

RCONS 08
COORDENADORIA DE
ATUÁRIA E DE
BENEFÍCIOS

Agosto
2016

Relatório de Consistência (Rcons 08/2016) 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 agosto/2016)

Os dados cadastrais dos participantes, com base em agosto/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.

Foi detectada a seguinte inconsistência:

- Participantes sem data de data de nascimento.

A COARC foi informada da inconsistência cadastral para fins de ajustes.

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

As contribuições mensais, segregadas nas contas RAN, RAS e FCBE foram extraídas 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	1.304.682,40	1.304.682,43	0,03
RAN Participante	1.303.178,45	1.303.178,48	-0,03
RAS Participante	329.017,64	329.017,64	-
FCBE Patrocinador	251.301,45	251.301,46	0,01
FCBE Participante	251.014,42	251.014,43	0,01
TOTAL	3.439.194,36	3.439.194,44	0,08

O valor da divergência apurada é irrelevante, sendo considerado igual os valores recebidos no previdenciário e no contábil.

3. Provisões Matemáticas.

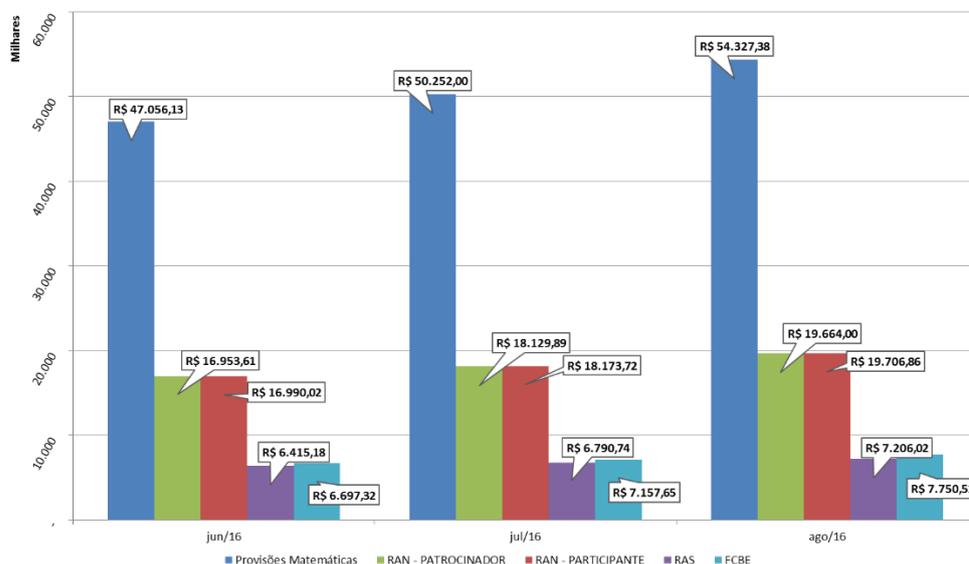
As Provisões Matemáticas do mês de agosto/2016 foram apuradas considerando a cota do dia 31/8/2016.

Provisões Matemáticas	R\$ 54.327.384,47
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\$ 54.327.384,47
Contribuição Definida	R\$ 46.576.875,33
Saldo de contas - parcela patrocinador	R\$ 19.663.999,28
RAN - conta patrocinador	R\$ 19.663.999,28
Saldo de contas - parcela participantes	R\$ 26.912.876,05
RAN - conta participante	R\$ 19.706.855,67
RAS - reserva acumulada suplementar	R\$ 7.206.020,38
Benefício definido regime capitalização não programado	R\$ 7.750.509,14
Valor atual dos benefícios futuros	R\$ 7.750.509,14
Fundo de cobertura de benefícios extraordinários - FCBE	R\$ 7.750.509,14
Fundo de Recursos não Resgatáveis	R\$ 30.581,62

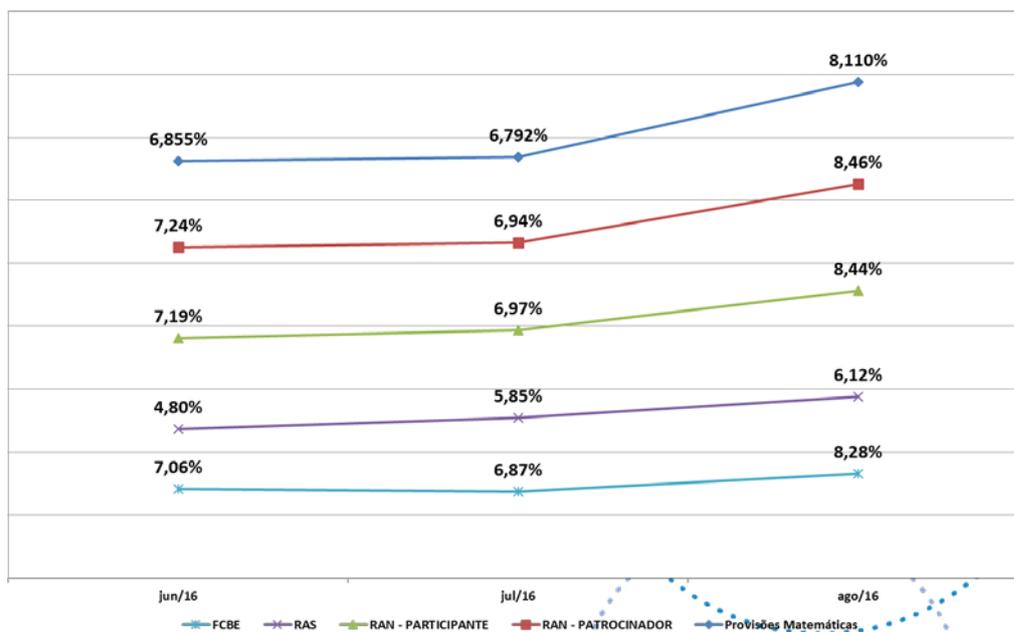
4. Gráficos

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

4.1 Evolução das Provisões Matemáticas

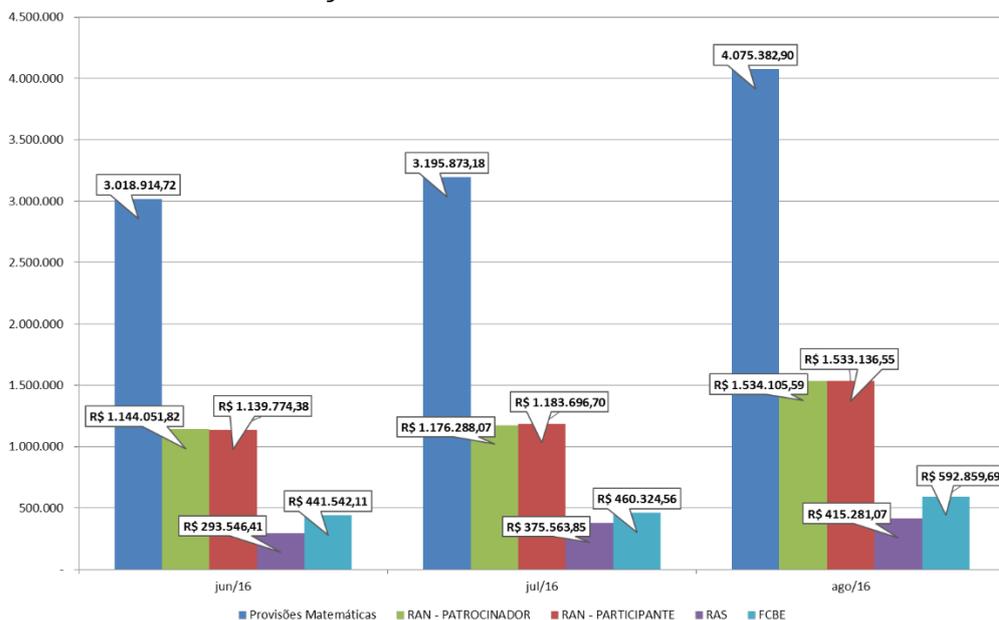


4.2 Percentual da variação mensal das Provisões Matemáticas

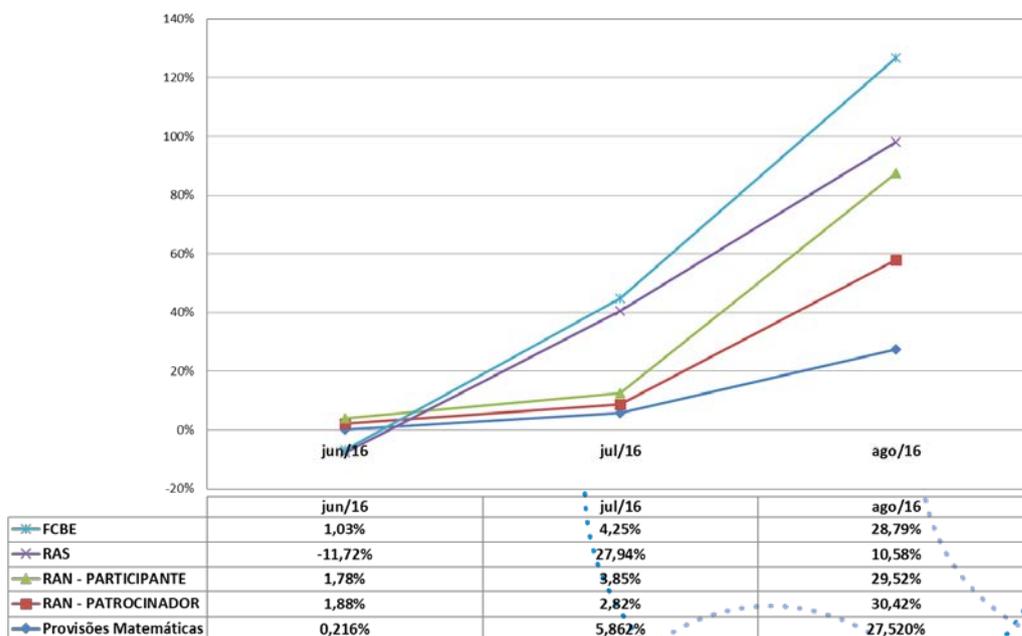


O crescimento das Provisões Matemáticas em agosto/2016, de 8,11%, comparativo ao mês de julho, foi influenciado pelo volume de contribuições retroativas efetuadas pelos patrocinadores, pelo aumento da remuneração de participação em 12,34% e pelo crescimento da variação mensal da cota do plano: 1,07% em junho/2016, 1,13% em julho/2016 e 1,25% em agosto/16 (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

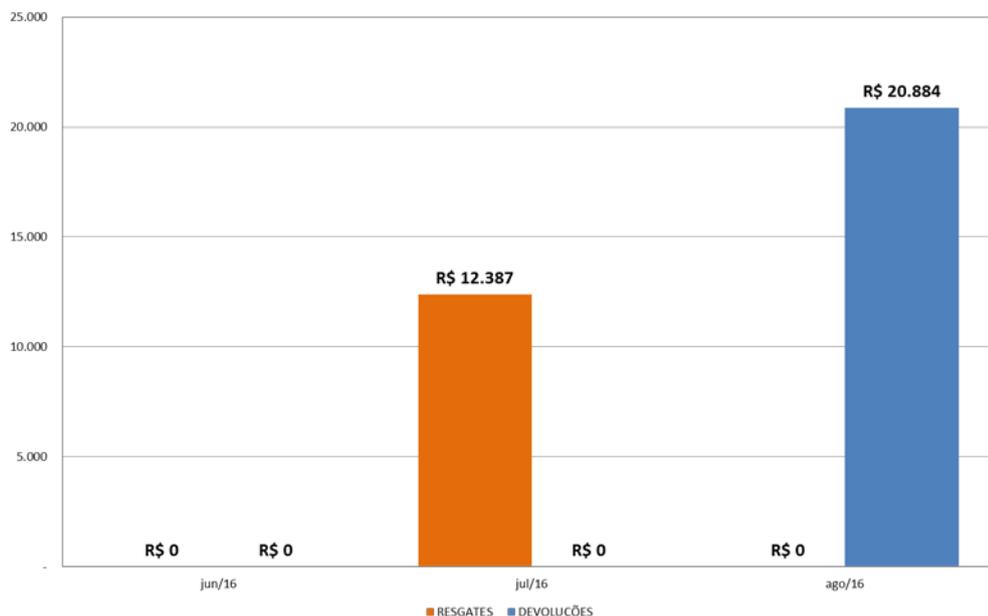


4.4 Percentual da variação mensal da arrecadação



Destaque para a variação da conta RAN, cujo aumento foi motivado pelo reajuste salarial. Em agosto foram recebidas 3 portabilidades, totalizando R\$ 148.592,59.

4.5 Valores mensais dos resgates e devoluções de contribuições



Foram realizados 4 resgates de contribuições de junho a agosto, totalizando R\$ 12.387,23. No mesmo período foram 33 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\$ 20.883,58.

Por fim, permanecem 51 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, 11 de outubro de 2016.