

RCONS 09
COORDENADORIA DE
ATUÁRIA E DE
BENEFÍCIOS

Setembro
2017

Relatório de Consistência (Rcons 09/2017) de
informação mensal sobre consistências de
arrecadação, cadastro e provisões matemáticas.

A Coordenadoria de Atuária e de 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 setembro/2017)

Os dados cadastrais dos participantes, com base em setembro/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. Verificação de saldo de participantes cancelados e que efetuaram resgate ou devolução;
- VII. Conferência, por amostragem, do percentual de contribuição normal do participante patrocinado e vinculado; e
- VIII. 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 setembro/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	2.266.533,35	2.266.533,35	0,00
RAN Participante	2.288.866,59	2.288.866,59	0,00
RAS Participante	550.318,46	550.318,46	0,00
FCBE Patrocinador	422.522,81	422.522,81	0,00
FCBE Participante	426.683,37	426.683,37	0,00
TOTAL	5.954.924,58	5.954.924,58	0,00

Fonte: Sistema previdenciário e sistema contábil.

Conforme exposto na tabela acima, não há diferença nos valores arrecadados no mês de setembro entre o sistema previdenciário e os registrados no balancete.

3. Provisões Matemáticas.

As provisões matemáticas do mês de setembro foram apuradas considerando a cota do dia 30/9/2017 e os valores registrados na contabilidade.

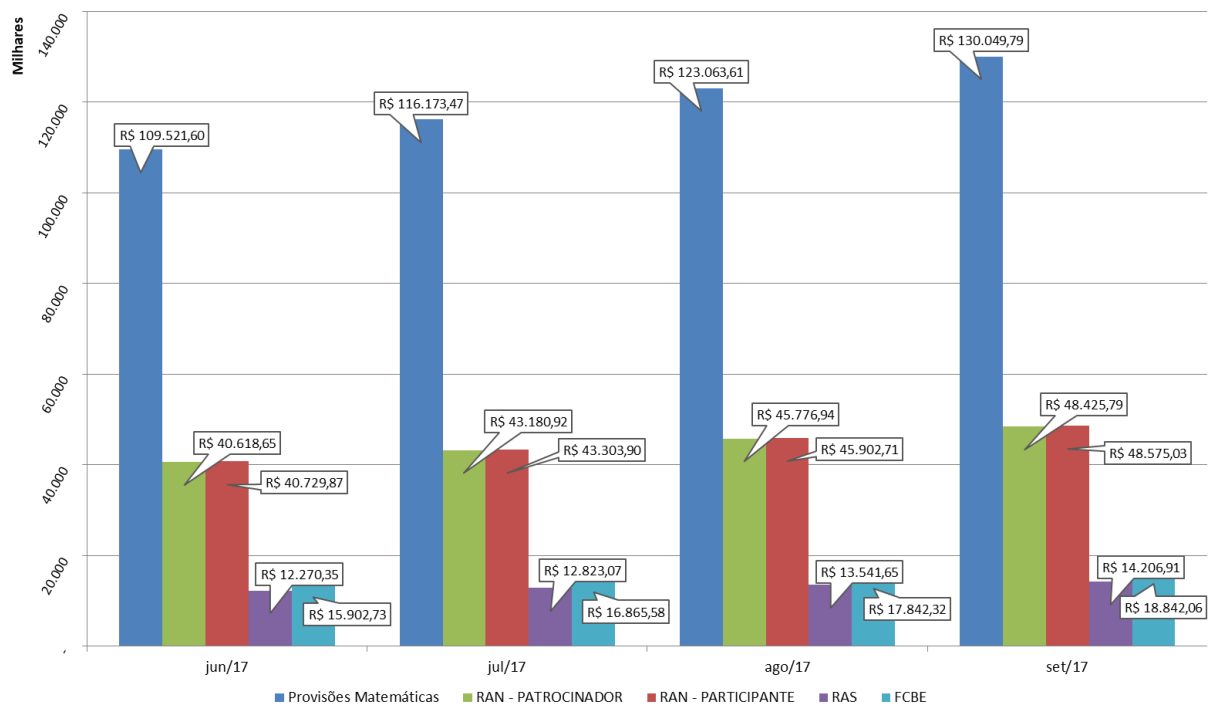
Provisões Matemáticas	R\$ 130.049.787,78
Benefícios concedidos	R\$ 0,00
Provisões matemáticas	R\$ 0,00
Contribuição Definida	R\$ 0,00
Saldo de contas dos assistidos	R\$ 0,00
Benefício definido regime capitalização não programado	R\$ 0,00
Benefícios a conceder	R\$ 130.049.787,78
Contribuição Definida	R\$ 111.207.728,37
Saldo de contas - parcela patrocinador	R\$ 48.425.791,20
RAN - conta patrocinador	R\$ 48.425.791,20
Saldo de contas - parcela participantes	R\$ 62.781.937,17
RAN - conta participante	R\$ 48.575.031,93
RAS - reserva acumulada suplementar	R\$ 14.206.905,24
Benefício definido regime capitalização não programado	R\$ 18.842.059,41
Valor atual dos benefícios futuros	R\$ 18.842.059,41
Fundo de cobertura de benefícios extraordinários (FCBE)	R\$ 18.842.059,41
Fundo de Recursos não Resgatáveis	R\$ 137.468,55

Fonte: Funpresp-Jud

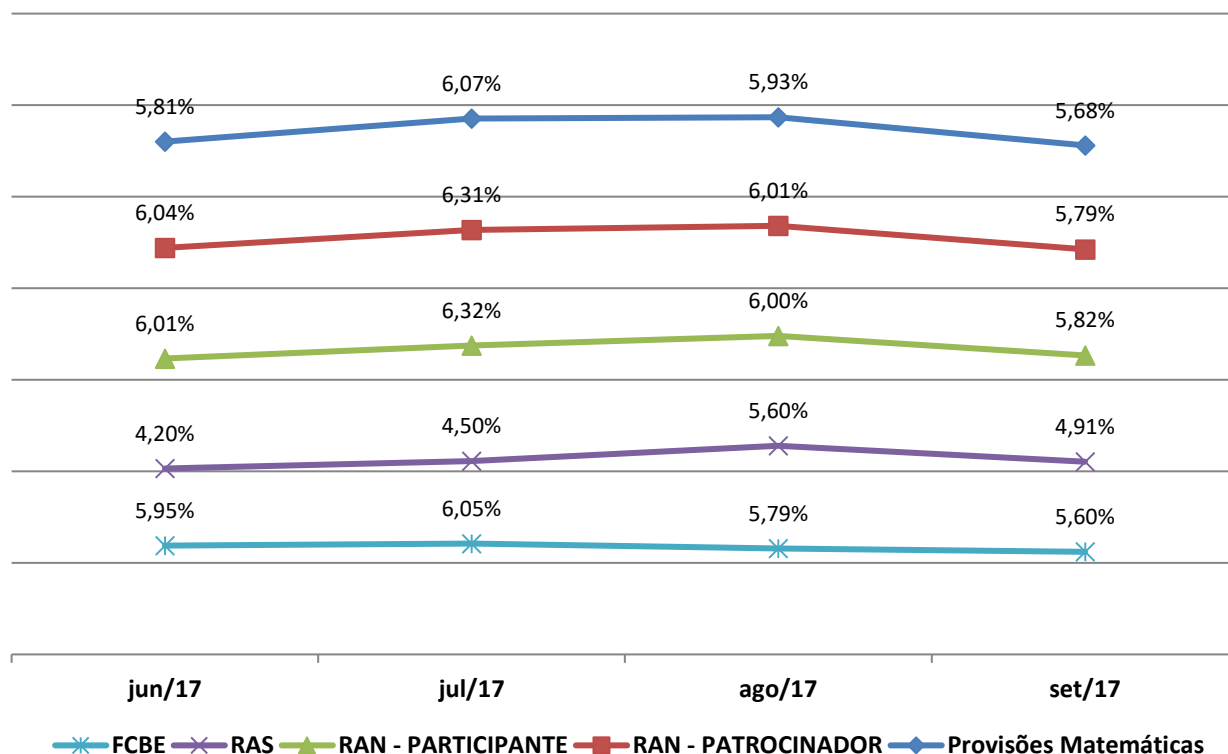
4. Gráficos

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

4.1. Evolução das Provisões Matemáticas

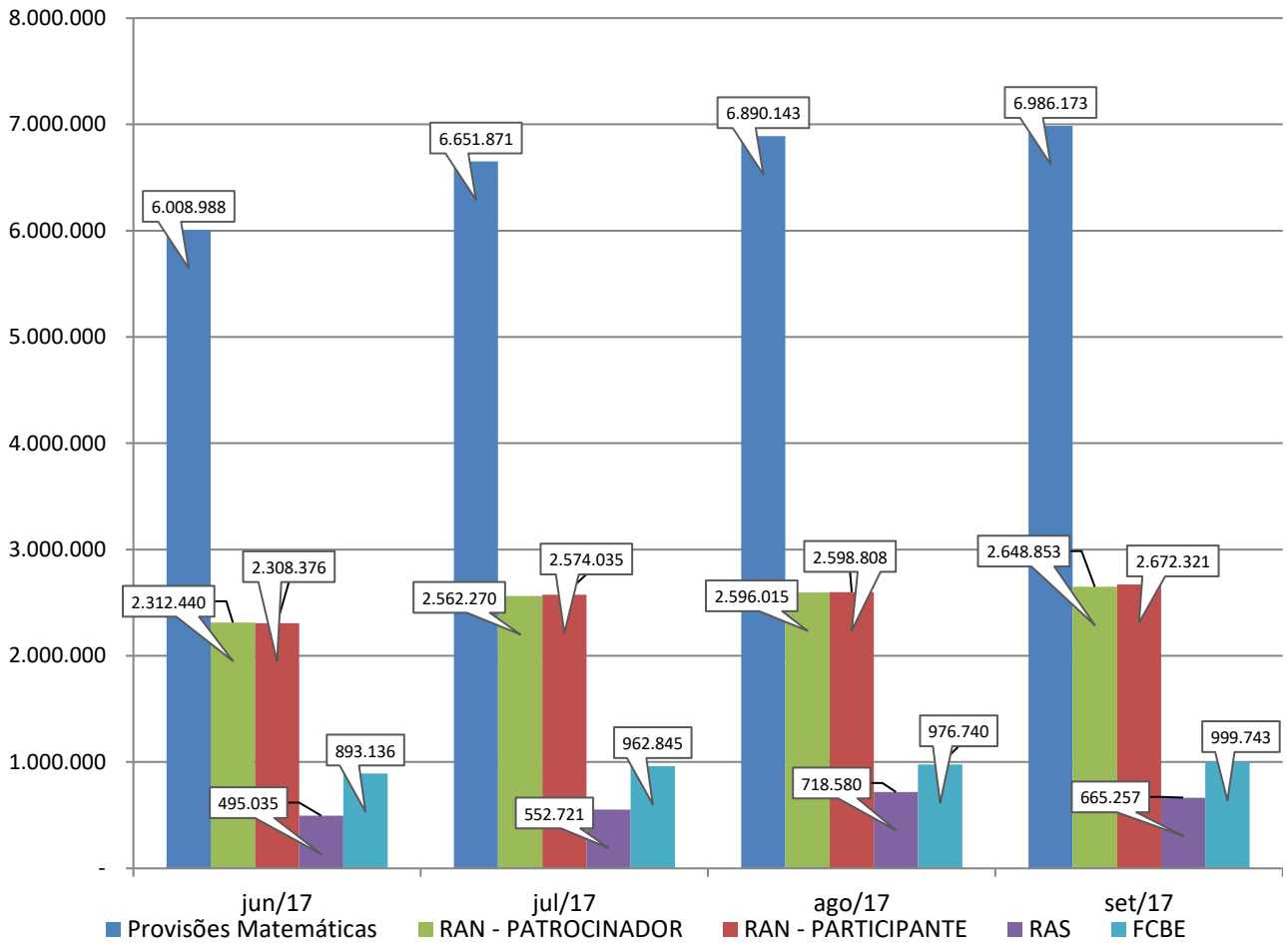


4.2 Percentual da variação mensal das Provisões Matemáticas

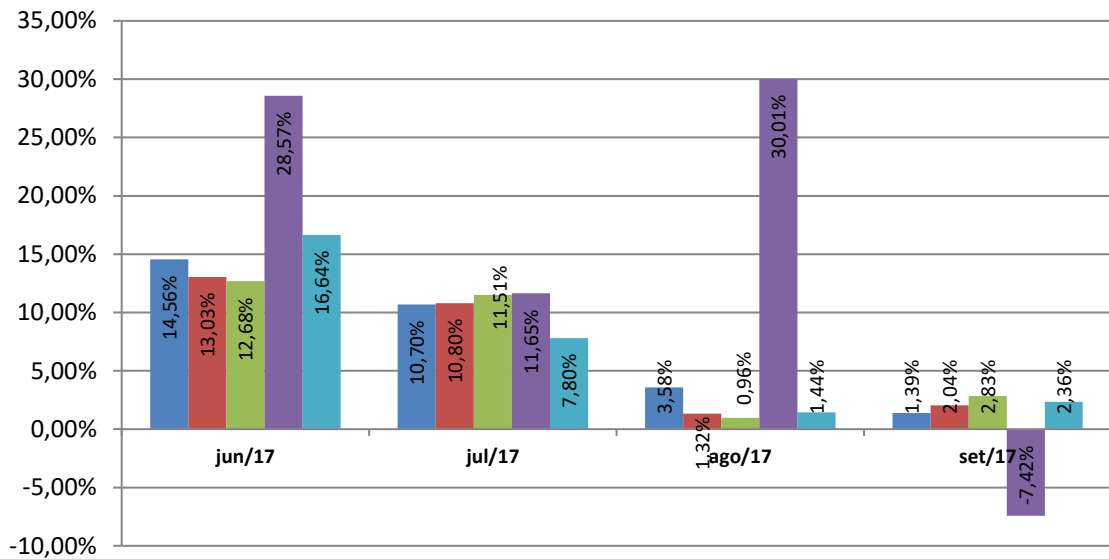


O menor crescimento das provisões matemáticas, em relação ao mês de agosto, foi ocasionado pela menor quantidade de adesões (150) e pela menor variação da cota (0,83%). Em setembro a conta RAS registrou um decréscimo de 7,42%, resultado do incremento de R\$ 665.256,64 nas provisões matemáticas, contra R\$ 718.579,55 de agosto. A variação mensal da cota do plano foi de: 1,11% em janeiro, 1,20% em fevereiro, 1,10% em março, 0,73% em abril, 0,68% em maio, 0,88% em junho, 1,06% em julho, 0,97% em agosto e 0,83% em setembro (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



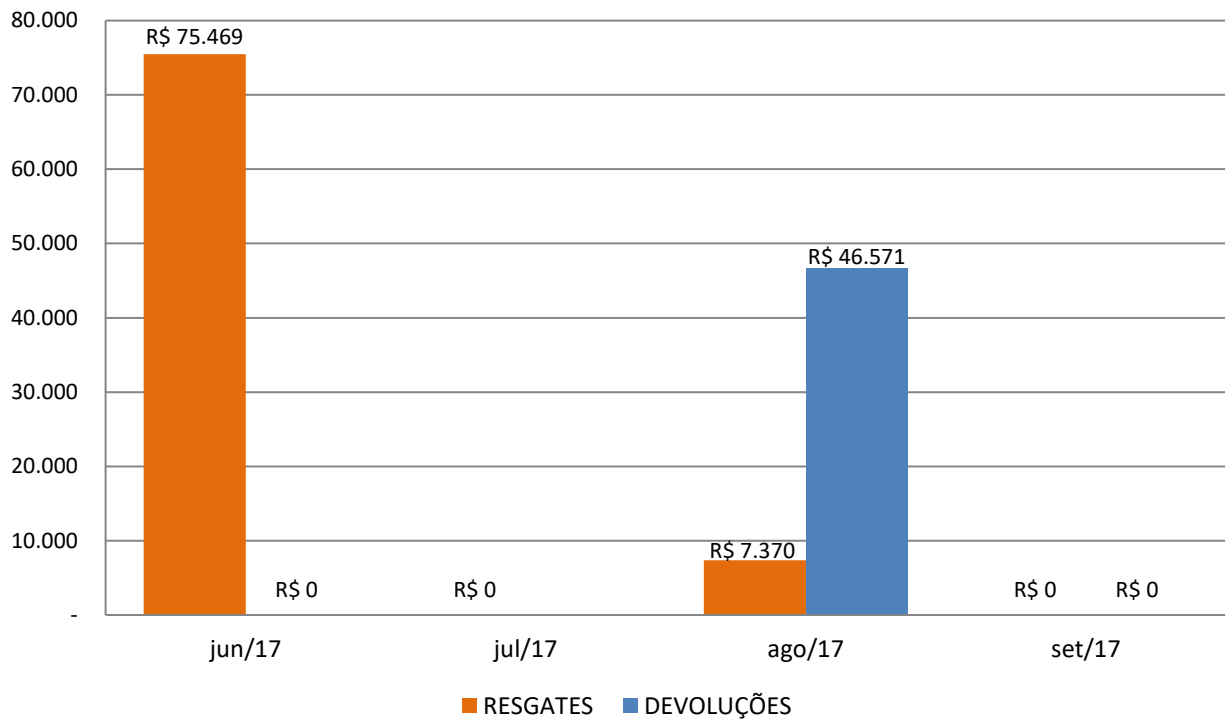
4.4. Percentual da variação mensal da arrecadação



	jun/17	jul/17	ago/17	set/17
■ Provisões Matemáticas	14,56%	10,70%	3,58%	1,39%
■ RAN - PATROCINADOR	13,03%	10,80%	1,32%	2,04%
■ RAN - PARTICIPANTE	12,68%	11,51%	0,96%	2,83%
■ RAS	28,57%	11,65%	30,01%	-7,42%
■ FCBE	16,64%	7,80%	1,44%	2,36%

A conta de valores portados (conta RAS) recebeu, desde o início do plano até 30/9/17, o montante de R\$ 8.076.236,45, sendo R\$ 270.425,41 no mês de setembro/2017. Este valor foi 17,52% a menor que o mês de agosto, que recebeu R\$ 327.639,24 de portabilidade.

4.5. Valores mensais dos resgates e devoluções de contribuições



De junho a setembro foram realizados 19 resgates e 35 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, 31 de outubro de 2017.