

RCONS 09
COORDENADORIA DE
ATUÁRIA E DE
BENEFÍCIOS

Setembro
2016

Relatório de Consistência (Rcons 09/2016) 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 setembro/2016)

Os dados cadastrais dos participantes, com base em setembro/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 das inconsistências cadastrais verificadas, para as devidas providências.

2. Conferência dos aportes de contribuição (base setembro/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	1.283.120,63	1.283.120,63	0,00
RAN Participante	1.290.178,29	1.290.178,29	0,00
RAS Participante	489.832,22	489.832,22	0,00
FCBE Patrocinador	247.115,81	247.115,81	0,00
FCBE Participante	248.476,75	248.476,75	0,00
TOTAL	3.558.723,70	3.558.723,70	0,00

Os valores arrecadados de contribuição (RAN, RAS e FCBE) de setembro são os mesmos registrados na contabilidade/tesouraria, não apresentando nenhuma divergência.

3. Provisões Matemáticas.

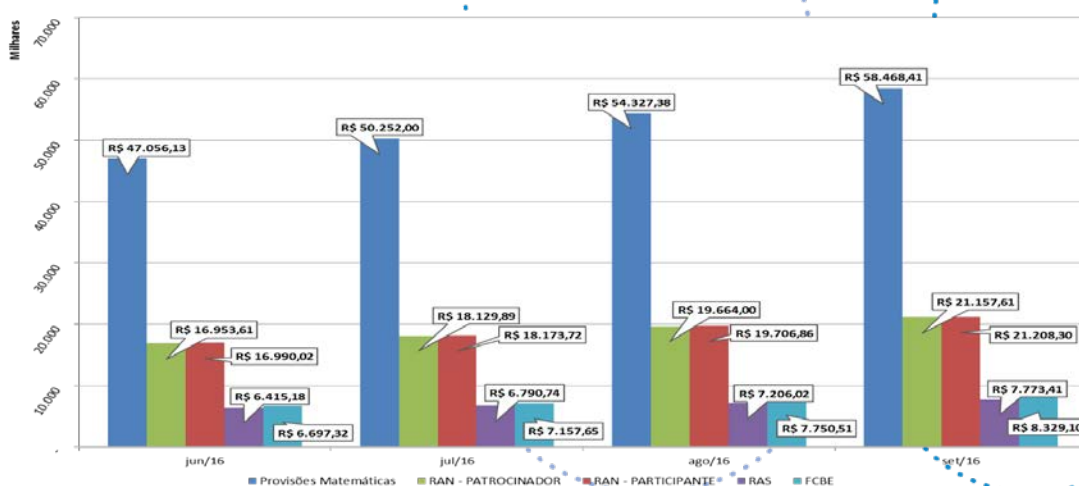
As Provisões Matemáticas do mês de setembro/16 foram apuradas considerando a cota do dia 30/9/2016.

Provisões Matemáticas		R\$ 58.468.410,18
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\$ 58.468.410,18
Contribuição Definida		R\$ 50.139.315,05
Saldo de contas - parcela patrocinador		R\$ 21.157.608,07
RAN - conta patrocinador		R\$ 21.157.608,07
Saldo de contas - parcela participantes		R\$ 28.981.706,98
RAN - conta participante		R\$ 21.208.297,62
RAS - reserva acumulada suplementar		R\$ 7.773.409,36
Benefício definido regime capitalização não programado		R\$ 8.329.095,13
Valor atual dos benefícios futuros		R\$ 8.329.095,13
Fundo de cobertura de benefícios extraordinários - FCBE		R\$ 8.329.095,13
Fundo de Recursos não Resgatáveis		R\$ 30.903,41

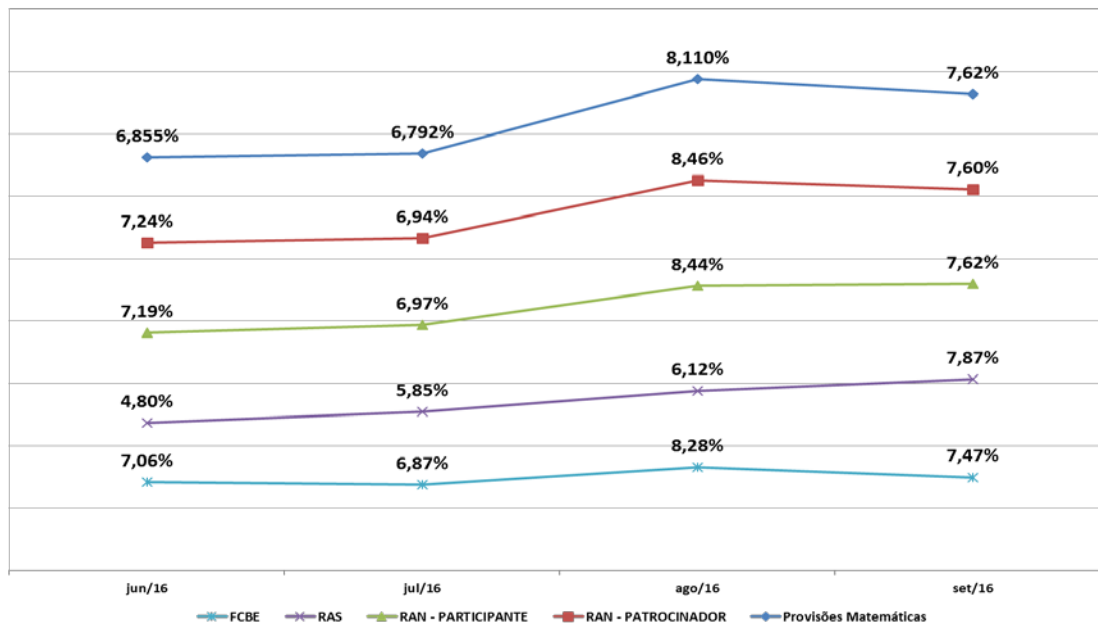
4. Gráficos

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

4.1 Evolução das Provisões Matemáticas



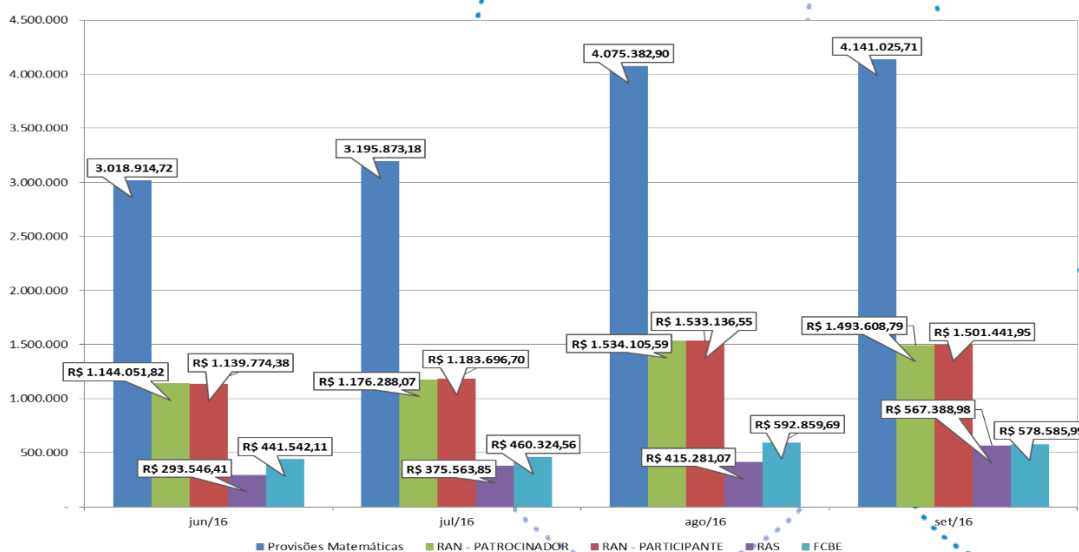
4.2 Percentual da variação mensal das Provisões Matemáticas



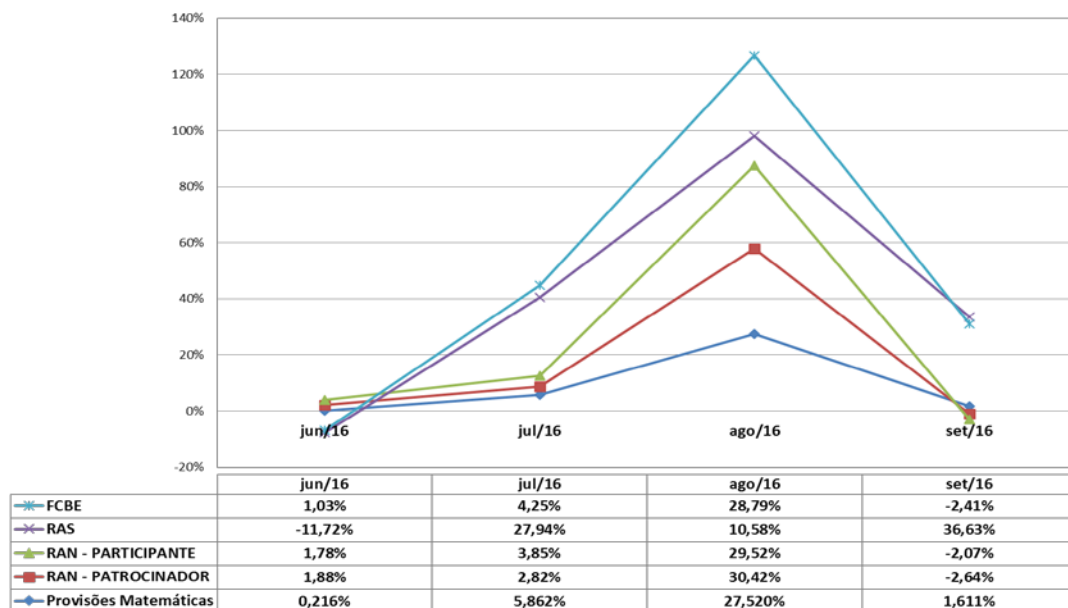
O crescimento de 7,62% das Provisões Matemáticas, em setembro/2016, foi inferior ao mês de agosto em função do menor volume de contribuições retroativas de 2016 e da menor variação mensal da cota do plano, apesar de ter sido o mês com o maior número de adesões: 1,07% em junho/2016, 1,13% em julho/2016, 1,25% em setembro e 1,05% 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).

Cabe ressaltar que a contribuição dos que aderiram no mês de setembro serão melhor dimensionadas no mês de outubro, em função da proporcionalidade da remuneração de participação em relação aos dias trabalhados e de alguns participantes terem aderido em data posterior ao fechamento da folha de pagamento do patrocinador.

4.3 Arrecadação mensal

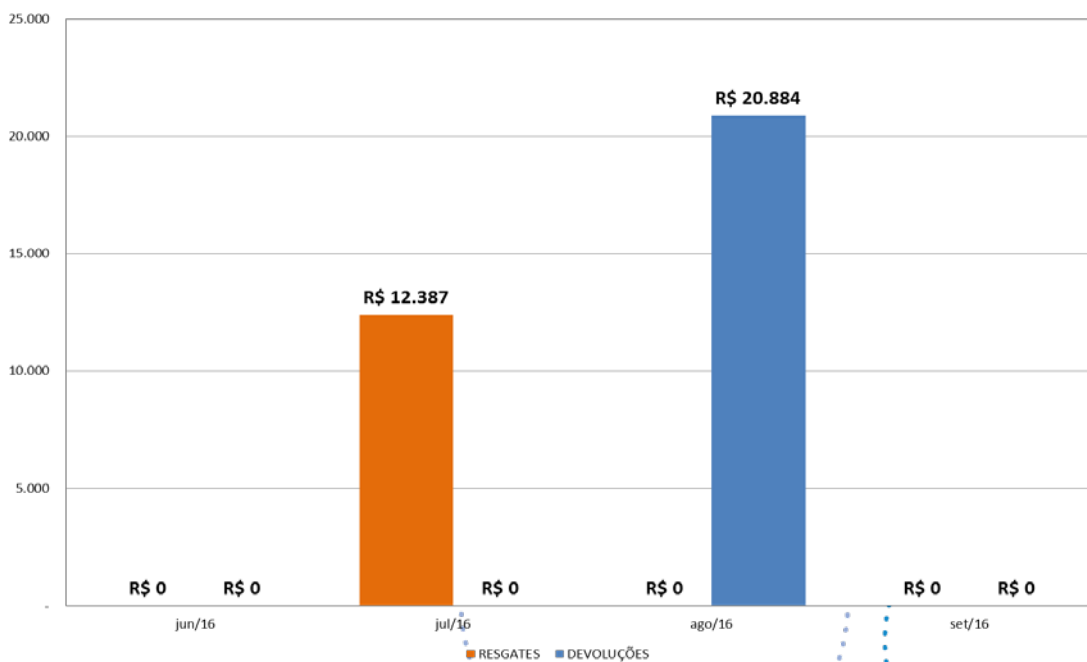


4.4 Percentual da variação mensal da arrecadação



Destaque para a variação da conta RAS, cujo aumento foi motivado pelo recebimento de 4 valores portados, totalizando R\$ 324.749,47 (montante inferior somente à março/16, com R\$ 464.378,32).

4.5 Valores mensais dos resgates e devoluções de contribuições



Foram realizados 4 resgates de contribuições de junho a setembro, 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 57 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, 04 de novembro de 2016.

