



MUNICÍPIO DE BENTO GONÇALVES
Fundo de Aposentadoria e Pensão do Servidor Público Municipal de
Bento Gonçalves – FAPSBENTO



ATA Nº 04/2026

No dia vinte e quatro de março de dois mil e vinte e seis, às oito horas e trinta minutos, reuniram-se para a reunião ordinária do Conselho Fiscal do Fundo de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Públicos de Bento Gonçalves – COFIFAPS – os membros titulares Andréa Menegotto, Kamila Bonesi e Letícia Stela Ferro Zanon. Também estavam presentes o Gestor, Juliano Luis Albini Danguì, a Diretora do Comitê de Investimentos, Ana Maria Magro e a contadora Michele Gasperin Piletti.

Foram analisadas a prestação de contas e demais documentos apresentados pelo Gestor referente ao mês de fevereiro/2026.

De início foi verificado o repasse do déficit financeiro que ocorreu conforme determinado pelo Decreto nº 13.136/2026 no valor de R\$1.323.658,97, sendo R\$1.222.048,18 da parcela e R\$97.210,09 de juros.

Foi constatada diferença de R\$2.961.272,44 entre prestação de contas e balancete no que diz respeito ao valor de marcação a mercado. Tal diferença é relacionada aos cupons de juros recebidos de fundos vértices (R\$2.875.815,30) e valor de resgate total de fundos (R\$85.457,14).

Há também divergência de valores (R\$1.599,90) na taxa de administração entre prestação de contas e relatório de empenhos pagos (prestação a menor) que refere-se aos adiantamentos para compra de passagens para o Congresso realizado em Florianópolis que foram devolvidos.

Ainda no que tange a taxa de administração, este conselho definiu que as colunas de Jeton/Gratificação e Administrativas na prestação de contas serão unificadas, melhorando a visualização do valor total para fins de conferência com o relatório de empenhos pagos, onde estão detalhados os gastos realizados com a taxa de administração.

Sobre a formatação da prestação de contas apresentada atualmente á este Conselho, serão realizadas mudanças as quais facilitarão a verificação e confronto dos dados financeiros e contábeis, a fim de todas as informações constantes estejam de acordo com demais prestações de contas enviadas á outros órgãos fiscalizadores deste RPPS.

No mês de fevereiro/2026 foram recebidos R\$479.246,86 bruto de COMPREV e pagos R\$64.101,89.

O patrimônio líquido do FAPSBENTO para o mês de fevereiro/2026 foi de R\$783.233.716,59.

Sobre o relatório de investimentos, no mês de fevereiro/2026, a rentabilidade mensal foi de 1,05%, para a meta de 1,14%. O GAP de -0,09% refere-se á baixa na bolsa de valores, que impacta diretamente no rendimento das rendas variáveis.

Da taxa de administração, no mês de fevereiro/2026, foram utilizados R\$48.386,93, acumulado no ano R\$100.181,14, representando 5,41% do valor disponível (R\$1.852.383,92).

Referente á taxa de administração, foi solicitado ao Gestor o total de seu rendimento no ano de 2025, o qual será visto e registrado na próxima Ata.

Foi informado a este conselho que, conforme Leis Municipais 7.235 e 7.247 os aportes passarão a ser como alíquotas, não precisando mais esse valor ficar sem movimento por 5 anos.





MUNICÍPIO DE BENTO GONÇALVES
Fundo de Aposentadoria e Pensão do Servidor Público Municipal de
Bento Gonçalves – FAPSBENTO



Foram analisadas as Atas 03, 04 e 05 de 2026 do Comitê de Investimentos, das quais foram observadas as seguintes movimentações;

Na Ata 03, o Comitê definiu que, o aporte do mês de janeiro/2026, no valor de R\$2.697.030,44, foi aplicado no fundo Santander Institucional Premium FIC Renda Fixa.

Na Ata 04/2026, foi deliberado à respeito do fundo a ser utilizado como fundo de caixa, tendo em vista que o fundo utilizado atualmente - Caixa FI Brasil Ref. DI LP - encontra-se desenquadrado. O comitê optou pela transferência dos recursos para o fundo Caixa Aliança TP FI RF. O fundo em questão será utilizado para movimentações quanto para a taxa de administração.

Ainda na Ata 04, o Comitê, após informado sobre o recebimento de cupons de juros NTN-Bs e aplicações dos repasses de aporte, definiram por aplicar os aportes no fundo BB Tesouro FIC Renda Fixa Selic e as NTN-Bs serão aplicadas no fundo Caixa Aliança TP FI RF. A alteração de fundo para aplicação do aporte deve-se ao fato do fundo Santander Institucional Premium FIC Renda Fixa ficou desenquadrado.

Na sequência, foi tratado sobre os resgates dos fundos Tarpon e Guepardo (R\$12.000.000,00) que encontram-se aplicados no Caixa FI Brasil Ref. DI LP o qual também encontra-se desenquadrado. A estratégia inicial seria realocar em FII's e FIP's, porém, após a Resolução 5.272/2025, não será mais possível. Dessa forma, após consulta e concordância ficaram aplicados no fundo XP - Trend Pós-Fixado FIC FI RF Simples.

Na Ata 05, foi deliberado à respeito da realocação de R\$10.000.000,00, atualmente aplicados no fundo Santander Referenciado DI Institucional Premium, para aquisição de NTN-B com vencimento em 2031, a qual será realizada até o final do mês de março.

Ainda em análise à Ata 05, do Comitê de Investimentos, verificou-se o valor recebido de R\$6.141.938,67 referente à cupons de juros pares, porém, quando confrontada a Ata com as razões de receitas constatou-se a diferença de R\$127.143,59. O Gestor, ao ser questionado, verificou, através dos extratos bancários, que a diferença deve-se ao fato de que o Banco do Brasil gera o juros de vértice como resgate acarretando na geração de uma receita orçamentária.

Ainda sobre investimentos, este conselho verificou que as ações em BDR encontram-se negativas, o gestor informou que isso já foi analisado pelo comitê de investimos e que foi solicitado para a empresa de consultoria LEMA a melhor estratégia para realocação dos valores a serem resgatados.

Antes da finalização da reunião, o Gestor informou que o cálculo atuarial está para ser finalizado e que assim que assinado pelo Prefeito, será solicitado para a LEMA a elaboração da nova ALM.





MUNICÍPIO DE BENTO GONÇALVES
Fundo de Aposentadoria e Pensão do Servidor Público Municipal de
Bento Gonçalves – FAPSBENTO



PARECER 03/2026

Relatório de Gestão de Investimentos - competência 02/2026 e Prestação de Contas -
competência 02/2026.

Considerando as competências estabelecidas ao Conselho Fiscal do FAPSBENTO, previstas no art. 30 da Lei Ordinária nº 6.941, de 23 de dezembro de 2022 e no art. 11 do seu Regimento Interno, em especial quanto à análise e emissão de pareceres quanto ao balanço anual, balancetes e demais atos de gestão e aprovação dos relatórios mensais de investimentos, houve o exame dos Relatórios de Gestão de Investimentos - competência 02/2026 e da Prestação de Contas - competência 02/2026, na reunião ordinária realizada em 24/03/2026.

Quanto às prestações de contas: O saldo de patrimônio líquido na conta do FAPSBENTO foi de R\$783.233.716,59 milhões em 28/02/2026. O aporte previsto e o repasse das contribuições foram efetuados conforme plano de custeio. Referente ao repasse do déficit financeiro do ano de 2025 foi pago o valor de R\$1.323.658,97, sendo R\$1.222.048,18 da parcela e R\$97.210,09 de juros, conforme Decreto nº 13.136/2026.

Quanto ao Relatório de Gestão de Investimentos apresentado em fevereiro de 2026: a rentabilidade foi de 1,05%, para uma meta de 1,14%. O GAP de -0,09% refere-se à baixa na bolsa de valores, que impacta diretamente no rendimento das rendas variáveis.

A distribuição da carteira atualmente é a demonstrada abaixo, em percentuais e valores.

CLASSE	PERCENTUAL	VALOR
Renda Fixa	90,00%	R\$ 704.763.742,72
Renda Variável	9,19%	R\$ 71.962.389,47
Exterior	0,52%	R\$ 4.048.087,98
Estruturados	0,26%	R\$ 2.026.809,26
Fundos Imobiliários	0,04%	R\$ 301.155,10
Total	100,00%	R\$ 783.102.184,53

Foi verificada a alocação dos recursos distribuídos na carteira de investimentos não está de acordo com a ALM, a Política de Investimentos e a Resolução CMN 5.272/2025, porém, tendo em vista o Art. 27, §1 - os excessos referidos neste artigo devem ser eliminados no prazo de dois anos da ocorrência do desenquadramento - há prazo para realocação dos recursos, o que faz com que a carteira esteja amparada pela própria Resolução.

Por fim, este Conselho Fiscal, por seus membros, vem APROVAR a Prestação de Contas referente ao mês de fevereiro/2026 e Relatório de Gestão de Investimentos de fevereiro/2026.

