

# **Relatório de Controles Internos do Conselho Fiscal**

**2º semestre de  
2020**

## Sumário

I - INTRODUÇÃO.....	3
II - GOVERNANÇA.....	3
III – ADMINISTRAÇÃO .....	8
IV – GESTÃO PREVIDENCIÁRIA .....	17
V – GESTÃO DOS INVESTIMENTOS .....	20
VI – DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL E SEGREGAÇÃO DE FUNÇÕES.....	26
VII – DAS REGRAS DE GOVERNANÇA, ÉTICA E CONDUTA.....	27
VIII – DOS RISCOS E SEU MONITORAMENTO.....	27
IX – DOS SISTEMAS DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS .....	28
X – PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL.....	29
XI – CONCLUSÃO .....	33
XII–ANEXOS (CD gravado) .....	33

## **I - INTRODUÇÃO**

A Lei nº 6.243, de 21 de maio de 2012, criou o regime de previdência complementar no Estado do Rio de Janeiro para a concessão de benefícios previdenciários de caráter contributivo à entidade fechada de previdência complementar instituída na forma de Fundação.

Assim, a partir do início de funcionamento da Fundação de Previdência Complementar do Estado do Rio de Janeiro - RJPrev, em 04 de setembro de 2013, ficou demarcada a data para a adesão voluntária dos servidores civis detentores de cargo efetivo do Estado pertencentes ao Executivo (incluindo fundações e autarquias e excluindo os militares), Legislativo, Judiciário, TCE e Ministério Público.

A sede da RJPrev fica localizada na Avenida Erasmo Braga 118 – 7º andar ala direita, cidade do Rio de Janeiro, e no encerramento do segundo semestre contava com 09 funcionários, nos termos do Decreto nº 43.658, de 3 de julho de 2012.

Em cumprimento ao que determinam os artigos 19, 20 e 23 da Resolução MPS/CGPC nº 13, de 01 de outubro de 2004, o Conselho Fiscal da RJPrev, em sua reunião de 08/04/2021, depois de examinar a documentação posta à sua disposição, avaliou os resultados do período, referentes ao segundo semestre de 2020.

## **II - GOVERNANÇA**

### *CONSELHO DELIBERATIVO*

O Conselho Deliberativo é composto por 6 (seis) membros titulares e 6 (seis) suplentes, sendo 3 (três) membros titulares e respectivos suplentes indicados pelo Governador do Estado, representando todos os patrocinadores e 3 (três) membros titulares e respectivos suplentes eleitos diretamente pelos participantes e assistidos.

O Conselho Deliberativo é o órgão máximo da estrutura organizacional da RJPrev, sendo responsável pela definição da política geral de administração da Entidade e dos seus planos de benefícios. A Tabela 1 apresenta a sua composição em junho de 2020.

Titular	Suplente	Representação
<b>Sergio Aureliano Machado da Silva (Presidente)</b>	Aloisio Villeth Lemos	Patrocinador
<b>Halan Harlens Pacheco de Moraes</b>	Marcelo Fresteiro Dias Ferreira	Patrocinador
<b>Raphael Baddini de Queiroz Campos</b>	Rodrigo Moreira Alves	Patrocinador
<b>Elaine Yoko Hashimoto dos Santos</b>	Thiago Ruiz Lopes	Participante
<b>Judith Almeida de Mello</b>	Marcelo Gomes Rodrigues	Participante
<b>Raphael da Motta e Silva</b>	Nelson Antunes de Farias Junior	Participante

Tabela 1 – Composição do Conselho Deliberativo da RJPrev.

A Tabela 2 apresenta os conselheiros que já cumpriram os requisitos técnicos necessários para o exercício do cargo ou função com a devida certificação e validade adequada ao modelo de governança corporativa proposto pela Resolução CNPC nº 19, de 30/03/2015.

Conselheiro	Entidade Certificadora	Certificação	Validade
<b>Sergio Aureliano Machado da Siva</b>	ICSS	Administração	25/03/2023
<b>Halan Harlens Pacheco de Moraes</b>	ICSS	Administração Investimentos	07/07/2023 07/12/2022
<b>Marcelo Fresteiro Dias Ferreira</b>	ICSS	Investimentos	04/07/2022
<b>Raphael Baddini de Queiroz Campos</b>	ICSS	Administração	30/05/2022
<b>Rodrigo Moreira Alves</b>	ICSS	Administração	08/04/2021
<b>Raphael da Motta e Silva</b>	ICSS	Administração	14/07/2023
<b>Nelson Antunes de Farias Junior</b>	ANBIMA	CPA-20	03/05/2021
<b>Aloisio Villeth Lemos</b>	APIMEC	CNPI	31/12/2021
<b>Marcelo Gomes Rodrigues</b>	ICSS	Administração	08/06/2023
<b>Elaine Yoko Hashimoto dos Santos</b>	ANBIMA	CPA-20	19/02/2023

Tabela 2 – Certificação do Conselho Deliberativo da RJPrev.

A Tabela 3 apresenta os conselheiros que estão em processo de certificação. O art. 4º, parágrafo único da Resolução CNPC nº 19, de 30/03/2015 concede o prazo de um ano, a contar da data da posse, para que os membros do Conselho Deliberativo obtenham as suas certificações. Entretanto, o órgão fiscalizador das EFPC - PREVIC, por meio da IN Nº 38, de 24 de março de 2021, prorrogou a apresentação e obtenção de certificado dos conselheiros até 31 de julho de 2021.

Conselheiro	Prazo para certificação	IN Nº 28 - 24/03/2021 - Novos prazos
<b>Judith Almeida de Mello</b>	11/04/2020	31/07/2021
<b>Thiago Ruiz Lopes</b>	11/04/2020	31/07/2021

Tabela 3 – Conselheiro Deliberativo da RJPrev.

Pelo exame das atas das reuniões do Conselho Deliberativo (em anexo) se observa que a Diretoria Executiva leva ao CD, detalhadamente, todas as decisões, situações e informações necessárias, para o acompanhamento e deliberações do Conselho. Isso permite caracterizar o relacionamento como contributivo e positivo para a diretoria da Fundação.

## CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal é composto por 04 (quatro) membros titulares e respectivos suplentes, sendo 2 (dois) membros titulares e respectivos suplentes eleitos pelos participantes e assistidos e 2 (dois) membros titulares e 2 (dois) suplentes indicados pelo Governador do Estado.

O Conselho Fiscal é responsável pela fiscalização da gestão administrativa e econômico-financeira. A Tabela 4 mostra a sua formação em dezembro de 2020.

Titular	Suplente	Representação
Antonius Hendricus P. da Cunha Walenkamp (Presidente)	Rodrigo Carvalho Reis	Participante
André Costa Chaves	Ellye Kiyomi Ishiy	Participante
Pedro Paulo Marinho de Barros	Mauro da Silva Thomaz	Patrocinador

Tabela 4 – Formação do Conselho Fiscal do RJPrev.

Salientamos ainda que embora o art. 8º da Lei nº 6.243/2012 estabeleça que a composição do Conselho Fiscal tenha 04 (quatro) membros, não tivemos no 2º semestre de 2020 a indicação de um conselheiro fiscal representante do Patrocinador, situação que já foi devidamente comunicada ao Conselho Deliberativo para as providências cabíveis.

A Tabela 5a apresenta os conselheiros que atendem aos requisitos técnicos necessários para o exercício do cargo ou função com a devida certificação e validade adequada ao modelo de governança corporativa proposto pela Resolução CNPC nº 19, de 30/03/2015.

Conselheiro	Entidade Certificadora	Certificação	Validade
<b>Andre Costa Chaves</b>	ANBIMA	CPA-20	20/02/2023
<b>Mauro da Silva Thomaz</b>	ICSS	Administração	20/06/2021

Tabela 5a – Certificação do Conselho Fiscal da RJPrev.

A Tabela 5b apresenta os conselheiros que estão em processo de certificação. O art. 4º, parágrafo único da Resolução CNPC nº 19, de 30/03/2015 concede o prazo de um ano, a contar da data da posse, para que os membros do Conselho obtenham as suas certificações. Entretanto, em função da pandemia do Coronavírus, os conselheiros foram impossibilitados de iniciar o processo de atualização da certificação.

Dessa forma, é importante salientar que IN N° 38 de 24 de março de 2021 prorrogou o vencimento das certificações com validade expirada no período compreendido entre 20 de março de 2020 e 31 de julho de 2021. Sendo assim, os conselheiros tiveram a prorrogação de prazo para renovação de suas certificações até 31 de julho de 2021.

Conselheiro	Prazo para certificação	IN N° 38 - 24/03/ 2021 - Novos prazos
Ellye Kiyomi Ishiy	08/05/2020	31/07/2021
Rodrigo Carvalho Reis	22/06/2020	31/07/2021
Pedro Paulo Marinho de Barros	04/12/2020	31/07/2021
Antonius Hendricus P. da Cunha Walenkamp	13/12/2020	31/07/2021

Tabela 5b –Conselho Fiscal da RJPrev.

A Fundação de Previdência Complementar do Estado do Rio de Janeiro – RJPrev aguarda a indicação de 01 (um) Conselheiro Fiscal, representante dos patrocinadores, de modo a integralizar sua composição.

#### DIRETORIA EXECUTIVA

A Diretoria Executiva é o órgão de administração geral da RJPrev, responsável pela execução das diretrizes e políticas aprovadas e estabelecidas pelo Conselho Deliberativo.

Estatutariamente, a Diretoria Executiva deve ser formada por 4 (quatro) diretores, mas, atualmente, considerando o porte da Fundação, está composta por 3 (três) diretores: o Diretor-Presidente, Rodrigo Ribeiro da Luz; o Diretor de Investimento, Frederico de Libero d’Agosto; e o Diretor de Administração, Rodrigo Porto Menezes, que acumula a Diretoria de Seguridade.

A Tabela 6 apresenta os dirigentes que atendem aos requisitos técnicos necessários para o exercício do cargo ou função com a devida certificação e validade adequada ao modelo de governança corporativa proposto pela Resolução CNPC nº 19, de 30/03/2015 e pela Instrução Previc nº 13/2019.

Diretoria	Entidade Certificadora	Certificação	Validade
<b>Diretor-Presidente</b> Rodrigo Ribeiro da Luz	ANBIMA	CPA-20	07/10/2023
<b>Diretor de Administração e de Seguridade</b> Rodrigo Porto Menezes	ICSS ANBIMA	Administração CPA-20	16/08/2022 18/06/2021
<b>Diretor de Investimentos</b> Frederico de Libero d’ Agosto	ANBIMA	CPA-20	22/10/2022

Tabela 6 – Certificação da Diretoria da RJPrev.

Importante salientar que o Diretor de Investimentos, Frederico de Libero d'Agosto por motivos pessoais renunciou ao cargo em 16 de dezembro de 2020. Por essa razão o Diretor-Presidente foi habilitado, em 17/12/2020, pela PREVIC, para exercer a função de Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado - AETQ.

### COMITÊ DE INVESTIMENTOS

O Comitê de Investimentos, denominado COMIN, é o órgão responsável por assessorar a Diretoria Executiva na gestão econômico-financeira dos recursos administrados pela Fundação de Previdência Complementar do Estado do Rio de Janeiro - RJPrev, conforme o previsto no Estatuto Social da entidade.

O COMIN é uma estrutura auxiliar da RJPrev, criado por ato da Diretoria Executiva - DIREX, mediante determinação do Conselho Deliberativo, que visa prestar assessoramento técnico ao Diretor de Investimentos na gestão econômico-financeira dos recursos administrados pela Fundação, nos segmentos de renda fixa, renda variável, investimentos estruturados, investimentos no exterior, imóveis e operações com participantes, analisando propostas de investimentos e de governança de investimentos, considerando as metas determinadas na Política de Investimentos, demais instrumentos de planejamento da Entidade e normas legais e regulamentares aplicáveis.

Estatutariamente, o COMIN será constituído por 05 (cinco) membros efetivos, empregados da Fundação, indicados pela Diretoria Executiva. A Tabela 7 apresenta a conformidade com os requisitos técnicos necessários para o exercício do cargo ou função com a devida certificação e validade vigente, adequada ao proposto pela Resolução CNPC nº 19, de 30/03/2015.

Membros do Comitê	Entidade Certificadora	Certificação	Validade
<b>Frederico de Libero d'Agosto(Coordenador)</b>	ANBIMA	CPA-20	22/10/2022
<b>Rodrigo Porto Menezes</b>	ICSS ANBIMA	Administração CPA-20	16/08/2022 18/06/2021
<b>Rodrigo Ribeiro da Luz</b>	ANBIMA	CPA-20	07/10/2023
<b>Mateus Viveiros de Castro Menescal</b>	ANBIMA	CPA-20	05/03/2021

Tabela 7 – Certificação do Comitê de Investimentos - COMIN da RJPrev.

O Diretor de Investimentos, Frederico de Libero d'Agosto renunciou ao cargo em 16 de dezembro de 2020, sendo assim, a coordenação do comitê passou a ser

exercida pelo Diretor-Presidente, que teve sua habilitação na PREVIC e passou a exercer a função de Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado - AETQ em 17/12/2020.

## ORGANOGRAMA

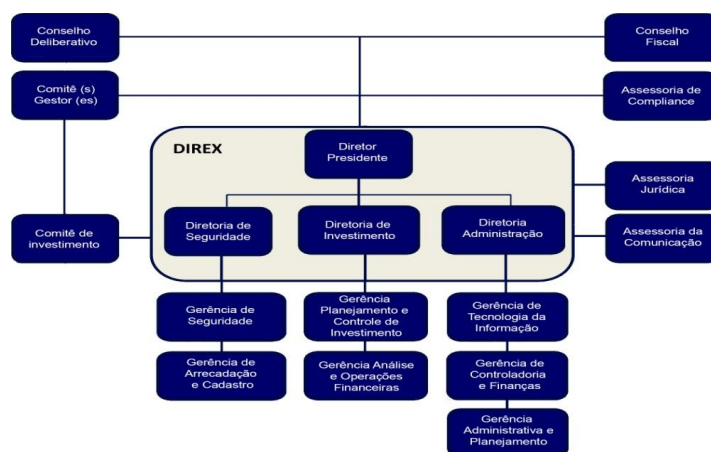


Figura 1 – Organograma RJPrev.

## III – ADMINISTRAÇÃO

### PESSOAL

Em consonância com o previsto no estatuto da entidade, a Diretoria Executiva é um órgão colegiado, composto de no máximo 04 (quatro) membros efetivos, indicados pelo Governador do Estado e nomeados pelo Conselho Deliberativo. Para a estrutura organizacional estratégica e operacional foram criados os empregos públicos de provimento por livre admissão e demissão, necessários à implantação da estrutura organizacional da Fundação de Previdência Complementar do Estado Rio de Janeiro - RJPrev.

Importante salientar que há restrições para a efetivação do Plano de Cargos Carreiras e Remunerações da entidade devido à adesão do Estado do Rio de Janeiro ao Regime de Recuperação Fiscal.

As Tabelas 8 e 9 apresentam a estrutura da RJPrev em 31/12/2020.

CARGOS	DIRETOR
<b>1 Diretor-Presidente</b>	Rodrigo Ribeiro da Luz
<b>1 Diretor de Administração</b>	Rodrigo Porto Menezes
<b>1 Diretor de Seguridade</b>	Rodrigo Porto Menezes (interino)
<b>1 Diretor de Investimento</b>	Frederico de Libero d'Agosto



Tabela 8 – Cargos de Direção RJPrev.

CARGOS	QUANTIDADE DECRETO	VAGAS OCUPADAS EM 31/12/2020
<b>Assessor Jurídico</b>	1	1
<b>Assessor de Compliance</b>	1	0
<b>Gerente</b>	3	0
<b>Assessor em Previdência Complementar</b>	6	2
<b>Assistente em Previdência Complementar</b>	7	4
<b>Secretária</b>	2	1
<b>TOTAL</b>	<b>20</b>	<b>9</b>

Tabela 9 – Cargos RJPrev

## CONTRATOS

A RJPrev submete-se à legislação sobre licitação e contratos administrativos e, portanto, na aquisição de seus bens e serviços, obedece a Lei nº 8.666/93. A Entidade também se submete à fiscalização do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro. Até dezembro de 2020, a Fundação possuía os contratos da Tabela 10.

CONTRATADO	VIGÊNCIA		VALOR ANUAL (R\$)	VALOR PAGO 2º SEMESTRE 2020
	INÍCIO	TÉRMINO		
IMPRESA OFICIAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - CNPJ:28.542.017/0001-90	11/03/2013	Indeterminado	R\$ 50.000,00	R\$ 2.370,20
ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DAS ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR - ABRAPP - CNPJ:50.258.623/0001-37	09/07/2013	Indeterminado	R\$ 8.095,08	R\$ 4.047,54
BANCO BRADESCO S/A - CNPJ:60.746.948/0001-12	28/11/2013	indeterminado	R\$ 12.000,00	R\$ 6.600,03
BANCO BRADESCO S/A - CNPJ:60.746.948/0001-12	12/02/2015	Indeterminado	R\$ 10.000,00	R\$ 596,07
ATUARH CONSULTORIA ATUARIAL E EMPRESARIAL LTDA - CNPJ: 11.189.183/0001-51	06/11/2019	05/11/2020	R\$ 6.133,29	R\$ 2.555,55
TRUST SOLUTIONS BRASIL SISTEMAS LTDA EPP - CNPJ:08.258.405/0001-36	15/12/2019	14/12/2021	R\$ 241.000,00	R\$ 120.499,98
PASQUALETO, ROSA E PRATTES - PRP SOLUÇÕES CONTÁBEIS - CNPJ: 13.158.162/0001-02	08/04/2020	07/04/2021	R\$ 112.850,00	R\$47.020,85
SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMÉRCIO S.A - CNPJ:69.034.668/0001-56	24/10/2019	23/10/2020	R\$ 89.760,00	R\$ 16.988,75
	24/10/2020	23/10/2021	R\$ 89.760,00	
LOCAWEB SERVIÇOS DE INTERNET S.A - CNPJ: 02.351.877/0001-52	24/10/2019	23/10/2020	R\$ 678,03	R\$ 643,97
	24/10/2020	23/10/2021	R\$ 643,97	
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉFRAGOS CNPJ:34.028.316/00002-94	31/01/2020	30/01/2021	R\$ 12.000,00	-
ORACLE DO BRASIL SISTEMAS LTDA - CNPJ:59.456.277/0002-57	20/02/2020	19/02/2021	R\$ 1.360,22	-
AREMBEPE CONSULTORIA E TREINAMENTO LTDA - CNPJ:05.038.264/0001-58	16/07/2019	15/07/2020	R\$ 4.800,00	R\$1.975,01
	16/07/2020	15/07/2021	R\$ 4.700,00	
CLARO S/A - CNPJ 40.432.544/0001-47	15/05/2019	14/05/2021	R\$ 1.185,58	R\$189,82
AMESS ASSISTÊNCIA MÉDICA SÃO SEBASTIÃO LTDA - CNPJ: 31.162.134-0001/32	01/06/2020	31/05/2022	R\$ 4.560,00	R\$ 132,00
PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS - CNPJ: 61.198.164/0001-60	01/06/2020	31/05/2021	R\$ 60,00	R\$ 60,00
VALOR ECONÔMICO (EDITORA GLOBO S/A) - CNPJ:03.687.592/0001-50	21/03/2020	20/03/2021	R\$ 586,80	-
P&P TURISMO EIRELI - EPP - CNPJ:06.955.770/0001-74	20/02/2020	19/02/2021	R\$ 25.000,00	-
POSITIVO TECNOLOGIA S.A. - CNPJ:81.243.735/0019-77	24/05/2018	23/05/2022	R\$ 62.798,00	-
LUZ ENGENHARIA FINANCEIRA LTDA - CNPJ:03.494.061/0001-40	21/01/2020	20/01/2021	R\$ 7.000,00	-
BEZ AUDITORES INDEPENDENTES S/S - CNPJ: 03.559.971/0001-64	28/01/2020	27/01/2022	R\$ 24.999,95	-
ICATU SEGUROS S/A - CNPJ:42.283.770/0001-39	04/09/2014	04/09/2024	R\$ 439.136,17	R\$655.725,36
ICATU SEGUROS S/A - CNPJ:42.283.770/0001-39 (ICATU 2)	25/09/2019	24/09/2029	R\$714.612,00	R\$190.904,44

Tabela 10 – Contratos

\*(valores estimados)

Os contratos existentes no final do segundo semestre de 2020 se referem a serviços necessários ao funcionamento da Fundação. Nos anexos constam os objetos de todos os contratos citados.

### CUSTEIO

A RJPrev possui um orçamento de aproximadamente R\$ 4,3 milhões que foi aprovado pelo Conselho Deliberativo para o exercício de 2020, baseado no adiantamento de contribuição pelo poder executivo estadual e pelas receitas do PGA. O seu nível de custeio, além de estar de acordo com PGA, também permanece em um nível baixo, compatível com o número de participantes. Abaixo a tabela com o respectivo percentual do orçamento Executado / Orçado.

REFERÊNCIA - DEZEMBRO DE 2020	EXECUTADO (E)	ORÇADO (O)	(E) / (O)
PROGRAMA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA - PGA	3.475.521,96	4.324.140,00	80%
PESSOAL E ENCARGOS	1.842.389,31	2.356.640,00	78%
TREINAMENTOS/SEMINÁRIOS/VIAGENS E ESTADIAS	20.857,28	148.500,00	14%
SERVIÇOS DE TERCEIROS E DESPESAS GERAIS	561.216,94	899.000,00	62%
ATUALIZAÇÃO DA ANTECIPAÇÃO CONTRIBUIÇÃO ESTADO	869.097,87	920.000,00	94%

Tabela 11 – Evolução do Custeio da RJPrev – Relatório Financeiro – 31/12/2020

A CGPC nº 29/2009 definiu os critérios e limites para o custeio das despesas administrativas para as entidades abrangidas pela Lei Complementar nº 108, de 29 de maio de 2001. No caso, as receitas iniciais oriundas da operação da Fundação são insuficientes para a sua manutenção. Portanto, o Poder Executivo antecipou contribuições para permitir a evolução das atividades da RJPrev.

Importante salientar que parte considerável das despesas da Entidade são reservadas a atualização da antecipação das contribuições do Patrocinador, ou seja, mensalmente em sua respectiva competência é realizada a apropriação desses valores.

Essas despesas impactam sobremaneira o orçamento do PGA da Entidade e, conseqüentemente, influenciam de maneira negativa nos indicadores de gestão da entidade, como pode ser visto no próximo tópico.

## INDICADORES DE GESTÃO

Seguem os indicadores de gestão da Entidade contemplando variáveis como custo administrativo previdencial e de investimentos, recurso garantidor, quantidade de participantes.

Importante salientar a segregação entre despesas de PGA com as atualizações monetárias das antecipações das contribuições (AZUL) e as despesas de PGA que não contemplam esse custo financeiro (OURO).

**Custo Administrativo Total / Recursos Garantidores:** Demonstra quanto representam as despesas administrativas anuais em relação aos recursos garantidores dos planos de benefícios.

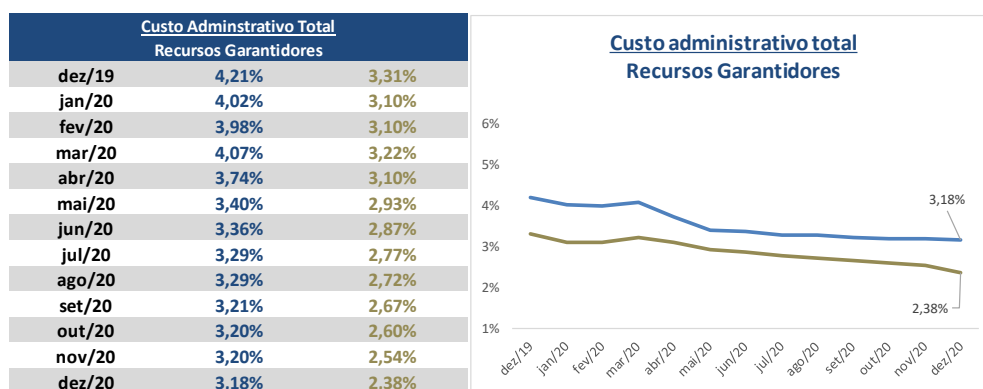


Tabela 12 – Comparação do Indicador Custo Administrativo Total / Recursos Garantidores

Gráfico 1 – Evolução do Indicador Custo Administrativo Total / Recursos Garantidores

Analisando a Tabela 12, é possível observar que o indicador permanece apresentando queda os últimos 12 meses.

**Custo Administrativo Previdencial / Nº De Participantes:** Demonstra o custo administrativo por participante das despesas do PGA alocadas na gestão previdenciária da entidade. Este Indicador permite visualizar a eficiência da gestão previdencial.

Custo Administrativo Previdencial Número de Participantes		
dez/19	849,81	664,14
jan/20	815,21	627,28
fev/20	821,57	640,39
mar/20	825,20	650,97
abr/20	774,66	642,35
mai/20	716,83	617,00
jun/20	727,69	622,29
jul/20	746,84	628,40
ago/20	755,19	624,14
set/20	743,15	616,78
out/20	754,69	613,23
nov/20	771,93	612,21
dez/20	807,72	604,23

Tabela 13 – Comparação do Indicador Custo Administrativo Previdencial / Número de Participantes

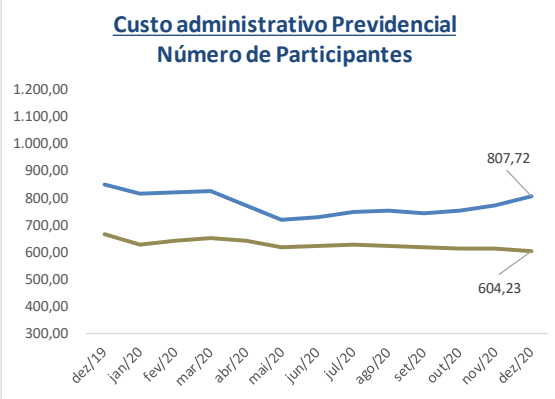


Gráfico 2 – Evolução do Indicador Custo Administrativo Previdencial / Número de Participantes

**Custo Administrativo Total / Nº De Participantes:** Demonstra o custo administrativo anual da entidade por participante, ou seja, leva em consideração os custos da gestão previdencial e da gestão de investimentos. Em dezembro de 2020, o valor do indicador era de R\$ 1.215,97 aproximadamente 4% menor do que o valor atingido em dezembro de 2019. A redução deste indicador se deve principalmente ao aumento no número de participantes.

Custo Administrativo Total Número de Participantes		
dez/19	1.261,95	993,88
jan/20	1.227,14	945,26
fev/20	1.234,67	962,91
mar/20	1.240,48	979,16
abr/20	1.164,57	966,12
mai/20	1.078,10	928,36
jun/20	1.094,77	936,68
jul/20	1.123,90	946,24
ago/20	1.135,14	938,56
set/20	1.117,24	927,70
out/20	1.134,96	922,78
nov/20	1.161,25	921,69
dez/20	1.215,97	910,77

Tabela 14 – Comparação do Indicador Custo Administrativo Total / Número de Participantes

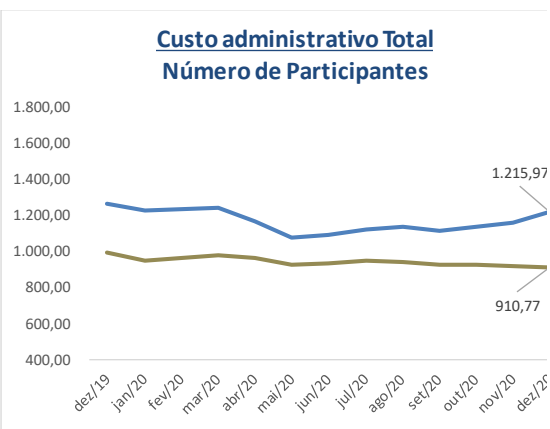


Gráfico 3 – Evolução do Indicador Custo Administrativo Total / Número de Participantes

**Custo Administrativo de Investimentos / Recursos Garantidores:** Demonstra o custo administrativo das despesas do PGA alocadas na gestão de investimentos da entidade em relação aos recursos garantidores dos planos de benefícios. Este Indicador permite visualizar a eficiência da gestão de investimento, tendo em vista que a tendência do indicador durante o ano foi de queda.

Custo Administrativo de Investimentos Recursos Garantidores		
dez/19	1,37%	1,10%
jan/20	1,35%	1,04%
fev/20	1,33%	1,04%
mar/20	1,36%	1,08%
abr/20	1,25%	1,04%
mai/20	1,14%	0,98%
jun/20	1,13%	0,96%
jul/20	1,10%	0,93%
ago/20	1,10%	0,91%
set/20	1,08%	0,89%
out/20	1,07%	0,87%
nov/20	1,07%	0,85%
dez/20	1,07%	0,80%

Tabela 15 – Comparação do Indicador Custo Administrativo de Investimentos / Recursos Garantidores

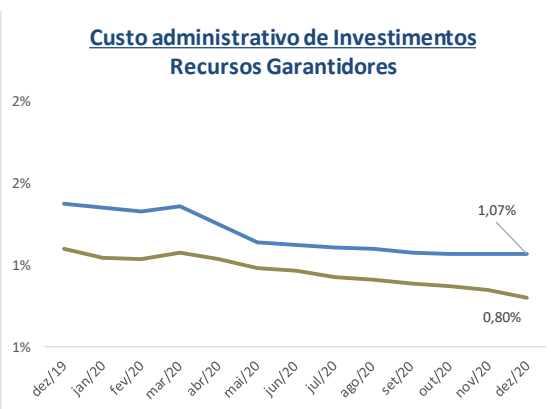


Gráfico 4 – Evolução do Indicador Custo Administrativo de Investimentos / Recursos Garantidores

**Custo Administrativo Total / Fontes de Custeio Administrativo:** Demonstra quanto representam as despesas administrativas anuais em relação às Fontes de Custeio do Plano de Gestão Administrativa - PGA. Em dezembro de 2019, o total de Despesas Administrativas anuais era aproximadamente 2,27 vezes maior que as Fontes de Custeio. Já em dezembro de 2020, o total de Despesas Administrativas anual passou para aproximadamente 2,22 vezes o total das fontes de Custeio do PGA.

Custo Administrativo Total Fontes de Custeio Administrativo		
dez/19	2,27	1,79
jan/20	2,20	1,69
fev/20	2,19	1,71
mar/20	2,28	1,80
abr/20	2,13	1,76
mai/20	1,98	1,71
jun/20	2,01	1,72
jul/20	2,02	1,70
ago/20	2,03	1,67
set/20	2,01	1,67
out/20	2,08	1,69
nov/20	2,13	1,69
dez/20	2,22	1,66

Tabela 16 – Comparação do Indicador Custo Administrativo Total / Fontes de Custeio Administrativo

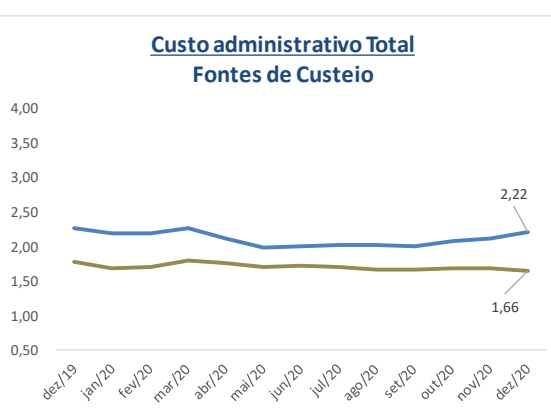


Gráfico 5 – Evolução do Indicador Custo Administrativo Total / Fontes de Custeio Administrativo

## DOS ENVIOS DOS RELATÓRIOS OBRIGATORIOS À PREVIC

A RJPrev apresentou o comprovante de envio dos Balancetes do segundo semestre de 2020, sob a responsabilidade do contador Júlio Cesar Medeiros Pasqualetto, da empresa PRP Soluções Contábeis Ltda.

A Figura 2 a seguir mostra o comprovante de envio tempestivo dos arquivos de balancetes para a PREVIC.

Entidade: 0473-8 - RJPREV Tipo Arquivo: Arquivo XML Balancetes Contábeis ★ Favoritos (favorites)

Data Inicial: 01/07/2020 Data Final: 31/12/2020

1 de 1 100%

**Arquivos Enviados - De 01/07/2020 a 31/12/2020**

**0473-8 - RJPREV**

**ATENÇÃO:** O processamento ocorre entre 07:00 e 19:00 e o relatório pode não conter os arquivos enviados nas últimas 2 horas, devido a

Nome do Arquivo	Tipo Arquivo	Situação	
04738_202011M.XML	XML Balancetes	Processado com sucesso	04738_202011M.zip
04738_202010M.XML	XML Balancetes	Processado com sucesso	04738_202010M.zip
04738_202009M.XML	XML Balancetes	Processado com sucesso	04738_202009M.zip
04738_202009M.XML	XML Balancetes	Substituído	04738_202009M.zip
04738_202008M.XML	XML Balancetes	Processado com sucesso	04738_202008M.zip
04738_202007M.XML	XML Balancetes	Processado com sucesso	04738_202007M.zip
04738_202006M.XML	XML Balancetes	Processado com sucesso	04738_202006M.zip

Figura 2 –Comprovantes do Envio dos Balancetes Contábeis

As demonstrações contábeis e atuariais do exercício de 2019/2020 foram apresentadas e aprovadas tempestivamente pelo Conselho Fiscal. Também foram apresentados, e constam anexos a este relatório, os protocolos de envio tempestivos da Política de Investimentos e dos Demonstrativos de Investimentos, juntamente com os respectivos relatórios do SICADI.

### RECOLHIMENTO DE TRIBUTOS

A RJPprev recolhe os tributos relativos à sua operação de INSS e FGTS para os seus empregados com contrato de trabalho baseado na CLT e Imposto de Renda, PIS e COFINS para as receitas provenientes da sua operação.

FGTS	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
<b>Empregados</b>	12	12	12	12	12	12
<b>Remuneração Total</b>	39.964,66	39.478,64	38.829,03	40.625,06	58.025,61	53.693,50
<b>Total FGTS (Folha de Pagamento)</b>	<b>3.197,17</b>	<b>3.158,29</b>	<b>3.106,32</b>	<b>3.250,00</b>	<b>4.642,05</b>	<b>4.295,48</b>
<b>Valor recolhido (Guia)</b>	<b>3.197,17</b>	<b>3.158,29</b>	<b>3.106,32</b>	<b>3.250,00</b>	<b>4.642,04</b>	<b>4.295,48</b>

Tabela 17 – Valores recolhidos referentes ao FGTS

INSS		jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
Empregados		3.424,68	3.193,53	3.110,27	3.271,89	3.328,64	6.354,84
Conselheiros		2.186,00	2.186,00	2.186,00	2.186,00	2.186,00	2.186,00
Patronal Empregados		9.767,72	9.080,09	8.930,68	9.343,76	9.499,43	16.675,85
Patronal Conselheiros		5.030,28	5.030,28	5.030,28	5.030,28	5.030,28	5.030,28
Dedução (Salário Maternidade)		-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal Total (INSS)</b>		<b>20.408,68</b>	<b>19.489,90</b>	<b>19.257,23</b>	<b>19.831,93</b>	<b>20.044,35</b>	<b>30.246,97</b>
Outras Entidades		1.146,64	1.065,92	1.048,38	1.096,87	1.115,15	1.957,59
<b>Total (Folha de Pagamentos)</b>		<b>21.555,32</b>	<b>20.555,82</b>	<b>20.305,61</b>	<b>20.928,80</b>	<b>21.159,50</b>	<b>32.204,56</b>
Valor Recolhido	INSS	<b>20.408,70</b>	<b>19.489,90</b>	<b>19.257,23</b>	<b>19.831,93</b>	<b>20.044,35</b>	<b>30.246,16</b>
	Outras Entidades	1.146,64	1.065,91	1.048,37	1.096,87	1.115,14	1.957,58
<b>Total Recolhido (Guia)</b>		<b>21.555,34</b>	<b>20.555,81</b>	<b>20.305,60</b>	<b>20.928,80</b>	<b>21.159,49</b>	<b>32.203,74</b>

Tabela 18 – Valores recolhidos referentes ao INSS.

IRRF		jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
Empregados		11.045,44	12.230,87	10.635,17	11.112,40	23.792,44	8.012,54
Conselheiros		227,59	227,59	227,59	184,08	184,08	227,59
<b>Total IRRF (Folha de Pagamentos)</b>		<b>11.273,03</b>	<b>12.458,46</b>	<b>10.862,76</b>	<b>11.296,48</b>	<b>23.976,52</b>	<b>8.240,13</b>
Valor Recolhido (Guia 0561)		11.045,44	12.230,87	10.635,17	11.112,40	23.792,44	8.012,54
Valor Recolhido (Guia 0588)		227,59	227,59	227,59	184,08	184,08	227,59
<b>Valor Recolhido Total</b>		<b>11.273,03</b>	<b>12.458,46</b>	<b>10.862,76</b>	<b>11.296,48</b>	<b>23.976,52</b>	<b>8.240,13</b>

Tabela 19– Valores recolhidos referentes ao IMPOSTO DE RENDA PF.

PIS	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
<b>Apurado</b>	1.863,95	832,47	751,05	983,01	1.390,64	2.631,01
<b>Compensação (crédito)</b>	-	-	-	-	188,39	- 188,39
<b>Total Recolhido (Guia)</b>	1.863,95	832,47	751,05	983,01	1.579,03	2.442,62

Tabela 20 – Pagamento de PIS

COFINS	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
<b>Apurado</b>	11.470,48	5.122,88	4.621,83	6.049,30	8.557,77	16.190,85
<b>Compensação (crédito)</b>	-	-	-	-	4.026,77	- 4.026,77
<b>Total Recolhido (Guia)</b>	11.470,48	5.122,88	4.621,83	6.049,30	12.584,54	12.164,08

Tabela 21 – Evolução do recolhimento de COFINS

Foi observado que os valores recolhidos de FGTS, INSS e IRRF, referentes às folhas de pagamento do período, estão de acordo com os valores apurados.

No que tange ao PIS e COFINS (tabelas 20 e 21), as planilhas de apuração encontram-se anexas a este relatório, salientamos ainda que as compensações de valores apurados não trouxeram prejuízos ao processo.



## AÇÕES JUDICIAIS

A RJPrev não é autora em nenhuma ação judicial. A tabela abaixo explicita o andamento bem como a estimativa de risco de decisão desfavorável nos processos judiciais onde a RJPrev é ré. A RJPrev é representada pela Procuradoria Geral do Estado – PGE para atuar na defesa jurídica da Entidade.

Parte	Processo	Juízo	Andamento	Valor da Causa	Risco de Decisão Desfavorável
Glauciano Oliveira Costa	0100941-91.2016.5.01.0050	50ª Vara do Trabalho	Recurso ordinário da RJPrev conhecido e provido em 08/05/2019. Neste processo, o recurso ordinário da RJPrev foi provido para afastar a responsabilidade da fundação. No Recurso de Revista interposto pela FIA, outra ré, não foi pedida a condenação da RJPrev, de forma que não há como atingir esta fundação de forma negativa.	15.000,00	0%
Leandro Henrique de Oliveira	0100703-37.2017.5.01.0018	18ª Vara do Trabalho	Sentença que condena a RJPrev ao recolhimento de FGTS atrasados. Interposto Recurso Ordinário junto ao TST, pendente de julgamento. Impossibilidade de prever a probabilidade de ser proferida decisão favorável ou desfavorável, em razão da jurisprudência variada, a depender da turma julgadora do Recurso. Última atualização em 11/02/2020, em que foram remetidos os autos ao TST.	40.000,00	25%

Tabela 22 – Ações Judiciais em que a RJPrev é parte

## IV – GESTÃO PREVIDENCIÁRIA

A RJPrev possui um único Plano de Benefícios, cuja modalidade é de contribuição definida, destinado aos servidores civis titulares de cargos efetivos e de cargos vitalícios do Estado do Rio de Janeiro. Ele foi registrado no CNPB com o nº 2013.0013-47 que foi aprovado pela Portaria DITEC/PREVIC/MPS nº450, de 02 de setembro de 2013. (Publicada no DOU nº 170, de 03 de setembro de 2013, Seção 1, Página 49).

### A EVOLUÇÃO DOS PARTICIPANTES

A RJPrev teve muitas dificuldades no acesso aos servidores no ano de 2020. O distanciamento social causado pela pandemia restringiu as visitas em repartições de servidores públicos, acarretando em dificuldade de acesso e prejudicando o programa “RJPREV VAI ATÉ VOCÊ”.

Além disso, a restrição de novos concursos públicos em função da adesão do Estado do Rio de Janeiro ao Regime de Recuperação Fiscal e as eventuais saídas de servidores para outros entes federativos são fatores que impediram um maior crescimento da Entidade.

Devido aos problemas apresentados acima, a RJPrev desenvolveu e ampliou outras formas de atendimento, como: Telemarketing ativo e passivo, atendimento por vídeo chamada e divulgação de material por whatsapp e e-mail.

O Gráfico 6 mostra a evolução das adesões ao Plano de Benefícios no decorrer do segundo semestre de 2020.

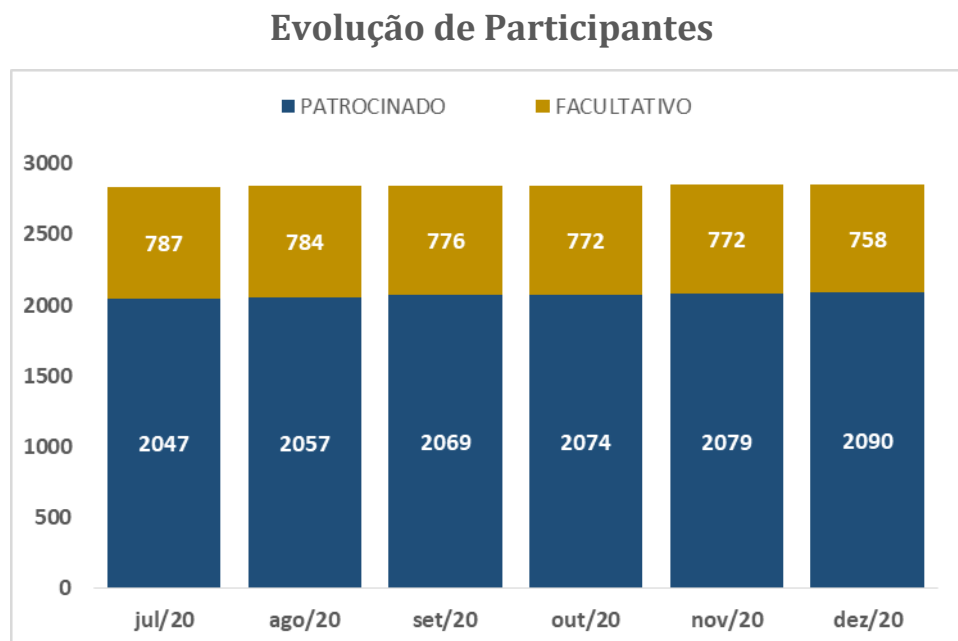


Gráfico 6 – Adesão de participantes à RJPrev

#### *A EVOLUÇÃO DOS RECURSOS GARANTIDORES DO PLANO RJPREV-CD*

Conforme podemos observar no gráfico 7, houve no segundo semestre de 2020 um acréscimo de 17% nos recursos garantidores do Plano RJPREV-CD. Este crescimento é impulsionado pelo atual momento do Plano (arrecadação para constituição de reservas), pela rentabilidade dos investimentos e, ainda, pela pequena quantidade de pagamentos de benefícios de renda continuada.

Podemos observar que esta característica do Plano RJPREV-CD está diretamente ligada ao seu curto tempo de funcionamento (seis anos).



Gráfico 7 – Evolução dos recursos garantidores

### *TERCEIRIZAÇÃO DO FUNDO DE COBERTURA DOS BENEFÍCIOS NÃO PROGRAMADOS*

O Regulamento do Plano RJPREV-CD faculta à administração da RJPrev a transferência dos riscos dos eventos de entrada em invalidez e morte dos participantes ativos, por meio da contratação de sociedade seguradora para cobertura, parcial ou total, destes benefícios não programados.

A cobertura destes riscos foi transferida de forma integral para a Seguradora Icatu S/A, cuja contratação foi estabelecida por meio de concorrência pública realizada em setembro de 2014, com vigência contratual de 5 (cinco) anos calculada em relação à data de adesão de cada apólice individual. Salientamos ainda que em setembro de 2019 houve nova licitação para o próximo quinquênio (2019 – 2024) com a Icatu Seguros S.A vencendo a licitação e se mantendo como seguradora dos riscos de morte e invalidez da RJPrev.

Outro ponto que cabe destaque é que caso haja um sinistro (morte ou invalidez do servidor ativo), os valores que deverão ser aportados ao Fundo de Cobertura dos Benefícios não Programados (FBnP), para o pagamento do benefício ao participante/pensionista, serão calculados pela RJPrev nos termos do Regulamento do Plano RJPREV-CD, e informados para a sociedade seguradora contratada, onde, esta deverá repassar os referidos valores para complementar a cobertura para estes eventos.

Em contrapartida, a RJPrev tem a obrigação de pagar os prêmios mensais que são definidos em contrato por idade e por tipo de evento para cada R\$ 100 mil de capital segurado, conforme tabela apresentada pela Seguradora na realização da concorrência pública.

Na tabela 23 abaixo podemos observar os Indicadores de Solvência da Seguradora Icatu S.A.

ICATU SEGUROS S.A. - 42.283.770/0001-39											
INDICADORES DE ANÁLISE DE BALANÇO											
(Data base 31/012/2020)											
(em R\$ mil)											
		2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013		
Índice de Liquidez Geral (ILG)	Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo =	42.337.432+1.760.643	44.098.075								
	Passivo Circulante + Passivo Não Circulante =	6.525.361+ 37.023.230=	43.548.491								
		1,01	1,01	1,05	1,04	1,04	1,04	1,04	1,05		
	MÉDIA		1,03		1,03		1,04		1,04		1,05
Índice de Solvência Geral (ISG)	Ativo Total =	45.201.840	45.201.840								
	Passivo Circulante + Passivo Não Circulante =	6.525.361+37.023.230	43.548.491								
		1,04	1,04	1,05	1,05	1,05	1,16	1,09	1,08		
	MÉDIA		1,04		1,05		1,09		1,11		1,09
Índice de Liquidez Corrente (ILC)	Ativo Circulante =	42.337.432									
	Passivo Circulante =	6.525.361									
		6,49	6,49	6,49	3,81	3,81	5,22	5,73	10,48		
	MÉDIA		6,49		5,60		4,28		5,44		7,14
											8,39

Tabela 23 – Indicadores de solvência e liquidez – Seguradora Icatu S.A.

Conforme observado nos índices anteriormente calculados, a contratada se mantém com saúde financeira em conformidade com os valores especificados no item 6.5.4 do Edital 01/2019 (que originou a contratação de seguro específico para cobertura de riscos atuariais decorrentes da concessão de benefício de invalidez e morte de participantes do Plano de Benefícios RJPREV – CD).

## V – GESTÃO DOS INVESTIMENTOS

A RJPrev tem uma Política de Investimentos (PI) única para gestão dos recursos financeiros do Plano de Benefícios RJPREV-CD e do Plano de Gestão Administrativa (PGA). A PI encontra-se anexa a este relatório e foi aprovada pelo Conselho

Deliberativo da RJPrev. Ela trata da gestão dos investimentos, limites de alocação, controle de riscos e governança.

A Diretoria de Investimentos é responsável pela gestão dos investimentos, coordenação do Comitê de Investimentos – COMIN, avaliação e negociação dos ativos que compõem os recursos garantidores da RJPrev. Esta equipe se dedica à implementação das diretrizes de investimentos aprovadas na PI. As reuniões do COMIN ocorrem ordinariamente ao menos uma vez por semana, e suas atas compõem os anexos deste relatório.

Ao final de dezembro de 2020, o total de recursos garantidores dos planos administrados pela RJPREV atingiu R\$ 116,6 milhões. Destes recursos, aproximadamente R\$ 109 milhões pertenciam ao Plano de Benefícios RJPREV-CD e R\$ 7,5 milhões ao Plano de Gestão Administrativa – PGA.

A Tabela 24 e o Gráfico 8 demonstram a evolução dos recursos do Plano de Benefícios RJPREV-CD e do PGA.

Data	PGA	Part.	RJPREV-CD	Part.	Total
31/12/2019	8.182.839,79	8,92%	83.527.674,91	91,08%	91.710.514,70
31/01/2020	8.133.654,02	8,69%	85.465.281,50	91,31%	93.598.935,52
29/02/2020	8.053.119,91	8,46%	87.144.073,68	91,54%	95.197.193,59
31/03/2020	7.733.074,07	8,23%	86.187.450,64	91,77%	93.920.524,71
30/04/2020	7.699.705,01	8,01%	88.435.068,38	91,99%	96.134.773,39
31/05/2020	7.670.808,07	7,81%	90.518.922,23	92,19%	98.189.730,30
30/06/2020	7.670.126,83	7,62%	93.013.303,61	92,38%	100.683.430,44
31/07/2020	7.746.653,83	7,41%	96.759.426,43	92,59%	104.506.080,26
31/08/2020	7.634.770,18	7,23%	97.994.783,21	92,77%	105.629.553,39
30/09/2020	7.554.000,00	7,09%	98.969.653,16	92,91%	106.523.653,16
31/10/2020	7.519.700,99	6,94%	100.895.670,06	93,06%	108.415.371,05
30/11/2020	7.498.411,94	6,75%	103.569.925,28	93,25%	111.068.337,22
31/12/2020	7.598.293,51	6,52%	109.015.596,10	93,48%	116.613.889,61

Tabela 24 – Evolução dos recursos dos planos administrados pela RJPrev.

Recursos dos planos administrados pela EFPC, formados pelos ativos disponíveis e de investimentos, deduzidos de suas correspondentes exigibilidades.

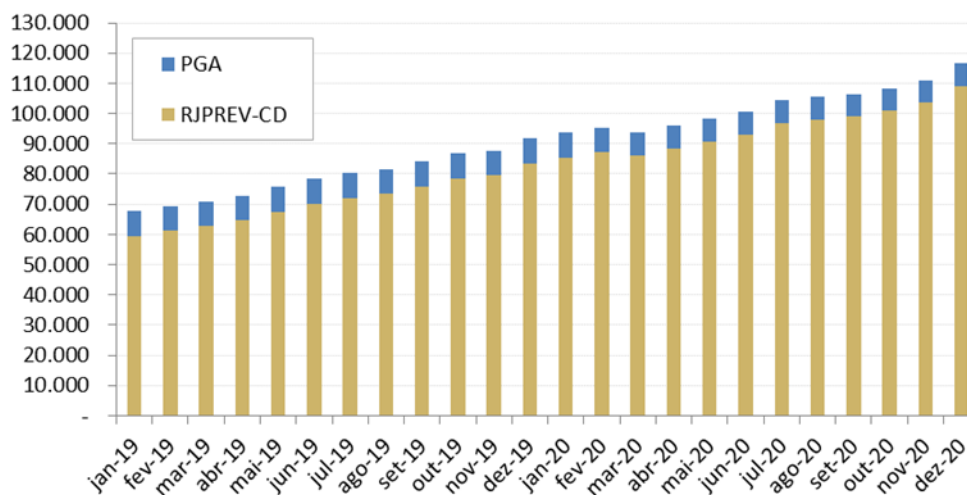


Gráfico 8 – Evolução comparativa dos recursos dos planos administrados pela RJPrev

Apesar de a Política de Investimentos da entidade vigente no exercício 2020 permitir alocações tanto no segmento de renda fixa quanto no de renda variável, ao longo deste semestre, os recursos foram investidos em sua totalidade no segmento de renda fixa.

Estoques (R\$ mil)	31 / dez / 19	% s/ Inv.	31 / dez / 20	% s/ Inv.	PI 2020
RJPrev Investimentos	91.710,51		116.613,89		
Renda Fixa	91.710,51	100,0%	116.613,89	100,0%	100,0%
<i>Marcação a Mercado (MTM)</i>					
IMA-S	65.764,23	71,7%	89.532,49	76,8%	75,0%
IMA-B	25.162,32	27,4%	32.381,95	27,8%	30,0%
IRF-M	40.590,97	44,3%	44.544,04	38,2%	20,0%
IRF-M	0,00	0,0%	12.606,51	10,8%	25,0%
<i>Marcação na Curva (MTC)</i>					
Tesouro IPCA+ c/ Juros Semestrais	25.946,29	28,3%	27.081,40	23,2%	25,0%
Renda Variável	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
IBrX	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
SMLL	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%

Tabela 25 – Estoque

No ano de 2020, a rentabilidade da carteira de investimentos da RJPrev foi de 6,05%, superando o benchmark (índice de referência) estabelecido na PI, que atingiu 4,79% no mesmo período.

Destaca-se como fator principal para esse resultado os efeitos da pandemia do Covid-19, um vírus de alto contágio que fez o mundo experimentar um isolamento social e uma retração econômica sem precedentes. Como consequência, os

mercados financeiros mundiais sofreram com alta volatilidade e uma queda abrupta em suas rentabilidades.

O mercado financeiro doméstico também foi fortemente impactado pela pandemia de Covid-19, com diversos indicadores de desempenho de mercado se deteriorando rapidamente e apresentando uma expressiva volatilidade no preço de vários ativos e segmentos de aplicação no Brasil.

Mesmo nesse contexto de volatilidade dos mercados financeiros por causa dos efeitos econômicos e sociais da pandemia de Covid-19, a rentabilidade carteira de investimento da RJPrev no exercício 2020 superou os principais índices de mercado como o CDI, IMA-S, IMA-B, IRF-M e Ibovespa no mesmo período, conforme apresentado na tabela abaixo.

Rentabilidades em %	De: 31 / dez / 19 Até: 31 / dez / 20
RJPrev Investimentos	6,05%
<i>Benchmark Investimentos</i>	4,79%
CDI	2,76%
Renda Fixa	6,05%
<i>Benchmark RF</i>	4,79%
IMA-S	2,39%
IMA-B	6,41%
IRF-M	6,69%
Renda Variável	-
<i>Benchmark RV (IBrX)</i>	3,50%
SMLL	-0,65%
Ibovespa	2,92%

Tabela 26 – Resultado dos Investimentos x Índice Referência

No semestre de análise, a RJPrev apresentou rentabilidade mensal do seu portfólio de investimento conforme tabela abaixo.

Retornos (%)									
Índices	dez-20	nov-20	out-20	set-20	ago-20	jul-20	2020	12 m	24 m
<b>Portfólio RJPrev</b>	<b>2,55%</b>	<b>1,19%</b>	<b>0,42%</b>	<b>-0,51%</b>	<b>-0,61%</b>	<b>2,23%</b>	<b>6,05%</b>	<b>6,05%</b>	<b>21,74%</b>
IPCA	1,35%	0,89%	0,86%	0,64%	0,24%	0,36%	4,52%	4,52%	9,02%
Poupança	0,12%	0,12%	0,12%	0,12%	0,13%	0,13%	2,11%	2,11%	6,46%
CDI	0,16%	0,15%	0,16%	0,16%	0,16%	0,19%	2,76%	2,76%	8,88%
IRF-M	1,95%	0,36%	-0,33%	-0,56%	-0,75%	1,08%	6,69%	6,69%	19,53%
IMA-B	4,85%	2,00%	0,21%	-1,51%	-1,80%	4,39%	6,41%	6,41%	30,83%
Ibovespa	9,30%	15,90%	-0,69%	-4,80%	-3,44%	8,27%	2,92%	2,92%	35,42%

Tabela 27 – Rentabilidade mensal dos Investimentos

No acumulado dos últimos 12 meses, a rentabilidade da RJPrev acompanhou o benchmark estabelecido na maior parte do período, apresentando um ligeiro descolamento positivo no final do semestre de análise, conforme gráfico abaixo.

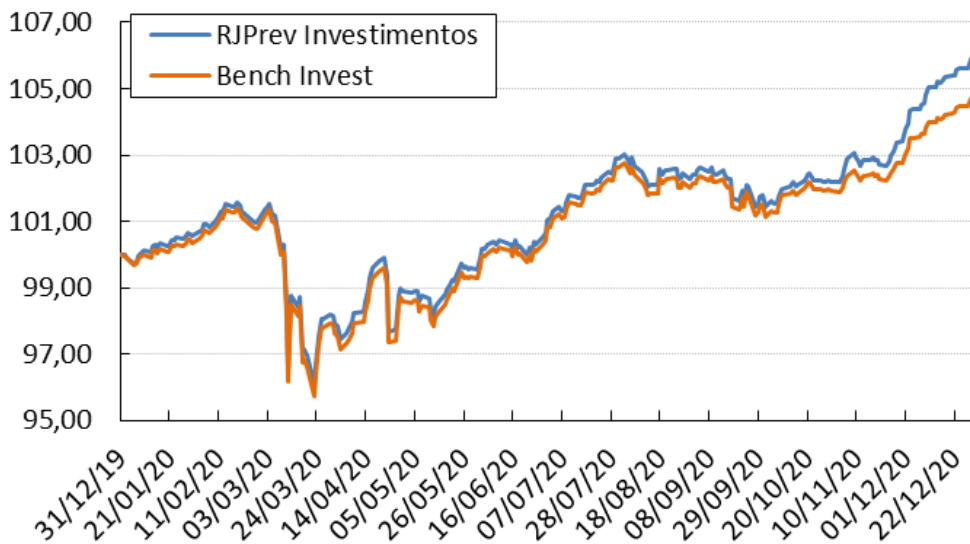


Gráfico 9 – RJPrev Investimentos vs Benchmark Inv.

Comparativamente ao segmento de renda fixa, a Fundação vem superando o benchmark desse segmento desde o início de seu funcionamento, conforme gráfico apresentado abaixo.



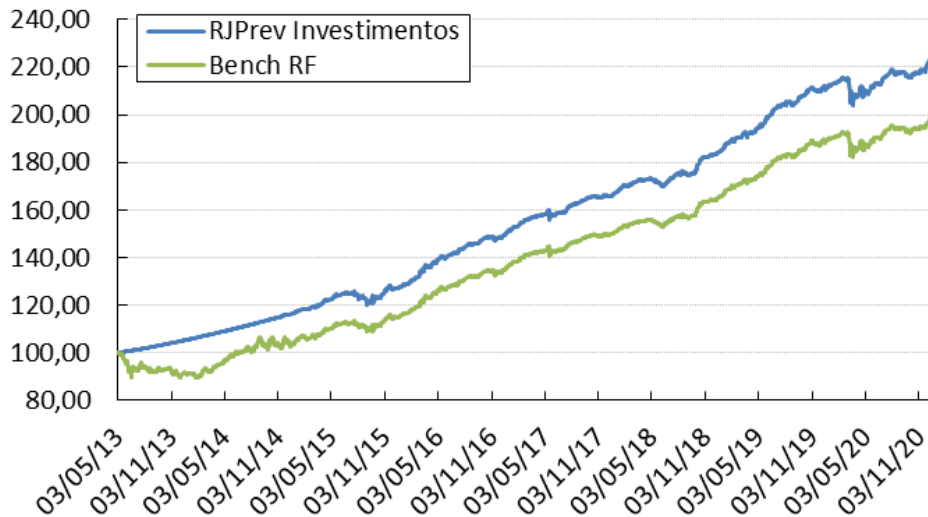


Gráfico 10 – Renda Fixa vs Benchmark RF

No longo prazo, o desempenho da entidade tem sido equivalente aos índices IMA-B (índice composto de títulos pós-fixados indexados à inflação) e IRF-M (índice composto de títulos pré-fixados), todavia com uma menor volatilidade (variação) em relação a esses dois índices, conforme pode ser visto no gráfico abaixo.

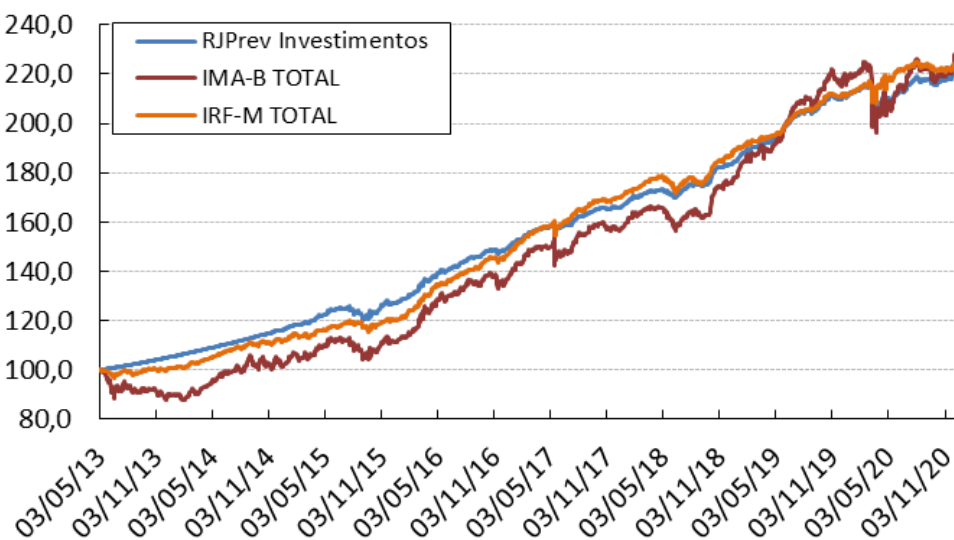


Gráfico 11 – Renda Fixa vs IMA-B, IMA-B5+ e IRF-M

Por fim, em relação à precificação dos ativos financeiros da entidade, a Fundação adota tanto a marcação a mercado quanto a marcação na curva, seguindo os procedimentos acordados com o agente de custódia.

Dessa forma, no que concerne à Governança dos Investimentos da RJPrev, infere-se que o processo de decisão, monitoramento e controle da Fundação é aderente a estrutura da entidade.

## **VI – DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL E SEGREGAÇÃO DE FUNÇÕES**

A RJPrev conta com uma estrutura organizacional reduzida em função de seu porte ainda ser relativamente pequeno, e de sua complexidade e riscos serem relativamente baixos.

Se observarmos o posicionamento no Ranking de Patrimônio das EFPC's divulgado pela Associação Brasileira das Entidades Fechadas de Previdência Complementar – ABRAPP em seu consolidado estatístico<sup>1</sup>, podemos observar que em um rol de 253 entidades a RJPrev está classificada na posição 220 (posição de outubro de 2020).

Embora seja uma entidade multipatrocinada, a RJPrev possui atualmente um plano de benefícios, na modalidade contribuição definida. Possui 2848 participantes ativos e habilitou até o momento quatro beneficiários, tendo seu primeiro pagamento efetivado apenas em janeiro de 2018.

A gestão de investimentos da entidade dispõe de controles de riscos de liquidez, de mercado, legal e operacional, sendo que todos ativos atuais são títulos públicos federais ou cotas de fundos de investimentos lastreados nesses títulos. A RJPrev considera a segregação de funções de gestão, administração e custódia de seus investimentos.

A entidade conta com um sistema integrado de informações, o Trustprev, que abrange todas as áreas da EFPC. A possibilidade de segregação de funções entre usuários e administradores e a rotina de back-up diária garantem a integridade e segurança das informações.

As funções de autorização, aprovação de operações, execução, controle e contabilização, são separadas, de forma que uma instância, empregado ou gestor da EFPC não inicie e conclua todas as etapas de um mesmo processo.

---

<sup>1</sup>[https://www.abrapp.org.br/wp-content/uploads/2021/03/Consolidado-Estatstico\\_10\\_2020.pdf](https://www.abrapp.org.br/wp-content/uploads/2021/03/Consolidado-Estatstico_10_2020.pdf)

A entidade procura adequar a sua estrutura para realizar suas atividades essenciais, sempre observando o cumprimento dos dispositivos legais e orçamentários aprovados pelos órgãos estatutários, evitando desperdícios ou a prática de custos incompatíveis.

Em atenção ao artigo 1º da Resolução CGPC nº 13, de 1º de outubro de 2004, considerando o porte da entidade, a complexidade de suas atividades e os riscos inerentes ao plano de benefícios operado pela RJPrev, julga-se satisfatório o nível de supervisão desenvolvido nos processos da Entidade.

## **VII – DAS REGRAS DE GOVERNANÇA, ÉTICA E CONDUTA**

O Código de Ética e Conduta da RJPrev, bem como os Regimentos Internos da Diretoria Executiva, dos Conselhos Deliberativo e Fiscal da Entidade, são julgados adequados às diretrizes da Resolução MPS/CGPC nº 13, que aliados à legislação, estatuto, regulamentos e normas internas vigentes, estão proporcionando à Entidade uma maior segurança no seu plano de atuação.

A RJPrev vem observando padrões de segurança econômico-financeira dos seus investimentos através de acompanhamento por parte dos órgãos colegiados e pela adoção de políticas de caráter conservador em seus investimentos.

A RJPrev tem um Site Institucional e um Portal do Participante, onde o participante tem acesso aos seus dados cadastrais, bem como, ao extrato diário de contribuições individuais e as do Patrocinador.

## **VIII – DOS RISCOS E SEU MONITORAMENTO**

A RJPrev no ano de 2020 mantém o monitoramento dos controles de Planos de Ação recomendados pelo relatório do 1º Ciclo de Auto avaliação de Riscos e Controles. Os resultados expostos nesse relatório estão sendo implantados no âmbito da entidade através das ações de melhoria propostas (Planos de Ação) para a mitigação dos riscos considerados acima do apetite desejado, sempre considerando a premissa custo versus benefício.

Os procedimentos de auto avaliação de riscos e controles serão mantidos como prática periódica na RJPrev, de forma que nos próximos ciclos de auto avaliação, onde já estarão contemplados os efeitos da implantação das ações recomendadas, será possível verificar a efetividade de cada uma delas em termos de mitigação de riscos.

## IX – DOS SISTEMAS DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS

A Fundação utiliza um Sistema Integrado de Informação, que integra toda a parte de Gestão Previdenciária, Gestão de Investimentos, Gestão Financeira e Orçamentária e Controladoria, bem como disponibiliza relatórios gerenciais e informações pertinentes para aos órgãos de controle e fiscalização.

O sistema de Gestão Eletrônica de Documentos – GED, ferramenta esta que converte documentos físicos em arquivos digitais, organiza seu armazenamento, garante agilidade na recuperação da informação desejada e disponibiliza a imagem do documento para impressão, envio por e-mail, ou visualização em tela de computador. Possui integração com os demais módulos do sistema da RJPrev, permitindo o acesso aos registros financeiros, contábeis e previdenciários processados pelo sistema.

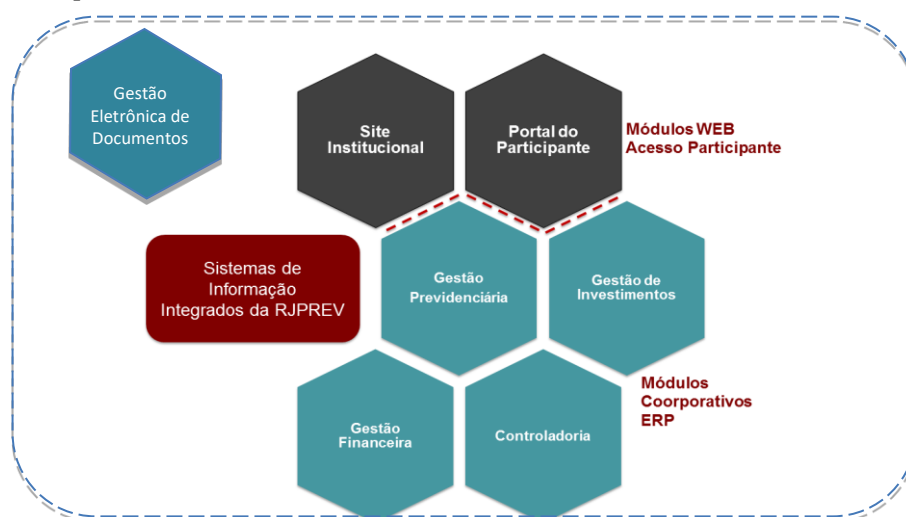


Figura 3 – Sistema Integrado de Gestão para Previdência Complementar

O Sistema Eletrônico de Informações – SEI – é um sistema de gestão de processos administrativos e documentos eletrônicos. É a substituição do papel como suporte

para documentos institucionais. Com ele, os calhamaços envoltos em uma capa, presos por bailarinas e cheio de carimbos deixam de ser parte da rotina dos servidores públicos.

A RJPrev vem realizando procedimentos de segurança das informações (BACKUP) diários das suas informações, como forma de garantir a integridade e segurança dos dados armazenados na Entidade.

## **X – PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL**

Em complementação ao previsto na Resolução CGPC nº 13, de 01/10/2004, a Fundação propõe medidas a serem acompanhadas e revistas anualmente.

### **Ações realizadas**

#### ✓ Alteração do Regulamento do Plano

Alterações no regulamento do Plano de Benefício RJPrev-CD com o objetivo de mitigar os riscos atuariais derivados dos benefícios de risco não programáveis (Sobrevivência, Morte e Invalidez) e ao mesmo tempo fomentar o caráter facultativo da previdência complementar, retirando a natureza coletiva do benefício de sobrevivência e individualizando essa decisão para faculdade de cada um dos participantes do Plano RJPrev-CD.

#### ✓ Planejamento Estratégico 2020

Após análises e debates, foram definidas as propostas para o Planejamento Estratégico da RJPrev para o exercício 2020, definindo os principais objetivos institucionais e os eixos estruturantes que irão nortear as atividades da entidade no exercício vindouro, que são: Governança; Investimentos; Passivo Previdenciário; e Gestão de Riscos.

#### ✓ Indicadores de Gestão – Dashboard

A RJPrev desenvolveu um painel interativo que reúne informações como receitas, despesas, número de participantes ativo da entidade, além dos principais indicadores de gestão do programa de gestão administrativa. O Dashboard foi

desenvolvido com a ferramenta Power BI, pode ser acessado por qualquer pessoa, e está disponível no site da fundação, no endereço <http://www.rjprev.rj.gov.br/dashboard.asp>.

✓ ALM (*Asset Liability Management*)

ALM, ou *Asset Liability Management*, é a prática de gestão de negócios em que as decisões e ações tomadas sobre os ativos e passivos são coordenadas. O ALM pode ser definido como o processo contínuo de formulação, implementação, monitoramento e revisão de estratégias relacionadas aos ativos e passivos para o atingimento dos objetivos financeiros de uma organização, dada a tolerância ao risco e outras restrições da organização. O ALM é relevante e crítico para uma gestão sustentável das finanças de um fundo de pensão como a RJPrev que busca o equilíbrio de suas necessidades futuras de fluxo de caixa e de exigência de capital.

### Ações em andamento

✓ Elaboração do Plano de Cargos, Carreiras e Remunerações - PCCR;

O Plano de Cargos, Carreiras e Remunerações foi encaminhado à Procuradoria Geral do Estado para análise quanto à possibilidade Elaboração do Plano de Cargos, Carreiras e Remunerações – PCCR, já que o Estado do Rio de Janeiro encontra-se sob o Regime de Recuperação Fiscal.

✓ Programa anual de capacitação;

Com o objetivo de aprimorar o Programa de Treinamento e Desenvolvimento Organizacional instituído na Entidade e buscando desenvolver o desempenho do quadro funcional, a RJPrev vem realizando levantamentos de capacitações pertinentes ao mercado de Previdência Complementar e às funções exercidas no âmbito da Fundação para que possa ser mais uma ferramenta de ação de controle de riscos.

✓ Realização do Concurso Público da Entidade.

Em paralelo ao Plano de cargos, carreiras e remunerações, a RJPrev está trabalhando para realização do concurso público em atendimento à Lei nº 6.243, de

21 de maio de 2012. Dessa forma, foram realizadas reuniões com a CEPERJ e revisão do parecer para tornar viável a realização do concurso.

✓ Ação PIS/COFINS

Trata-se de uma medida do RJPrev que visa ajuizar uma ação para recolhimento em juízo do PIS/COFINS, tendo em vista que as EFPC questionam a legalidade do recolhimento desses tributos pelo fato dessas entidades não terem fins lucrativos.

✓ Alteração da Lei nº 6243/12 para possibilitar a inclusão de Empresas Públicas e Sociedade de Economia Mista

Proposta de alteração legislativa para que as empresas públicas e sociedades de economia mista do Estado e dos Municípios do Rio de Janeiro possam firmar convênio de adesão com a RJPrev para criação de novos planos de benefícios na modalidade contribuição definida, nos quais será facultada a participação aos empregados dessas entidades.

✓ Designação do Gestor de Risco;

Conforme disposto no art. 9º da Resolução nº 4.661/2018, as EFPC devem designar administrador ou comitê responsável pela gestão de riscos, de acordo com o porte e complexidade da entidade. Dessa forma, o RJPrev designou o Diretor de Administração, Rodrigo Porto Menezes, como responsável pela gestão de risco da entidade, que deverá observar a futura publicação da regulamentação da Superintendência Nacional de Previdência Complementar (Previc) sobre o tema. A aprovação da designação foi feita pela diretoria executiva da Fundação.

### **Ações em fase de planejamento**

✓ Reabertura de Prazo para migração de Servidores

Proposta de reabertura de prazo para a migração dos servidores públicos efetivos do Estado do Rio de Janeiro do Plano Financeiro (repartição simples) para o Plano Previdenciário (capitalizado). A reabertura da janela de oportunidade para a migração entre os referidos planos de benefícios do Rioprevidência (RPPS-RJ) pode potencializar a entrada de novos participantes para a RJPrev.

- ✓ Criação de plano de benefício para familiares dos servidores

Proposta para que a RJPrev fique autorizada a criar planos de benefícios instituídos aos familiares dos servidores e empregados abrangidos pela Lei nº 6.243/2012.

- ✓ Adesão servidores estaduais com cargo comissionado puro em plano de benefício próprio

Proposta para que a RJPrev possa abranger também, em plano de benefício próprio e sem a contrapartida dos Patrocinadores, os servidores ocupantes exclusivamente de cargo em comissão declarado em lei de livre nomeação e exoneração ou de designação temporária, vinculados ao Poder Executivo, Legislativo e Judiciário e do Tribunal de Contas, do Ministério Público, da Defensoria Pública públicas do Estado do Rio de Janeiro, bem como suas autarquias e fundações.

- ✓ Adequação RJPrev à Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)

A Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais - LGPD, nº 13.709/2018, é a legislação brasileira que regula as atividades de tratamento de dados pessoais e que também altera os artigos 7º e 16 do Marco Civil da Internet. Trazendo forte impacto nas Boas Práticas e na Governança das Entidades de Previdência Complementar.

- ✓ Monitoramento de riscos e controles que atenda ao padrão COSO

Permitirá a visualização das medições de riscos e de controles, levando em consideração o impacto, a probabilidade de ocorrência, em atendimento às exigências dos artigos 12 e 19 da Resolução CGPC nº13/2004 da Legislação atinente à Entidade Fechada de Previdência Complementar – EFPC.

- ✓ Programa interno de treinamento para membros dos Conselhos e Comitês;

A RJPrev desenvolveu um programa interno de treinamento para os membros dos Conselhos e Comitês para auxiliar aos que estão em processo de habilitação pelo Programa de Educação Continuada para renovação via prova ou experiência profissional.



## **XI – CONCLUSÃO**

Não foram identificadas irregularidades e pendências que pudessem ensejar recomendações, e com base nas verificações e análises efetuadas, o Conselho Fiscal manifesta-se no sentido de que a RJPrev, observado o conteúdo do presente relatório, está adequada ao modelo de governança corporativa proposto pela Resolução CGPC nº 13, de 01 de outubro de 2004, e demais normas reguladoras e fiscalizadoras, atendendo também a Política de Investimentos de 2020 da Entidade.

Esta manifestação deverá permanecer nesta Entidade à disposição da Superintendência Nacional de Previdência Complementar – PREVIC, pelo prazo mínimo de cinco anos.

## **XII–ANEXOS (CD gravado)**

- ✓ **Atas das Reuniões do Conselho Deliberativo, Fiscal e da Diretoria Executiva**
- ✓ **Atas das Reuniões do Comitê de Investimento**
- ✓ **Política de Investimento – PI e Protocolo de Envio a Previc**
- ✓ **Relatório dos Demonstrativos dos Investimentos e Protocolos de Envio a Previc**
- ✓ **Relatório das Divergências Não Planejada e Protocolos de Envio a Previc**
- ✓ **Extratos de Investimento**
- ✓ **Relatório de Enquadramento e Alocação dos Investimentos**
- ✓ **Extratos Bancários**
- ✓ **Evolução de Cotas**
- ✓ **Relatório de Investimentos**
- ✓ **Relatório de Arrecadação e Participantes**
- ✓ **Comprovantes de Tributos e Contribuições**
- ✓ **Balancetes Contábeis**
- ✓ **Parecer e Relatórios da Auditoria Independente**
- ✓ **Avaliação Atuarial**
- ✓ **Relatórios GFIP**
- ✓ **Memórias de apuração de PIS/COFINS**

---

**ANTONIUS HENDRICUS P. DA C. WALENKAMP**  
**Presidente do Conselho Fiscal**

---

**PEDRO PAULO MARINHO DE BARROS**  
**Conselheiro Fiscal Titular**

---

**ANDRÉ COSTA CHAVES**  
**Conselheiro Fiscal Titular**