

RCONS

**COORDENADORIA DE ATUÁRIA E
DE BENEFÍCIOS (COABE)**

Abril/2016

**Relatório de Consistência (RCONS)
Informação mensal sobre consistências de
arrecadação, cadastro e provisões matemáticas**

**Diretoria de Seguridade
Brasília, junho de 2016.**

A Coordenadoria de Atuária e Benefícios (COABE), pautada nos princípios e orientações elencados no Guia PREVIC de Melhores Práticas Atuariais para as Entidades Fechadas de Previdência Complementar, realizou atividades de aspecto atuarial e de seguridade, as quais se encontram detalhadas nos itens a seguir.

1. Análise da Base Cadastral (base abril/2016)

Os dados cadastrais dos participantes, com base em abril/2016, foram extraídos pela COABE através do sistema previdenciário da *Trust*.

Os testes utilizados para a análise de consistência cadastral foram os seguintes:

- Participantes com idade superior a 68 anos;
- Participantes com idade inferior a 18 anos;
- Data de inscrição no Plano anterior à data de início da Funpresp-Jud;
- Data de inscrição no Plano anterior à data de admissão no Patrocinador;
- Conferência, por amostragem, do percentual de contribuição normal; e
- Conferência dos valores portados, confrontando os registrados no sistema previdenciário e na contabilidade, observando: data do aporte, valor, participante e regime tributário.

Foram detectadas as seguintes inconsistências:

- Participante em duplicidade;
- Participantes sem data de nascimento;
- Participantes sem data de admissão;
- Participantes patrocinados com data de admissão para confirmação; e
- Participantes com data de adesão anterior a data de admissão.

A COARC foi informada das inconsistências cadastrais verificadas para as providências cabíveis.

2. Análise dos Saldos de Contas (base abril/2016)

Os dados dos saldos de contas de RAN, RAS e FCBE foram extraídos pela COABE através do sistema previdenciário da *Trust*.

Foram verificados os seguintes saldos de contas com base em abril/2016, cujas divergências quanto aos valores das Autorizações Financeiras (AF) lançadas no balancete contábil e o registro no sistema previdenciário:

Conta	Sistema Previdenciário	Balancete Contábil	Diferença
RAN PATROCINADOR	R\$ 1.015.097,27	R\$ 1.017.120,41	R\$ 2.023,14
RAN PARTICIPANTE	R\$ 1.017.394,49	R\$ 1.019.477,81	R\$ 2.083,32
RAS PARTICIPANTE	R\$ 376.288,09	R\$ 375.513,17	R\$ -774,92
FCBE PATROCINADOR	R\$ 196.029,48	R\$ 196.426,09	R\$ 396,61
FCBE PARTICIPANTE	R\$ 196.479,91	R\$ 196.875,46	R\$ 395,55
TOTAL	R\$ 2.801.289,24	R\$ 2.805.412,94	R\$ 4.123,70

Constatadas as divergências supracitadas, foram verificados todos os lançamentos financeiros realizados nas contas da RAN participante, RAN patrocinador e RAS, confrontando com os valores registrados no sistema previdenciário. Os resultados divergentes foram encaminhados à COARC para verificação.

[Assinatura]

3. Provisões Matemáticas.

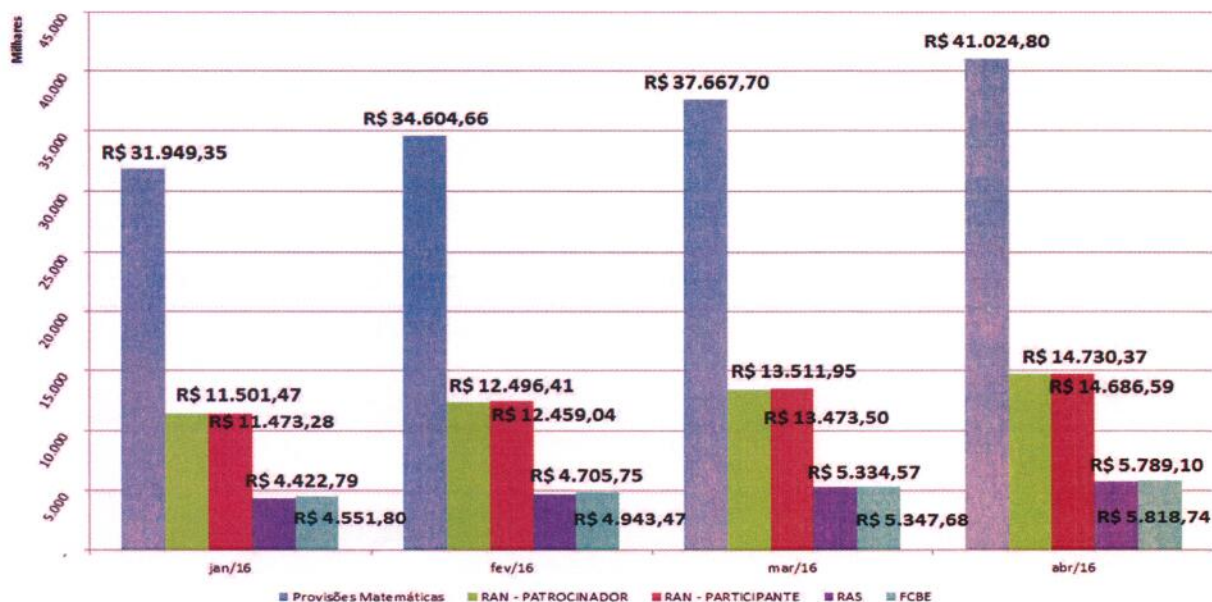
As Provisões Matemáticas do mês de abril foram apuradas considerando os valores das contribuições ao plano, registradas nas autorizações financeiras, e do retorno dos investimentos (cota do dia 29/4/2016).

Provisões Matemáticas	R\$ 41.024.804,40
Benefícios concedidos	R\$ 0,00
Provisões matemáticas	R\$ 0,00
Contribuição Definida	R\$ 0,00
Saldo de contas dos assistidos	R\$ 0,00
Benefício definido regime capitalização não programado	R\$ 0,00
Benefícios a conceder	R\$ 41.024.804,40
Contribuição Definida	R\$ 35.206.065,20
Saldo de contas - parcela patrocinador	R\$ 14.686.593,27
RAN - conta patrocinador	R\$ 14.686.593,27
Saldo de contas - parcela participantes	R\$ 20.519.471,92
RAN - conta participante	R\$ 14.730.371,15
RAS - reserva acumulada suplementar	R\$ 5.789.100,77
Benefício definido regime capitalização não programado	R\$ 5.818.739,20
Valor atual dos benefícios futuros	R\$ 5.818.739,20
Fundo de cobertura de benefícios extraordinários - FCBE	R\$ 5.818.739,20
Fundo de Recursos não Resgatáveis	R\$ 13.479,69

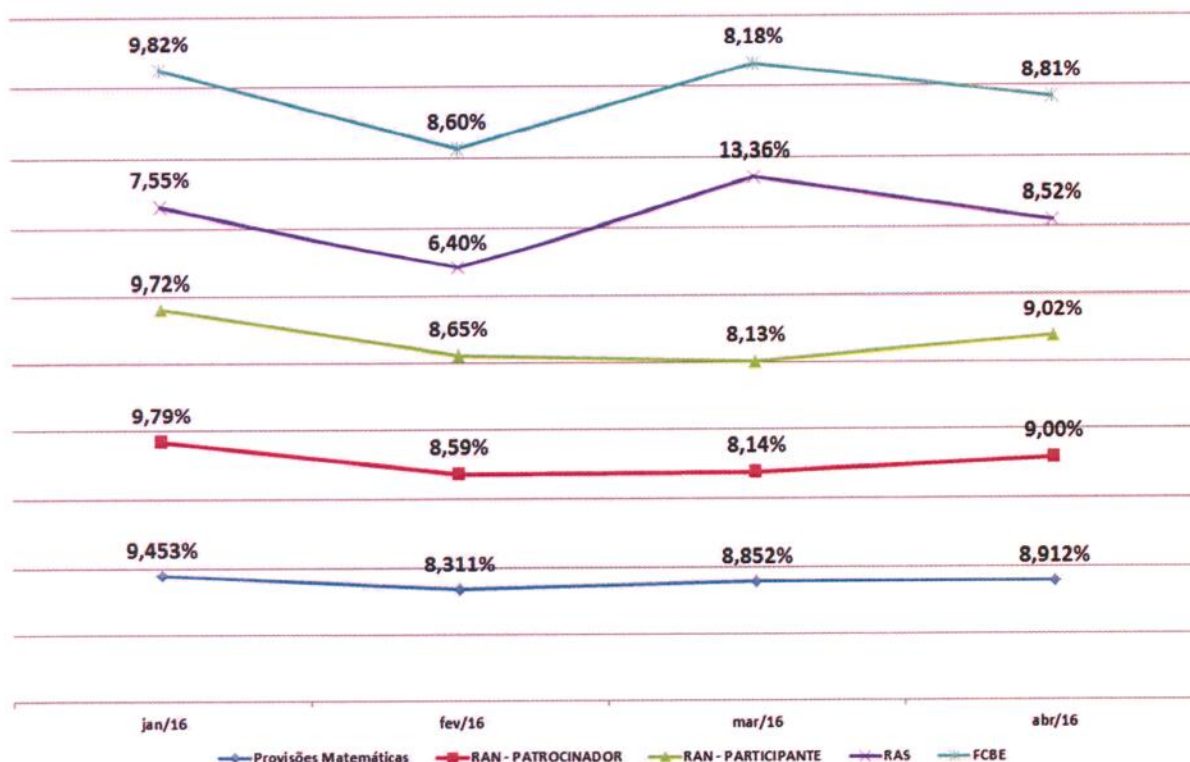
4. Gráficos

A seguir os gráficos com a evolução, de janeiro a abril de 2016, das provisões matemáticas, da arrecadação, dos resgates e devoluções e das portabilidades.

4.1 Evolução das Provisões Matemáticas

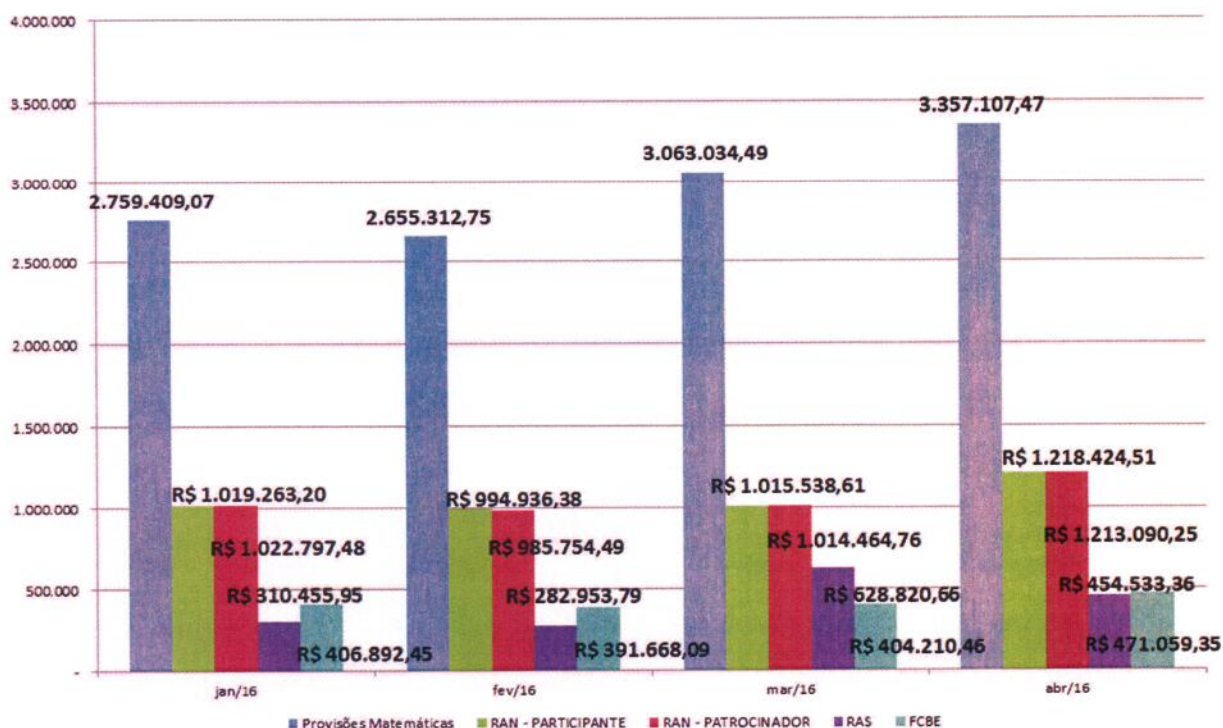


4.2 Percentual da variação mensal das Provisões Matemáticas



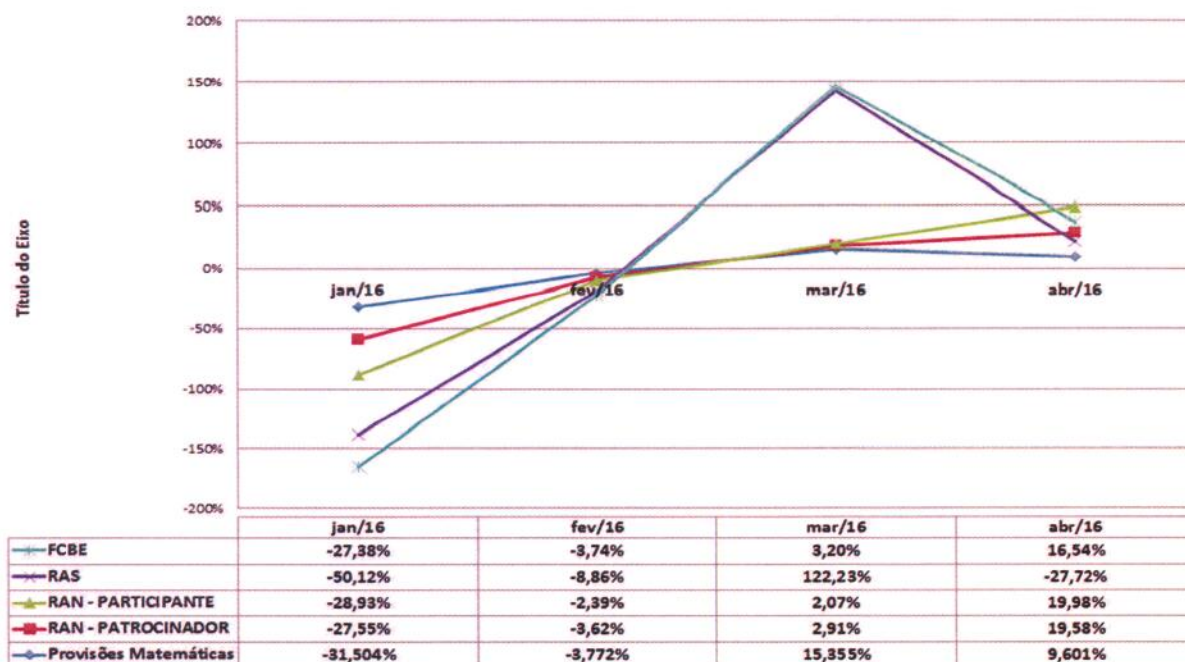
A redução do percentual de crescimento das provisões matemáticas ocorrida entre o mês de janeiro e os demais meses (fevereiro, março e abril) deve-se ao aumento do teto do benefício do RGPS, uma vez que a remuneração de participação é apurada pela diferença entre a base de contribuição e o referido teto. A elevada variação ocorrida na RAS no mês de março, de 13,36%, foi ocasionada pelo total portado de R\$ 464.378,34.

4.3 Arrecadação mensal



Handwritten signature/initials in blue ink.

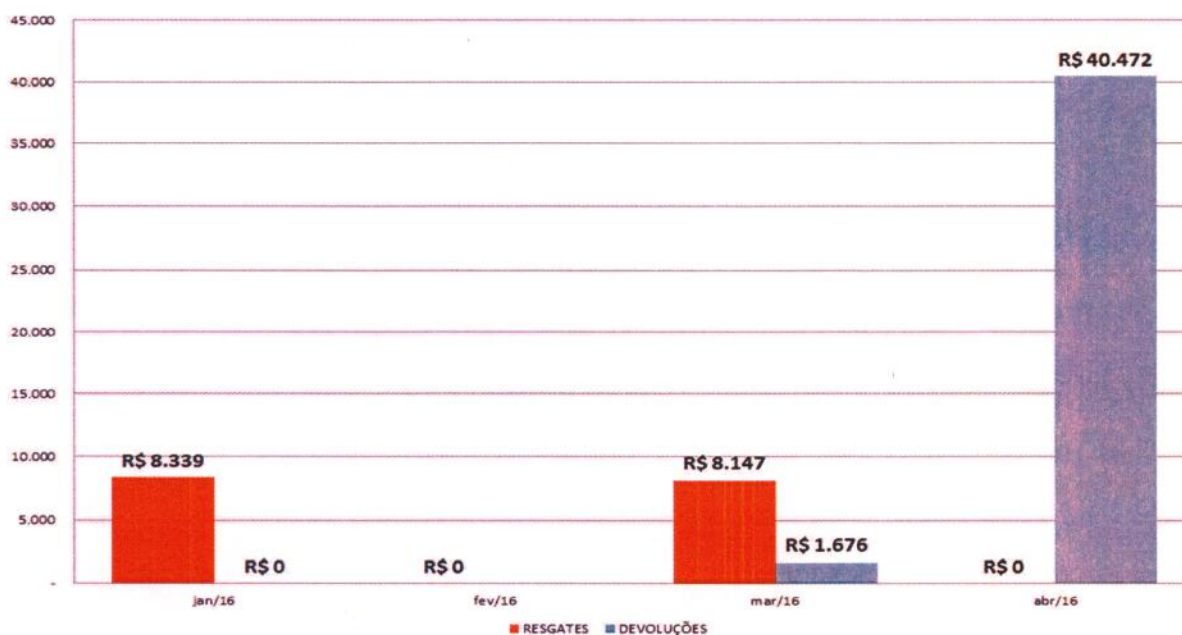
4.4 Percentual da variação mensal da arrecadação



A variação ocorrida em janeiro, comparativa a dezembro, deve-se às contribuições incidentes sobre o 13º salário. Para o mês de abril, o crescimento da arrecadação deve-se, em parte, ao reajuste de 13,23% recebido por alguns servidores dos patrocinadores, sendo suspenso no em maio.

4.5 Valores mensais dos resgates e devoluções de contribuições

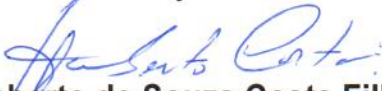
1. Foram realizados 5 resgates de contribuições em janeiro e 5 em março, totalizando R\$ 16.486,15. Em março foram 7 e em abril foram 63 devoluções de contribuições de participantes que solicitaram o cancelamento da inscrição automática, no prazo de 90 dias, contados da data da referida inscrição, no montante de R\$ 42.148,07.



Por fim, permanecem 19 participantes no prazo de opção dos institutos previdenciários, para os quais foi enviado o extrato previdenciário. Estamos no aguardo do termo de opção no prazo de até 30 dias.

À consideração superior.

Brasília, 21 de junho de 2016.


Humberto de Souza Costa Filho
Coordenador de Atuária e de Benefícios

Diseg, em 20 / 6 / 2016.

De acordo.

À consideração da Diretora-Presidente.


Edmilson Enedino das Chagas
Diretor de Seguridade

Presi, em 21 / 6 / 2016.

De acordo.

Encaminhe-se para conhecimento dos Conselhos Deliberativo e Fiscal.


Elaine de Oliveira Castro
Diretora-Presidente