



# Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

---

## **RELATÓRIO DE GESTÃO 2024 CONSELHO DELIBERATIVO**

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO  
MUNICIPIO DE SANTA MARIA DE JETIBÁ**

Santa Maria de Jetibá-ES, 12 de março de 2025



## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

---

### REPRESENTANTES:

#### **Presidente Executivo**

David Raasch

#### **Diretora Administrativa e Financeira**

Tusnelda Topfer

#### **Contadora**

Andréia Bridi

#### **Advogado (a)**

Dr<sup>a</sup>. Marinéia Dias Rocha - Licença

Dr. Gilson Gomes Jr.

#### **Gerente de Benefícios Previdenciários**

Silvana Gumz

#### **Coordenadora Administrativa e Pessoal**

Vanusa da Penha Ribeiro dos Santos

#### **Coordenadora Contabilidade, Orçamento e Finanças**

Raiana Hoffmann

#### **Conselho Deliberativo**

##### **Titulares:**

Sílvia Helena Ferreira de Freitas Giordani

Ivania Marquardt Campos

Marilane Campista Gonçalves

Sandra Mara Toepfer de Mattos

Sérgio Luiz de Souza Pozzatti

#### **Conselho Fiscal**

##### **Titulares:**

Roberto Carlos de Oliveira

Letícia Groner

José Paulo dos Santos

##### **Suplente:**

Nagibe Flávio Pereira

#### **Comitê de Investimentos**

Kayo de Souza Kuster

Andréia Bridi

David Raasch



# Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

## SUMÁRIO

<b>1. INTRODUÇÃO</b>	04
<b>2. UNIDADE GESTORA</b>	04
<b>3. ESTRUTURA ADMINISTRATIVA</b>	04
3.1. Conselho Deliberativo	04
3.2. Conselho Fiscal	05
3.3. Comitê de Investimentos	05
3.3.1. Principais Competências do Comitê de Investimentos	06
<b>4. ESTRUTURA DE PESSOAL</b>	06
4.1. Provimento em Comissão	06
4.2. Provimento Gratificado	06
4.3. Provimento Cedido	06
4.4. Provimento Efetivo	06
<b>5. ÓRGÃOS DE FISCALIZAÇÃO</b>	07
<b>6. GESTÃO PATRIMONIAL</b>	07
<b>7. GESTÃO ATUARIAL</b>	07
7.1. Relação de Empresas Atuariais	08
7.2. Plano de Amortização do Déficit Atuarial	08
7.3. Provisão Matemática e Comportamento Atuarial	09
<b>8. PRO-GESTÃO RPPS</b>	09
<b>9. GESTÃO DE BENEFÍCIOS</b>	09
9.1. Cadastro	10
9.2. Benefícios	10
9.2.1. Movimentação de Segurados, Aposentados e Pensionistas	10
9.2.2. Benefícios Concedidos	11
9.2.3. Evidenciação de Valores Despendidos com Pagamento dos Benefícios	11
9.3. Plano de Custeio	12
9.4. Atendimento ao Segurado	12
9.5. Compensação Previdenciária	12
<b>10. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	13
10.1. Relação de Programas Insituídos no PPA 2022/2025	13
10.2. Comparação da Evolução das Receitas com as Despesas Orçamentárias	14
<b>11. GESTÃO FINANCEIRA</b>	14
11.1. Receita	14
11.2. Despesa	15
11.3. Investimentos	16
11.3.1. Política Anual de Investimentos	16
11.3.2. Gestão dos Investimentos	16
11.3.3. Asset Liability Management - ALM	17
<b>12. PERÍCIAS MÉDICAS REVISORAS</b>	17
<b>13. TAXA DE ADMINISTRAÇÃO</b>	18
13.1. Relatório de Despesas Administrativas	18
<b>14. TRANSPARÊNCIA</b>	18



## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

---

15. REGULARIDADE TRIBUTÁRIA E PREVIDENCIÁRIA .....	19
16. CENSO PREVIDENCIÁRIO/RECADASTRAMENTO ANUAL/PROVA DE VIDA .....	19
17. INDICADOR DE SUFICIÊNCIA PREVIDENCIÁRIA-ISP/RPPS .....	19
18. CURSOS, CAPACITAÇÕES E CERTIFICAÇÕES .....	20
19. CONSIDERAÇÕES .....	20



# Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

## 1. INTRODUÇÃO

Este Relatório de Gestão de Encerramento busca demonstrar em síntese sobre as atividades desenvolvidas pelo Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá, durante o período do ano de 2024.

## 2. UNIDADE GESTORA

Essa Unidade Gestora é uma Autarquia Municipal dotada de autonomia administrativa, patrimonial e financeira que tem em seu objetivo em garantir aos servidores efetivos municipais e seus dependentes, prestações de natureza previdenciária em caso de contingências que interrompam, deprecie ou façam cessar seus meios de subsistência.

Foi criada no dia 24 de fevereiro de 1994 por meio da Lei Municipal nº. 160/1994, após revogada pela Lei Municipal nº. 602/2001, do dia 10 de outubro de 2001 e alterações posteriores, e revogada pela Lei Complementar Municipal nº. 2.643/2022 do dia 08 de dezembro de 2022, com vigência a partir do ano de 2023. São os seguintes benefícios assegurados aos servidores efetivos municipais e seus dependentes; sendo eles: aposentadoria voluntária, aposentadoria compulsória, aposentadoria por incapacidade permanente, aposentadoria especial e pensão por morte.

A organização administrativa, composta pelo Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos, é independente e conduzida pelos próprios segurados que administram os seus direitos previdenciários em conjunto com o Poder Executivo e fiscalizados pelo Poder Legislativo.

Para custear os benefícios que são de direito dos segurados, essa Autarquia Municipal conta com a contribuição dos servidores, a contribuição de jôia por cada ingresso de servidor a sua efetivação durante o período de 01 (um) ano, a contribuição patronal, o aporte financeiro para equacionar o déficit atuarial, as receitas pelo recebimento da compensação previdenciária, e com os recursos da rentabilidade da carteira de investimentos autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil-Bacen.

A contribuição dos servidores correspondem a alíquota de 14% (quatorze por cento) sobre o salário base e vantagens permanentes dos ativos, e também dos beneficiários cuja base ultrapasse o teto do Instituto Nacional do Seguro Social - INSS. Enquanto a contribuição patronal que é repassada pelo Município de Santa Maria de Jetibá, Fundo Municipal de Saúde do Município de Santa Maria de Jetibá, Autarquia Municipal e a Câmara Municipal de Santa Maria de Jetibá, correspondem a alíquota de 17,20% (dezessete virgula vinte por cento) sobre a mesma base da contribuição dos servidores. O aporte financeiro tem seu valor definido em legislação específica, e os rendimentos da carteira de investimentos variam conforme mercado financeiro e econômico, e tendo sua regulamentação pela Resolução do Conselho Monetário Nacional-CMN nº. 4.963/2021.

## 3. ESTRUTURA ADMINISTRATIVA

### 3.1. Conselho Deliberativo

O Conselho Deliberativo é composto de 05 (cinco) membros titulares, sendo:

- 03 (três) servidores titulares de cargo de provimento efetivo, indicados pelo Chefe do Poder Executivo;
- 01 (um) servidor titular de cargo de provimento efetivo, eleito pelos servidores ativos em Assembleia Geral Ordinária;
- 01 (um) servidor inativo, eleito pelos aposentados e pensionistas em Assembleia Geral Ordinária.

NOME	TITULAR	VALIDADE DA GESTÃO
Sílvia Helena Ferreira de Freitas Giordani	Titular	31/03/2025



## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

Marilane Campista Gonçalves	Titular	31/03/2025
Sandra Mara Toepfer de Mattos	Titular	31/03/2025
Ivania Marquardt Campos	Titular	31/03/2025
Sérgio Luiz de Souza Pozzatti	Titular	31/03/2025

O mandato dos membros do Conselho Deliberativo é de 04 (quatro) anos. Os membros do Conselho Deliberativo se reúnem em caráter ordinária mensal e extraordinariamente sempre quando necessário, mediante convocação pelo Presidente ou por qualquer um de seus membros. Todas as atas das reuniões são disponibilizadas na página eletrônica, e podem ser acessadas em: [www.ipssmj.es.gov.br](http://www.ipssmj.es.gov.br).

Uma das principais competências do Conselho Deliberativo é o estabelecimento das diretrizes e normas gerais de organização, operação, atuação e administração da unidade administrativa.

### 3.2. Conselho Fiscal

O Conselho Fiscal é composto por 03 (três) membros titulares e 03 (três) membros suplentes, sendo:

➤ Atualmente são 03 (três) servidores titulares de cargo de provimento efetivo, eleitos pelos servidores em Assembleia Geral Ordinária.

NOME	TITULAR	VALIDADE DA GESTÃO
Roberto Carlos de Oliveira	Titular	31/03/2025
Letícia Groner	Titular	31/03/2025
José Paulo dos Santos	Titular	31/03/2025
Nagibe Flávio Pereira	Suplente	31/03/2025

O mandato dos membros do Conselho Fiscal passou a ser de 04 (quatro) anos. Os membros do Conselho Fiscal se reúnem em caráter ordinária mensalmente para análise e aprovação do relatório de prestação de contas mensal e a aprovação do relatório de prestação de contas anual, e extraordinariamente sempre quando necessário, mediante convocação do Presidente ou por qualquer um de seus membros. Todas as atas das reuniões são disponibilizadas na página eletrônica, e podem ser acessadas em: [www.ipssmj.es.gov.br](http://www.ipssmj.es.gov.br).

A principal competência do Conselho Fiscal é acompanhar a gestão administrativa, econômica e financeira, e sugerindo ou alertando expressamente quem de direito, e para as irregularidades porventura verificadas.

### 3.3. Comitê de Investimentos

O Comitê de Investimentos é composto por 03 (três) membros, devendo ser servidor efetivo, e todos os membros deverão possuir escolaridade de nível superior com experiência em área financeira, administrativa, contábil, jurídica, fiscalização, atuarial ou auditoria, e comprovar aprovação em exame de certificação específica para a função.

NOME	TITULAR	VALIDADE DA GESTÃO
Kayo de Souza Kuster	Titular	31/03/2025
Andreia Bridi	Titular	31/03/2025
David Raasch	Titular	31/03/2025

O mandato dos membros do Comitê de Investimentos não possui um período determinado para atuar. Cabe a Autarquia Municipal por meio de Portaria da Presidência Executiva a designação dos membros do Comitê de Investimentos, e podendo o mesmo também exonerar a qualquer momento quando houver necessidade. O Comitê de Investimentos se reúne mensalmente e extraordinariamente sempre quando necessário, e mediante a convocação da sua Presidência. Todas as atas das reuniões são



## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

disponibilizadas na página eletrônica, e podem ser acessadas em: [www.ipssmj.es.gov.br](http://www.ipssmj.es.gov.br).

### 3.3.1. Principais Competências do Comitê de Investimentos

**I** – Auxiliar ao Conselho Deliberativo na elaboração da Política Anual de Investimentos, aliando cenários econômicos;

**II** – Definir e rever, periodicamente, dentro da Política Anual de Investimentos aprovada pelo Conselho Deliberativo, as estratégias e diretrizes de curto prazo, que envolvam compra, venda e/ou realocação dos ativos da carteira de investimentos;

**III** – Acompanhar o desempenho da carteira de investimentos, em conformidade com os objetivos estabelecidos pela Política Anual de Investimentos;

**IV** – Avaliar, pré-selecionar e recomendar a seleção de gestores, administradores e custodiantes de investimentos e estabelecer os critérios para a alocação e realocação dos ativos entre as diversas carteiras e gestores;

**V** – Solicitar das instituições financeiras, relatórios detalhados dos riscos e retornos das aplicações financeiras;

**VI** – Garantir a gestão ética e transparente do Comitê de Investimentos;

**VII** – Conduzir quaisquer outros assuntos necessários para assegurar a prudência dos investimentos.

## 4. ESTRUTURA DE PESSOAL

O quadro de pessoal é composto pelos seguintes cargos abaixo descritos.

### 4.1. Provimento Comissão

CARGO	SERVIDOR	CARGA HORÁRIA
01 cargo de Gerência de Benefícios Previdenciários	Silvana Gumz	40 horas
01 cargo de Coordenadoria Administrativa e de Pessoal	Vanusa da Penha Ribeiro dos Santos	40 horas
01 cargo de Coordenadoria de Contabilidade, Orçamento e Finanças	Raiana Hoffmann	40 horas
01 cargo de Perito Médico	Sem ocupação	20 horas

### 4.2. Provimento Gratificação

CARGO	SERVIDOR	CARGA SEMANAL
01 cargo de Advogado	Marinéia Dias Rocha (Licença)	10 horas
01 cargo de Advogado	Gilson Gomes Jr.	10 horas

### 4.3. Provimento Cessão

CARGO	SERVIDOR	CARGA SEMANAL
01 Contador(a)	Andreia Bridi	05 horas

### 4.4. Provimento Efetivo

A Autarquia Municipal não possui atualmente em seu quadro servidores de cargos estatutários, mas tendo somente por meio de cessão em que está cedido o servidor que atua como Presidente Executivo. Porém com envio de Projeto de Lei para apreciação do Poder Executivo para criação em legislação visando a reestruturação com o plano de cargos, carreiras e vencimentos, após alcançarmos a



## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social - Pró-Gestão RPPS, foi aprovada a Lei Complementar Municipal nº. 2.643/2022, e posteriormente possibilitando a realização de concurso público para efetivação de servidores. Essa legislação teve vigência começando a vigorar no ano de 2023 em diante, e ao final do exercício de 2023 houve a publicação do Edital nº. 01/2023. A convocação para efetivação poderá ocorrer somente no exercício de 2025 em obediência a legislação federal regida pela Lei Complementar nº. 101/2000.

CARGO	SERVIDOR	CARGA HORÁRIA
01 Administrador	Concurso Homologado	30 horas
01 Advogado	Concurso Homologado	20 horas
03 Assistente Administrativo	Concurso Homologado	40 horas
01 Contador	Concurso Homologado	30 horas

### 5. ÓRGÃOS DE FISCALIZAÇÃO

A gestão previdenciária da Autarquia Municipal está subordinada aos Órgãos fiscalizadores abaixo descritos:

- Conselho Fiscal;
- Controladoria Geral;
- Poder Legislativo;
- Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo;
- Departamento dos Regimes Próprios de Previdência Social. Secretaria de Regime Próprio e Complementar. Ministério da Previdência Social.

### 6. GESTÃO PATRIMONIAL

A evidenciação de ativos de maior relevância, em destaque são os ativos do fundo previdenciário que são as aplicações financeiras que somam o valor final neste exercício até o momento de R\$ 120.329.548,15 (cento e vinte milhões, trezentos e vinte e nove mil, quinhentos e quarenta e oito reais e quinze centavos).

### 7. GESTÃO ATUARIAL

A avaliação atuarial tornou-se uma ferramenta indispensável à sustentabilidade dos Regimes Próprios de Previdência Social, normalmente e, conforme legislação pertinente, uma vez ao ano realiza-se esse estudo técnico por meio do qual o Atuário mensura os recursos/patrimônio necessários para a cobertura dos benefícios oferecidos/compromissos pelo plano de benefícios.

A elaboração dá-se a partir de dados estatísticos da população coberta pelo plano, aí inclusos, a taxa de mortalidade, taxa de sobrevivência após a aposentadoria, taxa de invalidez por doenças e por acidentes, taxa de retorno esperada para os investimentos, entre outros.

Utilizando fórmulas e cálculos matemáticos, em que o Atuário avalia a saúde financeira do fundo de previdência. Normalmente, valendo-se como parâmetros a data de nascimento do servidor, a existência de cônjuges, companheiros ou filhos e suas datas de nascimentos, o valor de sua remuneração, tempo anterior de contribuição ao ingresso no Ente Federativo, percentual de contribuição, tábuas biométricas, rentabilidade de recursos disponíveis, valor de compensação previdenciária a receber, dentre outros pontos observados.

A ausência de realização da avaliação atuarial descumpra o artigo 40 da Constituição Federal de 1988, o artigo 1º da Lei nº. 9.717/1998 e o artigo 69 da Lei Complementar nº. 101/2000. Além de





## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

também implicar a não renovação do Certificado de Regularidade Previdenciária-CRP.

Ressalta-se que assim como os cálculos atuariais, as projeções apresentadas são extremamente sensíveis às hipóteses atuariais adotadas e às informações cadastrais disponíveis. Assim, a alteração destas informações podem impactar profundamente na apresentação dos resultados demonstrados.

Ademais, ressalta-se também a importância da regularidade e pontualidade das receitas de contribuição a serem auferidas pelo RPPS. Quaisquer receitas lançadas e não efetivadas pelo Ente Federativo ou segurados deverão ser atualizadas monetariamente e acrescidas de juros a partir da data em que foram devidas.

Em análise demonstrando o comportamento do déficit em busca do equilíbrio atuarial nos últimos 05 (cinco) anos. As informações constam na página eletrônica em Governança Corporativa, em Relatório de Gestão Atuarial, e demonstrando que esse déficit atuarial vem anualmente diminuindo. Documentos acessíveis em: [www.ipssmj.es.gov.br](http://www.ipssmj.es.gov.br).

### 7.1. Relação de Empresas Atuariais

Segue a relação das empresas e Atuários responsáveis pelas avaliações atuariais dos últimos 05 (cinco) anos:

2020 / 2021 / 2022 / 2023 / 2024	
<b>Empresa</b>	Escritório Técnico de Assessoria Atuarial S/S Ltda
<b>e-mail</b>	rpps@etaa.com.br
<b>CNPJ:</b>	57.125.353/0001-35
<b>Endereço</b>	Avenida Afonso Mariano Fagundes, nº. 137 - Saúde - CEP: 04054-000, São Paulo – SP, (11) 2626-7045
<b>Atuário</b>	Richard Mendes Dutzmann – MIBA nº. 935
<b>Contrato 2020</b>	001/2020 no valor de R\$ 5.390,00
<b>Contrato 2021</b>	002/2021 no valor de R\$ 5.345,00
<b>Contrato 2022</b>	002/2022 no valor de R\$ 6.970,00
<b>Empresa</b>	Empresa I. F. Atuarial Ltda
<b>e-mail</b>	financeiro@atuarialconsultoria.com.br
<b>CNPJ:</b>	10.541.510/0001-20
<b>Endereço</b>	Avenida José Monteiro de Figueiredo, nº 212 - Edifício Goiabeiras Executive Center - Sala nº. 401 - Bairro Duque de Caxias - CEP: 78.043-300, Cuiabá – MT, (65) 3621-8267
<b>Atuário</b>	Igor França Garcia – MIBA/RJ nº. 1.659
<b>Contrato 2023</b>	001/2023 no valor de R\$ 6.500,00
<b>Empresa</b>	Escritório Técnico de Assessoria Atuarial S/S Ltda
<b>e-mail</b>	rpps@etaa.com.br
<b>CNPJ:</b>	57.125.353/0001-35
<b>Endereço</b>	Avenida Afonso Mariano Fagundes, nº. 137 - Saúde - CEP: 04054-000, São Paulo – SP, (11) 2626-7045
<b>Atuário</b>	Richard Mendes Dutzmann – MIBA nº. 935
<b>Contrato 2024</b>	002/2024 no valor de R\$ 10.200,00

### 7.2. Plano de Amortização Déficit Atuarial

Em relação ao plano de amortização do déficit atuarial estabelecidas inicialmente pela Lei Municipal nº. 995/2007, e posteriormente alteradas conforme cada avaliação atuarial, constando a legislação do período de 2021 a 2024 pelas Lei Municipal nº. 2.448/2021, Lei Municipal nº. 2.482/2021,



## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

Lei Municipal nº. 2.744/2023 e a Lei Municipal nº. 2.808/2024, com finalidade para suprir o déficit apurado na avaliação atuarial. Segue demonstrado com os últimos 05 (cinco) anos da receita decorrente de aporte atuarial sem as correções:

2020	2021	2022	2023	2024
R\$ 3.190.150,45	R\$ 3.897.150,44	R\$ 4.639.000,86	R\$ 5.395.298,58	R\$ 6.363.107,41

### 7.3. Provisão Matemática e Comportamento Atuarial

O quadro abaixo demonstra a evolução apontada nas últimas 05 (cinco) avaliações atuarias, conforme segue demonstrado:

Data da Avaliação	Provisão Matemática (R\$)	Patrimônio (R\$)	% de Cobertura
DEZ/2020	R\$ 222.800.961,33	R\$ 76.923.800,84	34,53
DEZ/2021	R\$ 192.793.705,22	R\$ 79.547.847,12	41,26
DEZ/2022	R\$ 202.536.064,44	R\$ 89.919.472,99	44,40
DEZ/2023	R\$ 219.626.626,29	R\$ 106.484.099,85	48,48
DEZ/2024	R\$ 231.382.157,59	R\$ 121.493.232,33	52,51

**Fonte:** Dados da Avaliação Atuarial para o ano de 2024 e as concluídas dos anos anteriores. Empresa Escritório Técnico de Assessoria Atuarial S/S Ltda do ano de 2020 ao ano de 2022 e ano 2024, e a Empresa I.F. Consultoria Atuarial Ltda do ano de 2023.

## 8. PRÓ-GESTÃO RPPS

O Pró-Gestão RPPS é um Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, criado pelo Ministério da Previdência Social, por força da Lei Federal nº. 13.341/2016, que tem o fundamento de atribuir e exercer a orientação, com supervisão, e com acompanhamento dos RPPS's, estabelecendo e publicando parâmetros, e diretrizes gerais para organização e funcionamento nos termos do Art. 9º, I e II da Lei nº. 9.717/1998, objetivando auxiliar os Entes Federativos na melhoria da gestão dos RPPS's, por meio do aprimoramento do controle dos ativos e passivos previdenciários e dar uma maior transparência no relacionamento destes com os segurados e a sociedade.

O Pró-Gestão RPPS traz diversos benefícios para gestão, dando a oportunidade em adquirir maiores conhecimentos em aprimorar o controle dos ativos e passivos e o aumento de sua credibilidade. A certificação requer a adoção de padrões de qualidade, em conformidade com os requisitos estabelecidos em cada uma das ações das 03 (três) dimensões descritas no Manual do Pró-Gestão RPPS, sendo:

- Controle Interno;
- Governança Corporativa; e
- Educação Previdenciária.

O Termo de Adesão do Município de Santa Maria de Jetibá – ES juntamente com essa Autarquia Municipal foi assinado em 05 de fevereiro de 2021. Após as providências tomadas durante esse período em que houve a adesão, e foi certificada pelo Instituto de Certificação Qualidade Brasil – IQC Brasil, alcançando a Certificação no Nível I na data do dia 03/06/2022, em referência ao Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios – Pró-Gestão RPPS.

## 9. GESTÃO DE BENEFÍCIOS

A Autarquia Municipal tem como visão ser referência na gestão e prestação de serviços



## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

previdenciários, garantindo com isso a sustentabilidade do Instituto Previdenciário, bem como atendimento dos segurados e seus dependentes concedendo benefícios temporários e permanentes caso haja perda da capacidade de trabalho do servidor e aos dependentes do segurado a manutenção da renda de sua família quando ele vier a faltar, seja por falecimento ou ausência declarada pela Justiça. Engajado com esta visão realiza as seguintes atividades para uma adequada gestão previdenciária:

- Cadastro;
- Benefícios;
- Plano de Custeio;
- Atendimento ao Segurado;
- Compensação Previdenciária – Comprev.

### 9.1. Cadastro

Essa Autarquia tem em sua base de dados o montante de 1.227 (mil e duzentos e vinte e sete) segurados ativos, 233 (duzentos e trinta e três) segurados aposentados e 37 (trinta e sete) segurados pensionistas, cadastrados até a data de 31 de dezembro de 2024. Ressaltando que a base de dados de informações previdenciárias dos servidores é o pilar de sustentação das avaliações atuariais. A partir dela todo o estudo técnico atuarial é desenvolvido e as alíquotas de equilíbrio são calculadas.

Para a avaliação atuarial apresentar um resultado fidedigno às características da população, é de suma importância que o cadastro dos servidores seja de qualidade, com um alto nível de confiabilidade e de consistência das informações.

A tabela abaixo, demonstra a situação dos segurados cadastrados na base de dados, bem como o quantitativo, a distribuição por sexo e por categoria, segundo dados cadastrais no sistema da Autarquia, com a base dos dados ao final do exercício de 2024, onde segue:

Situação da Cobertura da Massa	Quantidade	
	Mulher	Homem
Ativos PMSMJ	593	345
Ativos FMS	186	93
Ativos CMSMJ	08	02
Ativos IPS/SMJ	00	00
Aposentadorias	190	43
Pensionistas	27	10
<b>Total</b>	<b>1.004</b>	<b>493</b>

### 9.2. Benefícios

- Essa Autarquia garante aos segurados os seguintes benefícios:

Segurados	Dependentes
Aposentadorias	Pensão por Morte

Os demonstrativos a seguir indicam a evolução da concessão dos benefícios que avançam gradativamente no aumento de suas concessões, como pode-se verificar e a movimentação dos segurados de uma forma geral.

#### 9.2.1. Movimentação de Segurados, Aposentados e Pensionistas

A movimentação durante os últimos 05 (cinco) anos dos segurados distribuídos em Ativos, Inativos e Pensionistas, conforme sua distribuição foi a seguinte:

ANO	ATIVOS	APOSENTADOS	PENSÃO
-----	--------	-------------	--------



## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

<b>2020</b>	1.042	188	35
<b>2021</b>	999	209	37
<b>2022</b>	978	212	35
<b>2023</b>	938	216	36
<b>2024</b>	1.227	233	37

### 9.2.2. Benefícios Concedidos

Durante o exercício, essa Autarquia concedeu os seguintes benefícios de aposentadoria e pensão, conforme fica evidenciado abaixo:

<b>2024</b>	<b>ENTIDADE</b>	<b>APOSENTADORIA</b>	<b>PENSÃO</b>	<b>ANO</b>
	PMSMJ	11	03	14
	FMS	08	00	08
	CMSMJ	00	00	00
	IPS/SMJ	00	00	00
	ÓBITOS	00	02	02
	<b>GERAL 31/12/2024</b>	<b>233</b>	<b>37</b>	<b>XX</b>

### 9.2.3. Evidenciação de Valores Despendidos com Pagamento dos Benefícios

Os valores despendidos com o pagamento dos benefícios concedidos durante os últimos 05 (cinco) anos são os seguintes:

Ano	Órgão	Especificação	Valor	
			Aposentadorias + Pensões	Licenças + Auxílios
2020	Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá	Manutenção da Previdência do Servidor - Executivo	R\$ 7.799.170,12	-
		Manutenção da Previdência do Servidor - Legislativo	R\$ 95.073,12	-
			R\$ 7.894.243,24	
2021	Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá	Manutenção da Previdência do Servidor - Executivo	R\$ 8.683.777,52	-
		Manutenção da Previdência do Servidor - Legislativo	R\$ 95.580,11	-
			R\$ 8.779.357,63	
2022	Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá	Manutenção da Previdência do Servidor - Executivo	R\$ 10.166.796,21	-
		Manutenção da Previdência do Servidor - Legislativo	R\$ 99.527,14	-
			R\$ 10.266.323,35	
2023	Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá	Manutenção da Previdência do Servidor - Executivo	R\$ 10.856.154,36	-
		Manutenção da Previdência do Servidor - Legislativo	R\$ 91.161,59	-
			R\$ 10.947.315,95	
2024	Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá	Manutenção da Previdência do Servidor - Executivo	R\$ 11.591.107,50	-
		Manutenção da Previdência do Servidor - Legislativo	R\$ 94.385,91	-
			R\$ 11.685.493,41	

Considerando a promulgação da Emenda Constitucional nº 103/2019, os RPPS's passaram a arcar somente com os benefícios de aposentadorias e pensões, sendo que os benefícios de auxílio doença, licença maternidade, auxílio reclusão e salário família passaram a ser suportados pelo Ente



## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

Federativo.

### 9.3. Plano de Custeio

O Plano de Custeio atual da Autarquia está regulado na Lei Complementar Municipal nº. 2.643/2022 e alterações posteriores, em que estão definidas alíquotas contributivas dos segurados e do Ente Federativo, sendo esta calculada sobre o salário de contribuição dos segurados ativos, realizada da seguinte forma:

Contribuinte	Alíquota
Ente Federativo	17,20%
Servidor Ativo	14,00%
Servidor Aposentado	14,00%
Pensionista	14,00%

- Alíquota de 14,00% dos aposentados e pensionistas se aplica para valores que ultrapassam o teto máximo de contribuição do Regime Geral da Previdência Social-RGPS.

A tabela abaixo demonstra o valor de arrecadação de contribuições previdenciárias no exercício de 2024 por essa Autarquia:

Órgão	Contribuição do Segurado	Contribuição Patronal
Prefeitura	R\$ 3.704.667,03	R\$ 4.789.380,45
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 1.404.052,58	R\$ 1.775.917,58
Câmara Municipal	R\$ 60.319,86	R\$ 74.107,14
IPS/SMJ–Aposentados	R\$ 25.071,45	R\$ 0,00
IPS/SMJ–Pensionistas	R\$ 2.008,12	R\$ 0,00
IPS/SM–Servidor cedido da Prefeitura	R\$ 5.114,39	R\$ 0,00
IPS/SMJ–Servidor Licenciado	R\$ 20.540,46	R\$ 25.235,43

### 9.4. Atendimento ao Segurado

É realizado atendimentos aos segurados em sua Sede, prestando informações, assim como a simulação de aposentadorias, e a situação do benefício, Censo Previdenciário e o Recadastramento Anual com Prova de Vida, Certidões de Tempo de Contribuição-CTC, entre outros documentos requeridos.

### 9.5. Compensação Previdenciária

A compensação previdenciária tem finalidade e objetivo em operacionalizar a compensação entre o Regime Geral da Previdência Social-RGPS e o Regime Próprio de Previdência Social-RPPS, nos casos em que há contagem recíproca de tempo de contribuição em ambos para efeito das aposentadorias e das pensões. A Lei Federal nº. 9.796, de 05/05/1999 dispõe sobre a compensação financeira entre o Regime Geral da Previdência Social-RGPS e o Regime Próprio de Previdência Social-RPPS. O Decreto nº. 3.112/1999 e a Portaria MPAS nº. 6.209/1999, alterada pela Portaria MPS nº. 98/2007, regulamentam e estabelecem procedimentos operacionais para a realização da compensação financeira.

Deu-se início aos processos de compensação previdenciária no segundo semestre de 2019, quando houve ação concreta para adesão ao sistema sendo disponibilizado o sistema com acesso de usuário e senha. Existem no sistema operacional o envio de 57 (cinquenta e sete) requerimentos de compensações previdenciárias em favor dessa Autarquia Municipal, e existindo nesses processos averbações efetivadas do Instituto Nacional do Seguro Social – INSS pelos segurados, e estando homologados pelo Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo – TCE/ES.



## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

Realizamos os procedimentos em exercícios anteriores para nova adesão ao sistema devido a migração do sistema antigo para um novo sistema, conforme Decreto nº. 10.188 de 20 de dezembro de 2019, Ofício Circular SEI nº. 3369/2020/ME de 25 de setembro de 2020 e Ofício Circular SEI nº. 4114/2020/ME de 18 de novembro de 2020, que informa acerca do cronograma de implementação do NOVO COMPREV, contemplando a compensação entre o Regime Geral de Previdência Social – RGPS e os Regimes Próprios de Previdência Social – RPPS. Sendo finalizada toda a parte de envio de documentos, e findando o ano de 2021 com a adesão ao novo sistema do COMPREV, assinando o contrato nº. 002903/2021 em 20 de dezembro de 2021, com a Empresa de Tecnologia e Informações da Previdência – DATAPREV S.A.

Com o novo sistema de compensação previdenciária em execução durante o exercício de 2024, continuamos recebendo as receitas via depósitos oriundos do Instituto Nacional do Seguro Social – INSS, em que foram recebidos valores de compensação financeira no montante de R\$ 1.082.689,84 (um milhão, oitenta e dois mil, seiscentos e oitenta e nove reais e oitenta e quatro centavos), e até ao final do exercício de 2024 efetuamos o pagamento do valor de R\$ 14.703,30 (quatorze mil, setecentos e três reais e trinta centavos) ao Instituto de Previdência dos Servidores do Município da Serra.

### 10. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei Orçamentária Anual – LOA, contempla para esta Unidade Gestora as atividades que são referentes aos programas estabelecidos no PPA de 2022/2025, conforme segue demonstrado em diante.

#### 10.1. Relação de Programas Instituídos no PPA 2022/2025

Código	Nome
0030	APOIO ADMINISTRATIVO - IPSSMJ
0031	PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - APOSENTADOS E PENSIONISTAS
0048	APOIO A PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR - IPSSMJ
9999	RESERVA DE CONTINGÊNCIA

Dos programas acima relacionados foram contemplados na Lei Orçamentária Anual para 2024, em que temos 05 (cinco) projetos/atividades onde podemos verificar as execuções, conforme abaixo:

Órgão	Especificação	Atividade	Executado	Não Executado	Valor Executado (empenhado)	Valor Executado (liquidado)
Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá	Implantação e Manutenção do Programa de Certificação Instituição e Modernização da Gestão do RPPS – Pró-Gestão RPPS	Projeto	X		R\$ 14.531,91	R\$ 14.531,51
	Manutenção das atividades administrativas	Atividade	X		R\$ 1.084.310,37	R\$ 1.073075,42
	Manutenção da Previdência do Servidor - Executivo	Atividade	X		R\$ 11.606.099,10	R\$ 11.605.810,80
	Manutenção da Previdência do Servidor - Legislativo	Atividade	X		R\$ 94.385,91	R\$ 94.385,91
	Manutenção da Previdência Complementar	Atividade		X	R\$ 0,00	R\$ 0,00
	Reserva de Contingência	Reserva		X	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>GERAL</b>			<b>04</b>	<b>02</b>	<b>R\$ 12.799.327,29</b>	<b>R\$ 12.787.803,64</b>

Das atividades acima podemos detalhar abaixo o que efetivamente foi realizado:

- Concurso Público: Esse projeto teve seu objetivo para a realização de efetivação de servidores





## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

públicos para o seu quadro de vagas previstos na Lei Complementar Municipal nº. 2.643/2022.

- **Pró-Gestão RPPS:** Esse projeto teve em seu objetivo definido com as ações por meio dos documentos estabelecidos, e com os compromissos e obrigações assumidos, em que são necessários para alcançar a certificação no nível de aderência pleiteado, e por meio da assinatura do Termo de Adesão em que foram estabelecidas diretrizes para o alcance desse objetivo.
- **Administração Geral:** Esta atividade em sua nomenclatura tem como identificar a sua finalidade, ou seja, realiza-se despesas com pessoal, encargos, materiais de expediente, de limpeza, alugueis, serviços diversos de pessoa física e jurídica (telefone, aluguel, manutenção de Software, publicação de atos oficiais e outros), necessários à manutenção das atividades administrativas da Autarquia Municipal para o seu pleno funcionamento.
- **Previdência do Servidor:** Esta atividade é destinada a cobrir despesas com a folha de pagamento dos servidores inativos e pensionistas do Executivo.
- **Previdência do Servidor – Legislativo:** Esta atividade é destinada a cobrir despesas com a folha de pagamento dos servidores inativos e pensionistas do Legislativo.
- **Manutenção da Previdência Complementar:** Esta atividade tem como objetivo em oferecer uma proteção por complementação ao servidor para sua aposentadoria, em caráter facultativa, buscando acumular reservas ao longo de sua capitalização para que futuramente possa desfrutar dessa complementação quando estiver aposentado.
- **Reserva de Contingência – Dotação global** não especificamente destinada a determinado Órgão, unidade orçamentária, programa ou categoria econômica, cujos recursos serão utilizados para abertura de créditos adicionais.

### 10.2. Comparação da Evolução das Receitas com as Despesas Orçamentárias

Segue abaixo quadro comparativo das despesas e receitas dos últimos 05 (cinco) exercícios:

EVOLUÇÃO RECEITAS X DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS					
DESCRIÇÃO	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Empenhadas</b>	R\$ 8.558.166,52	R\$ 9.271.640,60	R\$ 10.784.512,35	R\$ 11.989.693,96	R\$ 12.799.327,29
<b>Liquidadas</b>	R\$ 8.550.576,52	R\$ 9.265.682,60	R\$ 10.777.542,35	R\$ 11.901.493,96	R\$ 12.787.804,04
<b>Pagas</b>	R\$ 8.549.360,36	R\$ 9.263.492,31	R\$ 10.764.510,98	R\$ 11.897.375,10	R\$ 12.783.851,49
<b>Receitas</b>	R\$ 22.133.748,73	R\$ 16.777.621,76	R\$ 21.215.528,01	R\$ 31.488.661,07	R\$ 30.495.527,52
<b>Superávit</b>	R\$ 13.575.582,21	R\$ 7.505.981,16	R\$ 10.431.015,66	R\$ 19.498.967,11	R\$ 17.696.200,23

### 11. GESTÃO FINANCEIRA

A gestão financeira é realizada por gestão própria, com auxílio de uma consultoria financeira de investimentos onde adota um conjunto de ações e procedimentos administrativos que envolvem o planejamento, a análise e o controle das atividades.

Neste contexto, a Autarquia Municipal realiza as seguintes atividades para uma adequada gestão financeira:

- Receita;
- Despesa;
- Investimentos Financeiros.

#### 11.1. Receita

Segue abaixo um levantamento das receitas previstas e arrecadadas para o exercício.

Descrição	Orçado	Até o Período
-----------	--------	---------------



## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

12150111000 - Contribuição do Servidor Civil Ativo - Principal	R\$ 3.976.016,80	R\$ 5.194.694,32
12150121000 - Contribuição do Servidor Civil Inativo - Principal	R\$ 30.000,00	R\$ 25.071,45
12150131000 - Contribuição do Servidor Civil - Pensionistas - Principal	R\$ 3.000,00	R\$ 2.008,12
12150211000 - Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal	R\$ 11.000,00	R\$ 25.235,43
12155011000 - Contribuição Patronal - Servidor Civil - Inativo - Principal	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00
12155021000 - Contribuição Patronal - Servidor Civil - Pensionistas - Principal	R\$ 500,00	R\$ 0,00
13210401000 - Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	R\$ 2.920.273,13	R\$ 8.365.843,86
16110201000 - Inscrição em Concursos e Processos Seletivos - Principal	R\$ 0,00	R\$ 22.930,00
19239901000 - Outros Ressarcimentos	R\$ 0,00	R\$ 1.382,45
19990301000 - Compensações Financeiras entre os Regimes de Previdência - Principal	R\$ 4.501,00	R\$ 1.082.689,84
0712150211000 - Corrente Intraorçamentária - 12150211000 Contribuição Patronal - Servidor Civil Ativo - Principal	R\$ 5.320.005,21	R\$ 6.639.405,17
0719990101000 - Corrente Intraorçamentária - 19990101000 - Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do Regime Próprio de Previdência Social	R\$ 8.657.827,76	R\$ 9.136.266,88
	<b>R\$ 20.924.124,21</b>	<b>R\$ 30.495.527,52</b>

Como pode ser observado que as principais receitas para manutenção das atividades dessa Autarquia Municipal são as contribuições dos servidores ativos, contribuições patronais e os rendimentos em aplicações financeiras. Durante o exercício de 2024 todo o seu ativo disponível aplicado em instituições financeiras, obedecendo aos critérios definidos em Resoluções do Conselho Monetário Nacional e devidamente observados pelo Ministério do Trabalho e Previdência, por meio de relatórios mensais sobre a lisura na aplicação destes recursos.

### 11.2. Despesa

O valor da despesa fixada para 2024 era de R\$ 20.924.124,21 (vinte milhões, novecentos e vinte e quatro mil, cento e vinte e quatro reais e vinte e um centavos). No ano de 2024 foram gastos os valores de R\$ 12.791.100,43 (doze milhões, setecentos e noventa e um mil, cem reais e quarenta e três centavos) com a despesa liquidada, representando o percentual de 61,13% (sessenta e um vírgula treze por cento) da despesa fixada, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Despesa Fixada: <b>R\$ 20.924.124,21</b>	
<b>Liquidação Mensal</b>	
Janeiro	R\$ 968.090,56
Fevereiro	R\$ 963.015,47
Março	R\$ 1.006.450,64
Abril	R\$ 1.006.314,98
Maio	R\$ 1.001.102,16
Junho	R\$ 1.004.481,76
Julho	R\$ 1.094.519,88
Agosto	R\$ 1.119.506,89
Setembro	R\$ 1.065.524,29
Outubro	R\$ 1.046.278,67
Novembro	R\$ 1.067.742,19
Dezembro	R\$ 1.408.072,94
<b>Total</b>	<b>R\$ 12.791.100,43</b>





## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

### 11.3. Investimentos

#### 11.3.1. Política Anual de Investimentos

A Política Anual de Investimentos da Autarquia tem como objetivo estabelecer as diretrizes das aplicações dos recursos garantidores dos pagamentos dos benefícios aos segurados do regime previdenciário, visando alcançar e ou superar a meta atuarial definida para garantir a manutenção do seu equilíbrio financeiro e atuarial, tendo sempre presentes os princípios de governança, segurança, rentabilidade, solvência, liquidez e transparência.

A Política Anual de Investimentos tem ainda como objetivo específico zelar pela eficiência na condução das operações relativas às aplicações dos recursos no mercado financeiro, buscando alocar os investimentos em instituições que possuem as seguintes características: solidez patrimonial, experiência positiva no exercício da atividade de administração de grandes volumes de recursos e em ativos com adequada relação de risco versus retorno.

Para o cumprimento dos objetivos e considerando as perspectivas do cenário econômico, em que a Política Anual de Investimentos estabeleceu a modalidade e os limites legais e operacionais, buscando a mais adequada alocação dos ativos, e atendendo aos normativos da Resolução CMN nº. 4.963 de 22/11/2021. A Política Anual de Investimentos de 2024 foi estruturada pelo Comitê de Investimentos, analisada e aprovada pelo Conselho Deliberativo, em reunião realizada no exercício anterior no dia 11 de dezembro de 2023.

#### 11.3.2. Gestão dos Investimentos

Os rendimentos apurados representaram uma evolução do ativo circulante em Caixa e Equivalente de Caixa em moeda nacional no montante de R\$ 4.490.938,77 (quatro milhões, quatrocentos e noventa mil, novecentos e trinta e oito reais e setenta e sete centavos). Os rendimentos e perdas apurados no exercício representam os seguintes valores:

Rendimentos apurados no exercício	R\$ 8.365.843,86
Perdas apuradas no exercício	R\$ 3.874.905,05
<b>Saldo</b>	<b>R\$ 4.490.938,77</b>

A meta atuarial para o presente exercício, conforme a Política Anual de Investimentos, determinava que os rendimentos tivessem o retorno esperado do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA, acrescidos de taxa de juros real de 5,17% (cinco vírgula dezessete por cento). Considerando que o IPCA para o presente exercício foi de 4,83% (quatro vírgula oitenta e três por cento), e com isso somando-se a taxa de juros real que totalizou a meta atuarial de retorno no percentual de 10,27% (dez vírgula vinte e sete por cento), e que esse percentual que finalizou como estabelecido como rendimento mínimo dos ativos vinculados nas diversas modalidades de aplicação no mercado financeiro. Conforme disposto em ata da reunião do Comitê de Investimentos, e após o encerramento da movimentação das aplicações financeiras, essa Autarquia obteve retorno em seus investimentos com rendimentos no percentual de 04,06% (quatro vírgula zero seis por cento), e que ficou inferior à meta atuarial estabelecida final.

Essa Autarquia finalizou o exercício com saldo bancário de R\$ 120.329.548,15 (cento e vinte milhões, trezentos e vinte e nove mil, quinhentos e quarenta e oito reais e quinze centavos), distribuídas em contas correntes e na sua maioria em contas de aplicações financeiras distribuídas em diversas carteiras no segmento de renda fixa e renda variável, assim distribuídas:

Instituição Bancária/Financeira	Nº. Conta	Conta Corrente	Aplicação
---------------------------------	-----------	----------------	-----------



## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

Banco do Brasil S/A	550.390-6	R\$ 757,56	R\$ 34.984.281,68
Banco do Brasil S/A	550.389-2	R\$ 0,00	R\$ 1.208.671,18
Banco Banestes S/A	710.048-0	R\$ 0,00	R\$ 16.318.376,77
Banco Banestes S/A	3.178.785-6	R\$ 0,00	R\$ 26.920.521,10
Banco Banestes S/A	3.768.356-2	Encerrada em 15/07/2024 - Concurso	
Caixa Econômica Federal	006.00000004-6	R\$ 792,59	R\$ 25.340.168,09
Caixa Econômica Federal	006.00071001-9	R\$ 0,00	R\$ 2.746.103,89
AZ Quest Small MID Caps FIC FIA(**)	0182/43848-1	R\$ 0,00	R\$ 163.704,27
Schroder Best Ideas FIA(**)	0128/36854-5 201	R\$ 0,00	R\$ 118.173,64
ARX Income Institucional FIC FIA(*)	35182	R\$ 0,00	R\$ 885.413,54
AZ Quest Bayes Sistemático Ações FIA(*)	399353	R\$ 0,00	R\$ 913.352,24
Icatu Vanguarda Long Biased FIM(*)	30745	R\$ 0,00	R\$ 1.745.082,68
Rio Bravo Proteção FIM(*)	38858	R\$ 0,00	R\$ 1.074.489,03
Banco Safra S.A.	102342	R\$ 0,00	R\$ 6.482.537,88
Banco Bradesco S/A	0015700-7	R\$ 7,35	R\$ 1.099.475,56
Banco Daycoval S/A	0007225751	R\$ 0,00	R\$ 329.196,60
Banco Cooperativo Sicredi S/A	63209-3	R\$ 0,00	R\$ 0,00
		<b>R\$ 1.557,50</b>	<b>R\$ 120.329.548,15</b>

\* Os fundos de ações têm como seu Administrador a Bem Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda em que estão vinculados ao Banco Bradesco S/A.

\*\* Os fundos de ações têm como seu Administrador a Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda em que estão vinculados ao Banco Itaú Unibanco S/A.

Assim como observado pelo Comitê de Investimentos, em sua análise anual sobre o cenário que apresentou uma rentabilidade no primeiro semestre de 1,83% (um vírgula oitenta e três por cento), e no segundo semestre de 2,19% (dois vírgula dezenove por cento).

### 11.3.3. Asset Liability Management - ALM

Foi elaborado no segundo semestre do ano de 2024 o Estudo do ALM pela Empresa I. F. Atuarial Ltda. Esse Estudo do ALM visa em técnica fazer o gerenciamento dos riscos em busca de evitar que aconteçam um descasamento dos ativos existentes perante aos seus passivos. A elaboração desse estudo parte a partir dos modelos matemáticos dessa gestão que esses ativos possuem e dos passivos existentes, e que visam a busca pela gestão perante as taxas de juros desse passivo, e com isso buscando maximizar os melhores retornos de resultados dessa carteira de investimentos. A prática disso é de buscar uma rentabilidade estabelecida com os diferentes cenários possíveis nas alocações dos fundos que compõem a atual carteira de investimentos.

## 12. PERÍCIAS MÉDICAS REVISORAS

Com a legislação dada pela Lei Municipal nº. 2.561/2022 prevê a necessidade das perícias médicas revisoras, e que sejam realizadas por junta médica composta por 03 (três) médicos. Como a legislação é conjunta e prevendo a realização das perícias médicas para os servidores ativos, essa Autarquia Municipal manteve ações para que fosse incluída como Órgão participante no momento da realização do processo administrativo para contratação de empresa especializada para realizar as perícias médicas revisoras. Após o certame foi firmado o Contrato nº. 002/2023 com a Empresa Startar Serviços Ltda, CNPJ 47.096.823/0001-26. As perícias médicas revisoras foram realizadas por meio da convocação pela Portaria nº. 014/2024 e Portaria nº. 016/2024, com a realização de 22 (vinte e dois)



## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

aposentados e 01 (um) pensionista.

### 13. TAXA DE ADMINISTRAÇÃO

Conforme determina o Artigo 12, inciso V, Lei Complementar Municipal nº 2.643/2022 e suas alterações posteriores, essa Autarquia Municipal não poderia aplicar mais do que o percentual de até 2,3% (dois virgula três por cento) do valor total das remunerações dos segurados vinculados à Autarquia Municipal, relativo ao exercício financeiro anterior, assim sendo, para o cumprimento desta Lei, os valores apurados dessas remunerações no exercício anterior, confrontando com os valores efetivamente executados nas despesas administrativas no exercício de 2024.

De acordo com informações do Município, Fundo Municipal de Saúde, Poder Legislativo Municipal, e Autarquia Municipal, em que o montante apresentado foi de R\$ 62.669.600,06 (sessenta e dois milhões, seiscentos e sessenta e nove mil, seiscentos reais e seis centavos), e aplicando ao limite legal representou o valor de R\$ 1.441.400,80 (um milhão, quatrocentos e quarenta e um mil, quatrocentos reais e oitenta centavos).

#### 13.1. Relatório de Despesas Administrativas

Segue abaixo a demonstração das despesas administrativas apuradas em cumprimento ao limite estabelecido no período de janeiro a dezembro de 2024.

Despesas Administrativas Realizadas no Exercício de Competência			
Descrição da Despesa	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
Pessoal e Encargos	R\$ 504.919,03	R\$ 504.919,03	R\$ 501.265,07
Outras Despesas Correntes	R\$ 587.325,93	R\$ 576.090,98	R\$ 575.792,39
Investimentos	R\$ 3.829,89	R\$ 3.829,89	R\$ 3.829,89
<b>Total</b>	<b>R\$ 1.096.074,85</b>	<b>R\$ 1.084.839,90</b>	<b>R\$ 1.080.887,35</b>

Portanto, podemos verificar que as despesas administrativas estão inferiores ao limite estabelecido, sendo utilizado as despesas liquidadas no montante no valor de **R\$ 1.084.839,90** (um milhão, oitenta e quatro mil, oitocentos e trinta e nove reais e noventa centavos), correspondente ao percentual de **1,73%** (um virgula setenta e três por cento) das respectivas **despesas administrativas liquidadas**, e em relação a taxa de administração anual, sendo utilizado as despesas empenhadas no montante no valor de **R\$ 1.096.074,85** (um milhão, noventa e seis mil, setenta e quatro reais e oitenta e cinco centavos), resultou numa utilização das **despesas administrativas empenhadas** no percentual de **1,75%** (um vírgula setenta e cinco por cento), ficando com o percentual inferior ao permitido, cumprindo com aquilo que está determinado pela legislação.

### 14. TRANSPARÊNCIA

A Autarquia Municipal preza pela transparência das informações públicas, seguindo as exigências da Lei de Responsabilidade Fiscal, especialmente na parte alterada pela Lei de Transparência da Gestão Fiscal, pelas Leis Complementares Federais nº. 101/2000 e nº. 131/2009, ganhando força com o advento da Lei de Acesso à Informação dada pela Lei Federal nº. 12.527/2011. Neste contexto, são realizadas as seguintes atividades para a adequação de transparência:

- Portal de Transparência;
- Página Eletrônica Institucional;
- Diário Oficial AMUNES - Associação dos Municípios do Espírito Santo – DOM/ES.
- Diário Oficial do Estado do Espírito Santo – DIO/ES;



## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

- Assembleia Geral Ordinária - AGO - Prestação de Contas Anual-PCA;
- Audiência Pública Anual.

Pela regulação dada pela Lei Complementar Municipal nº. 2.643/2022 que vigorou a partir do ano de 2023, e atendendo a auditoria realizada pela Empresa Instituto de Certificação Qualidade Brasil – IQC Brasil, e pelo Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, Estados, Distrito Federal e Municípios – Pró-Gestão RPPS, realizando adequações que foram detectadas com pendências quando foi auditada para a obtenção no Nível I, e que foram alcançadas com essa reestruturação da legislação. Houve com essa legislação a criação dos cargos de carreira, com seus vencimentos, e durante o ano de 2024 continuamos trabalhando para a realização e finalização do concurso público, com a publicação do Edital nº. 01/2023, em 28 de dezembro de 2023 e sua homologação que ocorreu em 28/06/2024.

### 15. REGULARIDADE TRIBUTÁRIA E PREVIDENCIÁRIA

A Autarquia Municipal busca cumprir mensalmente e semestralmente com a regularidade fiscal e previdenciária, com as certidões estando regulares, sem pendências ou débitos:

- Certidão Negativa de Tributos Federais;
- Certidão Negativa de Tributos Estaduais;
- Certidão Negativa de Tributos Municipais;
- Certidão de Regularidade de FGTS;
- Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas;
- Certidão Falência e Concordata;
- Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP.

A renovação do Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP ocorreram nas seguintes datas durante a Gestão Previdenciária em 2024:

ANO	1ª RENOVAÇÃO	2ª RENOVAÇÃO
2024	13/06/2024	10/12/2024

### 16. CENSO PREVIDENCIÁRIO/RECADASTRAMENTO ANUAL/PROVA DE VIDA

Diante da Lei Municipal nº. 2.204/2019, o Censo Previdenciário, Recadastramento Anual e Prova de Vida vem sendo feito pelos aposentados e pensionistas, em mês específico, publicado por meio de Portaria. O Censo Previdenciário foi realizado no exercício de 2019, em que naquele exercício foi realizado no mesmo período toda a atualização dos dados pessoais por meio do Censo Previdenciário, e consequentemente a realização do Recadastramento Anual e Prova de Vida. Ocorreu durante a Gestão Previdenciária de 2024 o Censo Previdenciário com a Prova de Vida no seguinte período:

ANO	MODALIDADE	PERÍODO	CONVOCAÇÃO
2024	Censo Previdenciário / Prova de Vida	Mês de Agosto	Portaria Nº. 012/2024

### 17. INDICADOR DE SUFICIÊNCIA PREVIDENCIÁRIA-ISP/RPPS

O Índice de Situação Previdenciária - ISP/RPPS é apurado e divulgado anualmente pelo Departamento dos Regimes de Previdência no Serviço Público - DRPSP, tendo por base as informações encaminhadas ao CADPREV e SICONFI, pelos Entes Federativos, até 31 de julho subsequente ao ano sob análise.

Quanto ao período de posição dos dados do ISP/RPPS, são tomados como referência para os cálculos dos indicadores, os seguintes demonstrativos, e encaminhados pelos Entes Federativos por



## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

meio do Sistema de Informações dos Regimes Públicos de Previdência Social - CADPREV até 31 de julho, e em 2024 a data foi até o dia 15/09/2024:

- Demonstrativo de Resultado da Avaliação Atuarial - DRAA relativo ao exercício de cada ano anterior;
- Demonstrativo da Política de Investimentos - DPIN relativo ao exercício de cada ano, tendo por fundamento a política anual de investimentos elaborada até 31 de dezembro de cada ano;
- Demonstrativos de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR relativos aos bimestres de cada ano;
- Demonstrativos de Aplicações e Investimentos dos Recursos - DAIR relativos aos meses de cada ano.

Além dos dados do CADPREV o ISP-RPPS tem como fonte, e conforme previsto na Portaria SPREV nº. 14.762 de 2020, as seguintes informações e demonstrativos encaminhados pelos Entes Federativos por meio do Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro - SICONFI, até 31 de julho anualmente:

- Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência Social do Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO do 6º bimestre em cada ano;
- Matriz de Saldos Contábeis - MSC relativas aos meses em cada ano.

Destacamos que pela primeira vez que ocorreu no ano de 2024 onde foi obtida a nota “A”, e a evolução das notas nos últimos 04 (quatro) anos:

ANO	DATA DA PUBLICAÇÃO ISP/RPPS	NOTA FINAL
2021	09/12/2021	C
2022	07/12/2022	B
2023	10/10/2023	B
2024	03/12/2024	A

### 18. CURSOS, CAPACITAÇÕES E CERTIFICAÇÕES

Durante a Gestão de 2024 foram feitos cursos/treinamentos com noções básicas de economia e conceitos básicos sobre o RPPS, e concessão de benefícios, com a participação de Membros do Conselho Deliberativo, Membros do Conselho Fiscal, Membros do Comitê de Investimentos e Gestor de Recursos Financeiros, Dirigentes e Servidores. As participações que ocorreram constam na página eletrônica em Educação Previdenciária, em Relatório de Capacitação, e estando a relação das participações disponível em: [www.ipssmj.es.gov.br](http://www.ipssmj.es.gov.br).

Foram alcançadas as seguintes certificações de membros desde a entrada em vigor previsto pelo Art. 76 até o Art. 80 da Portaria MTP nº. 1.467/2022:

- Certificação Profissional RPPS-Dirigente = 02;
- Certificação Profissional RPPS-Conselho Deliberativo = 06;
- Certificação Profissional RPPS-Conselho Fiscal = 03;
- Certificação Profissional RPPS-Gestor de Recursos Financeiros/Comitê de Investimentos = 03.

As certificações constam na página eletrônica em Controle Interno, em Capacitação e Certificação de Gestores. Documentos acessíveis em: [www.ipssmj.es.gov.br](http://www.ipssmj.es.gov.br).

### 19. CONSIDERAÇÕES

Diante ao que foi apresentado e buscando no cumprimento da Gestão Previdenciária durante o ano de 2024, e como demonstrado que o ano não teve um desempenho satisfatório na rentabilidade da carteira de investimentos, mas houve um retorno abaixo da rentabilidade ao estipulado da meta atuarial,





## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

e que teve um quarto trimestre muito ruim no desempenho com uma rentabilidade negativa naquele período.

Foram credenciadas mais fundos e abertas mais contas correntes em bancos oficiais autorizados pelo Banco Central do Brasil-Bacen, e com atuação no mercado financeiro e econômico, e consequentemente a adesão com alocação desses fundos de investimentos que compõem a carteira de investimentos, e visando sempre a busca pela maior diversificação na composição dos fundos de investimentos.

Foram alcançadas e aprovados mais alguns membros na Certificação Profissional RPPS para Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Gestor de Recursos Financeiros/Comitê de Investimentos, e a continuidade da capacitação dos Servidores, membros dos Conselhos Deliberativo e Fiscal, e membros do Comitê de Investimentos dos cursos e seminários e demais eventos oferecidos pelo Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo - TCEES pelo seu programa de capacitações denominado Encontro de Formação em Controle - Enfoc, e pela Associação Capixaba dos Institutos de Previdência - ACIP.

Destacamos que pela primeira foi obtida na avaliação com a nota “A” no Indicador de Situação Previdenciária - ISP/RPPS, e que com um trabalho e esforço de uma equipe administrativa, e em conjunto com os Membros do Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos.

Nesse último ano o Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo - TCEES realizou e coletou várias informações dos Regimes Próprios de Previdência Social-RPPS, e que geraram documentos significativos, e resultaram de maneira satisfatória de que estamos buscando seguir o que está previsto em legislação. Citamos os seguintes documentos do TCEES: Boletim Extraordinário nº. 1/2024; Acórdão 00537/2024-5-Plenário; Acórdão 00622/2024-1-Plenário; Acórdão 00715/2024-4-Plenário; Acórdão 01051/2024-3-Plenário.

Santa Maria de Jetibá-ES, 12 de março de 2025.

---

**David Raasch**

Presidente Executivo

Decreto Municipal nº. 004/2025

CP RPPS – Totum CP RPPS DIRIG RPPS I nº. 139797998672607

CP RPPS – Totum CP RPPS CGINV I nº. 139797998672702

---

**Silvana Gumz**

Diretora Administrativa e Financeira

Decreto Municipal nº. 005/2025

---

**Sílvia Helena Ferreira de Freitas Giordani**

Presidente Conselho Deliberativo

Decreto Municipal nº. 1.597/2022

CP RPPS – Totum CP RPPS CODEL I nº. 883539485842702

CP RPPS – Totum CP RPPS CGINV I nº. 883539485842810



## Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Santa Maria de Jetibá - ES

---

---

**Ivania Marquardt Campos**

Secretária Geral

Decreto Municipal nº. 135/2024

---

**Marilane Campista Gonçalves**

Membro

Decreto Municipal nº. 1.597/2022

CP RPPS – Totum CP RPPS CODEL I nº. 768499375192608

---

**Sandra Mara Toepfer de Mattos**

Membro

Decreto Municipal nº. 1.597/2022

CP RPPS – Totum CP RPPS CODEL I nº. 104294566842608

---

**Sérgio Luiz de Souza Pozzatti**

Membro

Decreto Municipal nº. 1.597/2022

CP RPPS – Totum CP RPPS CODEL I nº. 832118467482608