

PROPOSTA DE CURSO

TEMA: Perícia Econômico Financeira em matérias que envolvam Planos de Previdência Complementar.

1. OBJETIVOS DO CURSO

1.1. Objetivos Gerais

Proporcionar aos participantes o exercício prático em alguns tipos de controvérsias que levam à necessidade de produção de prova pericial envolvendo a Previdência Privada (Fundos de Pensão).

1.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Apresentar a estrutura da Previdência Social no Brasil e sua relevância no estabelecimento das premissas de custeio e benefícios dos planos de previdência complementar.

Possibilitar o conhecimento da estrutura dos planos: tipos (benefício definido / contribuição definida), custeio, resgate, portabilidades, aposentadorias programadas e de risco, pensões.

Analisar como são constituídas as fontes de custeio dos planos de benefícios (contribuições dos participantes e patrocinadoras e reserva matemática atuarial).

Estudar normativos de alguns Fundos de Pensão, como também a legislação específica a eles atinentes.

Propiciar o estudo de casos envolvendo matérias diversas relacionadas Entidades Fechadas de Previdência Complementar.

2. CARGA HORÁRIA

(Proposta inicial, que poderá ser ajustada a depender da disponibilidade do grupo)

O curso terá a duração de 20 (vinte) horas.

Sugestão de horários: às sextas-feiras das 19 às 22hs e aos sábados das 09 às 17hs.

VILMA GUIMARÃES

Instrutora, Perita em Economia e Finanças

vilmaperita@gmail.com

(61) 9 9295.5138

PROPOSTA DE CURSO

3. ORGANIZAÇÃO CURRICULAR

O curso contempla os temas a seguir descritos:

1. Histórico da Previdência Social e Complementar e a legislação a elas aplicável.
2. O custo e o custeio dos planos de benefícios (contribuições ordinárias e reserva matemática atuarial).
3. As modalidades de Planos (benefício definido, contribuição definida e misto) e os Institutos (portabilidade, resgate, benefício proporcional diferido, autopatrocínio).
4. As principais ações judiciais que envolvem os fundos de Pensão.
5. As mudanças ocorridas nos Fundos de Pensão na década de 1990, com destaque para as migrações e saldamento de planos.
6. Reflexos no cálculo dos benefícios e custeio (apurado por metodologia atuarial) da previdência complementar decorrentes do deferimento de diferenças trabalhistas e revisões de normas regulamentares.
7. Estudo de casos – teoria e prática (cálculos de liquidação de sentença).

4. Recursos necessários: Datashow, caixas de som, quadro branco e/ou flip chart. Participantes deverão levar computadores portáteis.

5. Referências:

a) Bibliografia básica:

- OLIVEIRA, Jaime A. de Araújo; TEIXEIRA, Sonia Maria Fleury. Previdência social: 60 anos de história da previdência no Brasil
- PÓVOA, Manuel Sebastiao Soares. FUNENSEG. Previdência Privada: Filosofia, Fundamentos Técnicos, Conceituação Jurídica. Ano 1985
- CONDE Newton César; ERNANDES Ivan Sant'Ana. ABRAPP. Atuária Para não Atuários

b) Bibliografia Complementar:

- Trabalhos Publicados pelo Prof. Rio Nogueira;
- Coletânea das Normas de Fundos de Pensão, Brasília, MPS.

VILMA GUIMARÃES

Instrutora, Perita em Economia e Finanças

vilmaperita@gmail.com

(61) 9 9295.5138

PROPOSTA DE CURSO

- Guia do Participante, Ministério da Previdência Social. Ano 2005
- Revista dos Fundos de Pensão (edições diversas)
- Apostila do Programa de Educação ABRAPP/2010 – “Curso Atuária I – Entendendo os Conceitos Essenciais de Atuária na Prática das EFPCs”, ministrado por Newton Cesar Conde e Ivan Sant’anna Ernandes
- Material acumulado ao longo dos anos em cursos, treinamentos, palestras promovidos pelo INSS, pela ABRAPP, pela OAB e por Associações e Peritos;

c) Sites e artigos:

- Associação Brasileira das entidades fechadas de previdência complementar - ABRAPP – www.abrapp.org.br
- Instituto Brasileiro de Atuária – www.atuarios.org.br;
- Ministério da Previdência e Assistência Social – www.mpas.gov.br
- Publicações diversas em sites de fundos de pensão

VILMA GUIMARÃES

Instrutora, Perita em Economia e Finanças

vilmaperita@gmail.com

(61) 9 9295.5138