

RCONS 01
COORDENADORIA DE
ATUÁRIA E DE
BENEFÍCIOS

Janeiro
2017

Relatório de Consistência (Rcons 01/2017) 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 janeiro/2017)

Os dados cadastrais dos participantes, com base em janeiro/2017, foram extraídos pela COABE através do sistema previdenciário da *Trust*.

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

- I. Participantes com idade superior a 68 anos;
- II. Participantes com idade inferior a 18 anos;
- III. Data de inscrição no Plano anterior à data de início da Funpresp-Jud;
- IV. Data de inscrição no Plano anterior à data de admissão no Patrocinador;
- V. Conferência se o tipo de contribuição é compatível com o tipo de participante (patrocinado ou vinculado);
- VI. Conferência, por amostragem, do percentual de contribuição normal do participante patrocinado e vinculado; e
- VII. 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 para as devidas providências.

2. Conferência dos aportes de contribuição (base janeiro/17)

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	Diferença
RAN Patrocinador	1.661.258,28	1.662.808,23	-1.549,95
RAN Participante	1.665.611,76	1.666.854,84	-1.243,08
RAS Participante	498.147,11	499.297,80	-1.150,69
FCBE Patrocinador	319.936,10	320.211,25	-275,15
FCBE Participante	320.790,26	321.025,41	-235,15
TOTAL	4.465.743,51	4.470.197,53	-4.454,02

Fonte: Sistema previdenciário e sistema contábil.

As diferenças apresentadas referem-se aos valores arrecadados no mês de janeiro/2017, mas identificados seus participantes (previdenciário) em fevereiro/2017. Foi apurada uma diferença a maior na tesouraria, em relação a contabilidade, de R\$ 1.972,78. Esta diferença deve-se a valores recebidos em janeiro/17 e registrados na contabilidade, mas aplicados em fevereiro/17 (tesouraria).

3. Provisões Matemáticas.

As Provisões Matemáticas do mês de janeiro/2017 foram apuradas considerando a cota do dia 31/1/2017 (último dia útil).

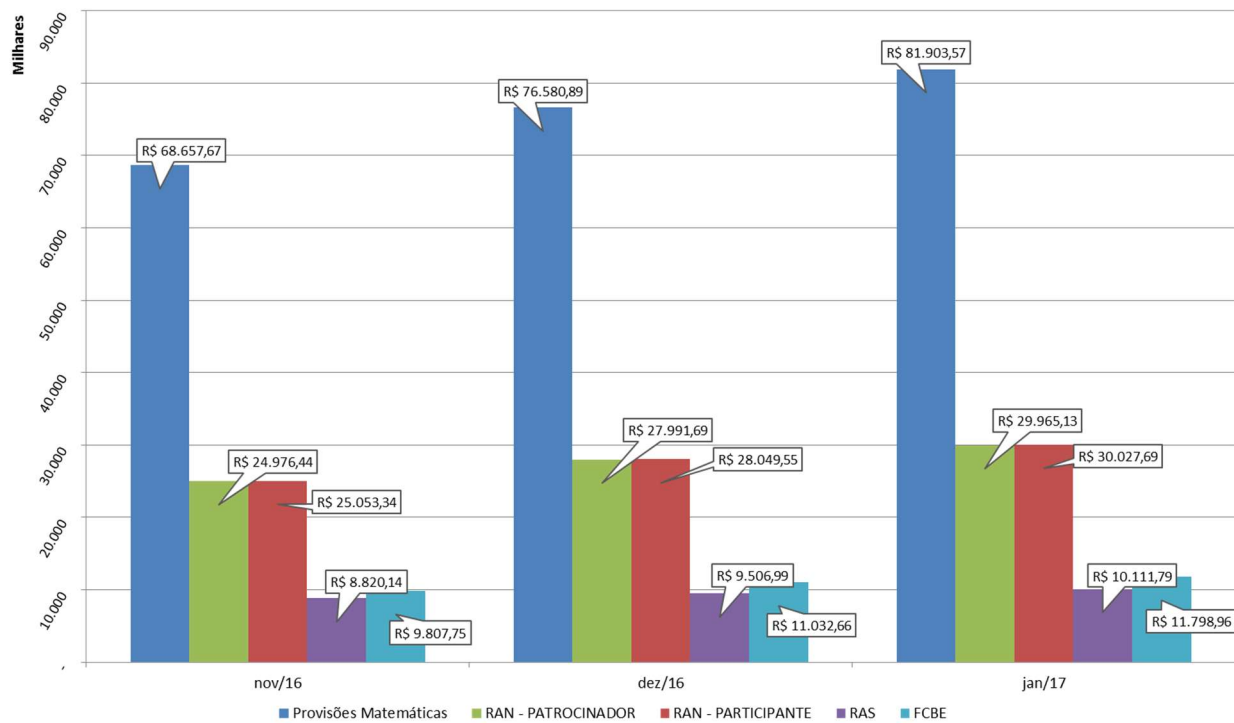
Provisões Matemáticas	R\$ 81.903.566,74
Benefícios concedidos	R\$ 0,00
Provisões matemáticas	R\$ 0,00
Contribuição Definida	R\$ 0,00
Saldo de contas dos assistidos	R\$ 0,00
Benefício definido regime capitalização não programado	R\$ 0,00
Benefícios a conceder	R\$ 81.903.566,74
Contribuição Definida	R\$ 70.104.607,65
Saldo de contas - parcela patrocinador	R\$ 29.965.134,06
RAN - conta patrocinador	R\$ 29.965.134,06
Saldo de contas - parcela participantes	R\$ 40.139.473,59
RAN - conta participante	R\$ 30.027.686,09
RAS - reserva acumulada suplementar	R\$ 10.111.787,50
Benefício definido regime capitalização não programado	R\$ 11.798.959,09
Valor atual dos benefícios futuros	R\$ 11.798.959,09
Fundo de cobertura de benefícios extraordinários (FCBE)	R\$ 11.798.959,09
Fundo de Recursos não Resgatáveis	R\$ 0,00

Fonte: Funpresp-Jud

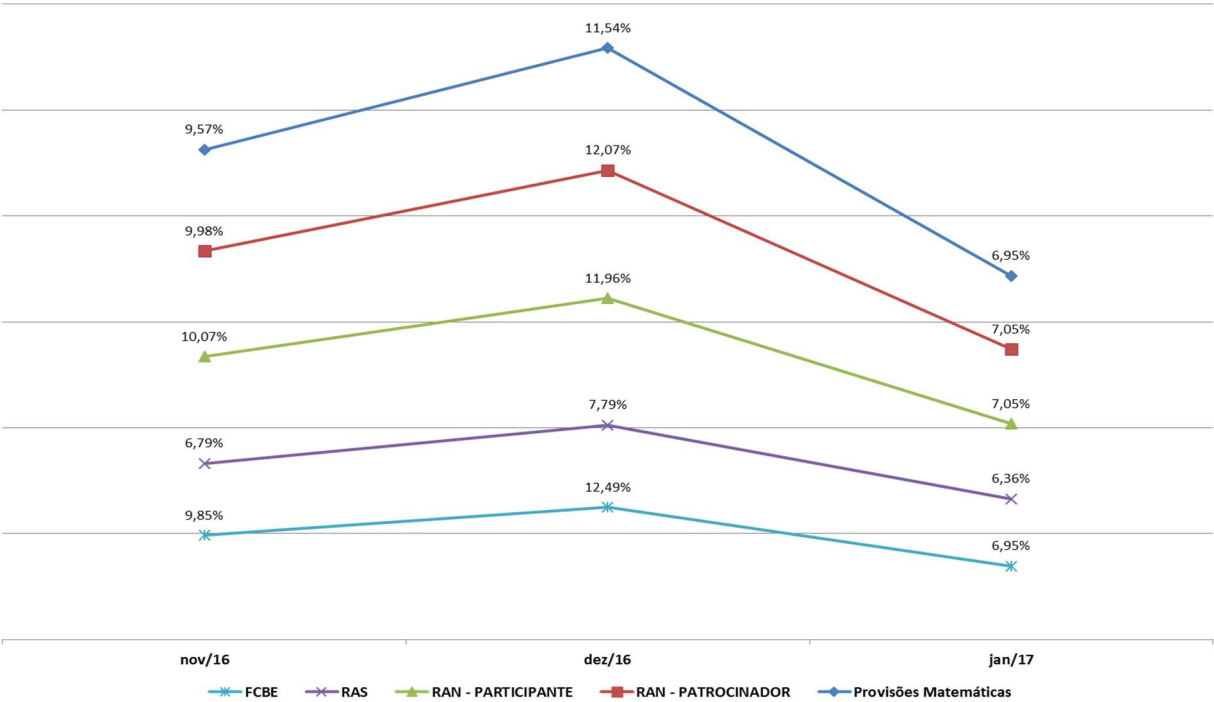
4. Gráficos

A seguir os gráficos com a evolução, de novembro/2016 a janeiro/2017, das provisões matemáticas, da arrecadação, dos resgates e devoluções.

4.1. Evolução das Provisões Matemáticas

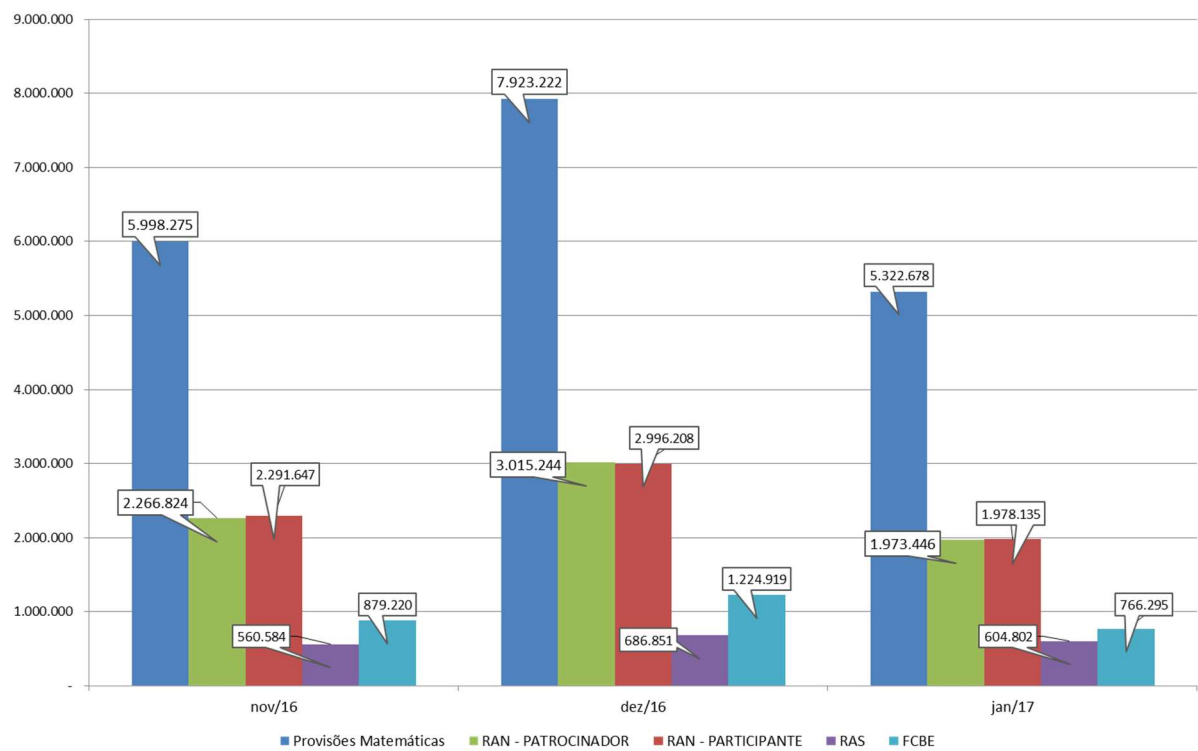


4.2. Percentual da variação mensal das Provisões Matemáticas

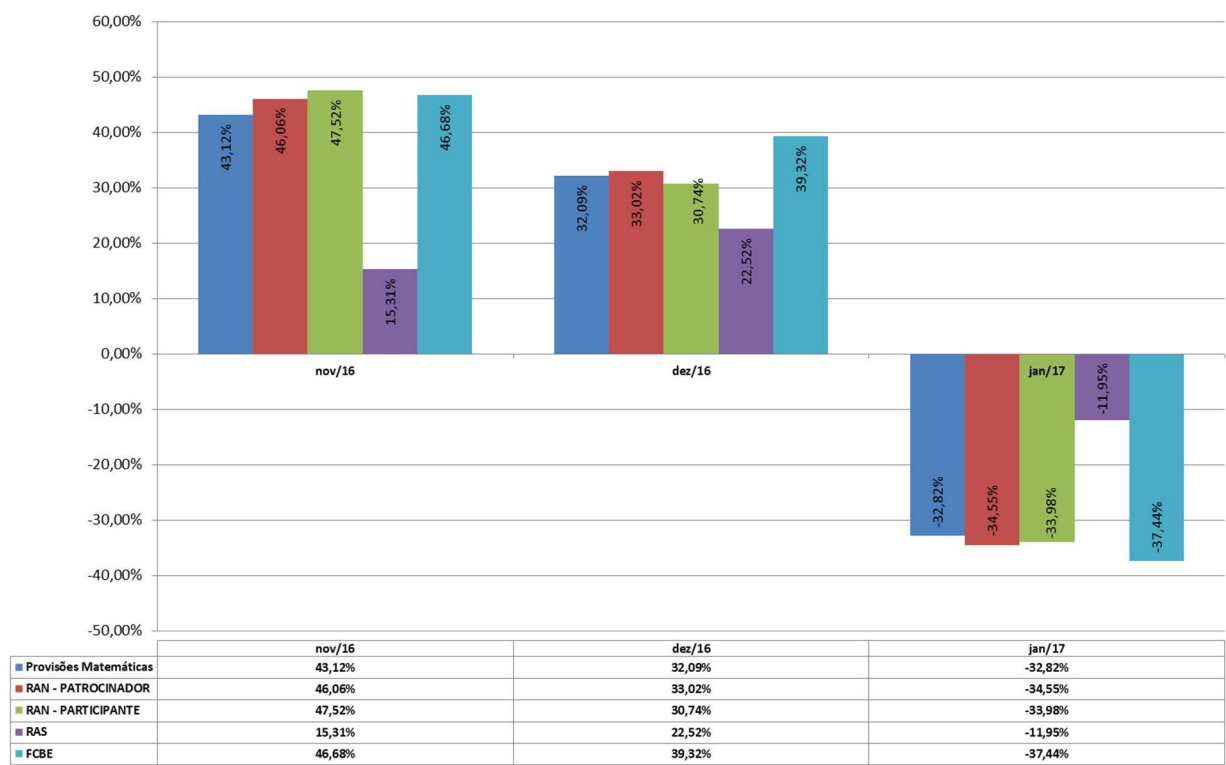


A redução de 6,95% do mês de janeiro/17, em relação ao mês de dezembro/16, deve-se às contribuições de gratificação natalina. A variação mensal da cota do plano foi de: 0,72% em novembro/2016, 1,06% em dezembro/2016 e 1,11% em janeiro/2017 (variação apurada com base na cota do último dia útil do mês de referência sobre a cota do último dia útil do mês anterior).

4.3. Arrecadação mensal

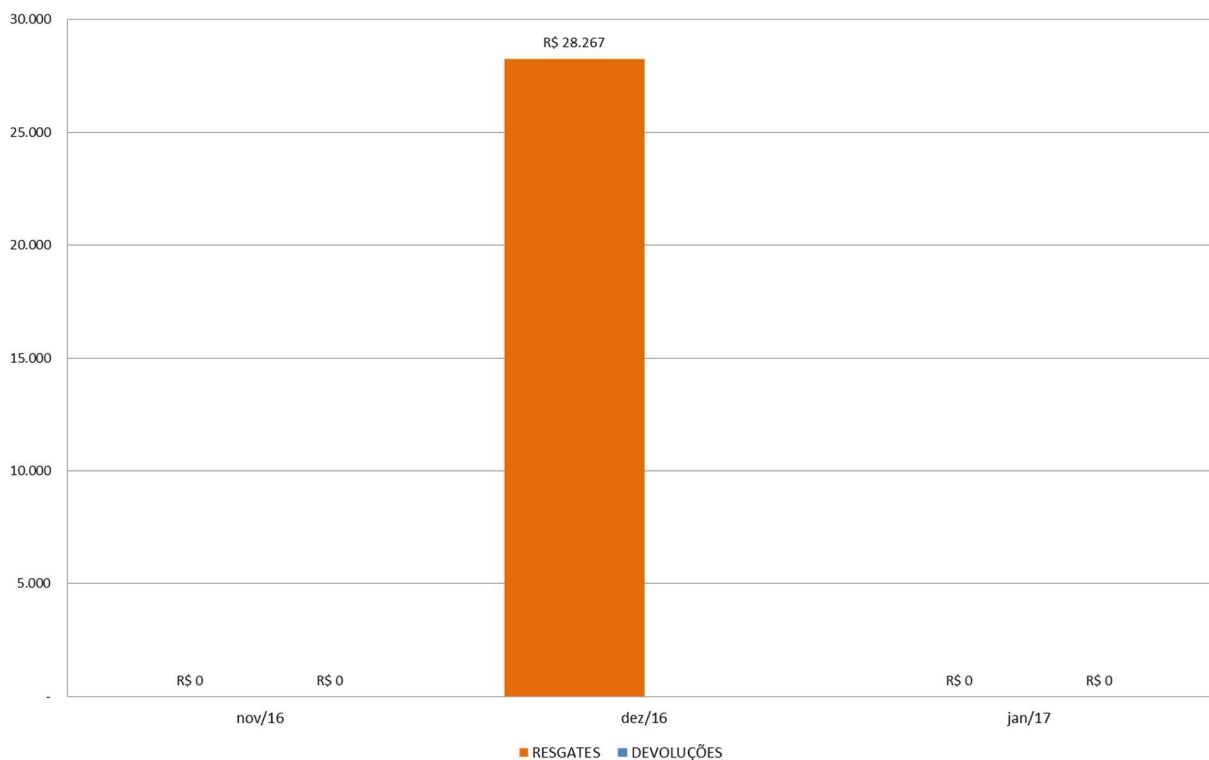


4.4. Percentual da variação mensal da arrecadação



A conta RAS recebeu R\$ 277.146,45 de portabilidade em janeiro/2017, montante superior ao mês de dezembro/2016, que registrou R\$ 71.547,88. Considerando o ano de 2016, foi inferior somente a março, com R\$ 464.378,32 e setembro, com R\$ 324.749,47.

4.5. Valores mensais dos resgates e devoluções de contribuições



Em janeiro não foram realizados resgates e devoluções de contribuições, permanecendo 37 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 março de 2017.