações atuarias para trazer o valor presente de todos os compromissos do plano de benefícios na linha do tempo e que determina assim o quanto do patrimônio o Regime Próprio de Previdência Social — RPPS deverá possuir para manter o equilíbrio atuarial. Esse equilíbrio somente será possível de se obter caso os recursos sejam remunerados, no mínimo, por urna taxa igual ou superior. Do contrário, se a taxa que remunera os recursos passe a ser inferior a taxa utilizada no cálculo atuarial, o plano de benefício se tornará deficitário, comprometendo o pagamento futuro dos benefícios. Considerando a exposição da carteira e seus investimentos, as projeções dos indicadores de desempenho dos retornos sobre esses mesmos investimentos, o valor esperado da rentabilidade futura dos investimentos dos ativos garantidores da CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE TAQUARITUBA, definida como META DE RENTABILIDADE é de IPCA + 5,03 por cento). A CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE TAQUARITUBA no exercício de suas atividades, através de estudos técnicos, promoverá o acompanhamento das duas taxas (meta de rentabilidade e taxa atuarial de juros) para que seja evidenciado, no longo prazo, qual proporciona a melhor situação financeira e atuarial para o plano de benefícios implementado. Observada a necessidade da busca e manutenção do equilíbrio financeiro e atuarial da CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE TAQUARITUBA, em cumprimento a Lei nº 9.717/1998, em seu Art. 19-, a meta de rentabilidade poderá ser diferenciada por períodos dentro do próprio exercício, prospectada pelo perfil da carteira de investimentos da CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS SERVIDORES, MUNICIPAIS DE TAQUARITUBA e pelo cenário macroeconômico e financeiro,

C A P S T U B A
CAIXA DE APOSENTADORIA E PENSÃO DOS
SERVIDORES MUNICIPAIS DE
TAQUARITUBA

CNPJ 03.148.801/0001-97

XI – CONTROLE INTERNO

O Controle Interno verificou durante o ano de 2023 os processos referentes à concessão das aposentadorias e pensões (benefícios concedidos), bem como sobre os assuntos inerentes à arrecadação.

XII – CANAIS DE COMUNICAÇÃO

A Capstuba mantém seu site atualizado de forma transparente, utilizando ferramentas para atendimento aos beneficiários e também agendamentos via telefone.

Site e ouvidoria: <http://www.capstuba.taquarituba.sp.gov.br/index>

Telefone fixo: (14) 3762-3399

Taquarituba, 10 de maio de 2024.