



Relatório Anual 2008





ÍNDICE

Introdução	3
1. Estatísticas Gerais	4
2. Demonstração Patrimonial e de Resultados	5
3. Política de Investimentos 2009	6
4. Distribuição de Investimentos	8
5. Parecer Atuarial	9
6. Parecer dos Auditores Independentes	11
7. Parecer do Conselho Deliberativo	12
8. Parecer do Conselho Fiscal	13



A Diretoria Executiva da OABPrev-SP, em cumprimento aos dispositivos legais, apresenta o Relatório Anual de suas atividades durante o ano de 2008.

Encerramos o exercício de 2008 com 14.359 Participantes Ativos, consolidando uma gestão moderna, com foco nos resultados e no cliente.

Desde o início do funcionamento da Entidade, em abril de 2006, muito já se fez em prol de fortalecer as relações com os Participantes e aperfeiçoar os serviços prestados. Porém, temos consciência que esse é um processo contínuo e a maneira correta de identificar os focos de melhoria e ajustes necessários.

Para isso, contamos com a participação ativa dos advogados.

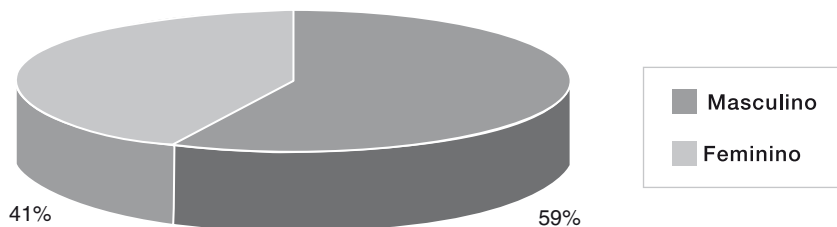
PARTICIPANTES ATIVOS

ITEM	2007	2008
Nº de Participantes	9.165	14.359
Idade média (anos)	35,76	35,58
Tempo médio de filiação ao Plano (anos)	0,77	1,30
Contribuição média (R\$)	-	118,53
Saldo individual médio (R\$)	2.103,65	2.915,68

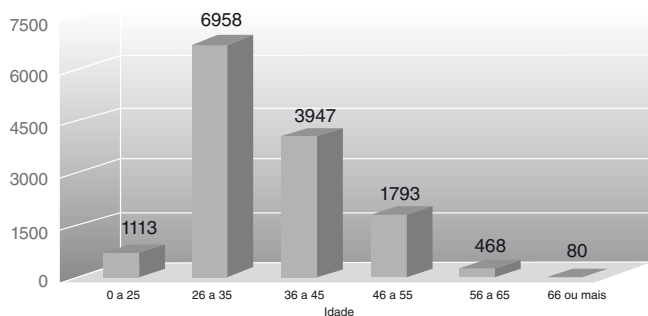
PENSIONISTAS

ITEM	2007	2008
Nº de Pensionistas	0	1
Idade média (anos)	0	35,00
Benefício médio (R\$)	0	578,58
Saldo individual médio (R\$)	0	116.058,49

PARTICIPANTES ATIVOS POR SEXO



PARTICIPANTES ATIVOS POR FAIXA ETÁRIA



BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008 E DE 2007 (Valores expressos em milhares de reais)

ATIVO	2008	2007
Disponível	1.234	720
Realizável	42.296	19.442
Programa Administrativo	1	-
Programa de Investimentos	42.295	19.442
Renda Fixa	41.015	19.442
Renda Variável	1.280	-
Permanente	3	4
Imobilizado	3	4
Total	43.533	20.166
PASSIVO	2008	2007
Exigível Operacional	953	622
Programa Previdencial	887	573
Programa Administrativo	21	9
Programa de Investimentos	45	40
Exigível Atuarial	41.982	19.280
Provisões Matemáticas	41.982	19.280
Benefícios a Conceder	41.866	19.280
Benefícios Concedidos	116	-
Reservas e Fundos	598	264
Fundos	598	264
Programa Administrativo	598	264
Total	43.533	20.166

A carteira de investimentos do Plano de Benefícios OABPREV-SP auferiu rentabilidade de 11,25% no ano de 2008. Seu patrimônio manteve-se alocado, durante a maior parte do ano, da seguinte maneira: 95% em ativos de renda fixa e 5% em ativos de renda variável. Com o agravamento da crise internacional a alocação em ações foi reduzida para cerca de 3%, patamar no qual fechou o ano. A parcela de renda fixa manteve-se lastreada, majoritariamente, por títulos de emissão do Tesouro Nacional.

1. Entidade Fechada de Previdência Complementar - OABPREV

Exercício: 2009

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo: 19/12/07

OBSERVAÇÃO: após a aprovação, a Política é válida por cinco anos. Em 30/01/08, a Política de Investimentos foi revisada.

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado: Sidney Bortolato Alves

Mecanismo de informação da política aos Participantes: Relatório Anual

2. Controle de Riscos

A Política de Investimentos do Plano de Benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

2.1. Risco de Crédito na diversificação

Em Pessoas Jurídicas ou Conglomerados: 10%

Em Patrocinadoras e ligadas: 10%

ATIVOS DE RENDA FIXA			
DISCRIMINAÇÃO	BAIXO RISCO	MÉDIO RISCO	ALTO RISCO
Pessoa Jurídica não financeira	10%	5%	0%
Instituição financeira	10%	5%	0%
FIDC	10%	5%	0%

3. Alocação dos Recursos

SEGMENTO	INDEXADORES	INVESTIMENTO	LIMITE MÁXIMO
Renda fixa	100% SELIC	Baixo risco de crédito	100%
		Médio risco de crédito	20%
		Alto risco de crédito	0%
Renda variável	100% IBrX	Empresas com IGC/ BOVESPA	10%
Derivativos		Limite máximo para proteção	100%
		Limite máximo para exposição	100%



4. Critérios para Contratação / Avaliação dos Gestores

CONTRATAÇÃO		AVALIAÇÃO DOS GESTORES
QUALITATIVOS	QUANTITATIVOS	
Histórico da empresa	Rentabilidade histórica	Gestão externa
Capacitação técnica	Riscos incorridos	Periodicidade anual
Práticas de marcação a mercado	Custos	Em relação ao desempenho de mercado
Estrutura de suporte e de controle	Total de recursos adm.	Formação de preço: externa

5. Cenário Macroeconômico

Icatu Hartford Administração de Recursos foi a empresa contratada para fazer a gestão dos recursos do Plano de Benefícios de natureza previdenciária administrado pela OABPREV-SP. Com isso, foi delegado ao gestor a elaboração dos cenários macroeconômicos de curto, médio e longo prazos, necessária para a construção do portfólio e controle de risco do mesmo.

RESUMO DAS INFORMAÇÕES DO DEMONSTRATIVO DE INVESTIMENTOS

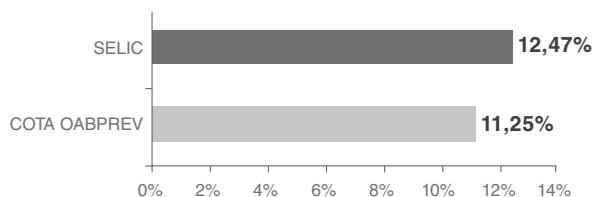
Para a gestão dos ativos do Plano de Benefícios Previdenciários do Advogado, a OABPrev-SP contratou a Icatu Hartford Administração de Recursos Ltda. contando, conseqüentemente, com a assessoria da empresa na elaboração da política de investimentos.

A alocação estratégica dos recursos do Plano de Benefícios Previdenciários do Advogado – PREVER é feita nos fundos Icatu Hartford Referenciado Selic FI, Icatu Hartford Renda Fixa FI, IH Dividendos FIA.

A tabela abaixo demonstra em dezembro de 2008 o total dos recursos referentes à OABPrev-SP.

CARTEIRA TOTAL DE INVESTIMENTO (R\$ MIL)					LIMITES DA POLÍTICA DE INVESTIMENTO
SEGMENTO	DEZ 08	%	DEZ 07	%	
Renda fixa	41.015,4	97%	19.442,0	100%	até 100%
Ações	1.280,1	3%	-	0%	de 0% a 10%
Total	42.295,5	100%	19.442,0	100%	

RENTABILIDADE COTA OABPREV - 2008



TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OABPREV - 2008

SEGMENTO (R\$/MIL)	PATRIMÔNIO*	TAXA DE ADM.
Renda fixa	41.015,4	146,3
Ações	1.280,1	10,6
TOTAL	42.295,5	156,9

*Patrimônio fundos OABPREV em 31/12/08.

1. RESULTADO ATUARIAL

A situação atuarial do Plano PREVER, administrado pela OABPREV-SP, avaliada em função dos regimes financeiros, métodos de financiamento atuarial e hipóteses atuariais, apresentou em 31/12/08 resultado de Equilíbrio Técnico.

Por se tratar de Plano estruturado na modalidade Contribuição Definida, tanto na fase de capitalização como na fase de concessão dos benefícios, a obrigação do Plano para com os seus Participantes limita-se ao saldo da Conta Participante e ao saldo da Conta Benefício, conforme formulação constante em Nota Técnica Atuarial vigente, justificando assim tal Equilíbrio Técnico.

Atestamos que as informações constantes neste Relatório foram avaliadas por nossa Consultoria Atuarial e refletem as bases cadastrais, bem como as informações contábeis fornecidas pela OABPREV-SP referente à data-base 31/12/08.

2. RENTABILIDADE DO PLANO

Em função da modalidade do Plano de Benefícios, é vedada a garantia de rentabilidade mínima, tanto na fase de capitalização quanto na de percepção de renda, sendo a taxa de juros adotada como premissa para determinar um índice de referência do Plano (Benchmark) como ferramenta para mensurar sua rentabilidade futura, além de ser utilizada na anuidade financeira e atuarial quando da concessão do benefício por prazo determinado e indeterminado.

A partir do histórico das cotas do Plano PREVER, no período que compreende os meses de maio de 2006 a dezembro de 2008, apurou-se uma rentabilidade de 30,33% (trinta inteiros e trinta e três centésimos por cento), sendo que no ano de 2008, a rentabilidade dos ativos do Plano foi de 9,46% (nove inteiros e quarenta e seis centésimos por cento).

3. PROGRAMA ADMINISTRATIVO

Foi realizado estudo com o objetivo de verificar a sustentabilidade do Programa Administrativo. Para isso, foi utilizado o fluxo contábil de despesas e receitas administrativas relativas ao período de dezembro de 2006 a dezembro de 2008.

Observou-se no período mencionado uma despesa administrativa média de R\$ 51.513,00 (cinquenta e um mil, quinhentos e treze reais), e uma receita administrativa média de R\$ 76.339,36 (setenta e seis mil, trezentos e trinta e nove reais e trinta e seis centavos), alcançada pela aplicação da taxa de 2,00% (dois por cento) sobre as contribuições de aposentadoria e aportes, e 2,00% (dois por cento) ao ano a título de taxa de gestão sobre o ativo líquido.



Tais resultados apontam para uma sustentabilidade do Programa Administrativo da Entidade no curto prazo, haja vista que o ingresso de 5.332 (cinco mil, trezentos e trinta e dois) Participantes, somente no ano de 2008, fez com que a receita administrativa apresentasse valor médio superior à despesa. O Fundo Administrativo posicionado em dezembro de 2008 monta em R\$ 597.593,79 (quinhentos e noventa e sete mil, quinhentos e noventa e três reais e setenta e nove centavos), sendo o mesmo 127% superior ao de dezembro de 2007.

Assim, sugere-se um acompanhamento do Programa Administrativo ao longo do exercício de 2009 para que as medidas necessárias para a manutenção de seu equilíbrio sejam adotadas sempre que necessário.

4. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Considerando o exposto no presente Parecer se conclui que o Plano PREVER encontra-se em equilíbrio atuarial e financeiro, devendo, entretanto, observar as indicações e os resultados apurados nesta Avaliação Atuarial.

Florianópolis, 17 de março de 2009.

Karen Tressino

Atuária, MIBA N° 1.123

Data A Consultoria S/S Ltda.

FUNDO DE PENSÃO MULTIPATROCINADO DA SECCIONAL DE SÃO PAULO DA ORDEM DOS ADVOGADOS DO BRASIL E DA CAASP – CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE SÃO PAULO – OABPREV-SP

Demonstrações Contábeis Referentes ao Exercício Findo em 31 de dezembro de 2008

Parecer dos Auditores Independentes

1. Examinamos os balanços patrimoniais do Fundo de Pensão Multipatrocinado da Seccional de São Paulo da Ordem dos Advogados do Brasil e da CAASP – Caixa de Assistência dos Advogados de São Paulo - OABPREV-SP, levantados em 31 de dezembro de 2008 e de 2007, e as respectivas demonstrações do resultado e dos fluxos financeiros correspondentes aos exercícios findos naquelas datas, elaborados sob a responsabilidade de sua Administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras.
2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas brasileiras de auditoria e compreenderam: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e os sistemas contábil e de controles internos da Entidade; (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados; e (c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela Administração da Entidade, bem como da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.
3. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras referidas no parágrafo 1 representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Fundo de Pensão Multipatrocinado da Seccional de São Paulo da Ordem dos Advogados do Brasil e da CAASP – Caixa de Assistência dos Advogados de São Paulo – OABPREV-SP em 31 de dezembro de 2008 e de 2007, o resultado de suas operações e seus fluxos financeiros correspondentes aos exercícios findos naquelas datas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

São Paulo, 20 de março de 2009

*Deloitte Touche Tohmatsu
Auditores Independentes
CRC nº 2 SP 011609/O-8*

*Gilberto Bizerra de Souza
Contador
CRC nº 1 RJ 076328/O-2 “S” SP*

Ata de Reunião do Conselho Deliberativo da OABPREV-SP E CAASP, realizada no dia 25 de março de 2009, às 11 horas, na sede da OABPrev, para apreciação e deliberação da auditoria sobre as contas e pareceres contábil e atuarial relativos ao exercício de 2008.

O Conselho Deliberativo, com base no parecer do Conselho Fiscal, aprova o Relatório elaborado pela Deloitte Touche Tohmatsu – Auditores Independentes, o Balanço Patrimonial, as Demonstrações de Fluxos Financeiros e Notas Explicativas e Parecer Atuarial 2008 – PA 13/09, de lavra da atuária Karen Tressino.

Ata de Reunião do Conselho Fiscal da OABPREV-SP e CAASP para apreciação e deliberação da auditoria sobre as contas e pareceres contábil e atuarial relativos ao exercício de 2008.

Os membros do Conselho Fiscal da OABPrev-SP tendo examinado o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Resultados, a Demonstração de Fluxos Financeiros, as Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31/12/08 e, pautados nos pareceres da Deloitte Auditores Independentes e da Data A Consultoria S/S Ltda., responsável pela determinação do exigível atuarial, são de opinião que as referidas peças contábeis espelham a situação contábil e patrimonial do Plano de Benefícios operados pela Entidade, naquela data, estando em condições de serem submetidas à manifestação do Conselho Deliberativo.

O Relatório Anual 2008, contendo todas as informações sobre as movimentações da entidade, será disponibilizado a partir de 30/04/09 no site da Entidade.



PARCEIROS



MONGERAL
seguros e previdência