



CARTA DOS PRINCÍPIOS BRASILEIROS



PRINCÍPIOS DE SANTIAGO

O QUE SÃO?



Princípios de Santiago surgem como uma proposta de regulamentação para a atuação dos Fundos Soberanos de Investimento.

QUANTOS SÃO?



São 24 princípios.

OBJETIVO



Padronizar a operação dos Fundos Soberanos ao redor do mundo, permitindo o livre fluxo de capitais e evitar “uso político” dos Fundos Soberanos.

COMO ADERIR?



Adesão voluntária

PRINCÍPIOS BRASILEIROS - ESTRUTURA



1 Garantir uma estrutura legal apoiada em norma de hierarquia superior do ente.

NITEROI 2019 - FER

Instituído pela Emenda à Lei Orgânica nº 41/2019, e regulamentado pelo Decreto nº 13.215/2019 e pela Lei nº 3633/2021.

MARICÁ 2017 - FSM

Lei Municipal nº 2.902/2019 e alterada pelas leis nº 2.961/2020, nº 3.042/2021.

ILHABELA 2018 - FSMI

Lei Complementar Municipal nº 1.333/2018, Lei Municipal nº 1.359/2019.

ES 2019 - FUNSES

Lei Complementar Estadual nº 914/2019 e Decreto 4765-R/2020 que regulamenta o Fundo.

2 Firmar compromisso com a formação de riqueza no território para as presentes e futuras gerações.

Regras de poupança

NITEROI 2019 - FER

10% da PE.

MARICÁ 2017 - FSM

1 a 15% dos royalties;
Superávit das receitas de royalties;
transferência de outros fundos; rendimentos; bens imóveis dominicais transferidos ao fundo.

ILHABELA 2018 - FSMI

Percentual do repasse de royalties: 1º ano 8%, com aumentos progressivos nos primeiros anos e fixado a 25% entre 2º e 5º ano de existência do fundo.

ES 2019 - FUNSES

- No mínimo 40% dos royalties e no mínimo 15% da PE passíveis de redução

- 40% dos recursos do FUNSES são para poupança e passará a 20% a partir de 2027.

3

Delinear seus regulamentos e normativos em geral obedecendo aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência.

Regras claras de saque

NITEROI 2019 - FER

Até 50% da frustração da receita – LOA e ANP, limitado a 20% do total de recursos do Fundo.

MARICÁ 2017 - FSM

Até 30% em projetos e atividades que estimulem o desenvolvimento regional, inclusive por meio de microcrédito, limitado a 6% por projeto

70% para outras finalidades, somente em caso de frustração de receita.

ILHABELA 2018 - FSMI

Somente para mitigar efeitos dos ciclos econômicos:

- quando a arrecadação de royalties não atingir 50% da RCL do ano anterior
- em meio a catástrofes ambientais.

ES 2019 - FUNSES

Desenvolvimento: investimentos em empresas do ES via investimentos estruturados, ações e debêntures

Poupança: poderão ser utilizados na gestão fiscal após ultrapassar 1 bi. Após 15 anos do fundo e saldo de 2bi poderão ser revertidos para o tesouro em obras, investimentos e políticas sociais.

- 4** Criar estrutura de governança eficaz, estabelecendo responsabilidades e funções a fim de contribuir para o alcance dos objetivos almejados.

Estrutura para a gestão de riscos

NITEROI 2019 - FER

Possui Conselho Gestor e Comitê de Investimentos para estabelecer critérios e o portfólio das aplicações financeiras, com Regimento interno definido.

MARICÁ 2017 - FSM

Possui Conselho Diretor e Deliberativo do FSM (CDDFSM), com Regimento Interno definido.

ILHABELA 2018 - FSMI

Conselho Administrativo e Conselho Municipal de Acompanhamento da Aplicação dos Royalties aprovam a forma, o prazo e a natureza dos investimentos. Regimento elaborado e aguardando decreto de aprovação.

ES 2019 - FUNSES

Possui Conselho Gestor, com regimento interno definido, além de possuir a Câmara Consultiva Técnica - CCT para atuar no assessoramento, relacionados à execução da Política de Investimentos.

5

Orientar-se conforme as melhores práticas de gestão, com boa fé, diligência, lealdade e padrões éticos.

Capacitação de pessoal e corpo técnico

NITEROI 2019 - FER

Comitê de investimentos deve ter certificação CPA-10 da CVM e CMN

Formação para utilização de software de modelagem matemática com UFF e Jain Family.

MARICÁ 2017 - FSM

Não possui capacitação específica para os membros do Conselho, mas tem autorização para a realização de pós-graduação em Fundos Soberanos em parceria com a UFF.

ILHABELA 2018 - FSMI

Não há previsão de capacitação, mas há acordo com bancos públicos para a realização de curso CPA-10 e posteriormente CPA-20.

ES 2019 - FUNSES

Não há previsão de capacitação.

- 6** Estabelecer os limites de alocação dos recursos por meio de política de investimentos, utilizando-se das melhores técnicas e práticas do mercado.

Políticas de investimentos claras

NITEROI 2019 - FER

Documento com Política de Investimentos elaborado e publicado no site do FER.

MARICÁ 2017 - FSM

Não possui política de investimentos.

ILHABELA 2018 - FSMI

Não possui política de investimentos, pois os recursos estão em bancos públicos.

ES 2019 - FUNSES

Política anual de aplicação dos recursos do FUNSES publicada no site.

7

Agir de modo a prevenir ou impedir possível conflito de interesses e a resguardar informação privilegiada.

Auditoria independente por órgãos de controle

NITEROI 2019 - FER

A regulamentação prevê possibilidade de contratar auditoria independente para avaliar o desempenho, a gestão operacional e as demonstrações financeiras do Fundo.

MARICÁ 2017 - FSM

Há previsão em regulamento, contudo ainda não foi estruturado já que os investimentos são alocados unicamente em bancos públicos.

ILHABELA 2018 - FSMI

Há apenas controle interno.

ES 2019 - FUNSES

Previsão de que as demonstrações contábeis devem ser auditadas anualmente por auditor independente registrado na CVM e pelos órgãos de controle da Administração Pública Estadual.

8

Estabelecer estrutura de prestação de contas a fim de assegurar a transparência e a responsabilidade na gestão dos recursos, promover a defesa do patrimônio público e manter os cidadãos informados sobre as transações efetuadas.

Mensuração de performance, relatórios de desempenho

NITEROI 2019 - FER

Há previsão de relatório mensal de desempenho que será aprovado na próxima reunião do Conselho Gestor.

A legislação prevê também o Relatório de enquadramento (quadrimestral) que aguarda o prazo para elaboração.

MARICÁ 2017 - FSM

Os documentos são elaborados e apurados trimestralmente. Todos estão publicados no site.

ILHABELA 2018 - FSMI

As operações financeiras do FSMI são atualizadas mensalmente e publicadas no portal da transparência do Município e no site do Fundo.

ES 2019 - FUNSES

O relatório anual de desempenho e relatório de administração são semestrais.

9

Assegurar a transparência dos diplomas legais, da governança, da política de investimentos e da prestação de contas, garantindo o sigilo como exceção.

Critérios de transparência e publicação de informações em site

NITEROI 2019 - FER

Possui critérios de transparência na Lei e site específico para publicação das informações www.niteroidofuturo.niteroi.rj.gov.br.

MARICÁ 2017 - FSM

A lei de criação prevê critérios de transparência com publicação de todos os documentos no site <http://fundosoberano.marica.rj.gov.br>.

ILHABELA 2018 - FSMI

Há previsão na lei municipal de critérios de transparência com documentos disponível para consulta no site <https://fundosoberanodosroyalties.monarcagestao.com.br>

ES 2019 - FUNSES

Possui critérios de transparência na Lei e no decreto, com todos os documentos publicados no site <https://fundosoberano.es.gov.br>.

10

Divulgar periodicamente documentos gerenciais, contábeis, financeiros, operacionais, patrimoniais, de desempenho, acompanhamento e enquadramento.

Publicação de relatório anual das demonstrações contábeis

NITEROI 2019 - FER

As demonstrações contábeis do Fundo estão inseridas no Relatório Anual de Prestação de Contas, ainda não disponível. Aguardando o encerramento do ano fiscal.

MARICÁ 2017 - FSM

São elaborados e apurados trimestralmente. Todos publicados no site.

ILHABELA 2018 - FSMI

As demonstrações contábeis são elaboradas e apuradas trimestralmente.

ES 2019 - FUNSES

As demonstrações contábeis do FUNSES são divulgadas semestralmente.

CARTA DE PRINCÍPIOS BRASILEIROS

	Niterói (2019)	Maricá (2017)	Ilhabela (2018)	ES (2019)
OBJETIVOS				
Mitigar a volatilidade dos fluxos de arrecadação de royalties	X	X	X	X
Formar poupança intergeracional	X	X	X	X
Fortalecer e impulsionar o desenvolvimento regional		X		X
Fortalecer o sistema financeiro		X		
Promover investimentos			X	X
Fomentar projetos estratégicos			X	

**OS FUNDOS DEVEM ORIENTAR-SE
CONFORME AS MELHORES
PRÁTICAS DE GESTÃO, COM BOA
FÉ, DILIGÊNCIA, LEALDADE E
PADRÕES ÉTICOS.**



Prefeitura Municipal de Niterói
Secretaria de Fazenda
Subsecretaria de Finanças
Departamento de Estudos Fiscais

Novembro/2022



NITERÓI
SEMPRE À FRENTE

Fazenda