

## **RELATÓRIO ANUAL 2006**

O Fundo de Pensão Multipatrocinado da Seccional de São Paulo da OAB e da CAASP – Caixa de Assistência dos Advogados de São Paulo – OABPrev-SP, objetivando a transparência da gestão e o cumprimento das exigências legais e do Estatuto da entidade, apresenta aos participantes o Relatório Anual dos Resultados Financeiros e Contábeis do exercício de 2006.

Em atendimento à Resolução MPS/CGPC nº 23 de 06 de dezembro de 2006, o Relatório Anual apresenta os seguintes documentos:

- I – Parecer do Conselho Fiscal;
- II – Parecer do Conselho Deliberativo;
- III – Parecer Atuarial;
- IV – Demonstrativo Patrimonial e de Resultados do Plano de Benefícios;
- V – Despesas do Plano de Benefícios;
- VI – Relatório Resumo das Informações do Demonstrativo de Investimentos (DAIEA);
- VII – Política de Investimentos.

A partir de maio/2007 este Relatório estará disponível no site [www.oabprev-sp.org.br](http://www.oabprev-sp.org.br), no link Institucional/Documentos.

Octavio A. Pereira de Queiroz Filho  
Diretor Presidente  
OABPrev-SP

---

## **PARECER DO CONSELHO FISCAL**

---

O CONSELHO FISCAL da OABPrev-SP em cumprimento às determinações expressas no Art. 42, do Estatuto do Fundo de Pensão Multipatrocinado da Seccional de São Paulo da OAB e da CAASP Caixa de Assistência dos Advogados de São Paulo – OABPrev-SP; Art. 19, da Resolução CGPC nº 13, de 01 de outubro de 2004 e Art. 3º, art. 7º e art. 60 da Resolução 3.121 do Conselho Monetário Nacional examinou os relatórios e pareceres financeiros e contábeis:

- Relatório realizado pela Deloitte Touche Tohmatsu - Auditores Independentes(CRC nº 2 SP 011609/O-8);
- Balanço Patrimonial, da Demonstração de Fluxos Financeiros e Notas Explicativas, realizado pela Data A Consultoria S/C Ltda – Luiz Carlos Ventura (CRC/SC nº 11509; e,
- Parecer atuarial da lavra da atuária Luciana da Silva Bastos (MIBA nº 1.064).

Vistos e relatados os documentos referentes ao exercício 2006 do Fundo de Pensão Multipatrocinado da Seccional de São Paulo da OAB e da CAASP – Caixa de Assistência dos Advogados de São Paulo – OABPrev-SP, os membros deste Conselho Fiscal, por decisão unânime, deliberaram pela sua aprovação e encaminhamento das demais providências para divulgação dos mesmos.

Dr. Braz Martins Neto  
Presidente do Conselho Fiscal

---

## **PARECER DO CONSELHO DELIBERATIVO**

---

O CONSELHO DELIBERATIVO DA OABPREV-SP em cumprimento às determinações expressas no Capítulo VI, Seção I, Art. 32, após exame do Balanço Patrimonial, da demonstração de resultados e da demonstração do fluxo financeiro relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2006 bem como das contas e dos atos de sua Diretoria Executiva, e considerando ainda os pareceres do Conselho Fiscal, do Atuário e dos Auditores Independentes deliberou por unanimidade pela sua aprovação.

As Demonstrações Contábeis de 2006 serão divulgadas através da Internet/Intranet.

Dr. Jarbas Antonio de Biagi  
Presidente do Conselho Deliberativo

---

## **PARECER ATUARIAL**

---

Para fins da avaliação atuarial referente ao exercício de 2006 do Plano de Benefícios do Advogado da OABPrev-SP, foi utilizado o cadastro de dados individuais fornecido pela entidade, posicionado em 31/12/2006.

Após a análise detalhada desses dados, verificou-se que os mesmos estavam suficientemente completos, não havendo necessidade de qualquer ajuste para realização da avaliação atuarial.

### **I – Estatísticas**

O total de participantes ativos do plano é igual a 3.366, sendo 2.131 do sexo masculino e 1.235 do feminino. A idade média dos participantes ativos é igual a 35,56 anos.

Não há participantes assistidos em 31/12/2006.

O tempo médio de serviço faltante para aposentadoria normal dos participantes ativos e a expectativa média de vida dos participantes aposentados válidos, ambos ponderados pelo valor do benefício, não são calculados dado que o plano em questão não utiliza hipóteses biométricas para sua avaliação.

### **II - Hipóteses e Métodos Atuariais**

Por ser o Plano de Benefícios do Advogado da OABPrev-SP estruturado na modalidade de contribuição definida, as provisões matemáticas se igualam aos saldos de conta formados pelas contribuições acrescidas do retorno de investimentos. Assim sendo, não cabe a utilização de quaisquer hipóteses para determinação dos compromissos correspondentes.

A Tábua de Mortalidade Geral AT-1983 é utilizada apenas para calcular a expectativa de vida do participante no momento da conversão da Conta Benefício sob a forma de renda mensal por prazo indeterminado, caso seja esta sua opção de renda.

#### **▪ Atendimento à Resolução CGPC nº 18/2006**

O disposto no item 2 da Resolução CGPC nº 18/2006 não se aplica a este plano de benefícios, uma vez que seu benefício de aposentadoria programável tem a característica de contribuição definida pura pois é pago sob forma de renda mensal por prazo determinado ou renda mensal por prazo indeterminado, calculada anualmente com base na expectativa média de vida.

### III - Apuração do Patrimônio

Com base no balancete da OABPrev-SP, de 31/12/2006, o Ativo Líquido dos Exigíveis para o Plano de Benefícios do Advogado foi apurado conforme abaixo indicado:

	<b>Valores em R\$</b>
Ativo Bruto	<b>3.717.419,96</b>
Exigíveis	
Operacional	216.493,55
Ativo Líquido dos Exigíveis	<b>3.500.926,41</b>

### IV - Exigível Atuarial e Fundos

Com base nos dados cadastrais, certificamos que a composição do Exigível Atuarial e dos Fundos em 31 de dezembro de 2006 é a seguinte:

	<b>Valores em R\$</b>
<b>Exigível Atuarial</b>	<b>3.499.165,38</b>
Provisões Matemáticas	3.499.165,38
Benefícios Concedidos	0,00
Benefícios a Conceder	3.499.165,38
Benefícios do Plano com a Geração Atual	3.499.165,38
Benefício Definido	0,00
Contribuição Definida	3.499.165,38
<b>Fundos</b>	<b>1.761,03</b>
Fundo Administrativo	1.761,03

## **V - Plano de Custeio**

Os participantes têm a liberdade para escolherem o valor das suas contribuições, sendo que o valor mínimo de contribuição é de R\$ 50,00 por participante. Este valor mínimo é atualizado, anualmente, de acordo com a variação acumulada do INPC.

As contribuições mensais dos participantes, previstas no regulamento, foram estimadas em R\$ 388.393,79 para o ano de 2007, referente ao benefício programado, sem considerar as contribuições eventuais.

As contribuições estimadas para as coberturas adicionais de risco, pensão e invalidez, foram estimadas em R\$ 134.248,35 e R\$ 88.183,16, respectivamente.

De acordo com o regulamento as contribuições para custeio das coberturas adicionais de risco são repassadas, mensalmente, para uma sociedade seguradora autorizada a operar no Brasil.

## **VI – Conclusão**

Face ao exposto, na qualidade de atuária responsável pela avaliação atuarial anual regular do Plano de Benefícios do Advogado da OABPrev-SP, informamos que o plano encontra-se financeiramente equilibrado em conformidade com os princípios atuariais geralmente aceitos.

Luciana da Silva Bastos  
M.I.B.A. nº 1.064

---

**DEMONSTRATIVO PATRIMONIAL E DE RESULTADOS DE PLANO DE BENEFÍCIOS DE NATUREZA PREVIDENCIAL**

---

<b>DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL (R\$) – EXERCÍCIO 2006</b>			
<b>ATIVO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>Exercício Atual</b>
ATIVO	3.717.419,96	PASSIVO	3.717.419,96
DISPONÍVEL	340.418,45	CONTAS A PAGAR	216.493,55
CONTAS A RECEBER	-	COMPROMISSOS COM PARTICIPANTES E ASSISTIDOS	3.499.165,38
APLICAÇÕES			
RENDA FIXA	3.376.691,51	FUNDOS	1.761,03
EMPRÉSTIMOS/FINANCIAMENTOS	0,00		
OUTRAS APLICAÇÕES	0,00		
BENS DE USO PRÓPRIO	310,00		

<b>DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS (R\$) – EXERCÍCIO 2006</b>	
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>
(+) CONTRIBUIÇÕES	3.457.988,57
(-) BENEFÍCIOS	0,00
(+) RENDIMENTOS DAS APLICAÇÕES	76.267,90
(=) RECURSOS LÍQUIDOS	3.534.256,47
(-) DESPESAS COM ADMINISTRAÇÃO	35.091,09
(-) FORMAÇÃO (UTILIZAÇÃO) DOS COMPROMISSOS COM PARTICIPANTES E ASSISTIDOS	(-) 3.499.165,38
(+) FORMAÇÃO (UTILIZAÇÃO) DE FUNDOS PARA RISCOS FUTUROS	0
(=) SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	-

Octavio A Pereira de Queiroz Filho  
 Diretor Presidente

Luiz Carlos Ventura  
 Contador CRC-SC 011509

## INFORMAÇÕES SEGREGADAS DE DESPESAS DOS PLANOS DE BENEFÍCIOS

### DESPESAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS

EXERCÍCIO	2006
RUBRICAS	PBPA (R\$)
GESTÃO DE CARTEIRAS	493,11
CUSTÓDIA	-
CORRETAGENS PAGAS	-
ACOMPANHAMENTO DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS	-
CONSULTORIAS	-
HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS	-
HONORÁRIOS AUDITORIAIS	-
AVALIAÇÕES ATUARIAIS	-
PESSOA E ENCARGOS	-
HONORÁRIOS PROFISSIONAIS	-
SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	-
TAXAS BANCÁRIAS	12.816,68
CPMF	15.013,60
MATERIAL DE EXPEDIENTE	-
DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	-
CURSOS E TREINAMENTOS	-
COFINS E PIS	3.864,77
DEMAIS DESPESAS NO EXERCÍCIO	2.902,93
	-
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>35.091,09*</b>

\*Despesas custeadas pelas contribuições administrativas dos participantes do plano.

Luiz Carlos Ventura  
 Contador CRC-SC 011509/O-6

---

## DEMONSTRATIVO ANALÍTICO DE INVESTIMENTOS E DE ENQUADRAMENTO DAS APLICAÇÕES (DAIEA)

---

Conforme Instrução da Secretaria de Previdência Complementar - SPC n. 07, Capítulo IV, Artigo 8, de 10 de agosto de 2005, a OABPrev-SP vem por meio deste relatório, disponibilizar aos participantes as informações necessárias para o atendimento aos itens determinados no Artigo 9 e Artigo 11 da Instrução citada, referente ao ano de 2006.

### 1. Distribuição dos Investimentos

Para a gestão dos ativos do Plano de Benefícios Previdenciários do Advogado, a OABPrev-SP contratou a Icatu Hartford Administração de Recursos Ltda. contando, conseqüentemente, com a assessoria da empresa na elaboração da política de investimentos.

A alocação estratégica dos recursos do Plano de Benefícios Previdenciários do Advogado - PREVER é feita no fundo Icatu Hartford Referenciado Selic FI.

A tabela abaixo demonstra o total dos recursos do fundo Icatu Hartford Referenciado Selic FI, sendo que 5,31% dos recursos, em dezembro de 2006, são referentes à OABPrev-SP.

Segmento	Dezembro/2006 (*) R\$	%	Limite da Política de Investimentos
Renda Fixa	63.574.602,97	100,00	Até 100%
Ações	0,00	0,00	De 0% a 10%
Investimentos Imobiliários	0,00	0,00	-
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	-
<b>Total da Carteira de Investimentos</b>	<b>63.574.602,97</b>	<b>100,00</b>	

(\*) Não foi apresentada a coluna referente ao mês de dezembro de 2005 pois a OABPrev-SP iniciou a aplicação dos recursos do plano em maio de 2006.

### 2. Tipos de Aplicação do Fundo ICATU HARTFORD REF SELIC FI em 29/12/2006

RENDA FIXA	Valor de Mercado Líquido (R\$)
CDB POS	4.911.706,23
DEBENTURES SIMPLES	5.970.463,33
LFT	50.675.679,60
<b>Total</b>	<b>63.574.602,97</b>

OPERAÇÕES COMPROMISSADAS	Valor de Mercado Líquido (R\$)
LTNO	2.000.983,56
<b>Total</b>	<b>2.000.983,56</b>



<b>CONTAS A PAGAR / RECEBER</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Diferimento de despesa de Taxa CVM com vencimento 08/01/2007	314,75
Diferimento de despesa de ANBID - DIFERIMENTO com vencimento 08/01/2007	123,00
Taxa de Administração Apropriada	(23.443,88)
IR a recolher em 04/01/2007	(11,79)
Taxa de Custódia Apropriada	(1.172,18)
Despesa de CETIP com pagamento em 08/01/2007	(165,98)
Despesa de Custo Selic com pagamento em 15/01/2007	(91,33)
Acerto líquido de over	16,45
Ajuste para compensação de cotas	(1.088,62)
<b>Total</b>	<b>(25.519,58)</b>

<b>TESOURARIA</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Saldo em Tesouraria RESERVA	41.289,83
<b>Total</b>	<b>41.289,83</b>

### 3. Rentabilidade do Fundo ICATU HARTFORD REF SELIC FI

Segmento	Dez/06	Nov/06	Out/06	Set/06	Ago/06	Jul/06	Jun/06	Mai/06	Ano 2006
Renda Fixa	0,95%	0,98%	1,06%	1,01%	1,21%	1,13%	1,14%	1,23%	14,61%
Ações	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investimentos Imobiliários	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total da Carteira de Investimentos</b>	<b>0,95%</b>	<b>0,98%</b>	<b>1,06%</b>	<b>1,01%</b>	<b>1,21%</b>	<b>1,13%</b>	<b>1,14%</b>	<b>1,23%</b>	<b>14,61%</b>
<b>SELIC</b>	<b>0,99%</b>	<b>1,02%</b>	<b>1,10%</b>	<b>1,06%</b>	<b>1,26%</b>	<b>1,17%</b>	<b>1,19%</b>	<b>1,28%</b>	<b>15,10%</b>

### 4. Custos Incorridos com a Administração dos Recursos

<b>Custos Incorridos com a Administração dos Recursos (Maio/2006 a Dezembro/2006)</b>	<b>Valor (R\$)</b>
<b>Total</b>	<b>232.545,29</b>

(\*) 5,31% dos custos incorridos são referentes ao Plano da OABPrev-SP

## POLÍTICA DE INVESTIMENTOS

### Quadro Resumo

<b>Alocação de Recursos (Segmentos e Carteiras de Aplicação)</b>	<b>Limite Inferior (%)</b>	<b>Limite Superior (%)</b>	<b>Diversificação</b>	<b>Benchmark</b>
<b>Renda Fixa</b>			De acordo com os limites legais	<b>SELIC/ CDI / IMA</b>
Carteira de RF com baixo risco crédito	55%	100%		
Carteira de RF com médio/alto risco crédito	0%	20%		
Derivativos de RF	0%	De acordo com os limites legais		
<b>Renda Variável</b>				
Carteira de Ações em mercado	0%	10%		
Carteira de Participações	0%	0%		
Carteira de RV – outros ativos	0%	0%		
Derivativos de RV	0%	De acordo com os limites legais		
<b>Imóveis</b>	0%	0%		
<b>Empréstimos e Financiamentos</b>	0%	0%		

Octavio A. Pereira de Queiroz Filho  
 Diretor Presidente  
 OABPrev-SP