RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES DO CONSELHO FISCAL

Jaguariúna, 17 de janeiro de 2024

Considerando-se os termos da Lei Complementar nº 209, de 09 de maio de 2012 em seu Art. 456 e seus itens, o Conselho Fiscal, do Fundo Especial de Previdência Social do Servidor Público Municipal, vinculado ao Regime Próprio de Previdência Social de Jaguariúna – SP elaborou o seguinte relatório o qual faz publicar a seguir:

A) Dos itens pertinentes ao artigo 456, inciso I (*"a análise e homologação do relatório mensal de atividades da Diretoria Executiva; "*), da Lei Complementar nº 209, de 09 de maio de 2012:

A.1) Base de Cálculo das Contribuições dos Servidores, Ente Público e Suplementar (Déficit Atuarial) enviada pelo Departamento de Recursos Humanos

Valor da Base de Cálculo	R$ 9.107.362,77

A.2) Valores das Contribuições dos Servidores, Ente Público e Suplementar (Déficit Atuarial)

Referência	Competência	Vencimento	Descrição	Alíquota	Valor A	Valor B Repassado	Diferença	Pgto.
Servidores Ativos	**Novembro 2023**	**20/12/2023**	Segurados	14,00%	R$ 1.275.030,79	R$ 1.278.656,96	R$ 3.626,17	-
			Ente Público	16,00%	R$ 1.457.178,04	R$ 1.462.743,24	R$ 5.565,20	-
			Suplementar	12,26%	R$ 1.116.562,68	R$ 1.120.826,35	R$ 4.263,67	-
			Total		**R$ 3.848.771,51**	**R$ 3.862.226,55**	***R$ 13.455,04**	**20/12/23**

Valor A: Apurado sobre a base de cálculo fornecida pelo DRH e constante na GRCP.

Valor B: Somatória dos cálculos feitos de forma individual junto aos valores recebidos por parte dos Servidores, conforme o relatório apresentado pelo DRH e autorizado pelo Conselho de Administração em julho/2021.

*Obs.: Constatou-se uma diferença de R$ 13.455,04, em função dos valores individuais (R$ 1.278.656,96, R$ 1.462.743,24 e R$ 1.120.826,35) demonstrados através da GRCP não estarem condizentes com os percentuais (14%, 16% e 12,26%) aplicados dobre a Base de Cálculo informada (R$ 9.107.362,77).

A.3) Base de Cálculo da Contribuição do Servidor cedido ao Município de Pedreira enviada pelo Departamento de Recursos Humanos (cargo de Secretário)

Valor da Base de Cálculo	R$ 9.9258,76

A.4) Contribuição Previdenciária do Servidor cedido ao Município de Pedreira

Referência	Mês de Competência	Vencimento	Descrição	Alíquotas	Valores Repassados	Pagamentos
J. P. N.	**Novembro 2023**	**20/12/2023**	Segurado	14,00%	R$ 1.296,23	14/12/2023
			Ente Público	16,00%	R$ 1.481,40	14/12/2023
			Suplementar	12,26%	R$ 1.135,12	14/12/2023
			Total		**R$ 3.912,75**	

Obs.: Servidor foi exonerado da função de Secretário Municipal, porém, continuou cedido para o Município de Pedreira com o cargo de Professor.

A.5) Base de Cálculo da Contribuição do Servidor cedido ao Município de Pedreira enviada pelo Departamento de Recursos Humanos (cargo de Professor)

Valor da Base de Cálculo	R$ 4.773,60

A.6) Contribuição Previdenciária do Servidor cedido ao Município de Pedreira

Referência	Mês de Competência	Vencimento	Descrição	Alíquotas	Valores Repassados	Pagamentos
J. P. N.	**Novembro 2023**	**20/12/2023**	Segurado	14,00%	R$ 668,30	14/12/2023
			Ente Público	16,00%	R$ 763,78	14/12/2023
			Suplementar	12,26%	R$ 585,24	14/12/2023
			Total		**R$ 2.017,32**	

A.7) Base de Cálculo da Contribuição de Servidora em Licença não Remunerada (enviada pelo Departamento de Recursos Humanos)

Valor da Base de Cálculo	R$ 6.302,68

A.8) Contribuição Previdenciária da Servidora em Licença não Remunerada

Referência	Mês de Competência	Vencimento	Descrição	Alíquotas	Valores Repassados	Pagamentos
J. C. V. C.	**Novembro 2023**	**20/12/2023**	Segurado	14,00%	R$ 882,38	04/12/2023
			Ente Público	16,00%	R$ 1.008,43	20/12/2023
			Suplementar	12,26%	R$ 772,71	20/12/2023
			Total		**R$ 2.663,52**	

A.9) Base de Cálculo da Contribuição de Servidor em Licença não Remunerada (enviada pelo Departamento de Recursos Humanos)

Valor da Base de Cálculo	R$ 5.817,77

A.10) Contribuição Previdenciária do Servidor em Licença não Remunerada

Referência	Mês de Competência	Vencimento	Descrição	Alíquotas	Valores Repassados	Pagamentos
L. F. R.	**Novembro 2023**	**20/12/2023**	Segurado	14,00%	R$ 814,49	20/12/2023
			Ente Público	16,00%	R$ 930,84	20/12/2023
			Suplementar	12,26%	R$ 713,26	20/12/2023
			Total		**R$ 2.458,59**	

A.11) Acordo de Parcelamento: 237/2021

Valor Parcelado: R$ 8.649.916,18	
Parcela 35/40	
Valor Original da Parcela	R$ 216.247,90
Atualização com IPCA + Juros Mensais	R$ 91.532,87
Valor Calculado a Recolher	**R$ 307.780,77**

Referência	Competência	Vencimento	Parcela	Valor Repassado	Pagamento
Parcelamento	Dezembro	25/12/2023	35/40	R$ 307.780,77	18/12/2023

A.12) Repasses efetuados pelo Ente Público em Dezembro de 2023

Repasses	
Folha de Pagamento dos Servidores Ativos	R$ 3.862.226,55
Folha de Pagamento do Servidor cedido para o Município de Pedreira (cargo de Secretário)	R$ 3.912,75
Folha de Pagamento do Servidor cedido para o Município de Pedreira (cargo de Professor)	R$ 2.017,32
Repasse da Servidora Licenciada	R$ 882,38
Repasse do Ente (referente a Servidora Licenciada)	R$ 1.781,14
Repasse do Servidor Licenciado	R$ 814,49
Repasse do Ente (referente ao Servidor Licenciado)	R$ 1.644,10
Parcelamento 237/2021 (parcela 35 de 40)	R$ 307.780,77
Total Repassado	**R$ 4.181.059,50**

A.13) Folha de Pagamento da Competência Novembro de 2023 (Aposentadorias e Pensões por Morte)

Benefícios Previdenciários	
Mês de Competência	11/2023
Mês de Pagamento	12/2023
Quantidade Servidores Ativos	2.034
Aposentadoria	
Benefícios Ativos	183
% (benefícios) sobre o total de Ativos	8,99%
Valor Pago	**R$ 842.430,87**

Pensão Por Morte	
Instituidores de Pensão	34
Pensionistas	53
% (instituidores de pensão) sobre o total de Ativos	1,67%
% (pensionistas) sobre o total de Ativos	2,60%
Valor Pago	**R$ 116.851,85**
Folha de Pagamento	
Valor Bruto	R$ 1.064.666,64
Contribuição Previdenciária Retida	R$ 16.511,29
IRRF	R$ 87.724,10
Retenção Judicial	R$ 353,45
*Abatimento conforme previsão constante no Artigo 124 do Estatuto (Lei 209/2012)	R$ 795,08
Total Líquido (Pago aos Servidores Aposentados e Pensionistas)	**R$ 959.282,72**

***"Art. 124.** O teto remuneratório do servidor público municipal, ativo ou inativo, incluídas todas as parcelas integrantes de seus vencimentos ou remuneração, incorporados ou não, na forma disciplinada na Constituição Federal, terá como limite máximo, o subsídio atribuído ao Prefeito Municipal. **Parágrafo único.** Ressalvado o disposto no caput deste artigo, os vencimentos dos servidores serão irredutíveis."*. (sic).

A.14) Resgates Efetuados para o Pagamento da Folha Competência Novembro de 2023

Resgates	Valor	Histórico	Data
Folha de Pagamento (Valor Líquido)	R$ 959.282,72	Folha de Pgto. Mensal	04/12/2023
Imposto de Renda	R$ 87.724,10	Folha de Pgto. Mensal	06/12/2023
Retenção Judicial	R$ 353,45	Folha de Pgto. Mensal	06/12/2023
Total Resgatado	**R$ 1.047.360,27**		

A.15) Folha de Pagamento do 13º Salário (Aposentadorias e Pensões por Morte)

Folha de Pagamento	
Valor Bruto	R$ 996.154,22
Contribuição Previdenciária Retida	R$ 16.777,45
IRRF	R$ 80.919,46
*Abatimento conforme previsão constante no Artigo 124 do Estatuto (Lei 209/2012)	R$ 795,08
Total Líquido (Pago aos Servidores Aposentados e Pensionistas)	**R$ 897.662,23**

***"Art. 124.** O teto remuneratório do servidor público municipal, ativo ou inativo, incluídas todas as parcelas integrantes de seus vencimentos ou remuneração, incorporados ou não, na forma disciplinada na Constituição Federal, terá como limite máximo, o subsídio atribuído ao Prefeito Municipal. **Parágrafo único.** Ressalvado o disposto no caput deste artigo, os vencimentos dos servidores serão irredutíveis."*. (sic).

A.16) Resgates Efetuados para o Pagamento do 13º Salário

Resgates	Valor	Histórico	Data
Folha de Pagamento (Valor Líquido)	R$ 897.662,23	13º Salário	06/12/2023
Imposto de Renda	R$ 80.919,46	13º Salário	08/12/2023
Total Resgatado	**R$ 978.581,69**		

A.17) Folha Complementar de Pagamento do 13º Salário (Aposentadorias e Pensões por Morte)

Folha de Pagamento	
Valor Bruto	R$ 5.413,08
Contribuição Previdenciária Retida	R$ 0,00
IRRF	R$ 0,00
Total Líquido (Pago aos Servidores Aposentados e Pensionistas)	***R$ 5.413,08**

A.18) Resgate Efetuado para o Pagamento do 13º Salário (Folha Complementar)

Resgates	Valor	Histórico	Data
Folha de Pagamentos (Valor Líquido)	R$ 5.413,08	Folha Pgto/ Mensal	18/12/2023
Total Resgatado	***R$ 5.413,08**		

Obs.: "*Para pensionistas cadastrados no ano de 2023 que receberam a verba "Retroativo de Pensão" e que não haviam recebido o 13º salário sobre esta verba"* (sic). Vide folha 6 de 10 do Relatório Base Dezembro/2023 da Diretoria Executiva.

A.19) Contribuição Previdenciária retida durante o Exercício de 2023 dos Servidores (aposentados e pensionistas) que recebem acima do teto (R$ 7.507,49) do Regime Geral da Previdência Social

Competência	Mês de Pagamento (retenção)	Valor Total Retido dos Servidores	Data da Retenção	Total Acumulado (Retido em 2023)
Dezembro/2022	Janeiro/2023	R$ 15.130,61	04/01/2023	R$ 15.130,61
Janeiro/2023	Fevereiro/2023	R$ 14.059,28	02/02/2023	R$ 29.189,89
Fevereiro/2023	Março/2023	R$ 14.140,41	06/03/2023	R$ 43.330,30
Março/2023	Abril/2023	R$ 14.596,33	04/04/2023	R$ 57.926,63
Abril/2023	Maio/2023	R$ 20.303,88	05/05/2023	R$ 78.230,51
Maio/2023	Junho/2023	R$ 17.145,60	02/06/2023	R$ 95.376,11
Junho/2023	Julho/2023	R$ 18.180,58	04/07/2023	R$ 113.556,69
Julho/2023	Agosto/2023	R$ 18.222,42	04/08/2023	R$ 131.779,11
Agosto/2023	Setembro/2023	R$ 17.059,07	04/09/2023	R$ 148.838,18
Setembro/2023	Outubro/2023	R$ 17.056,65	04/09/2023	R$ 165.894,83
Outubro/2023	Novembro/2023	R$ 16.542,84	06/11/2023	R$ 182.437,67
Novembro/2023	Dezembro/2023	R$ 16.511,29	06/11/2023 e	R$ 198.948,96
13º Salário	Dezembro/2023	R$ 16.777,45	06/11/2023 e	R$ 215.726,41

A.20) Desempenho Mensal da Carteira de Investimentos

Mês	Saldo Anterior	Saldo do Mês	Retorno no Mês	Retorno no Mês (%)	Meta do Mês (%)
Novembro	R$ 367.880.876,87	R$ 377.288.069,48	R$ 7.257.488,15	1,96%	0,96%

A.21) Investimentos x Meta de Rentabilidade

Investimentos	Meta de Rentabilidade
Retorno Acumulado no Ano: 13,45%	IPCA + 5,09% a.a (Meta Acumulada: 9,88%)

A.22) Alocação dos Recursos na Carteira de Investimentos

Carteira	Saldo	% da Carteira
Renda Fixa	R$ 312.697.340,26	82,88%
Renda Variável	R$ 55.337.388,39	14,67%
Exterior	R$ 9.253.340,83	2,45%
Total Investido	**R$ 377.288.069,48**	**100%**

Obs.: Este Conselho Fiscal homologa com ressalva o atual Relatório Mensal de Atividades da Diretoria Executiva (base dezembro/2023), haja vista as divergências verificadas junto a Guia de Recolhimento (vide item A.2 - Valores das Contribuições dos Servidores, Ente Público e Suplementar (Déficit Atuarial), havendo, por conseguinte a necessidade de maiores esclarecimentos por parte da Diretoria Executiva.

B) Dos itens pertinentes ao artigo 456, inciso II (*"acompanhamento da execução da política anual de investimentos dos recursos previdenciários; "),* da Lei Complementar nº 209, de 09 de maio de 2012:

B.1) Investimentos programados conforme Ata da 12ª Reunião Ordinária de 2023 do Comitê de Investimentos do JaguarPrev

Fundo de Investimento	Valores	Enquadramento Legal	Limite Inferior (%)	Estratégia Alvo (%)	Limite Superior (%)
Bradesco Premium FI RF Ref. DI	R$ 1.000.000,00	Art. 7º, inciso III, alínea a	5,00%	19,00%	60,00%
BB Aloc. Ativa Retorno Total FIC RF Prev.	R$ 1.000.000,00	Art. 7º, inciso I, alínea b	15,00%	45,00%	90,00%
SICREDI Fundo Instit. RF IRF-M 1	R$ 500.000,00	Art. 7º, inciso III, alínea a	5,00%	19,00%	60,00%
Santander Inst. Premium FIC R. F. Ref. DI	R$ 1.000.000,00	Art. 7º, inciso III, alínea a	5,00%	19,00%	60,00%
BB Perfil FIC RF Ref. DI	*R$ 681.059,50	Art. 7º, inciso III, alínea a	5,00%	19,00%	60,00%
Total a Ser Aplicado	**R$ 4.181.059,50**				

*Residual dos valores percebidos em dezembro a permanecer aplicado na Instituição Financeira.

Este Conselho Fiscal realizou as verificações necessárias junto ao *Relatório Mensal de Atividades da Diretoria Executiva (competência novembro/2023 - base dezembro/2023)*, tendo constatado que foi mantido o enquadramento dentro daquilo que dispõe a Resolução CMN nº 3.922, de 25 de novembro de 2010 – DOU de 29/11/2010 e atualizações posteriores (Resolução CMN nº 4.392/2014, Resolução CMN nº 4.604/2017 e Resolução CMN nº 4.695/2018).

C) Dos itens pertinentes ao artigo 456, inciso III (*"análise e homologação dos valores em depósito na tesouraria, nos bancos, nas administradoras de carteira de investimentos, atestando sua correção. "*), da Lei Complementar nº 209, de 09 de maio de 2012:

C.1) Aplicações realizadas conforme aprovação dada pelo Conselho de Administração via Ata da 12ª Reunião Ordinária de 2023

Recursos Disponíveis para Aplicação	R$ 4.181.059,50

Fundo De Investimento	Valor	Data da Aplicação
Bradesco Premium FI RF Ref. DI	R$ 1.000.000,00	21/12/2023
BB Aloc. Ativa Retorno Total FIC RF Prev.	R$ 1.000.000,00	21/12/2023
Santander Inst. Premium FIC R. F. Ref. DI	R$ 1.000.000,00	21/12/2023
SICREDI Fundo Instit. RF IRF-M 1	0,00	Não autorizada pelo C. A. (R$ 500.000,00 mantido no BB Perfil)
BB Perfil FIC RF Ref. DI	R$ 1.181.059,50	Valor residual que permaneceu aplicado na Instituição
Total Aplicado	**R$ 4.181.059,50**	

Obs. I: Os valores repassados ao JaguarPrev foram aplicados dentro do mês e/ou mantidos junto a Instituição BB Perfil FIC Renda Fixa Referenciado DI Previdenciário LP.

Obs. II: Foram apresentados e analisados os Balancetes de Receitas e de Despesas (assinados) e Relatório das Aplicações do RPPS (assinado) constando junto ao mesmo o valor real total de saldo até dezembro de 2023, sendo que, através da conferência de tais documentos e dos extratos bancários, este Conselho Fiscal aprova (com a ressalva detalhada junto a página 9) o Relatório da Diretoria Executiva e homologa (sem ressalvas) os valores atualmente depositados junto às Instituições Financeiras. No que se refere a situação observada junto a Relatórios anteriores (mensais) de atividades do C. F. *"...que durante a reunião datada em 03/05/2023, foram dadas explicações por*

parte do Contador do JaguarPrev, sobre a forma como são demonstrados e gerados os Balancetes de Receitas e Despesas através do software da empresa contratada (Fiorili), que já se pronunciou sobre tal assunto através de e-mail, sendo que este Conselho Fiscal participou anteriormente do início de Reunião do Conselho de Administração, tendo sido consensuada a necessidade de uma análise mais pormenorizada sobre o assunto em questão, haja vista, continuar não constando junto aos mesmos (Balancetes) o saldo total real depositado nas citadas Instituições Financeiras." (sic), informamos ter sido solicitado via Ofício 001/2024 (vide cópia anexa), para continuidade na análise em questão, "... a *apresentação por parte da GAP Consultoria Contábil Ltda (assinado pelo responsável legal), da Legislação pertinente (utilizada) que determina tal feitio (forma) e que não permite constar junto aos mesmos (Balancetes) o saldo atualizado ao final de cada competência dos valores (com os rendimentos inclusos) que foram depositados (aplicados) em Instituições Financeiras)."* (sic).

Requerimentos:

_ Requeremos a apresentação a este Conselho Fiscal de planilha relativa ao número de Instituidores de Pensão e de Pensionistas constando de forma atualizada junto a mesma todas as Portarias, Data dessas Portarias e Datas de Finalização Futura das mesmas;

_ Solicitamos por parte da Diretoria Executiva esclarecimentos referente as Bases de Previdência e de IRRF constantes nas Folhas de Pagamento da Servidora Aposentada Sra. Lea Aparecida Silvas Scatena Valério da Silva (Competência 11/2023: R$ 7.628,87 e 13º Salário: R$ 10.327,84) serem divergentes;

_ Pedimos também o encaminhamento de documento detalhando os valores que compõem o montante de R$ 37.323,02 informado através do Relatório "CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA – ANALÍTICO" (página 27) de proventos da Sra Arlene Rodrigues Ribeiro – Matrícula 003039.

Observações Finais:

_ Foi efetuado novamente o abatimento no valor de R$ 795,08 junto aos proventos de Servidor (aposentado) com base no artigo 124 da Lei Complementar 209 de 09 de maio de 2012 "*O teto remuneratório do servidor público municipal, ativo ou inativo, incluídas todas as parcelas integrantes de seus vencimentos ou remuneração, incorporados ou não, na forma disciplinada na Constituição Federal, terá como limite máximo, o subsídio atribuído ao Prefeito Municipal.* ***Parágrafo único.*** *Ressalvado o disposto no caput deste artigo, os vencimentos dos servidores serão irredutíveis.*";

Segue abaixo para acompanhamento por parte do Conselho de Administração a posição atualizada do COMPREV no que se refere ao número de processos solicitando a compensação previdenciária:

Pedidos de Compensação Previdenciária efetuados pelo JaguarPrev

Solicitante	Destinatário	Tipo Requerimento	Quantidade	Situação
JaguarPrev	RGPS	Aposentadoria	65	Aguardando análise
JaguarPrev	São Paulo (Estado)	Aposentadoria	06	Aguardando análise
JaguarPrev	São Paulo (Estado)	Aposentadoria	03	Em conflito de período
JaguarPrev	Minas Gerais (Estado)	Aposentadoria	01	Aguardando análise
JaguarPrev	RGPS	Pensão	01	Aguardando compensação da aposentadoria
		Total	**76**	

Pedidos de Compensação Previdenciária efetuados por outros Órgãos

Solicitante	Destinatário	Tipo Requerimento	Quantidade	Situação
RGPS	JaguarPrev	Aposentadoria	02	Em exigência
RGPS	JaguarPrev	Aposentadoria	01	Aguardando análise
RGPS	JaguarPrev	Aposentadoria	01	Em análise
Campinas	JaguarPrev	Aposentadoria	01	Em exigência
		Total	**05**	

Este é o relatório.

Gustavo Antônio Fontanella	**José Luiz Carpi**	**Claudia Mary Candido Alessandrini**
Conselheiro – (Eleito)	**Conselheiro – (Eleito)**	**Conselheira (Indicada)**

DEMONSTRATIVO ANALÍTICO DOS INVESTIMENTOS EM RENDA VARIÁVEL - DEZEMBRO DE 2023

FUNDO APLICADO	CNPJ	SALDO DO MÊS ANTERIOR	APLICAÇÕES	RESGATES	RENDIMENTOS / RETRAÇÕES	SALDO DO MÊS ATUAL	RENTABILIDADE (%)
AZ QUEST SMALL MID CAPS FIC FI AÇÕES	-	R$ 2.898.322,59	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 151.832,26	R$ 3.050.154,85	5,24%
AZ QUEST AÇÕES FIC FI AÇÕES	-	R$ 506.661,44	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 27.584,57	R$ 534.246,01	5,44%
BB BOLSA AMERICANA FI AÇÕES	-	R$ 4.212.478,45	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 213.882,91	R$ 4.426.361,36	5,08%
BRADESCO FI AÇÕES MID SMALL CAPS	-	R$ 6.075.841,06	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 350.065,03	R$ 6.425.906,09	5,76%
DAYCOVAL IBOVESPA ATIVO FI AÇÕES	-	R$ 10.534.335,53	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 523.684,62	R$ 11.058.020,15	4,97%
ITAÚ AÇÕES DUNAMIS FIC FI	-	R$ 4.309.641,54	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 316.951,89	R$ 4.626.593,43	7,35%
ITAÚ PRIVATE FIC FI MULTIMERCADO S&P 500 BRL	-	R$ 3.898.715,70	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 201.614,72	R$ 4.100.330,42	5,17%
SAFRA S&P REAIS PB FI MULTIMERCADO	-	R$ 4.181.997,77	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 215.931,50	R$ 4.397.929,27	5,16%
VINCI SELECTION EQUITIES FI AÇÕES	-	R$ 15.784.055,77	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 933.791,04	R$ 16.717.846,81	5,92%
TOTAL ACUMULADO		**R$ 52.402.049,85**	**R$ 0,00**	**R$ 0,00**	**R$ 2.935.338,54**	**R$ 55.337.388,39**	**5,60%**

MÉDIA PERCENTUAL DA RENTABILIDADE

DEMONSTRATIVO ANALÍTICO DOS INVESTIMENTOS EM RENDA FIXA - DEZEMBRO DE 2023

FUNDO APLICADO	CNPJ	SALDO DO MÊS ANTERIOR	APLICAÇÕES	RESGATES	RENDIMENTOS / RETRAÇÕES	SALDO DO MÊS ATUAL	RENTABILIDADE (%)
BB PREVIDENCIÁRIO RENDA FIXA IDKA 2 TÍTULOS PÚBLICOS FI	-	R$ 17.305.707,39	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 244.803,63	R$ 17.550.511,02	1,41%
BB PREVIDENCIÁRIO RENDA FIXA TÍTULOS PÚBLICOS IPCA III FI	-	R$ 86.405,74	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 795,04	R$ 87.200,78	0,92%
BB PREVIDENCIÁRIO RENDA FIXA REFERENCIADO DI LONGO PRAZO PERFIL FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO	-	R$ 3.019.973,96	R$ 4.181.059,50	- R$ 5.031.355,04	R$ 16.599,68	R$ 2.186.278,10	0,90%
BB PREVIDENCIÁRIO RENDA FIXA ALOCAÇÃO ATIVA RETORNO TOTAL FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO	-	R$ 8.129.885,95	R$ 1.000.000,00	R$ 0,00	R$ 79.403,11	R$ 9.209.289,06	0,87%
BB PREVID VERTICE 2024	-	R$ 20.481.770,48	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 190.740,82	R$ 20.672.511,30	0,93%
BB TÍTULOS PÚBLICOS XXI FI RENDA FIXA	-	R$ 2.113.358,53	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 19.509,62	R$ 2.132.868,15	0,92%
BRADESCO FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREMIUM	-	R$ 28.616.219,18	R$ 1.000.000,00	R$ 0,00	R$ 270.597,03	R$ 29.886.816,21	0,91%
BRADESCO INSTITUCIONAL FIC FI RENDA FIXA IMA-B5	-	R$ 7.741.467,81	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 111.225,54	R$ 7.852.693,35	1,44%
BRADESCO INSTITUCIONAL FIC FI RENDA FIXA IMA-B TITÚLOS PÚBLICOS	-	R$ 19.857.384,02	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 541.266,60	R$ 20.398.650,62	2,73%
CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA FIC RENDA FIXA	-	R$ 13.168.916,98	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 159.003,49	R$ 13.327.920,47	1,21%
CAIXA BRASIL 2024 IV TÍTULOS PÚBLICOS RENDA FIXA	-	R$ 7.827.445,62	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 72.248,24	R$ 7.899.693,86	0,92%
CAIXA FI BRASIL IMA B-5 TÍTULOS PÚBLICOS RENDA FIXA LONGO PRAZO	-	R$ 21.138.430,95	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 304.083,05	R$ 21.442.514,00	1,44%
CAIXA FI BRASIL 2024 II TÍTULOS PÚBLICOS RENDA FIXA	-	R$ 1.823.091,37	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 15.477,33	R$ 1.838.568,70	0,85%
CAIXA FI BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS RENDA FIXA LONGO PRAZO	-	R$ 19.474.467,07	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 272.999,22	R$ 19.747.466,29	1,40%
CAIXA FI BRASIL 2027 X TP	-	R$ 10.052.121,38	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 170.108,58	R$ 10.222.229,96	1,69%
DAYCOVAL ALOCAÇÃO DINÂMICA FI RENDA FIXA	-	R$ 3.710.977,51	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 51.699,07	R$ 3.762.676,58	1,39%
ITAÚ INSTITUCIONAL ALOCAÇÃO DINÂMICA RENDA FIXA FIC FI	-	R$ 17.738.082,49	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 285.670,00	R$ 18.023.752,49	1,61%
ITAÚ INSTITUCIONAL GLOBAL DINÂMICO FIC RENDA FIXA LONGO PRAZO	-	R$ 6.877.376,92	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 77.651,42	R$ 6.955.028,34	1,13%
ITAÚ INSTITUCIONAL LEGEND RENDA FIXA LONGO PRAZO FIC FI	-	R$ 7.190.434,22	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 95.818,82	R$ 7.286.253,04	1,33%
LETRA FINANCEIRA SAFRA	-	R$ 2.972.214,48	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 24.298,03	R$ 2.996.512,51	0,82%
SAFRA EXECUTIVE 2 FI RENDA FIXA	-	R$ 20.646.986,69	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 179.836,34	R$ 20.826.823,03	0,87%
SAFRA RENDA FIXA IMA FIC FI	-	R$ 6.937.665,14	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 189.781,45	R$ 7.127.446,59	2,74%
SANTANDER RENDA FIXA REFERENCIADO DI INSTITUCIONAL PREMIUM FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO	-	R$ 32.234.831,10	R$ 1.000.000,00	R$ 0,00	R$ 306.133,26	R$ 33.540.964,36	0,94%
SANTANDER RENDA FIXA IMA-B 5 PREMIUM FIC FI	-	R$ 26.322.440,25	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 379.456,15	R$ 26.701.896,40	1,44%
LETRA FINANCEIRA DAYCOVAL	-	R$ 1.012.342,02	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 8.433,03	R$ 1.020.775,05	0,83%
TOTAL ACUMULADO		**R$ 306.479.997,25**	**R$ 7.181.059,50**	**- R$ 5.031.355,04**	**R$ 4.067.638,55**	**R$ 312.697.340,26**	**1,32%**

MÉDIA PERCENTUAL DA RENTABILIDADE

DEMONSTRATIVO ANALÍTICO DOS INVESTIMENTOS EM ATIVOS NO EXTERIOR - DEZEMBRO DE 2023

FUNDO APLICADO	CNPJ	SALDO DO MÊS ANTERIOR	APLICAÇÕES	RESGATES	RENDIMENTOS / RETRAÇÕES	SALDO DO MÊS ATUAL	RENTABILIDADE (%)
BB AÇÕES ESG FI AÇÕES BDR NÍVEL I	-	R$ 3.026.175,10	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 91.782,78	R$ 3.117.957,88	3,03%
BRADESCO INSTITUCIONAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I	-	R$ 3.386.812,47	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 96.935,63	R$ 3.483.748,10	2,86%
DAYCOVAL FI AÇÕES BDR NÍVEL I	-	R$ 2.585.842,20	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 65.792,65	R$ 2.651.634,85	2,54%
	EXTERIOR	**R$ 8.998.829,77**	**R$ 0,00**	**R$ 0,00**	**R$ 254.511,06**	**R$ 9.253.340,83**	**2,83%**

MÉDIA PERCENTUAL DA RENTABILIDADE

Cálculo da Contribuição Previdenciária dos Servidores Aposentados e/ou Pensionistas que recebem acima do Teto do INSS (Valor Retido)
13º Salário

Beneficiário	Tipo	Salários	Teto da Previdência	Base de Cálculo	Alíquota	Contribuição Previdenciária
1	Proventos	8.692,57	7.507,49	1.185,08	14,00%	165,91
2	Pensão	8.825,85	7.507,49	1.318,36	14,00%	184,57
3	Proventos	8.872,71	7.507,49	1.365,22	14,00%	191,13
4	Proventos	13.461,00	7.507,49	5.953,51	14,00%	833,49
5	Proventos	13.807,96	7.507,49	6.300,47	14,00%	882,07
6	Proventos	9.606,60	7.507,49	2.099,11	14,00%	293,88
7	Proventos	9.681,78	7.507,49	2.174,29	14,00%	304,40
8	Proventos	14.921,46	7.507,49	7.413,97	14,00%	1.037,96
9	Proventos	10.180,46	7.507,49	2.672,97	14,00%	374,22
10	Proventos	7.791,07	7.507,49	283,58	14,00%	39,70
11	Proventos	26.110,72	7.507,49	18.603,23	14,00%	2.604,45
12	Proventos	10.327,84	7.507,49	2.820,35	14,00%	394,85
13	Proventos	13.322,79	7.507,49	5.815,30	14,00%	814,14
14	Proventos	14.816,25	7.507,49	7.308,76	14,00%	1.023,23
15	Proventos	13.977,58	7.507,49	6.470,09	14,00%	905,81
16	Proventos	14.816,25	7.507,49	7.308,76	14,00%	1.023,23
17	Proventos	9.271,88	7.507,49	1.764,39	14,00%	247,01
18	Proventos	13.977,58	7.507,49	6.470,09	14,00%	905,81
19	Proventos	7.706,31	7.507,49	198,82	14,00%	27,83
20	Proventos	7.788,38	7.507,49	280,89	14,00%	39,32
21	Proventos	7.706,32	7.507,49	198,83	14,00%	27,84
22	Proventos	7.706,32	7.507,49	198,83	14,00%	27,84
23	Proventos	14.122,14	7.507,49	6.614,65	14,00%	926,05
24	Proventos	8.219,57	7.507,49	712,08	14,00%	99,69
25	Proventos	7.706,32	7.507,49	198,83	14,00%	27,84
26	Proventos	10.716,55	7.507,49	3.209,06	14,00%	449,27
27	Proventos	14.122,16	7.507,49	6.614,67	14,00%	926,05
28	Proventos	10.716,55	7.507,49	3.209,06	14,00%	449,27
29	Proventos	12.031,12	7.507,49	4.523,63	14,00%	633,31
30	Proventos	13.977,59	7.507,49	6.470,10	14,00%	905,81
31	Proventos	7.589,40	7.507,49	81,91	14,00%	11,47
-	**-**	**352.571,08**	**7.507,49**	**119.838,89**	**14,00%**	**16.777,45**

Cálculo da Contribuição Previdenciária dos Servidores Aposentados e/ou Pensionistas que recebem acima do Teto do INSS (Valor Retido)
Mês/Ano: 11/2023

Beneficiário	Tipo	Salários	Teto da Previdência	Base de Cálculo	Alíquota	Contribuição Previdenciária
1	Proventos	8.692,57	7.507,49	1.185,08	14,00%	165,91
2	Pensão	8.825,85	7.507,49	1.318,36	14,00%	184,57
3	Proventos	8.872,71	7.507,49	1.365,22	14,00%	191,13
4	Proventos	13.461,00	7.507,49	5.953,51	14,00%	833,49
5	Proventos	13.807,96	7.507,49	6.300,47	14,00%	882,07
6	Proventos	9.606,60	7.507,49	2.099,11	14,00%	293,88
7	Proventos	9.681,78	7.507,49	2.174,29	14,00%	304,40
8	Proventos	14.921,46	7.507,49	7.413,97	14,00%	1.037,96
9	Proventos	10.180,46	7.507,49	2.672,97	14,00%	374,22
10	Proventos	7.791,07	7.507,49	283,58	14,00%	39,70
11	Proventos	8.809,92	7.507,49	1.302,43	14,00%	182,34
12	Proventos	26.110,72	7.507,49	18.603,23	14,00%	2.604,45
13	Proventos	7.628,87	7.507,49	121,38	14,00%	16,99
14	Proventos	13.322,79	7.507,49	5.815,30	14,00%	814,14
15	Proventos	14.816,25	7.507,49	7.308,76	14,00%	1.023,23
16	Proventos	13.977,58	7.507,49	6.470,09	14,00%	905,81
17	Proventos	14.816,25	7.507,49	7.308,76	14,00%	1.023,23
18	Proventos	9.271,88	7.507,49	1.764,39	14,00%	247,01
19	Proventos	13.977,58	7.507,49	6.470,09	14,00%	905,81
20	Proventos	7.706,31	7.507,49	198,82	14,00%	27,83
21	Proventos	7.788,38	7.507,49	280,89	14,00%	39,32
22	Proventos	7.706,32	7.507,49	198,83	14,00%	27,84
23	Proventos	7.706,32	7.507,49	198,83	14,00%	27,84
24	Proventos	14.122,14	7.507,49	6.614,65	14,00%	926,05
25	Proventos	8.219,57	7.507,49	712,08	14,00%	99,69
26	Proventos	7.706,32	7.507,49	198,83	14,00%	27,84
27	Proventos	10.716,55	7.507,49	3.209,06	14,00%	449,27
28	Proventos	14.122,16	7.507,49	6.614,67	14,00%	926,05
29	Proventos	10.716,55	7.507,49	3.209,06	14,00%	449,27
30	Proventos	11.426,40	7.507,49	3.918,91	14,00%	548,65
31	Proventos	13.977,59	7.507,49	6.470,10	14,00%	905,81
32	Proventos	7.689,57	7.507,49	182,08	14,00%	25,49
-	**-**	**358.177,48**	**7.507,49**	**117.937,80**	**14,00%**	**16.511,29**

Jaguariúna, 17 de janeiro de 2024.

Ofício do Conselho Fiscal – 001/2024

À

Sra. Ana Vanessa da Silva

Diretora Presidente do JAGUARIÚNA PREVIDÊNCIA - Fundo Especial de Previdência Social dos Servidores Ocupantes de Cargo em Provimento Efetivo do Município de Jaguariúna.

Assunto: A forma como a partir de 2023 passaram a ser demonstrados e gerados os Balancetes de Receitas e Despesas através do software da empresa contratada (Fiorili).

Vimos através do presente, para prosseguimento a análise sendo feita por este Conselho Fiscal, requerer a apresentação por parte da GAP Consultoria Contábil Ltda (assinado pelo responsável legal), da Legislação pertinente (utilizada) que determina tal feitio (forma) e que não permite constar junto aos mesmos (Balancetes) o saldo atualizado ao final de cada competência dos valores (com os rendimentos inclusos) que foram depositados (aplicados) em Instituições Financeiras).

Agradecidos pela atenção dispensada, reiteramos nossos votos de estima e consideração.

Gustavo Antônio Fontanela	José Luiz Carpi	Claudia Mary Candido Alessandrini
Conselheiro – (Eleito)	Conselheiro – (Eleito)	Conselheira (Indicada)
ANBIMA PROFISSIONAL CPA-20	ANBIMA PROFISSIONAL CPA-10	