

RCONS 07
COORDENADORIA DE
ATUÁRIA E DE
BENEFÍCIOS

Julho
2016

Relatório de Consistência (Rcons 06/2016) de
informação mensal sobre consistências de
arrecadação, cadastro e provisões matemáticas.

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 julho/2016)

Os dados cadastrais dos participantes, com base em julho/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 se o tipo de contribuição é compatível com o tipo de participante (patrocinado ou vinculado);
- Conferência, por amostragem, do percentual de contribuição normal do participante patrocinado e vinculado; 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 data de nascimento.

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

2. Análise dos Aportes de Contribuições (base julho/2016)

Os valores aportados de contribuições nas constas RAN, RAS e FCBE foram extraídos pela COABE através do sistema previdenciário da *Trust* e apuradas as diferenças com os valores registrados no balancete do plano.

Foram verificados os seguintes montantes (em reais):

Conta	Sistema Previdenciário	Balancete Contábil	Diferença
RAN PATROCINADOR	992.067,52	991.711,92	355,60
RAN PARTICIPANTE	999.533,71	998.778,71	755,00
RAS PARTICIPANTE	302.869,82	303.038,96	- 169,14
FCBE PATROCINADOR	191.037,74	191.417,19	- 379,45
FCBE PARTICIPANTE	192.478,57	192.832,60	- 354,03
TOTAL	2.677.987,36	2.677.779,38	207,98

A divergência é inferior a R\$ 1.000,00, sendo este o valor a partir do qual será iniciado o processo de identificação para os ajustes ou transferência para o PGA.

3. Provisões Matemáticas.

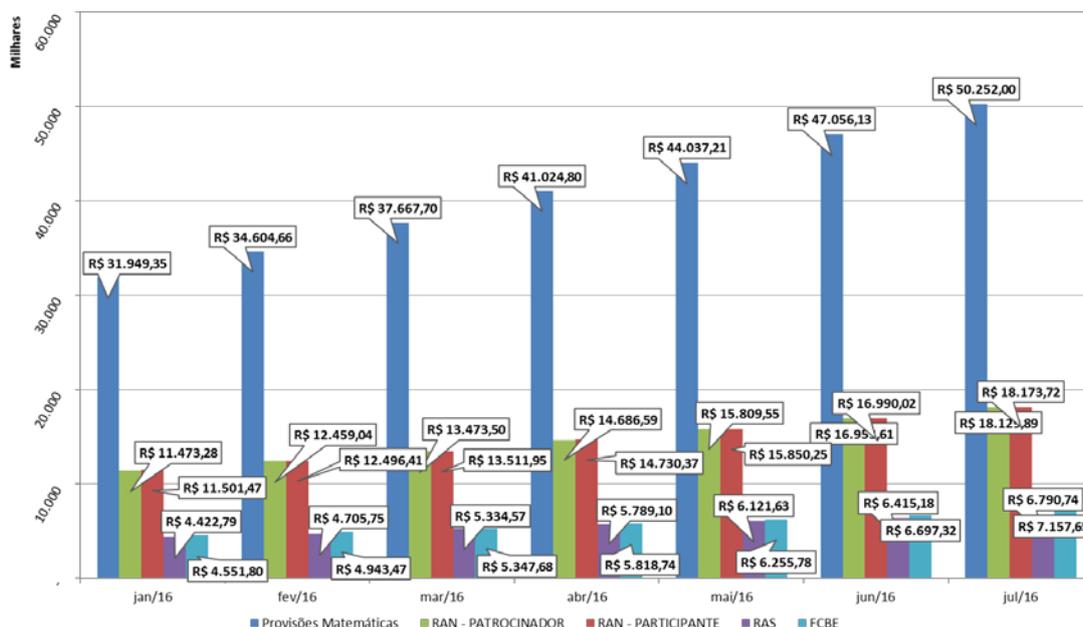
As Provisões Matemáticas do mês de julho/2016 foram apuradas considerando a cota do dia 31/7/2016.

Provisões Matemáticas	R\$ 50.252.001,57
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\$ 50.252.001,57
Contribuição Definida	R\$ 43.094.352,12
Saldo de contas - parcela patrocinador	R\$ 18.129.893,69
RAN - conta patrocinador	R\$ 18.129.893,69
Saldo de contas - parcela participantes	R\$ 24.964.458,43
RAN - conta participante	R\$ 18.173.719,12
RAS - reserva acumulada suplementar	R\$ 6.790.739,31
Benefício definido regime capitalização não programado	R\$ 7.157.649,45
Valor atual dos benefícios futuros	R\$ 7.157.649,45
Fundo de cobertura de benefícios extraordinários - FCBE	R\$ 7.157.649,45
Fundo de Recursos não Resgatáveis	R\$ 30.204,57

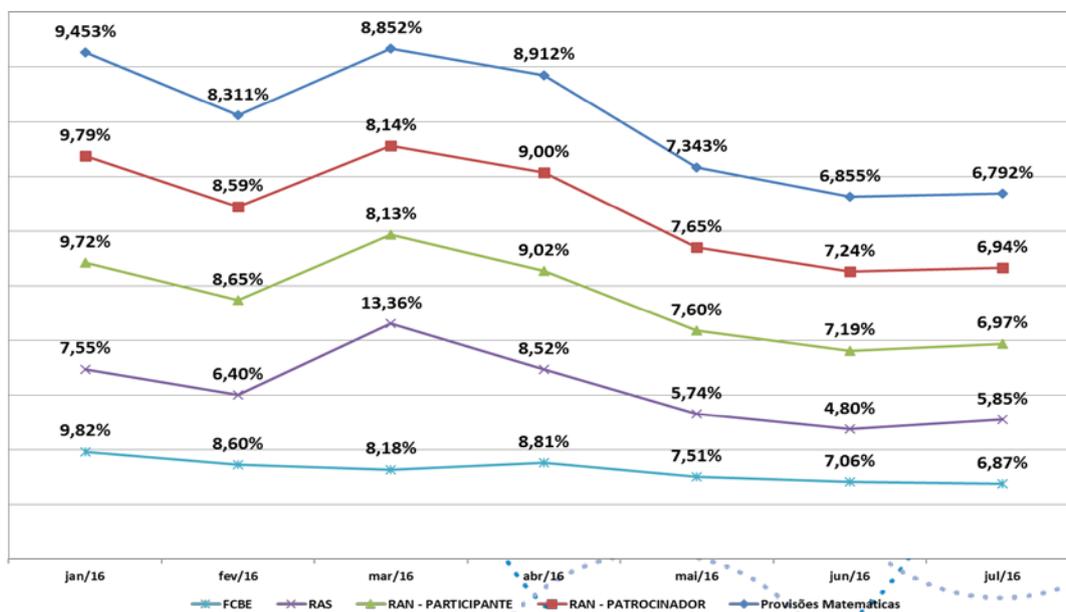
4. Gráficos

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

4.1 Evolução das Provisões Matemáticas

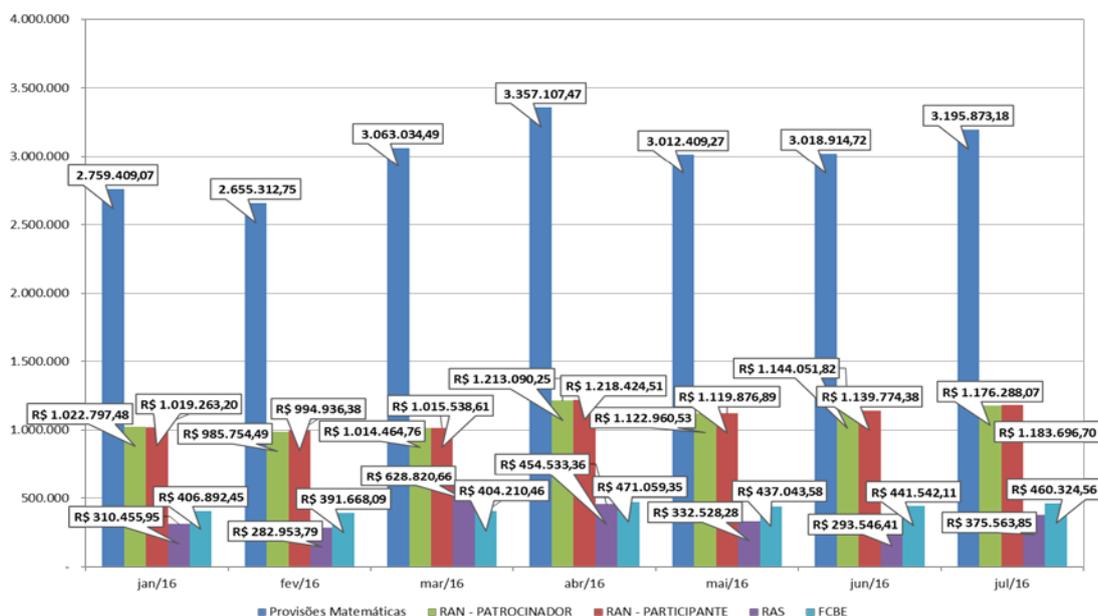


4.2 Percentual da variação mensal das Provisões Matemáticas

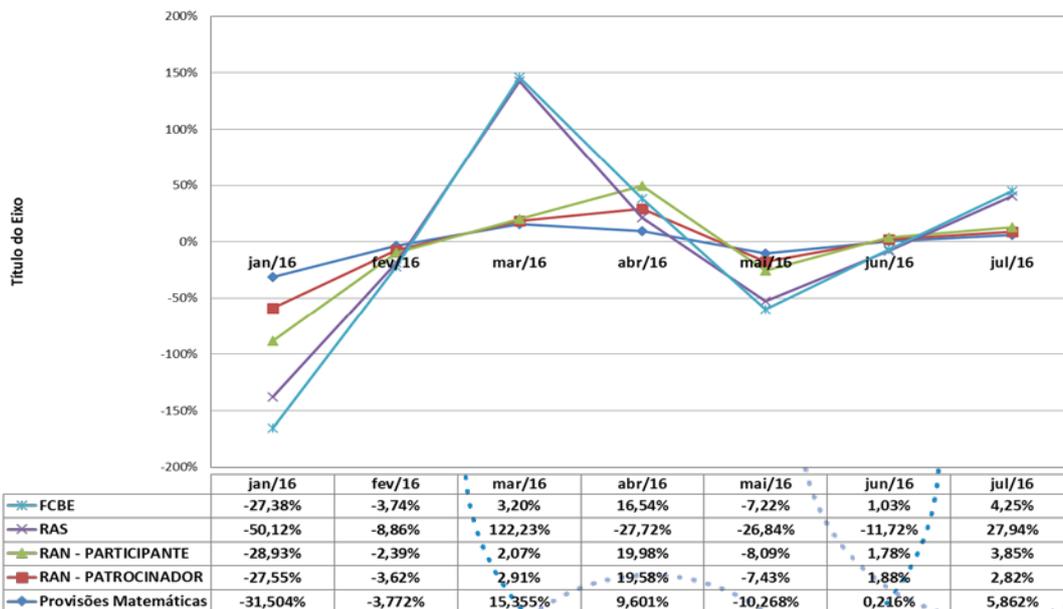


O crescimento das Provisões Matemáticas em julho/2016, de 6,79%, comparativo aos demais meses de 2016, foi influenciado pelo menor valor de acerto de contribuições retroativas efetuadas pelos patrocinadores (redução de 2,70%), apesar da variação mensal da cota do plano ter crescido, comparativamente com o mês de junho/2016: 1,38% em janeiro/2016; 1,10% em fevereiro/2016; 1,09% em março/2016; 1,43% em abril/2016; 1,13% em maio/2016; 1,07% em junho/2016 e 1,13% em julho/2016 (variação apurada com base na cota do último dia útil do mês de referência sobre a cota do último dia útil do mês anterior).

4.3 Arrecadação mensal



4.4 Percentual da variação mensal da arrecadação

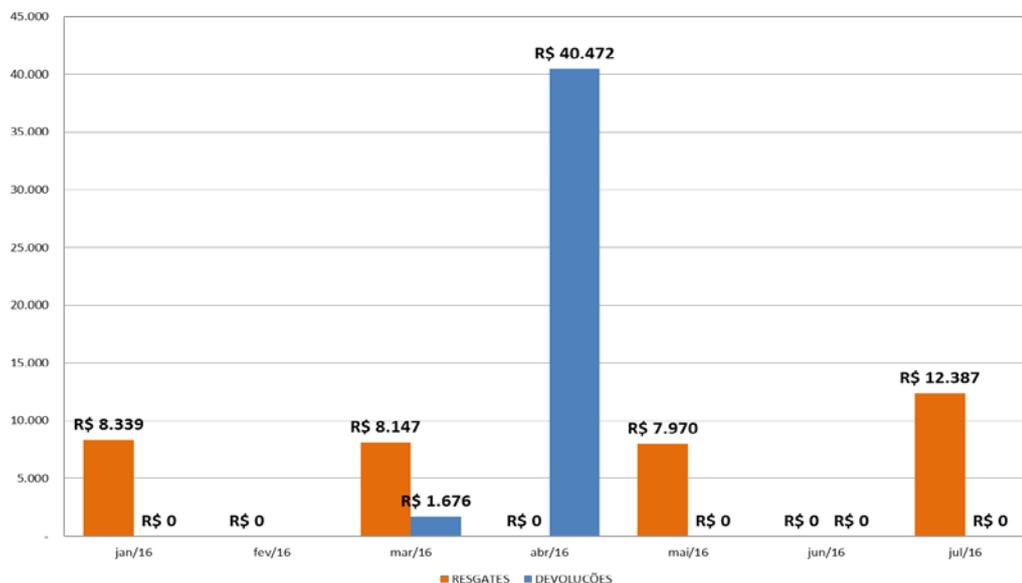


Destaque para a variação da conta RAS de julho/2016, que recebeu de portabilidade R\$ 174.523,77, representando crescimento de 79,73% em relação ao mês de junho/2016 (R\$ 97.104,51).

4.5 Valores mensais dos resgates e devoluções de contribuições

Foram realizados 16 resgates de contribuições de janeiro a julho, totalizando R\$ 36.843,63. No mesmo período 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 50 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.

Brasília, 19 de agosto de 2016.

