

Relatório de Controles Internos do Conselho Fiscal



**2º semestre de
2018**

Sumário

I - INTRODUÇÃO.....	3
II - GOVERNANÇA.....	3
III - ADMINISTRAÇÃO.....	7
IV - GESTÃO PREVIDENCIÁRIA.....	18
V - GESTÃO DOS INVESTIMENTOS.....	21
VI - DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL E SEGREGAÇÃO DE FUNÇÕES.....	25
VII - DAS REGRAS DE GOVERNANÇA, ÉTICA E CONDUTA.....	26
VIII - DOS RISCOS E SEU MONITORAMENTO.....	27
IX - DOS SISTEMAS DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS.....	27
X - PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL.....	28
XI - CONCLUSÃO.....	31
XII-ANEXOS (CD gravado).....	32



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 à 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 atualmente conta com 09 funcionários, cedidos e contratados, nos termos do decreto 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 26/03/2019, depois de examinar a documentação posta à sua disposição, avaliou os resultados do período, referentes ao segundo semestre de 2018.

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 dezembro de 2018.



3/32



Titular	Suplente	Representação
Gustavo de Oliveira Barbosa (Presidente)	Amaury Perlingeiro do Valle	Patrocinador
Luiz Claudio Fernandes Lourenço Gomes	Fábio Rodrigo Amaral de Assunção	Patrocinador
Raphael Baddini de Queiroz Campos	Rodrigo Moreira Alves	Patrocinador
Roberto Moisés dos Santos	Jorge Leonardo Mosquera Torres de Oliveira	Participante
Flávio Câmara Carreiro	Rodrigo Ribeiro da Luz	Participante
Raphael da Motta e Silva	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
Gustavo de Oliveira Barbosa	ANBIMA	CPA-20	05/11/2020
Luiz Claudio Fernandes Lourenço Gomes	ICSS	Administração	19/06/2021
Flávio Câmara Carreiro	ANBIMA	CPA-10	17/12/2018
Rodrigo Ribeiro da Luz	ANBIMA	CPA-20	25/07/2020
Fábio Rodrigo Amaral de Assunção	ANBIMA	CPA-20	25/02/2019
Raphael Baddini de Queiroz Campos	ICSS	Administração	09/05/2019
Rodrigo Moreira Alves	ICSS	Administração	08/04/2021
Roberto Moisés dos Santos	ICSS	Administração	09/10/2020
Jorge Leonardo Mosquera T. de Oliveira	ANBIMA	CPA-10	05/05/2019
Raphael da Motta e Silva	ANBIMA	CPA-10	21/08/2020
Nelson Antunes de Farias Junior	ANBIMA	CPA-20	03/05/2021

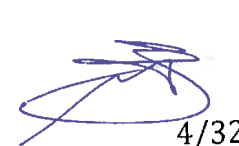
Tabela 2 – Certificação do Conselho Deliberativo da RJPrev.

A Tabela 3 apresenta os conselheiros que estão em processo de certificação, considerando o Art. 3º, § 2º da Resolução CNPC nº 06, de 29 de maio de 2017 que concede o prazo de um ano, a contar da data da posse para que os membros do Conselho Deliberativo obtenham as suas certificações.

Conselheiro	Data Final para Certificação
Amaury Perlingeiro do Valle	12/11/2018

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.


4/32





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) 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 2018.

Titular	Suplente	Representação
Marcelo Pereira Haddad (Presidente)	Leonardo Braga Habib Silva	Participante
Antonius Hendricus P. da Cunha Walenkamp	Rodrigo Carvalho Reis	Participante
Pedro Paulo Marinho de Barros	Mauro da Silva Thomaz	Patrocinador

Tabela 4 – Formação do Conselho Fiscal do RJPrev.

A Tabela 5 apresenta os conselheiros que atendem 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
Marcelo Pereira Haddad (Presidente)	ICSS	Administração	14/12/2021
Leonardo Braga Habib Silva	ICSS	Administração	16/11/2021
Pedro Paulo Marinho de Barros	ANBIMA	CPA-10	04/12/2020
Mauro da Silva Thomaz	ICSS	Administração	20/06/2021
Antonius Hendricus Pereira da Cunha Walenkamp	ANBIMA	CPA-10	13/12/2020
Rodrigo Carvalho Reis	ANBIMA	CPA-10	22/06/2020

Tabela 5 – Certificação do Conselho Fiscal da RJPrev.

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 deverá ser formada por 4 (quatro) diretores, mas, atualmente, considerando o porte da Fundação, está composta somente por 2 (dois) diretores: o Diretor-Presidente, Halan Harlens Pacheco de Moraes, que acumula a Diretoria de Investimento, 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 março de 2015, Instrução Previc nº 28 de maio de 2012 e Portaria nº 297 de junho de 2016.

Diretor	Entidade Certificadora	Certificação	Validade
Halan Harlens Pacheco de Morais (Presidente)	ICSS	Administração	07/07/2020
	ICSS	Investimentos	07/12/2019
Rodrigo Porto Menezes	ICSS	Administração	16/08/2019
	ANBIMA	CPA-20	18/06/2021

Tabela 6 – Certificação da Diretoria da RJPrev.

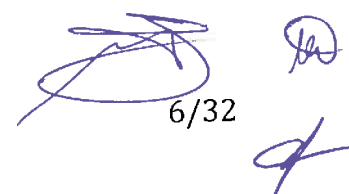
COMITÊ DE INVESTIMENTOS

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 de março de 2015.

6/32



Membros do Comitê	Entidade Certificadora	Certificação	Validade
Halan Harlens Pacheco de Moraes	ICSS	Administração	07/07/2020
	ICSS	Investimentos	07/12/2019
Rodrigo Porto Menezes	ICSS	Administração	16/08/2019
	ANBIMA	CPA-20	17/06/2021
Rômulo Oliveira de Freitas	ANBIMA	CPA-20	26/05/2020
Leandro Freitas Matos	ANBIMA	CPA-20	31/05/2020

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

ORGANOGRAMA

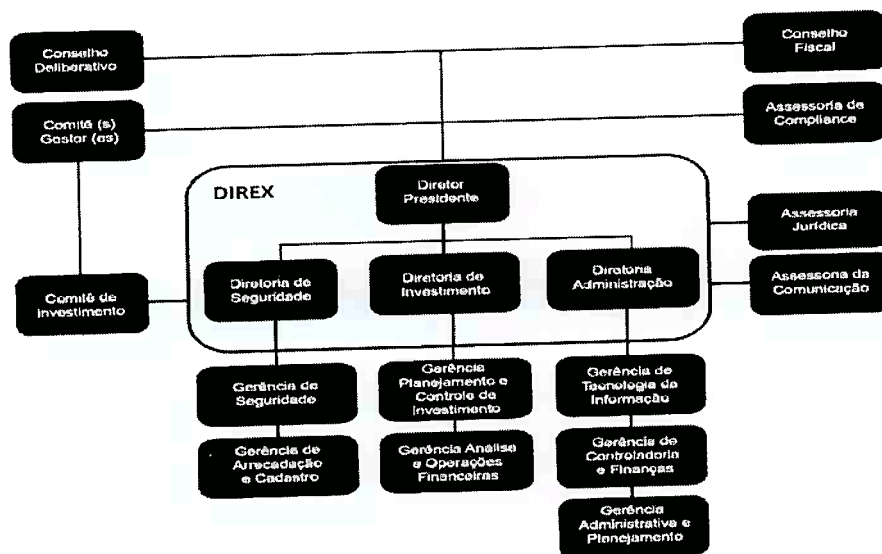


Figura 1 – Organograma RJPrev.

III – ADMINISTRAÇÃO

PESSOAL

Em consonância com o previsto no estatuto da entidade, a Diretoria Executiva é um órgão colegiado, composto de 04 (quatro) membros efetivos, indicados pelo Governador do Estado e nomeados pelo Conselho Deliberativo e 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. As Tabelas 8 e 9 apresentam a estrutura da RJPrev em 31/12/2018.

7/32

CARGOS	DIRETOR
1 Diretor-Presidente	Halan Harlens Pacheco de Moraes
1 Diretor de Administração	Rodrigo Porto Menezes
1 Diretor de Seguridade	Rodrigo Porto Menezes (interino)
1 Diretor de Investimento	Halan Harlens Pacheco de Moraes (interino)

Tabela 8 – Cargos de Direção RJPrev.

CARGOS	QUANTIDADE DECRETO	VAGAS OCUPADAS EM 31/12/2018
Assessor Jurídico	1	1
Assessor de Compliance	1	0
Gerente	3	0
Assessor em Previdência Complementar	6	2
Assistente em Previdência Complementar	7	6
Secretária	2	0
TOTAL	20	9

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 submete-se à fiscalização do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro. Até 31 de dezembro de 2018, a Fundação possuía os contratos da Tabela 10.



8/32



CONTRATADO	OBJETO	VIGÊNCIA		VALOR ANUAL (R\$)	VALOR PAGO 2º SEMESTRE 2018
		INÍCIO	TÉRMINO		
IMPrensa Oficial do Estado do Rio de Janeiro CNPJ:28.542.017/0001-90	Acordo de intercâmbio para publicação de matérias oficiais no Diário Oficial do Estado do Rio de Janeiro.	11/03/2013	Indeterminado	R\$ 50,000,00	R\$ 2.958,11
ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DAS ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR - ABRAPP - CNPJ:50.258.623/0001-37	Filiação da RJPrev com a ABRAPP objetivando fazer parte do Núcleo de excelência técnica formando com seus associados um sistema fortemente capacitado para atuar no setor previdenciário.	08/07/2013	Indeterminado	R\$ 7.568,52	R\$ 1.892,13
BANCO BRADESCO S/A - CNPJ:60.746.948/0001-12	Contrato visa estabelecer as condições pelas quais o Bradesco prestará a Contratante os serviços de custódia qualificada e controladoria dos fundos de investimento exclusivos, de carteira própria e das carteiras administradas, se houver, de Contratante.	28/11/2013	Indeterminado	R\$ 12.000,00	R\$ 3.560,45
ICATU SEGUROS S/A - CNPJ:42.283.770/0001-39	Contratação de seguro específico para cobertura de riscos atuariais decorrentes da concessão de benefício devido em razão de invalidez e morte de participantes do Plano de Benefícios RJPrev-CD administrados pela RJPrev, incluindo a captação de novos participantes.	04/09/2014	04/02/2024	R\$ 439.136,17	R\$ 183.790,38
BANCO BRADESCO S/A - CNPJ:60.746.948/0001-12	Prestação de serviço de emissão de boleto bancário e débito automático dos títulos de cobrança dos participantes do Plano RJPrev-CD.	12/02/2015	Indeterminado	R\$ 10.000,00	R\$ 386,10
ATUARH CONSULTORIA ATUARIAL E EMPRESARIAL LTDA - CNPJ: 11.189.163/0001-51	Contratação de empresa especializada para prestação de serviço atuarial relativo ao Plano RJPREV-CD, administrado pela Fundação de Previdência Complementar do Estado do Rio de Janeiro - RJPrev, com elaboração do relatório de avaliação atuarial, parecer atuarial, estudo de aderência e convergência das hipóteses atuariais e acompanhamento atuarial do plano de benefícios para atendimento à legislação pertinente.	09/11/2017	05/11/2019	R\$ 6.755,53	R\$ 3.775,12
TRUST SOLUTIONS BRASIL SISTEMAS LTDA EPP - CNPJ:08.258.405/0001-36	Fornecimento de licença de uso de software integrado de gestão para previdência complementar, contemplando as funcionalidades de gestão previdenciária, gestão financeira e controladoria, e gestão de investimentos, com os serviços de implantação, treinamento, manutenção, suporte técnico, inclusão da licença de uso de software gerenciador eletrônico de documentos e acompanhamento durante o período contratual e demais atividades necessárias ao perfeito desenvolvimento do sistema.	15/12/2017	14/12/2019	R\$ 241.000,00	R\$ 120.499,98
PASQUALETO, ROSA E PRATTES - PRP SOLUÇÕES CONTÁBEIS - CNPJ: 13.158.162/0001-02	Contratação de empresa especializada para prestação de serviço atuarial relativo ao Plano RJPREV-CD, administrado pela Fundação de Previdência Complementar do Estado do Rio de Janeiro - RJPrev, com elaboração do relatório de avaliação atuarial, parecer atuarial, estudo de aderência e convergência das hipóteses atuariais e acompanhamento atuarial do plano de benefícios para atendimento à legislação pertinente.	08/04/2018	07/04/2020	R\$ 76.805,65	R\$38.402,82
SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMÉRCIO S.A. - CNPJ:69.034.668/0001-56	Prestação de serviços de fornecimento de vale refeição, na forma do Termo de Referência e do Instrumento Convocatório.	24/10/2017	23/10/2018	R\$ 89.760,00	R\$ 23.610,00
		23/10/2018	24/10/2019	R\$ 89.760,00	
LOCAWEB SERVIÇOS DE INTERNET S.A CNPJ: 02.351.877/0001-52	Prestação de serviço de hospedagem de web site e de serviço de correio eletrônico (e-mail), visando atender as demandas da Fundação de Previdência Complementar do Estado do Rio de Janeiro - RJPrev	24/10/2016	23/10/2018	R\$ 837,60	R\$ 604,11
		24/10/2018	23/10/2019	R\$ 604,11	
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉFRAGOS CNPJ:34.028.316/00002-94	Prestação de serviço de postagem fornecido pela Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos - ECT.	31/01/2016	30/01/2019	R\$ 25.000,00	R\$1.334,62





CONTRATADO	OBJETO	VIGÊNCIA		VALOR ANUAL (R\$)	VALOR PAGO 2º SEMESTRE 2018
		INÍCIO	TÉRMINO		
ORACLE DO BRASIL SISTEMAS LTDA - CNPJ: 59.456.277/0002-57	Prestação de serviços de suporte técnico especializado abrangendo dentre outros, atualizações de programas, correções, alertas de segurança e principais atualizações de patches referente à licença de uso da ORACLE.	19/02/2018	18/02/2019	R\$ 1.268,77	-
PARAMITA TECNOLOGIA CONSULTORIA FINANCEIRA LTDA - CNPJ: 07.931.931/0001-52	Prestação de serviço para fornecimento de licença de uso de software para análise e acompanhamento de fundos de investimentos.	28/04/2018	27/04/2019	R\$ 6.900,00	R\$ 3.450,00
CLARO S/A	Prestação de serviços de telecomunicações referente ao Lote Serviços de Telefonia Móvel Pessoal - SMP, nos códigos nacionais CN 21.22.24 e CN 81, de acordo com as especificações contidas no Termo de Referência (Anexo I e item 2.1)	15/05/2017	14/05/2019	R\$ 1.185,58	R\$ 194,02
AMESS ASSISTÊNCIA MÉDICA SÃO SEBASTIÃO LTDA CNPJ: 31.162.134-0001/32	Contratação de pessoa jurídica especializada em prestação de serviços especializados em Segurança e Medicina do Trabalho (SESMT), visando a manutenção de atividades no âmbito do Programa de Prevenção de Riscos Ambientais - PPRA e do Programa de Controle Médico de Saúde Ocupacional - PCMSO e curso para designado CIPA, destinados aos empregados da RJPrev.	30/05/2016	29/05/2020	R\$ 3.960,00	-
PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS CNPJ: 61.196.164/0001-60	Contratação de pessoa jurídica especializada na prestação de serviços de seguro coletivo contra acidentes pessoais para estagiários de nível médio e superior.	01/06/2018	31/05/2019	R\$ 60,00	-
VALOR ECONÔMICO S/A - CNPJ: 03.687.592/0001-50	Assinatura anual por meio digital do jornal Valor Econômico, cujo conteúdo é voltado para área de Economia, Negócios e Finanças no Brasil e no Mundo.	25/10/2017	20/03/2019	R\$ 452,00	-
VOAR TURISMO EIRELI - EPP - CNPJ: 26.565.506/0001-01	Prestação de serviços de agenciamento de passagens aéreas nacionais e internacionais, de forma estimada, a fim de atender às necessidades da RJPrev.	25/09/2018	24/09/2019	R\$ 25.000,00	R\$ 1.982,76
POSITIVO TECNOLOGIA S.A. - CNPJ: 81.243.735/0019-77	Fornecimento de computadores de mesa ultracompactos (minidesktops), de alta eficiência energética, do tipo corporativo, incluindo garantia no local on-site, pelo período de 48 (quarenta e oito) meses, para atendimento das demandas da RJPrev.	24/05/2018	23/05/2022	R\$ 62.798,00	R\$ 62.798,00
ATENA TECNOLOGIA LTDA - CNPJ: 01.605.705/0001-40	Prestação de serviços de empresa especializada para realização de eleição na Fundação da Previdência Complementar do Estado do Rio de Janeiro - RJPrev, via Internet, para escolha dos representantes e assistidos no Conselho Deliberativo e no Conselho Fiscal com seus respectivos suplentes.	05/11/2018	04/05/2019	R\$ 12.000,00	-
SACHO AUDITORES INDEPENDENTES - EPP CNPJ: 74.006.719/0001-76	Prestação de serviços de Auditoria Independente das demonstrações contábeis dos exercícios de 2017 e 2018, visando o atendimento da legislação específica das Entidades Fechadas de Previdência Complementar, bem como conferir confiabilidade às informações contábeis prestadas ao órgão fiscalizador e aos participantes e patrocinadores da RJPrev.	14/11/2017	13/11/2019	R\$ 35.000,00	-

Tabela 10 – Contratos

Pode-se observar que os contratos existentes no final do segundo semestre de 2018 se referem a serviços necessários ao funcionamento da Fundação.

CUSTEIO

A RJPrev possui um orçamento de R\$ 4,05 milhões que foi aprovado pelo Conselho Deliberativo para o exercício de 2018, 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.



10/32



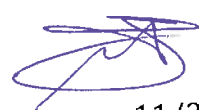

DESCRIÇÃO	PREVISTO	REALIZADO	SALDO	%
PESSOAL E ENCARGOS	2.262.000,00	1.925.674,73	336.325,27	85,13%
CONSELHEIROS	387.000,00	322.082,64	64.917,36	83,23%
REMUNERAÇÃO	315.000,00	261.719,28	53.280,72	83,09%
ENCARGOS SOCIAIS	72.000,00	60.363,36	11.636,64	83,84%
DIRIGENTES/FUNCIÓNÁRIOS/ESTAGIÁRIOS	1.875.000,00	1.603.592,09	271.407,91	85,52%
REMUNERAÇÃO	1.159.000,00	1.093.771,19	65.228,81	94,37%
ENCARGOS SOCIAIS	170.000,00	148.326,05	21.673,95	87,25%
BENEFÍCIOS	74.000,00	71.691,96	2.308,04	96,88%
OUTRAS	472.000,00	289.802,89	182.197,11	61,40%
TREINAMENTO/CURSO/SEMINÁRIOS	34.000,00	8.018,00	25.982,00	23,58%
VIAGENS E ESTADIAS	15.000,00	7.908,18	7.091,82	52,72%
SERVIÇOS DE TERCEIROS	419.000,00	352.557,76	66.442,24	84,14%
CONSULT ATUARIAL/CONTÁBIL/JURÍDICA/INVEST/COMUNIC	84.000,00	82.915,20	1.084,80	98,71%
INFORMÁTICA	300.000,00	250.608,56	49.391,44	83,54%
AUDITORIA CONTÁBIL/ATUARIAL/BENEFÍCIOS	20.000,00	17.500,00	2.500,00	87,50%
OUTRAS	15.000,00	1.534,00	13.466,00	10,23%
DESPESAS GERAIS	372.500,00	236.577,46	136.452,54	63,37%
TRANSPORTES	5.000,00	2.709,75	2.290,25	54,20%
SUPRIMENTOS	21.000,00	3.223,97	17.776,03	15,35%
SERVIÇOS PÚBLICOS	8.000,00	13.208,08	5.208,08	165,10%
IMPOSTOS E TAXAS	193.000,00	164.426,42	28.573,58	85,20%
MANUTENÇÃO BANCO DADOS/INFRA	3.000,00	-	3.000,00	0,00%
COMUNICAÇÃO E EDUCAÇÃO PREV	51.500,00	17.134,25	34.365,75	33,27%
DESP ADM ALUGUEL/COND/INFRAESTRUTURA/SEGUROS/OUTRAS	91.000,00	35.344,99	55.655,01	38,84%
IMOBILIZADO DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO	1.000,00	5.118,75	- 4.118,75	511,88%
DESPESA FINANCEIRA ATUALIZAÇÃO ANTECIPAÇÃO	950.000,00	813.555,57	136.444,43	85,64%
TOTAL	4.053.500,00	3.349.410,45	704.619,55	82,62%

Tabela 11 – Evolução do Custeio da RJPrev – Relatório Financeiro


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.


INDICADORES DE GESTÃO

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



11/32





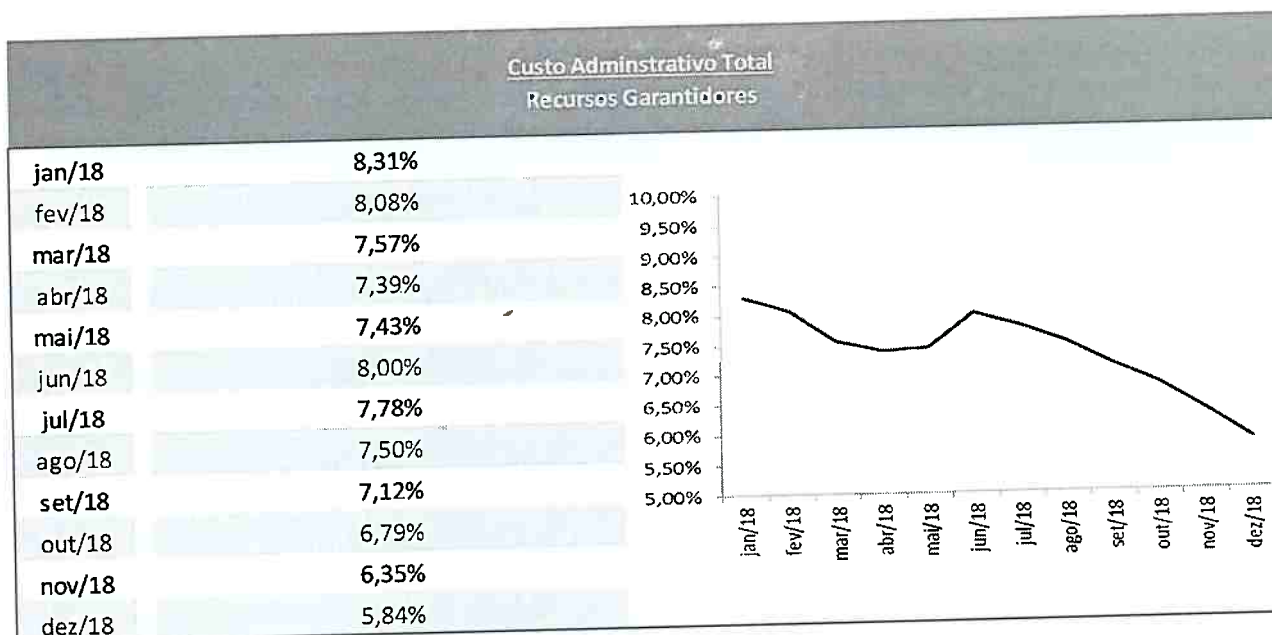


Tabela 12 – Comparação do Indicador Custo Administrativo Total / Recursos Garantidores

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

Analisando a Tabela 12 é possível observar que o indicador apresenta uma contínua queda durante o ano.

Custo Administrativo Previdencial / Nº De Participantes: Demonstra o custo administrativo previdencial da entidade por participante. Este Indicador permite visualizar a eficiência da gestão previdencial.

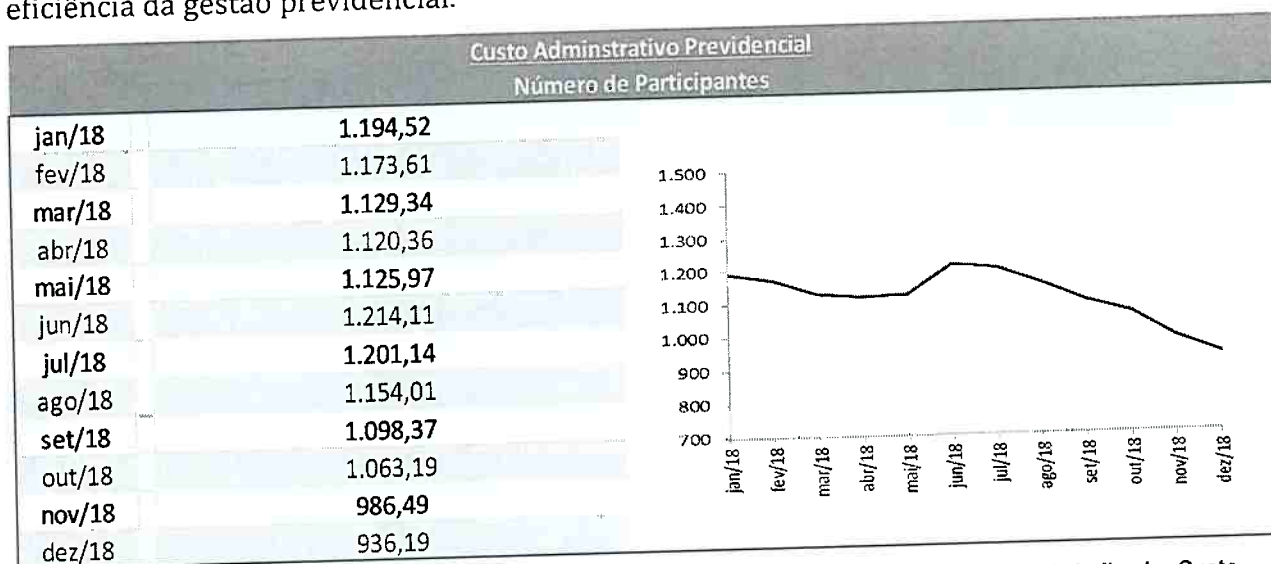


Tabela 13 – Comparação do Indicador Custo Administrativo Previdencial / Número de Participantes

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

A Tabela 13 permite observar uma queda do indicador de mais de 21% durante o ano.

12/32

Custo Administrativo Total / Nº De Participantes: Demonstra o custo administrativo anual da entidade por participante. Em dezembro de 2018, o valor do indicador era de R\$ 1.501,98, aproximadamente 15% menor do que o valor atingido em janeiro de 2018. A redução deste indicador foi, principalmente, devido a redução das despesas administrativas.

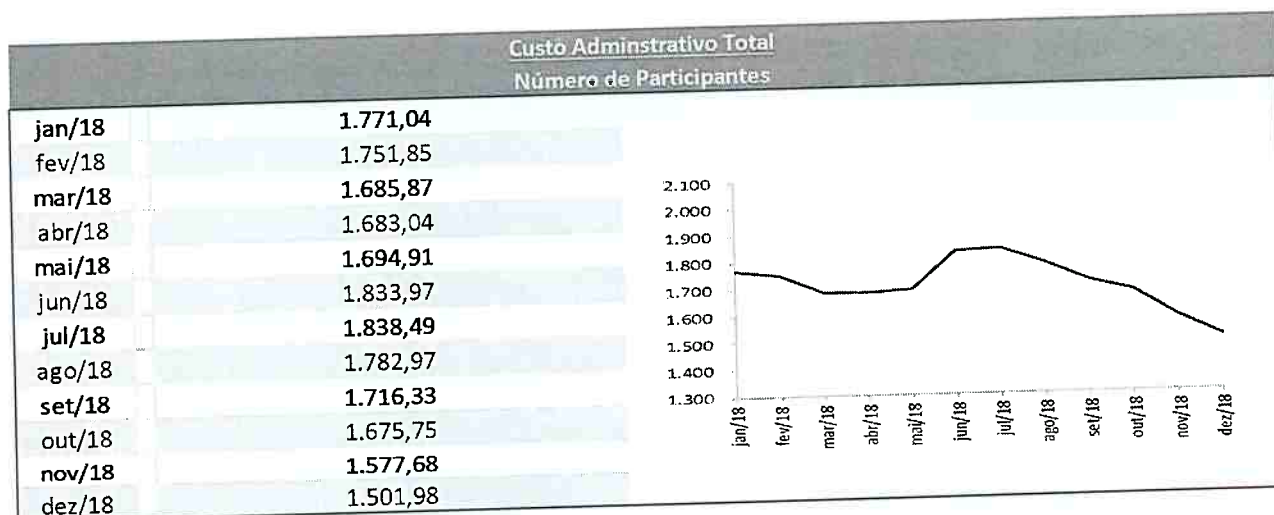


Tabela 14 – Comparação do Indicador Custo Administrativo Total / Número de Participantes

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

Custo Administrativo de Investimentos / Recursos Garantidores: Demonstra o custo administrativo 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.

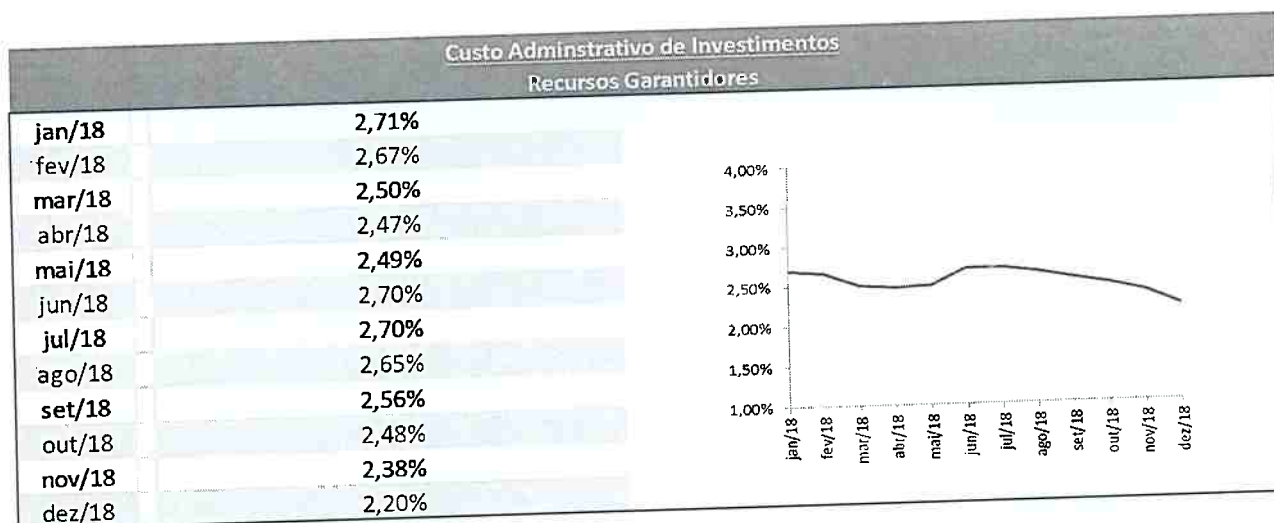


Tabela 15 – Comparação do Indicador Custo Administrativo de Investimentos / Recursos Garantidores

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

13/32

Custo Administrativo Total / Fontes de Custeio Administrativo: Demonstra quanto representam as despesas administrativas anuais em relação a Fontes de Custeio do Plano de Gestão Administrativa - PGA. Em janeiro de 2018, o total de Despesas Administrativas anuais era aproximadamente 3,98 vezes maior que as Fontes de Custeio. Em dezembro de 2018, com o crescimento da arrecadação e a redução das despesas, o total de Despesas Administrativas anual diminuiu para aproximadamente 2,96 vezes o total das fontes de Custeio do PGA.

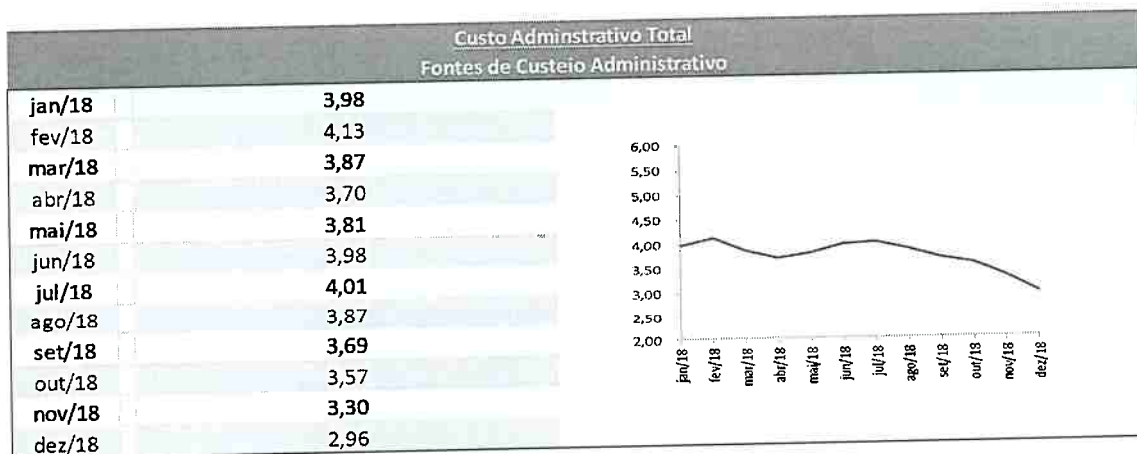


Tabela 16 – Comparação do Indicador Custo Administrativo Total / Fontes de Custeio Administrativo

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

Cabe observar que, dado o fim gerencial a que se destina, este indicador não considera como fonte de custeio do PGA os recursos recebidos do patrocinador a título de antecipação de contribuição.

DOS ENVIOS DOS RELATÓRIOS OBRIGATORIOS À PREVIC

A RJPrev apresentou o comprovante de envio dos Balancetes do segundo semestre de 2018, 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.

Superintendência Nacional de Previdência Complementar - PREVIC

Consulta de Arquivos

Período de Envio: 01/08/2018 a 18/03/2019 dd/mm/aaaa

Situação: Processado

Listar Limpar

Data de Envio/Nome do Arquivo	Situação
18/02/2019 15:59:32 04738_201901M.XML	C
20/02/2019 14:10:06 04738_201812M.XML	C
27/02/2019 09:31:01 04738_201811M.XML	C
26/11/2018 13:49:52 04738_201810M.XML	C
07/11/2018 09:34:12 04738_201809M.XML	C
26/09/2018 11:11:03 04738_201808M.XML	C
17/08/2018 13:52:39 04738_201807M.XML	C

7 registros encontrados, mostrando 1 a 7

Figura 2 –Comprovantes do Envio dos Balancetes Contábeis

A Figura 3 a seguir mostra o comprovante das demonstrações contábeis do exercício de 2018 enviadas para a PREVIC.

Superintendência Nacional de Previdência Complementar - PREVIC

Comprovante de Envio de Arquivo

03/04/2019 16:17

Enviado Por	EFPC	Demonstração	CNPB	Data de Envio	Envio no Prazo	Exercício Social	Nome do Arquivo	Tamanho
484.111.400-91	4738	DMPS		15/03/2019 12:00	S	2018	DMPS_2018_4738_01.pdf	141 Kb
484.111.400-91	4738	DPT	2013001347	15/03/2019 12:03	S	2018	DPT_2018_2013001347_4738_01.pdf	120 Kb
484.111.400-91	4738	BP		15/03/2019 12:05	S	2018	BP_2018_4738_01.pdf	115 Kb
484.111.400-91	4738	DMAL	2013001347	15/03/2019 12:08	S	2018	DMAL_2018_2013001347_4738_01.pdf	136 Kb
484.111.400-91	4738	PCF		15/03/2019 12:11	S	2018	PCF_2018_4738_01.pdf	128 Kb
484.111.400-91	4738	RAI		15/03/2019 12:14	S	2018	RAI_2018_4738_01.pdf	1369 Kb
484.111.400-91	4738	DPGA		15/03/2019 12:09	S	2018	DPGA_2018_4738_01.pdf	138 Kb
484.111.400-91	4738	NE		15/03/2019 12:10	S	2018	NE_2018_4738_01.pdf	577 Kb
484.111.400-91	4738	NE		15/03/2019 12:10	S	2018	NE_2018_4738_02.pdf	748 Kb
484.111.400-91	4738	NE		15/03/2019 12:11	S	2018	NE_2018_4738_03.pdf	364 Kb
484.111.400-91	4738	MCD		15/03/2019 12:12	S	2018	MCD_2018_4738_01.pdf	144 Kb
484.111.400-91	4738	RAI		15/03/2019 12:14	S	2018	RAI_2018_4738_01.pdf	1369 Kb
479.018.100-68	4738	DAL	2013001347	27/03/2019 09:20	S	2018	DAL_2018_2013001347_4738_01.pdf	69 Kb

Figura 3 –Comprovantes do Envio das Demonstrações Contábeis

Também foram apresentados, e constam em anexo a este relatório, os protocolos de envio tempestivos da Política de Investimentos, dos Demonstrativos de Investimentos e da Divergência Não Planejada, juntamente com os respectivos relatórios do SICADI.

RECOLHIMENTO DE TRIBUTOS

A RJPrev 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/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18
Empregados	9	9	9	9	9	10
Remuneração Total	32.826,51	31.713,75	31.713,75	32.702,87	47.029,03	43.620,28
Total FGTS (Folha de Pagamento)	2.626,12	2.537,10	2.537,10	2.616,22	3.762,32	3.489,62
Valor recolhido (Guia)	2.626,12	2.537,10	2.537,10	2.616,22	3.762,32	3.489,62

Tabela 17 – Valores recolhidos referentes ao FGTS

INSS	jul/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18	13 ^o
Empregados	3.224,90	3.154,68	3.154,68	3.319,12	3.425,51	4.730,74	1.927,83
Conselheiros	1.912,75	1.912,75	1.912,75	1.912,75	1.912,75	1.912,75	-
Patronal Empregados	8.600,54	8.308,98	8.308,98	8.568,13	9.369,90	10.780,86	5.320,66
Patronal Conselheiros	5.030,28	5.030,28	5.030,28	5.030,28	5.030,28	5.030,28	-
Dedução (Salário Maternidade)	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal Total (INSS)	18.768,47	18.406,69	18.406,69	18.830,28	19.738,44	22.454,63	7.248,49
Outras Entidades	-	-	-	-	-	-	-
Total (Folha de Pagamentos)	18.768,47	18.406,69	18.406,69	18.830,28	19.738,44	22.454,63	7.248,49
Valor Recolhido	INSS	17.882,14	17.550,42	17.550,42	17.946,29	18.772,81	21.291,91
	Outras Entidades	886,31	856,27	856,27	882,97	965,60	1.162,72
Total Recolhido (Guia)		18.768,45	18.406,69	18.406,69	18.829,26	19.738,41	22.454,63

Tabela 18 – Valores recolhidos referentes ao INSS.

IRRF	jul/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18
Empregados	11.416,25	4.636,17	9.657,11	8.702,16	8.388,38	16.969,83
Conselheiros	248,09	248,09	248,09	248,09	248,09	294,11
Total IRRF (Folha de Pagamentos)	11.664,34	4.884,26	9.905,20	8.950,25	8.636,47	17.263,94
Valor Recolhido (Guia)	11.664,34	4.884,26	9.905,20	8.950,25	8.636,47	17.263,94

Tabela 19 – Valores recolhidos referentes ao IMPOSTO DE RENDA.

PIS	jul/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18
Apurado	1.715,97	1.460,41	1.428,88	2.273,00	908,47	1.601,35
Total Recolhido (Guia)	1.716,56	1.460,41	1.428,88	2.273,00	908,47	1674,64*

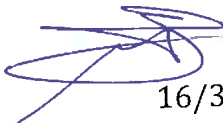
* O valor desse tributo foi pago a maior e a diferença foi compensada no pagamento de tributos do mês seguinte.

Tabela 20 – Pagamento de PIS

COFINS	jun/17	jul/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18
Apurado	6.562,82	10.559,78	8.987,17	8.793,10	13.987,67	5.590,60	9.854,48
Total Recolhido (Guia)	6.562,82	10.563,50	8.987,15	8.793,12	13.987,67	5.590,62	10305,45*

* O valor desse tributo foi pago a maior e a diferença foi compensada no pagamento de tributos do mês seguinte.

Tabela 21 – Evolução do recolhimento de COFINS


16/32




Foi observado que os valores recolhidos de FGTS, INSS e IRRF, referentes as 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 em anexo, e os valores apurados com diferença serão recolhidos e compensados (perd/com) no exercício seguinte.

AÇÕES JUDICIAIS

A RJPrev não é autora em nenhuma ação judicial. Entretanto, teve duas ações encerradas (uma por homologação e outra por extinção), além disso, terminou o semestre como ré em seis ações trabalhistas e em uma ação cível. 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
Andreana Lima Araújo Gonzalez de Nunes	0011385- 38.2015.5.01.0010	10ª Vara do Trabalho	Concluso para Despacho	R\$ 40.000,00	0%
Sandra Suguino	0011382- 68.2015.5.01.0015	15ª Vara do Trabalho	Aguardando Julgamento de Recurso ordinário da Autora	R\$ 40.000,00	0%
Glauciano Oliveira Costa	0100941- 91.2016.5.01.0050	50ª Vara do Trabalho	Aguardando Julgamento de Recurso ordinário da RJPrev	R\$ 15.000,00	25%
Luiz Adriano da Conceição	0100949- 77.2016.5.01.0047	47ª Vara do Trabalho	Aguardando Audiência em 13/06/2017	R\$ 42.000,00	25%
Leandro Henrique de Oliveira	0100315- 37.2017.5.01.0018	18ª Vara do Trabalho	Desistência Homologada	R\$ 40.000,00	0%
Fabício Jacintho Lobo	0024874- 12.2017.8.19.0014	2ª Juizado Especial Cível da Comarca de Campos dos Goytacazes	Processo Extinto Sem Resolução do Mérito por Incompetência Absoluta do Juízo		0%
Marcelo Luiz Guimarães	0100337- 09.2017.5.01.0079	79ª Vara do Trabalho do Rio de Janeiro	Audiência Inicial 01/02/2018 10:40	R\$ 40.000,00	0%
Marcos Maurício Silva Firmino	0100950- 89.2016.5.01.0038	38ª Vara do Trabalho do Rio de Janeiro	Recurso Ordinário	R\$ 40.000,00	25%
Cristina Farjado Diestel	0057147- 53.2016.4.02.5101	3º Juizado Especial Federal do Rio de Janeiro	Recurso Inominado	R\$ 5.000,00	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

O Gráfico 6 mostra a evolução das adesões ao Plano de Benefícios no decorrer do segundo semestre de 2018, onde podemos observar uma volta de crescimento no número de participantes no período.

Apesar da impossibilidade de novos concursos públicos em função da adesão do Estado do Rio de Janeiro ao Regime de Recuperação Fiscal e das eventuais saídas de servidores para outros entes federativos, a RJPrev vem adotando medidas proativas para agregar novos participantes, cabendo destacar as palestras realizadas nos patrocinadores e nos cursos de formação, além da intensificação do programa “RJPREV VAI ATÉ VOCÊ”, onde funcionários da Fundação visitam servidores e repartições divulgando o plano de benefícios, tirando dúvidas sobre previdência e fomentando a educação financeira e previdenciária.



Gráfico 6 – Adesão ao Fundo

A EVOLUÇÃO DOS RECURSOS GARANTIDORES DO PLANO RJPREV-CD

Conforme podemos observar no gráfico 7, houve no 2º semestre de 2018 um acréscimo de 25,42% 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 (cinco anos).

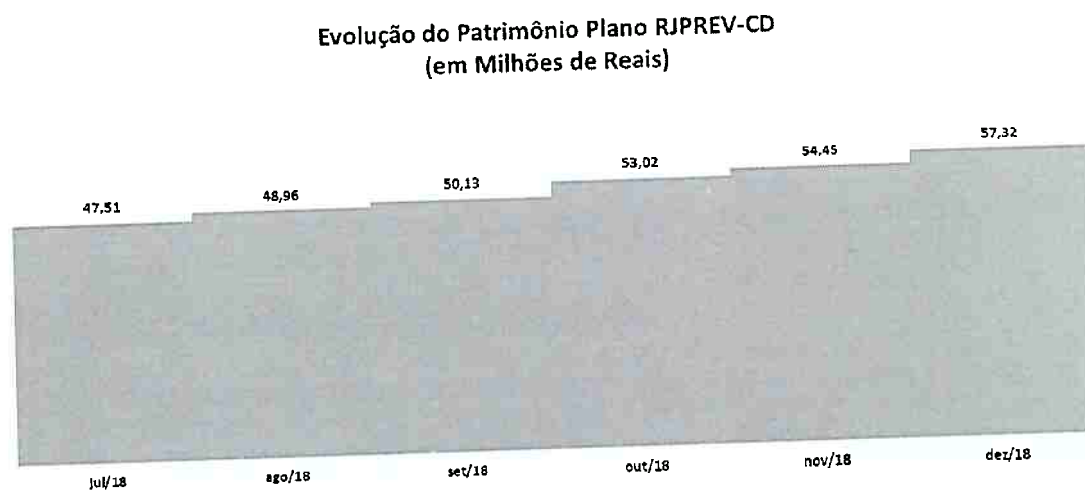


Gráfico 7 – Evolução dos recursos garantidores

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.

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

19/32

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 observa os Indicadores de Solvência da Seguradora Icatu S.A.

ICATU SEGUROS S.A. - 42.283.770/0001-39				2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
INDICADORES DE ANÁLISE DE BALANÇO										
(Data base 31/12/2018)										
(em R\$ mil)										
Índice de Liquidez Geral (ILG)	Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo =	25.765.142 + 2.256.678 =	28.021.820,00	1,05	1,04	1,04	1,04	1,04	1,05	1,07
	Passivo Circulante + Passivo Não Circulante =	4.134.572 + 22.600.087 =	26.734.659,00		1,04					
	MÉDIA					1,04	1,04	1,04	1,04	1,07
Índice de Solvência Geral (ISG)	Ativo Total =	25.765.142 + 2.256.678 =	28.021.820,00	1,05	1,05	1,05	1,16	1,09	1,08	1,11
	Passivo Circulante + Passivo Não Circulante =	4.134.572 + 22.600.087 =	26.734.659,00		1,05					
	MÉDIA					1,09	1,11	1,11	1,08	1,11
Índice de Liquidez Corrente (ILC)	Ativo Circulante =	25.765.142,00		6,23	3,81	3,81	5,22	5,73	10,48	8,95
	Passivo Circulante =	4.134.572,00			4,62					
	MÉDIA				4,28	5,44	5,73	7,14	8,59	


Somente serão habilitados os proponentes que, nos últimos três exercícios financeiros, apresentarem na média, os índices Liquidez Geral -LG, Solvência Geral-SG e Liquidez Corrente -LC, iguais ou superiores a 1 (um).

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 01/2014 (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).



 20/32



V – GESTÃO DOS INVESTIMENTOS

A RJPrev tem uma única Política de Investimentos – PI para gestão dos recursos financeiros do Plano de Benefícios RJPREV-CD e do Plano de Gestão Administrativa - PGA. A PI encontra-se em anexo 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 Política de Investimentos. 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 2018, o total de recursos garantidores dos planos administrados pela RJPREV atingiu R\$ 65,5 milhões. Destes recursos, aproximadamente R\$ 57,3 milhões pertenciam ao Plano de Benefícios RJPREV-CD e R\$ 8,2 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.



21/32



Data	PGA	Part.	RJPREV-CD	Part.	Total
31/01/2017	5.952.186,90	20,03%	23.768.571,86	79,97%	29.720.758,76
24/02/2017	5.873.125,36	18,92%	25.171.394,77	81,08%	31.044.520,13
31/03/2017	5.726.469,57	17,87%	26.310.702,59	82,13%	32.037.172,16
30/04/2017	5.432.238,92	16,85%	26.813.759,05	83,15%	32.245.997,94
31/05/2017	5.070.495,23	15,61%	27.419.528,26	84,39%	32.490.023,49
30/06/2017	5.107.261,08	15,01%	28.910.238,91	84,99%	34.017.499,99
30/07/2017	5.089.009,72	14,23%	30.681.421,60	85,77%	35.770.431,32
31/08/2017	5.011.303,76	13,60%	31.838.370,14	86,40%	36.849.673,90
30/09/2017	4.918.651,39	12,85%	33.358.764,51	87,15%	38.277.415,90
31/10/2017	4.820.575,12	12,22%	34.634.778,80	87,78%	39.455.353,92
30/11/2017	4.450.141,40	11,28%	35.511.174,55	90,00%	39.455.354,92
29/12/2017	4.348.164,37	11,02%	37.806.910,25	95,82%	39.455.355,92
31/01/2018	4.271.824,65	9,62%	40.119.411,16	90,38%	44.391.235,81
28/02/2018	5.166.412,19	11,18%	41.061.612,66	88,82%	46.228.024,85
31/03/2018	6.075.139,26	12,42%	42.829.492,47	87,58%	48.904.631,73
30/04/2018	6.807.135,29	13,64%	43.093.184,80	86,36%	49.900.320,09
31/05/2018	6.693.127,81	13,07%	44.516.524,02	86,93%	51.209.651,83
30/06/2018	7.548.096,54	14,18%	45.701.086,97	85,82%	53.249.183,51
31/07/2018	7.513.256,18	13,65%	47.510.815,86	86,35%	55.024.072,04
31/08/2018	7.391.006,66	13,12%	48.956.832,18	86,88%	56.347.838,84
30/09/2018	7.269.775,86	12,68%	50.047.209,44	87,32%	57.316.985,30
31/10/2018	7.472.849,86	12,35%	53.022.121,53	87,65%	60.494.971,39
30/11/2018	7.343.313,64	11,90%	54.368.366,14	88,10%	61.711.679,78
31/12/2018	8.199.701,44	12,52%	57.313.625,11	87,48%	65.513.326,55

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.



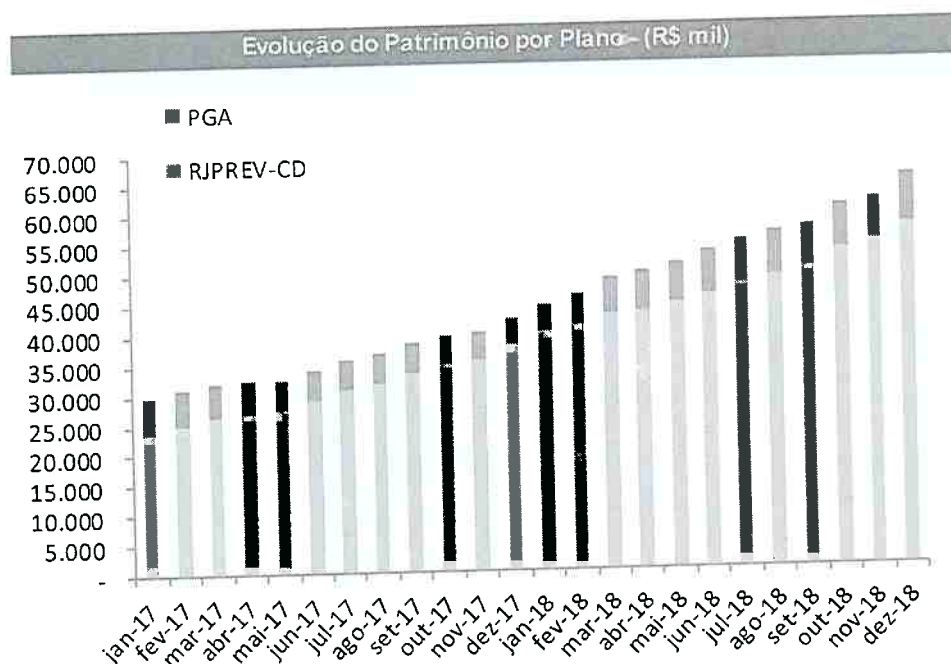



Gráfico 8 – Evolução comparativa dos recursos dos planos administrados pela RJPrev

Apesar de a Política de Investimentos da entidade, com vigência para o ano de 2018, 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.

Composição da Carteira por Classe de Ativo - 2018

Estoques (R\$ mil)	dez-17	% s/ Inv.	dez-18	% s/ Inv.	PI 2018
RJPrev Investimentos	42.155,07		65.513,33		
Renda Fixa	42.155,07	100,0%	65.513,33	100,0%	60,0%
MtM	25.665,30	60,9%	40.508,59	61,8%	15,0%
IMA-S	8.180,21	19,4%	10.399,63	15,9%	45,0%
IMA-B	14.007,70	33,2%	30.100,55	45,9%	0,0%
IMA-B 5+	3.477,39	8,2%	8,41	0,0%	0,0%
IRF-M	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
Curva	16.489,78	39,1%	25.004,73	38,2%	40,0%
NTN-B	16.489,78	39,1%	25.004,73	38,2%	0,0%
Renda Variável	0,00	0,0%			0,0%
IBrX	0,00	0,0%			0,0%
SMLL	0,00	0,0%			0,0%

Tabela 25 – Estoque

No segundo semestre do ano de 2018, a rentabilidade do segmento de renda fixa, único segmento de aplicação, alcançou o resultado de 10,91% contra 10,21% do seu *benchmark*. O desempenho do total dos investimentos da entidade também alcançou 10,91%, superar a rentabilidade nominal esperada informada no simulador, IPCA + 4,5%, que obteve o resultado de 8,41%.

Rentabilidades em %		
	De: 29 / dez / 17	30 / nov / 18
	Até: 31 / dez / 18	31 / dez / 18
RJPrev Investimentos	10,91%	0,94%
<i>Benchmark Investimentos</i>	10,21%	0,89%
Meta Atuarial	8,41%	0,19%
Renda Fixa	10,91%	0,94%
<i>Benchmark RF</i>	10,21%	0,89%
IMA-S	6,42%	0,49%
IMA-B	13,06%	1,65%
IMA-B 5	9,87%	1,36%
IMA-B 5+	15,41%	1,88%
IRF-M	10,73%	1,53%
Renda Variável	-	-
<i>Benchmark RV (IBrX)</i>	15,42%	-1,29%
SMLL	8,13%	2,10%
Ibovespa	15,03%	-1,81%

Tabela 26 – Resultado dos Investimentos x Meta RJPrev

No acumulado dos últimos 12 meses – Gráfico 9 – e no acumulado desde o início dos investimentos dos recursos pela RJPrev- Gráfico10 – os resultados dos investimentos vem superando a meta atuarial. Em relação ao segmento de renda fixa, a Fundação vem superando o seu *benchmark*, desde o início da alocação de recursos (Gráficos 11 e 12).

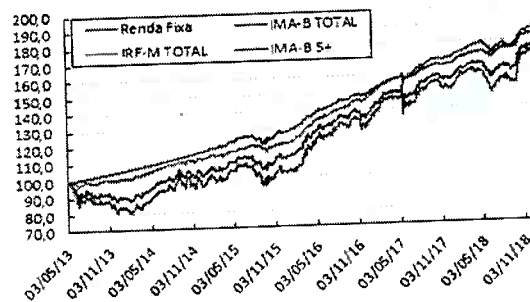
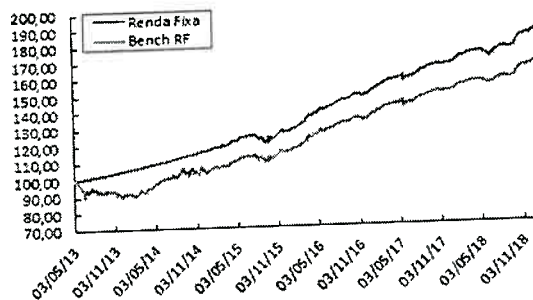
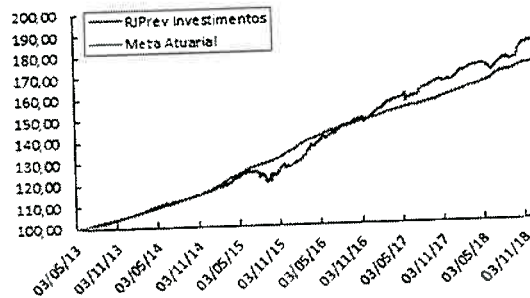
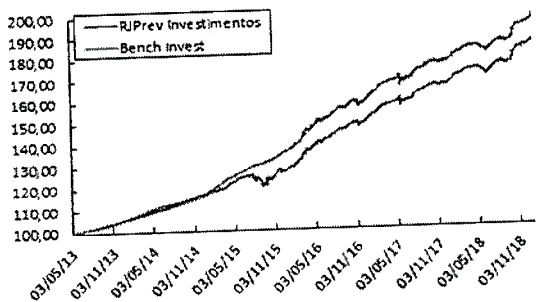


Gráfico 9 – RJPrev Investimentos vs Benchmark Inv.
Gráfico 11 – Renda Fixa vs Benchmark RF

Gráfico 10 – RJPrev Investimentos vs Meta Atuarial
Gráfico 12 – Renda Fixa vs IMA-B e IRF-M

Além disso, no longo prazo, o desempenho da entidade superou o IMA-B (índice composto de títulos pós-fixados indexados à inflação) e ficou ligeiramente abaixo do IRF-M (índice composto de títulos pré-fixados).

Para a precificação dos ativos financeiros, a Fundação adota tanto a marcação a mercado quanto a marcação na curva, seguindo os procedimentos acordados com o agente custodiante.

Em relação à Governança dos Investimentos da RJPrev, cabe destacar que o processo de decisão, monitoramento e controle 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 EFPCs divulgado pela Associação Brasileira das Entidades Fechadas de Previdência Complementar – ABRAPP em seu consolidado estatístico¹, podemos observar que em um rol de 241 entidades a RJPrev está classificada na posição 226.

Embora seja uma entidade multipatrocinada, a RJPrev possui atualmente um plano de benefícios, na modalidade Contribuição definida. Possui 2225 participantes ativos e habilitou em dezembro de 2017 seu primeiro beneficiário, cujo primeiro pagamento foi efetivado 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

¹http://www.abrapp.org.br/Consolidados/Consolidado%20Estatistico_11.2018.pdf#search=consolidado



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.

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 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 os seus dados cadastrais, bem como, ao extrato diário de contribuições individuais e as do Patrocinador.



26/32



VIII – DOS RISCOS E SEU MONITORAMENTO

A contratação da empresa para o fornecimento de licença de uso de software de monitoramento de riscos e controles que atenda ao padrão COSO, permitiu 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.

A RJPrev no ano de 2018 mantém o monitoramento dos controles de Planos de Ação recomendados pelo relatório do 1º Ciclo de Autoavaliação 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 autoavaliação de riscos e controles serão mantidos como prática periódica na RJPrev, de forma que nos próximos ciclos de autoavaliação, 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.



27/32



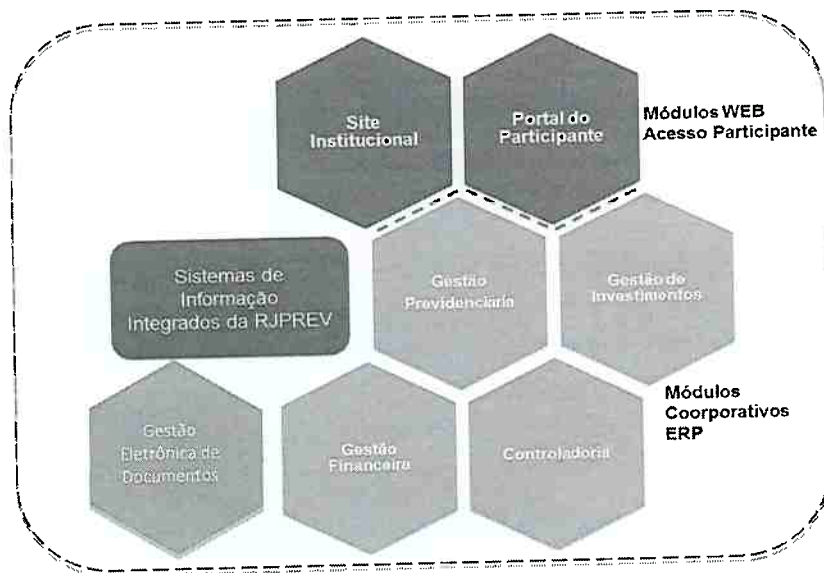


Figura 4 – Sistema Integrado de Gestão para Previdência Complementar

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

- ✓ Programa interno de treinamento para os 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.

- ✓ 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 andamento

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

O Plano de Cargos, Carreiras e Remunerações foi encaminhado a Secretaria de Estado da Casa Civil para a publicação do decreto que aprova o plano. Entretanto, a secretaria encaminhou o processo para a análise pela Procuradoria Geral do Estado.

- ✓ 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 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



29/32



a RJPrev para criação de novos planos de benefícios na modalidade contribuição definida, nos quais será facultada a participação aos empregados dessas entidades.

✓ Eleição Conselho Deliberativo e Conselho Fiscal

Processo Eleitoral destinado à escolha dos Conselheiros Deliberativos e Fiscais, representantes dos Participantes e Assistidos do Plano de Benefícios administrado pela RJPrev, que compõem a estrutura organizacional da entidade: 02 (dois) conselheiros deliberativos titulares e os seus respectivos suplentes com mandato de 04 (quatro) anos e 01 (um) conselheiro fiscal titular e o seu respectivo suplente com mandato de 04 (quatro) anos.

✓ 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.

Ações em fase de planejamento

✓ 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.

✓ Planejamento Estratégico

Planejamento estratégico é uma competência da administração que auxilia os gestores a pensar no longo prazo de uma organização. Os principais elementos de um planejamento



30/32



estratégico são: missão, visão, valores, objetivos, metas, criação de planos de ação e seu posterior acompanhamento.

✓ 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.

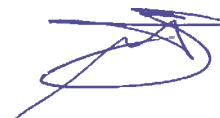
✓ Adesão servidores estaduais com cargo comissionado puro em plano de benefício próprio

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.

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 2018 da Entidade.

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



31/32



XII-ANEXOS (CD gravado)

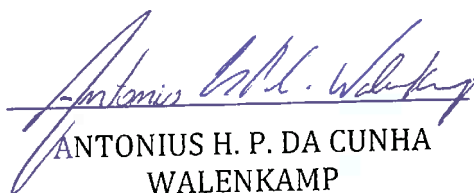
- ✓ Atas das Reuniões do Conselho Deliberativo, Fiscal e da Diretoria Executiva
- ✓ Atas das Reuniões do Comitê de Investimento
- ✓ Política de Investimento - PI e Protocolo de Envio a Previc
- ✓ Relatório dos Demonstrativos dos Investimentos e Protocolos de Envio a Previc
- ✓ Relatório das Divergências 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



MARCELO PEREIRA HADDAD
Presidente do Conselho Fiscal



PEDRO PAULO MARINHO DE BARROS
Conselheiro Fiscal Titular



ANTONIUS H. P. DA CUNHA
WALENKAMP
Conselheiro Fiscal Titular