

RCONS 03
COORDENADORIA DE
ATUÁRIA E DE
BENEFÍCIOS

Março
2017

Relatório de Consistência (Rcons 03/2017) 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 março/2017)

Os dados cadastrais dos participantes, com base em março/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 70 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 inscritos em março 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 março/2017)

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	1.734.229,76	1.791.598,97	- 57.369,21
RAN Participante	1.737.328,56	1.796.253,04	- 58.924,48
RAS Participante	231.813,60	241.905,35	- 10.091,75
FCBE Patrocinador	335.765,61	345.093,01	- 9.327,40
FCBE Participante	336.372,50	345.999,49	- 9.626,99
TOTAL	4.375.510,03	4.520.849,86	- 145.339,83

Fonte: Sistema previdenciário e sistema contábil.

A diferença entre o Previdenciário e o Balancete, no valor de R\$ 145.339,83, refere-se a contribuições de fevereiro identificadas no mês de março, as quais passaram a ser contabilizadas em Provisões Matemáticas, ao passo que no sistema previdenciário foram liquidadas em fevereiro (ex. SJSC, no valor de R\$ 22.470,06). Os valores registrados na tesouraria e na contabilidade não apresentaram diferença.

3. Provisões Matemáticas.

As Provisões Matemáticas do mês de março foram apuradas considerando a cota do dia 31/3/2017.

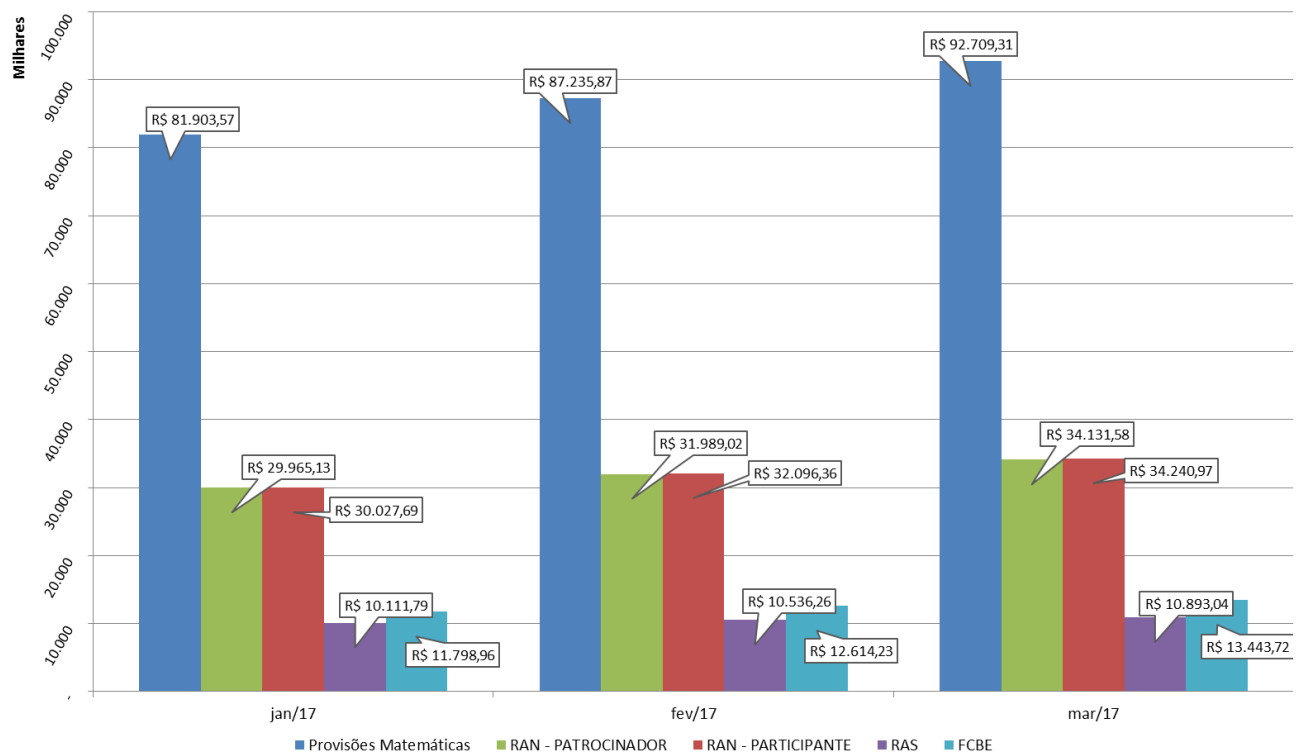
Provisões Matemáticas	R\$ 92.709.307,92
Benefícios concedidos	R\$ 0,00
Provisões matemáticas	R\$ 0,00
Contribuição Definida	R\$ 0,00
Saldo de contas dos assistidos	R\$ 0,00
Benefício definido regime capitalização não programado	R\$ 0,00
Benefícios a conceder	R\$ 92.709.307,92
Contribuição Definida	R\$ 79.265.588,65
Saldo de contas - parcela patrocinador	R\$ 34.131.579,32
RAN - conta patrocinador	R\$ 34.131.579,32
Saldo de contas - parcela participantes	R\$ 45.134.009,34
RAN - conta participante	R\$ 34.240.970,75
RAS - reserva acumulada suplementar	R\$ 10.893.038,58
Benefício definido regime capitalização não programado	R\$ 13.443.719,27
Valor atual dos benefícios futuros	R\$ 13.443.719,27
Fundo de cobertura de benefícios extraordinários (FCBE)	R\$ 13.443.719,27
Fundo de Recursos não Resgatáveis	R\$ 70.622,75

Fonte: Funpresp-Jud

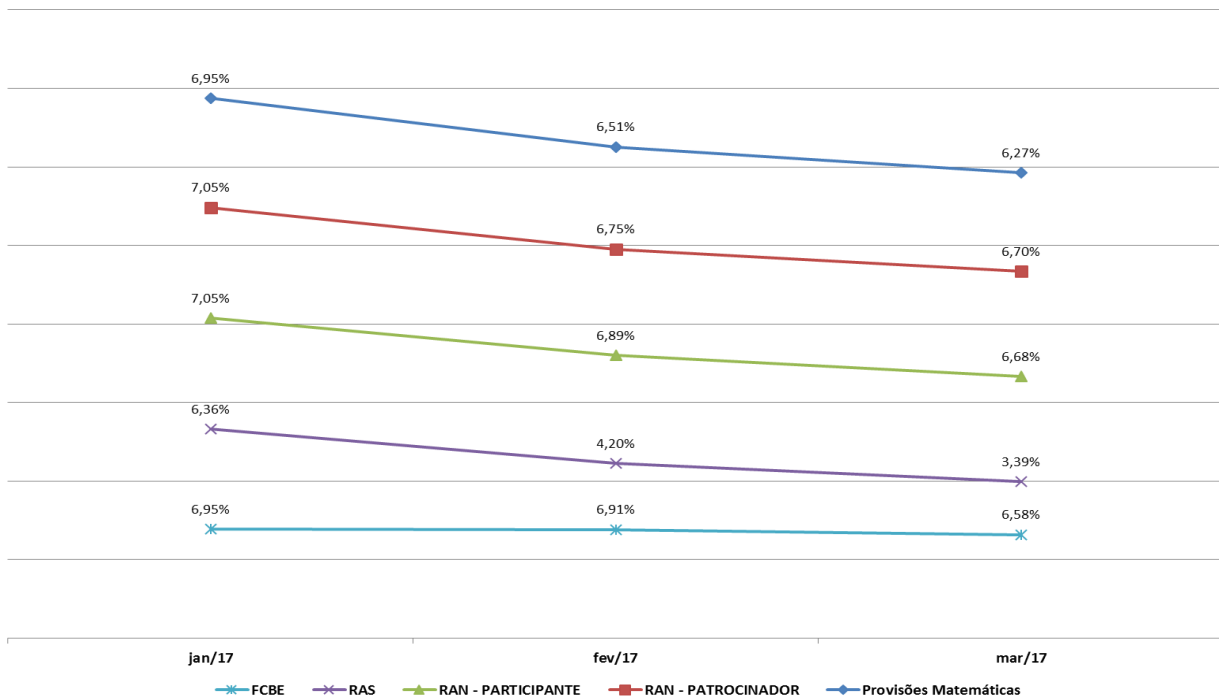
4. Gráficos

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

4.1. Evolução das Provisões Matemáticas

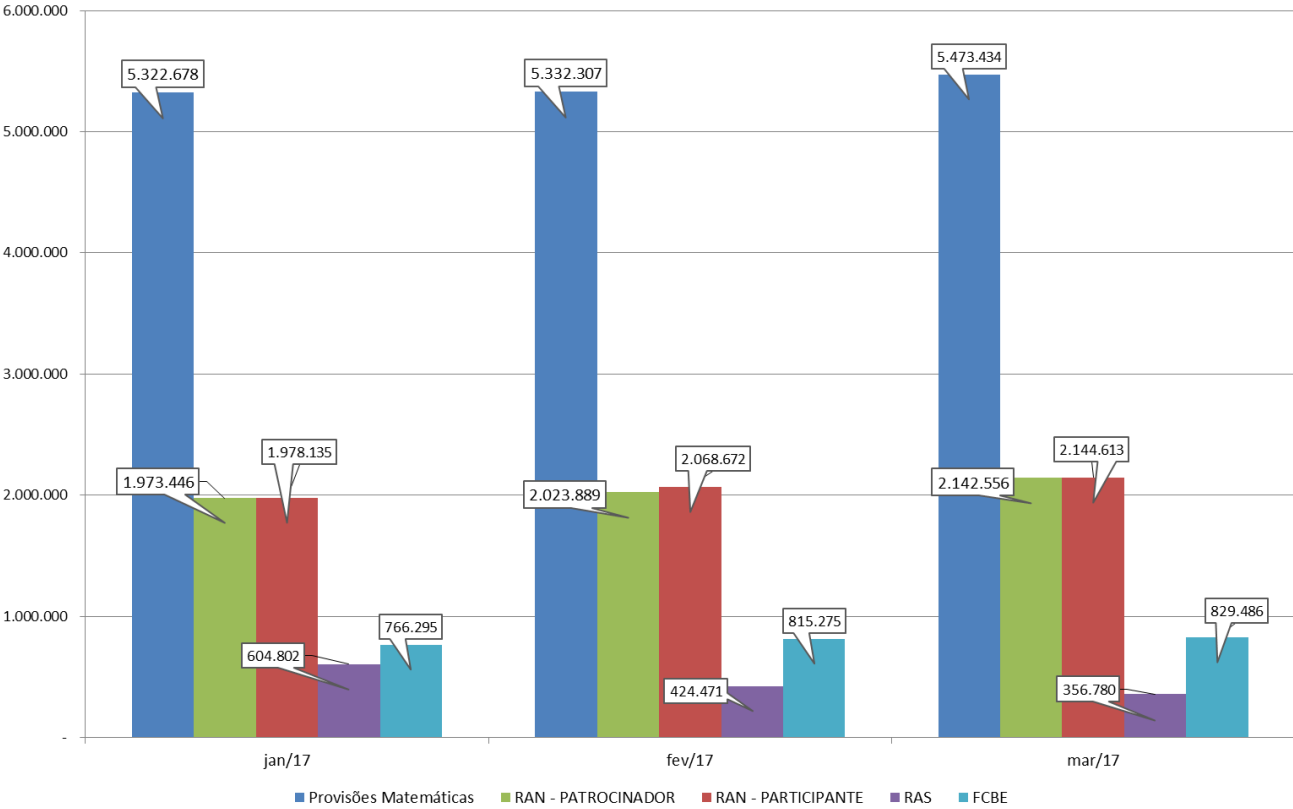


4.2. Percentual da variação mensal das Provisões Matemáticas

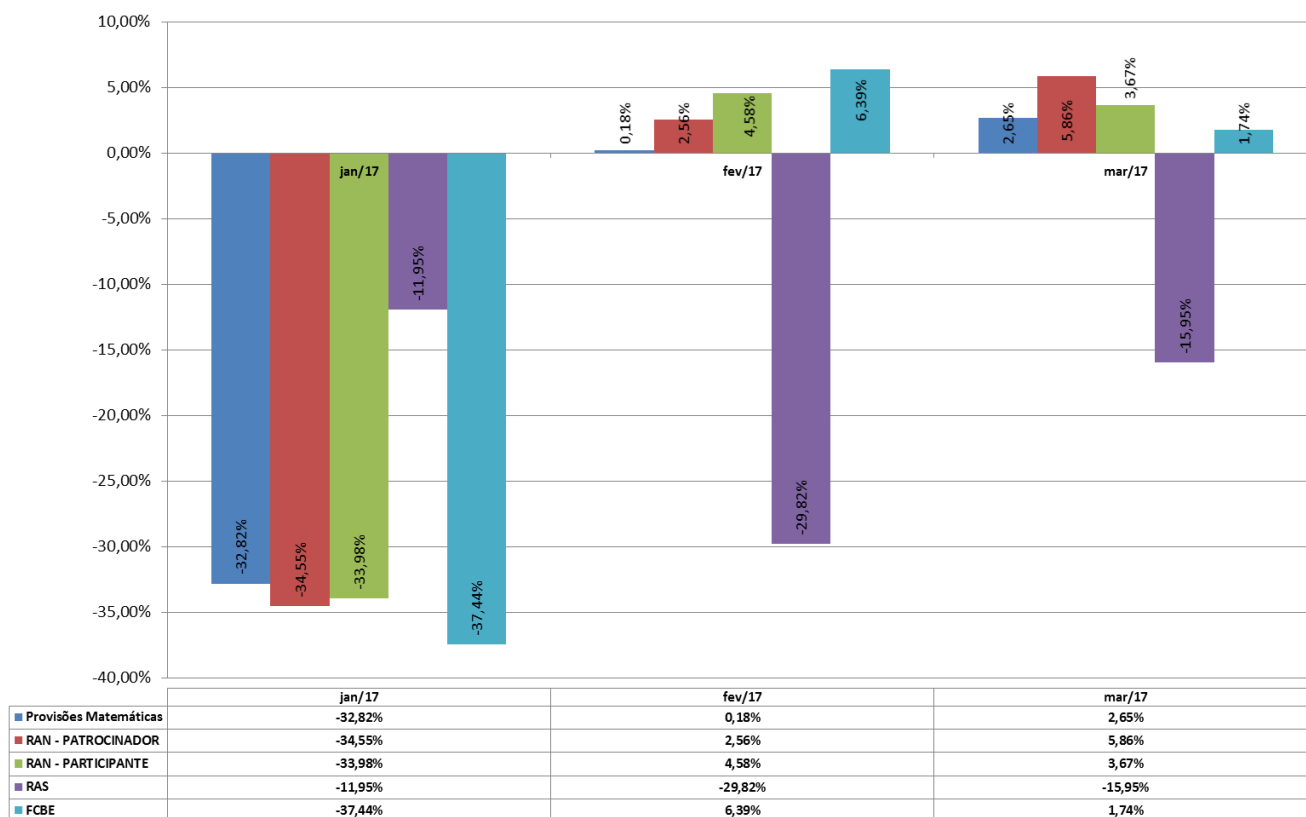


O menor crescimento no mês de março, em relação ao mês de fevereiro, foi influenciado pelo menor volume de valores portados (conta RAS). A variação mensal da cota do plano foi de: 1,11% em janeiro, 1,20% em fevereiro e 1,10% (variação apurada com base na cota do último dia útil do mês de referência sobre a cota do último dia útil do mês anterior).

4.3. Arrecadação mensal

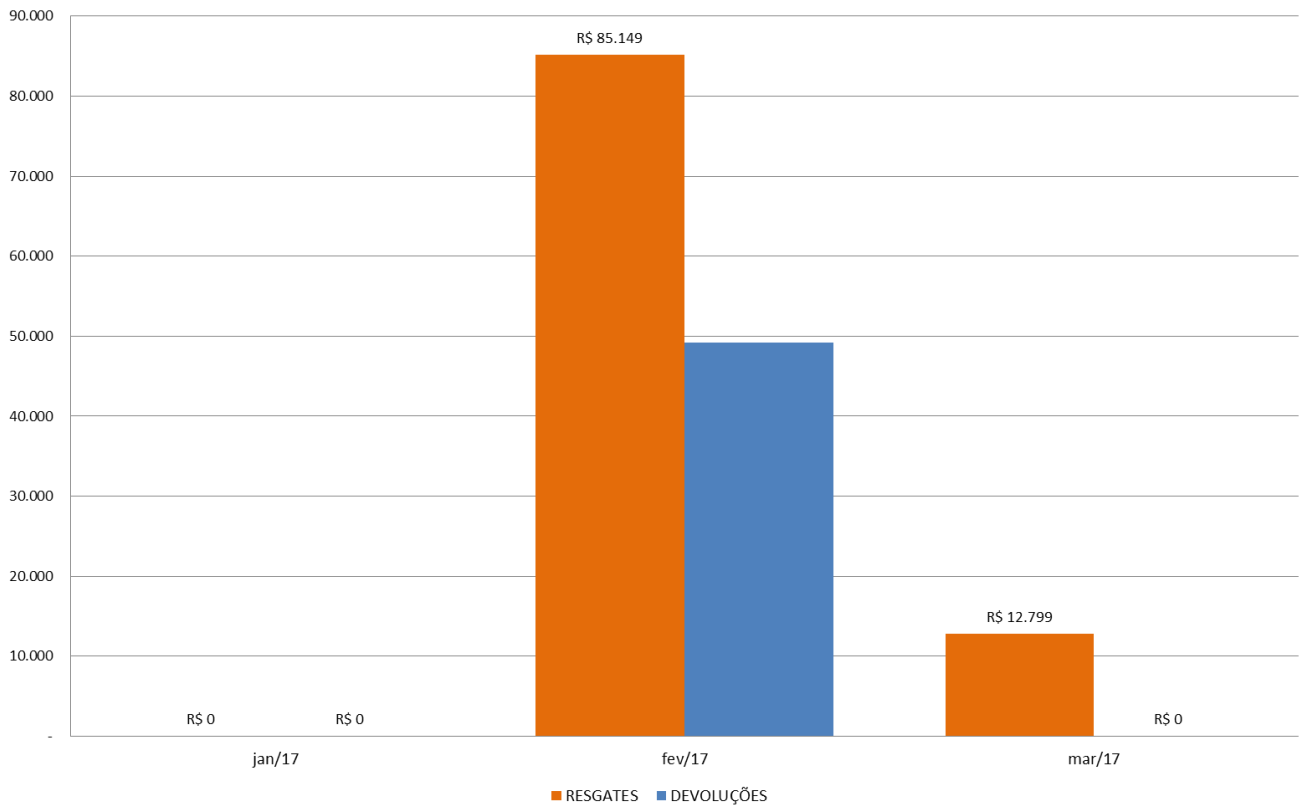


4.4. Percentual da variação mensal da arrecadação



A conta de valores portados (conta RAS) recebeu até março/17 o montante de R\$ 6.496.237,64, sendo R\$ 8.700,66 no mês de março/2017 (menor valor desde o início do plano). Comparativamente a fevereiro/2017, quando foi recebido R\$ 85.298,38, tem-se uma redução de 89,80%.

4.5. Valores mensais dos resgates e devoluções de contribuições



Até março foram realizados 12 resgates e 56 devoluções de contribuições de participantes da adesão automática, permanecendo 31 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, 23 de maio de 2017.