

RCONS 12
COORDENADORIA DE
ATUÁRIA E DE
BENEFÍCIOS

Dezembro
2016

Relatório de Consistência (Rcons 12/2016) 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 dezembro/2016)

Os dados cadastrais dos participantes, com base em dezembro/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:

- **Participantes sem data de data de nascimento.**

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

2. Conferência dos aportes de contribuição (base dezembro/16)

As contribuições mensais, segregadas nas contas RAN, RAS e FCBE foram extraídas pela COABE do sistema previdenciário e confrontadas com os valores registrados no balancete do plano.

Foram verificados os seguintes montantes (em reais):

Conta	Previdenciário	Balancete Contábil	Diferença
RAN Patrocinador	2.762.562,64	2.760.635,18	1.927,46
RAN Participante	2.739.560,25	2.740.356,06	- 795,81
RAS Participante	588.150,07	588.150,07	0,00
FCBE Patrocinador	532.117,78	531.745,20	372,58
FCBE Participante	527.687,24	527.841,83	- 154,59
TOTAL	7.150.077,98	7.148.728,34	1.349,64

As diferenças apresentadas referem-se aos valores arrecadados da SJRO (R\$ 1.228,14) e do TRF2^a (R\$ 25,14), no mês de novembro/2016, mas identificados seus participantes (previdenciário) em dezembro/2016. Contudo, não há diferença com os valores recebidos na tesouraria.

3. Provisões Matemáticas.

As Provisões Matemáticas do mês de dezembro/2016 foram apuradas considerando a cota do dia 31/12/2016.

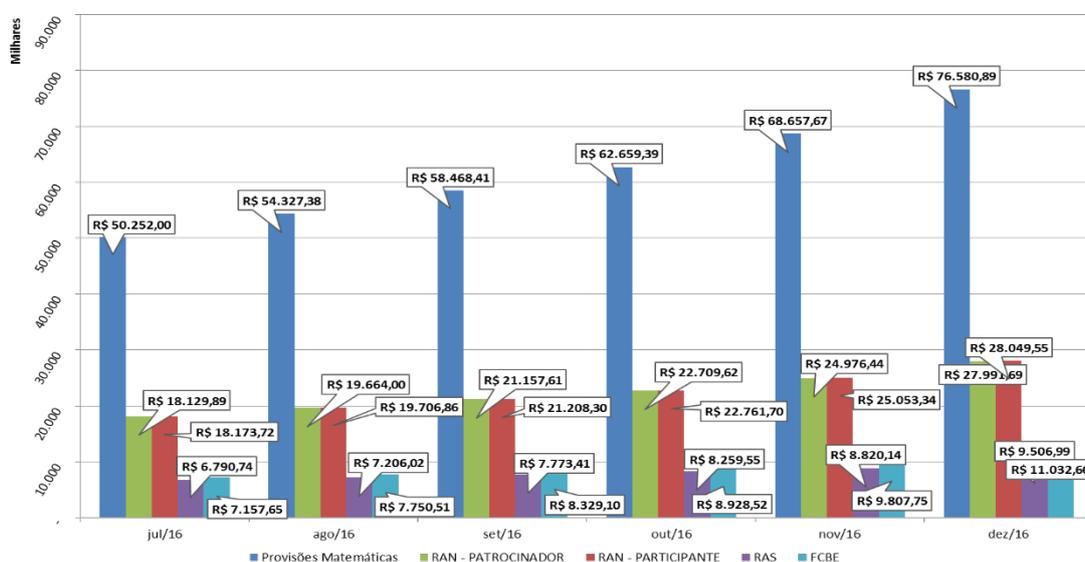
Provisões Matemáticas	R\$ 76.580.888,34
Benefícios concedidos	R\$ 0,00
Provisões matemáticas	R\$ 0,00
Contribuição Definida	R\$ 0,00
Saldo de contas dos assistidos	R\$ 0,00
Benefício definido regime capitalização não programado	R\$ 0,00
Benefícios a conceder	R\$ 76.580.888,34
Contribuição Definida	R\$ 65.548.224,58
Saldo de contas - parcela patrocinador	R\$ 27.991.687,74
RAN - conta patrocinador	R\$ 27.991.687,74
Saldo de contas - parcela participantes	R\$ 37.556.536,84
RAN - conta participante	R\$ 28.049.551,03
RAS - reserva acumulada suplementar	R\$ 9.506.985,81
Benefício definido regime capitalização não programado	R\$ 11.032.663,76
Valor atual dos benefícios futuros	R\$ 11.032.663,76
Fundo de cobertura de benefícios extraordinários (FCBE)	R\$ 11.032.663,76
Fundo de Recursos não Resgatáveis	R\$ 0,00

O saldo do Fundo de Recursos não Resgatáveis foi revertido quando do encerramento do exercício de 2016 e creditado na conta do FCBE (Patronal).

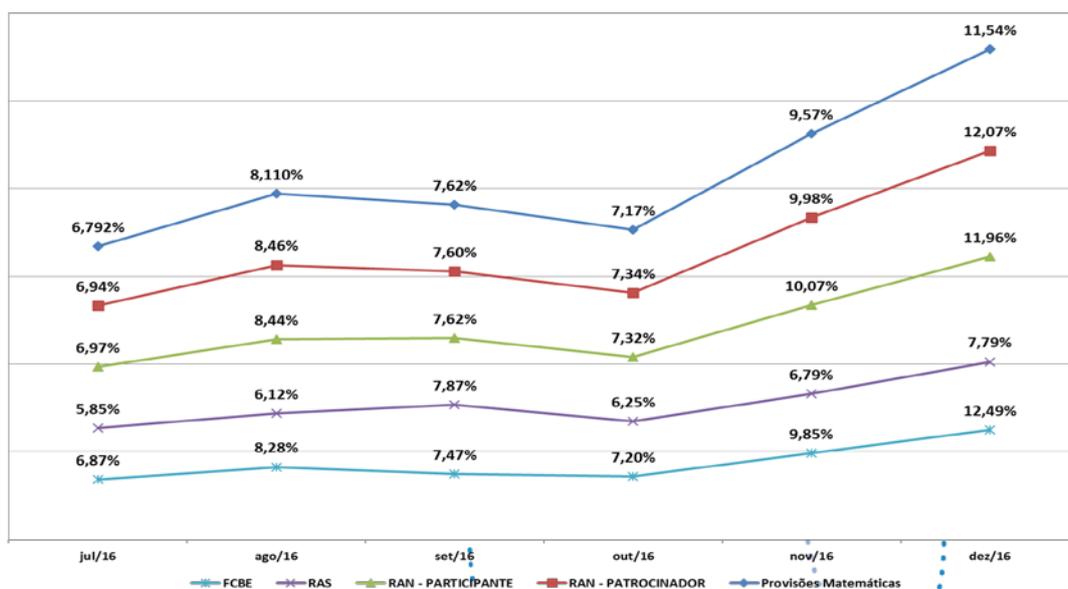
4. Gráficos

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

4.1 Evolução das Provisões Matemáticas

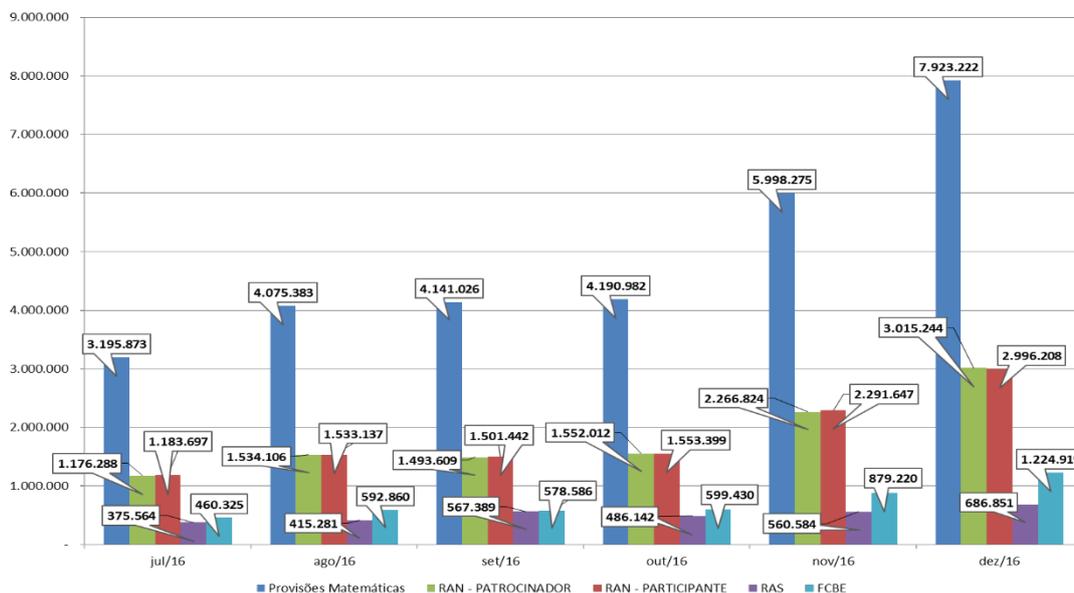


4.2 Percentual da variação mensal das Provisões Matemáticas

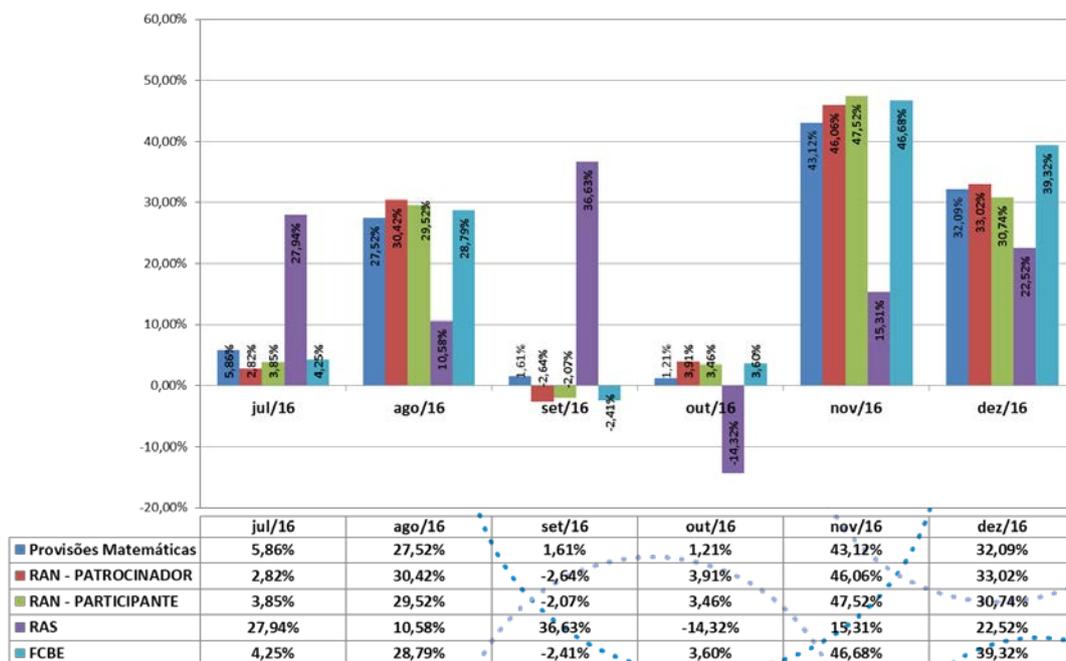


O crescimento de 11,54% das Provisões Matemáticas, em dezembro/2016, foi motivado pelo recebimento das contribuições incidentes sobre o 13º salário (R\$ 2.396.951,55) e do recebimento de contribuições retroativas (R\$ 247.943,24). A variação mensal da cota do plano foi de: 1,13% em julho/2016, 1,25% em agosto/2016, 1,05% em setembro/2016, 0,77% em outubro/2016, 0,72% em novembro/2016 e 1,06% em dezembro/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

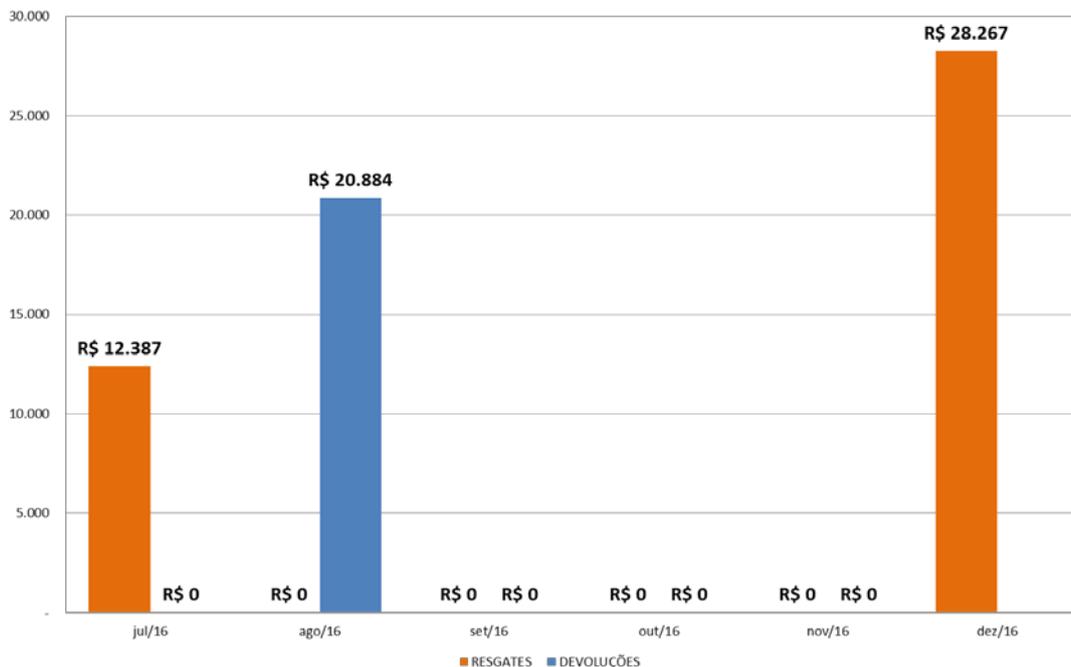


4.4 Percentual da variação mensal da arrecadação



A conta RAS recebeu R\$ 71.547,88 de portabilidade em dezembro/2016, montante inferior ao mês de novembro/2016, que registrou R\$ 221.054,12.

4.5 Valores mensais dos resgates e devoluções de contribuições



Foram realizados 11 resgates de contribuições de julho a dezembro/2016, totalizando R\$ 40.653,81. 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 43 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, 15 de fevereiro de 2017.