

Curso de Atualização em Previdência Complementar – 7ª turma/2020

Quem somos

No momento em que o IDS completa 10 anos, nos inspiramos em nossos alunos que estão sempre mudando, crescendo e se transformando para lançar muito mais que um novo nome, estamos rompendo as fronteiras da América Latina e partindo rumo ao mundo. Nosso propósito é o mesmo, conectar pessoas, ideias e conhecimento, só que desta vez indo muito mais além! O IDS agora é ICDS – Instituto Connect de Direito Social

O programa

O curso de **Atualização em Previdência Complementar** do ICDS, que está em sua 7ª turma, é pensado especialmente para o mercado de previdência privada, apresenta sólidos fundamentos teóricos da Previdência Complementar e visa formar profissionais com entendimento conceitual das disciplinas atuais relacionadas ao Setor, com grande aplicabilidade prática.

O Curso possui convênio com o Instituto de Certificação dos Profissionais de Seguridade Social (ICSS), propiciando aos alunos aprovados e inscritos no referido Instituto pontuação junto ao órgão.

A experiência do aluno

- ✓ Turma com um grupo seleto de participantes;
- ✓ Conteúdos práticos para aplicação imediata;
- ✓ Estudo de casos dos mercados de Previdência Complementar;
- ✓ Compartilhamento de boas práticas no mercado de Previdência;
- ✓ Networking com outros e professores de diferentes áreas e níveis de formação;
- ✓ Aulas presenciais no centro do RJ, próximo a todos meios de transportes, hotéis e aeroporto.

Para quem se destina?

- | | |
|-------------------|--------------|
| ✓ Administradores | ✓ Contadores |
| ✓ Advogados | ✓ Diretores |
| ✓ Atuários | ✓ Gerentes |
| ✓ Consultores | ✓ Gestores |

Conecte-se com o ICDS

www.idsamericalatina.com.br

Rua da Assembleia, 69 – 3º andar, Centro, Rio de Janeiro - RJ

 (21) 98312-0087  @icdsconnect  /icdsconnect  ICDS - Instituto Connect de Direito Social

- ✓ Gestores de regimes próprios
- ✓ Membros de conselhos deliberativos
- ✓ Membros do poder público
- ✓ Prestadores de serviços no Setor
- ✓ Procuradores com poderes de gestão
- ✓ Profissionais do mercado financeiro
- ✓ Profissionais do mercado de investimento
- ✓ Representantes de patrocinadores
- ✓ Técnicos previdenciários

Coordenação acadêmica

Fábio Souza - Juiz Federal. Professor UFRJ. Mestre e doutor em Direito pela UERJ. Mestre e doutor em Sociologia em Direito pela UFF. Presidente da Comissão de Direito Previdenciário da Escola da Magistratura Federal da 2ª Região. Membro da TNU e Coordenador acadêmico do ICDS.

Lygia Avena - Advogada pós-graduada em Direito Empresarial e em Administração pelo IBMEC. Especializada em Previdência Complementar pela Wharton School (EUA). Foi membro da Câmara de Recursos da Previdência Complementar, Coordenadora da Comissão Técnica Nacional de Assuntos Jurídicos da Abrapp e Gerente Jurídica da Fundação VALIA. Professora de cursos de pós-graduação em Previdência Complementar. Profissional Certificada e Re-Certificada pelo Instituto de Certificação dos Profissionais de Seguridade Social (ICSS). Membro árbitro da CAMES - Câmara de Mediação e Arbitragem Especializada. Consultora Jurídica e Sócia de Avena Advogados Associados e coordenadora em previdência complementar do ICDS.

Quando acontece?

Duração: 8 meses

Carga Horária: 120 horas, com 15 encontros de 8 horas.

Todas as aulas serão ministradas de 9h às 18h. Com intervalo para o almoço de 13h às 14h e dois *coffee break* de 15 min, um no turno da manhã e outro à tarde.

Datas:

- 29/05/2020
- 25/06/2020 e 26/06/2020
- 23/07/2020 e 24/07/2020
- 20/08/2020 e 21/08/2020
- 17/09/2020 e 18/09/2020
- 22/10/2020 e 23/10/2020
- 12/11/2020 e 13/11/2020
- 03/12/2020 e 04/12/2020.

Conecte-se com o ICDS

www.idsamericalatina.com.br

Rua da Assembleia, 69 – 3º andar, Centro, Rio de Janeiro - RJ

 (21) 98312-0087  @icdsconnect  /icdsconnect  ICDS - Instituto Connect de Direito Social

Corpo docente

Fábio Souza (coordenador);

Lygia Avena (coordenadora);

Andréa Correa - Advogada no Camargo, Costa e Silva e Rodrigues Advogados. Ex-auditora-Fiscal da Receita Federal do Brasil. Atuou no Departamento de Regimes Próprios dos Servidores Públicos da Secretaria de Previdência Social do Ministério da Previdência Social. Integrou o Grupo de Trabalho responsável pela elaboração das Leis Complementares nº 108 e 109, de 2001, de 1998 a 2001.

Andrea Vanzillotta - Consultora atuarial associada à HR, Coordenadora da Comissão de Entidades Fechadas do Instituto Brasileiro de Atuária – IBA e membro suplente da Comissão Nacional de Atuária (CNA); Coordenadora do Comitê Técnico do IBA – Instituto Brasileiro de Atuária relativo aos Fundos de Pensão.

Arlete Nese - É autorizada pela CVM para Administração de Carteiras e pelo ICSS para gestão de investimentos e atuação como membro em órgãos de governança em EFPC. Foi gestora da área Financeira e de Investimentos do Banesprev e, previamente, coordenou o projeto de IPO da JSL e exerceu funções no Santander.

Cristina Bertinotti – Advogada no Camargo, Costa e Silva e Rodrigues Advogados. Ex-Consultora Jurídica Adjunta da Caixa de Previdência dos Funcionários do Banco do Brasil - PREVI. Mestre em Direito pela Universidade Gama Filho (RJ) e pós- graduada em Fundos de Pensão pela Universidade Federal do Rio de Janeiro.

Devanir Silva – Administrador de Empresas, Superintendente Geral da Abrapp – Associação Brasileira das Entidades Fechadas de Previdência Complementar Superintendente da ABRAPP, tendo sido representante da Abrapp na Organização Iberoamericana de Seguridade Social.

Flávio Martins Rodrigues – Procurador do Estado do RJ, Mestre em Direito Tributário, ex-Presidente do RioPrevidência e do ICSS, Sócio sênior do Escritório Bocater, Camargo, Costa e Silva e Rodrigues Advogados.

Geraldo de Assis Souza Junior – Contador, Doutorando em Administração, Mestre em Engenharia de Produção, membro da Comissão Técnica Nacional de Contabilidade da Abrapp.

Conecte-se com o ICDS

www.idsamericalatina.com.br

Rua da Assembleia, 69 – 3º andar, Centro, Rio de Janeiro - RJ

 (21) 98312-0087  @icdsconnect  /icdsconnect  ICDS - Instituto Connect de Direito Social

José Edson da Cunha Junior – Ex-Secretário Adjunto de Políticas de Previdência Complementar; Consultor na Área de Previdência Complementar.

Luiz Félix de Freitas – Administrador, Pós-graduado em Gestão estratégica da tecnologia da informação, Coordenador da Comissão de Governança Corporativa do CRA RJ, Professor da UniAbrapp e de MBAs da Escola Trevisan de Negócios e do IDEAS/COPPE-UFRJ. Diretor da Kolme Desenvolvimento Empresarial.

Márcia Cristina Locachevic – Graduada em Marketing e pós- graduada em Gestão de Negócios pela FGV-SP, Gerente executiva e de Comunicação.

Marília Castro – Atuária, Sócia da Atuas Consultoria S/C Ltda., Membro do IBA – Instituto Brasileiro de Atuária relativo aos Fundos de Pensão.

Patrícia Bressan Linhares Gaudenzi – Advogada Sócia do Escritório Linhares & Castro Advogados Associados; Graduada pela Universidade Mackenzie; Mestre em Direito Tributário pela PUC/SP; Professora de Graduação e Pós Graduação em Direito Tributário da Faculdade Bahiana de Direito.

Ricardo Pena – Economista com pós-graduação em finanças e atuária pela Fipecafi/FEA/USP. Doutor em Demografia pela UFMG/CEDEPLAR. Auditor-Fiscal da Receita Federal do Brasil desde 2003. Desde dez/2012, é Presidente da Funpresp-EXE - Fundação de Previdência Complementar dos Servidores Públicos Federais do Poder Executivo.

Sérgio de Andréa Ferreira – Professor de Direito Administrativo da UERJ, ex. Curador de Fundações, Desembargador Federal Aposentado, Consultor em Previdência Complementar.

Sujeito a alterações.

Conteúdo Programático

Módulo 1: Os Regimes Previdenciários. Histórico e aspectos institucionais. (20h)

- Os Regimes de Previdência no panorama internacional;
- Os Regimes de Previdência no Brasil. Histórico e evolução;
- O Regime Geral de Previdência Social. Custeio e Benefícios. As Leis 8.212 e 8.213/91;
- Os Regimes Próprios.

Conecte-se com o ICDS

www.idsamericalatina.com.br

Rua da Assembleia, 69 – 3º andar, Centro, Rio de Janeiro - RJ

 (21) 98312-0087  @icdsconnect  /icdsconnect  ICDS - Instituto Connect de Direito Social

- Os Regimes Privados de Previdência Complementar;
- Aspectos institucionais fundamentais da Previdência Complementar no Brasil;
- A Previdência Complementar Fechada e Aberta. Características. Objetivos. Distinções;
- Os Planos de Benefícios das Entidades Fechadas e Abertas;
- A Previdência Complementar Fechada. Enquadramento Legal;
- Cenários, desafios e tendências da Previdência Complementar.

Módulo 2: A Previdência Complementar. O Regime de Previdência Complementar Fechado. Aspectos Legais e Contratuais Fundamentais. (12 horas)

- Ordenamento Jurídico. Histórico. Marcos legais fundamentais;
- Aspectos Constitucionais. Emendas Constitucionais;
- As Leis Complementares 108 e 109/2001;
- Princípios e aspectos legais gerais;
- Natureza jurídica. Relação Contratual. Instituição dos Planos de Benefícios. Aspectos relacionados ao direito do trabalho. A desvinculação trabalhista dos planos de benefícios. Normas aplicáveis;
- Planos instituídos. Normas aplicáveis;
- Os Institutos previstos na Lei Complementar 109/2001: Benefício Proporcional - Diferido, Portabilidade, Autopatrocínio e Resgate.
- Superávit e Déficit;
- Questões legais controvertidas;
- Aspectos contratuais das Entidades Fechadas de Previdência Complementar;
- Contencioso Judicial. Aspectos jurisprudenciais.

Módulo 3: Organização e Estrutura das Entidades Fechadas de Previdência Complementar (EFPC). Estruturação dos Planos de Benefícios. Normatização, Supervisão e Fiscalização nas EFPC. (12 horas)

- Órgãos Colegiados e Comitês de Assessoramento. Atribuições;
- Princípios e regras de governança das EFPC. A Resolução CGPC 13/2004. Código de Ética e Conduta e regimentos internos dos órgãos de governança. Princípios e boas práticas administrativas;
- Estruturação dos Planos de benefícios. Processos autorizativos. Adesão de participantes e patrocinadores. Convênios de Adesão.
- Retirada de Patrocínio, operações de cisão, incorporação, fusão transferência de gerenciamento e migração de planos de benefícios, sob a ótica jurídica;
- Órgão normativo. Atribuições;
- Órgãos de Supervisão e de Fiscalização. Atribuições e limites;

Conecte-se com o ICDS

www.idsamericalatina.com.br

Rua da Assembleia, 69 – 3º andar, Centro, Rio de Janeiro - RJ

 (21) 98312-0087  @icdsconnect  /icdsconnect  ICDS - Instituto Connect de Direito Social

- O Papel da PREVIC, CVM, SUSEP, ANS e TCU. Questões controvertidas.

Módulo 4: Os Planos previdenciários. Custeio e aspectos atuariais fundamentais. (8 horas)

- A Ciência Atuarial;
- Tipos de EFPC e Modalidades de Planos de Benefícios. Características.
- Regimes de Capitalização, de Repartição Simples e de Capitais por cobertura;
- Demonstrativos e notas técnicas atuariais;
- Técnicas de Custeio e normas aplicáveis;
- Auditorias atuariais internas e externas. Aspectos legais e procedimentais;
- Normas para as Entidades fechadas e abertas de previdência complementar. O CNPC e o CNSP;
- Equilíbrio dos Planos de Benefícios. Conceito e pressupostos fundamentais;
- Premissas atuariais;
- Déficit e Superávit. Retirada de Patrocínio. Transferências de participantes e reservas, Incorporação, Cisão e Fusão de Planos de Benefícios, Transferência de Gerenciamento;
- O Passivo Judicial e as Perícias Atuariais;
- Noções de matemática financeira e atuarial.

Módulo 5: Fiscalização, Intervenção e Liquidação das EFPC. O Regime Disciplinar e o Processo administrativo sancionador. A Responsabilidade dos Gestores. Regras e princípios prudenciais de boa governança. A Resolução CGPC 13/2004. (12 horas)

- Normas de fiscalização, intervenção e liquidação das EFPC;
- A Previc e a Câmara de Recursos da Previdência Complementar. Atribuições;
- Evolução do Regime Disciplinar e seus princípios.
- O Decreto 4.942/2003. Sanções aplicáveis. O Processo administrativo sancionador;
- A Responsabilidade civil, administrativa e penal dos Gestores. Prescrição civil e administrativa;
- Princípios de boa governança. Regras prudenciais.
- Julgados da Câmara de Recursos da Previdência Complementar;
- Dinâmica de Grupo com casos práticos.

Módulo 6: O Regime de Previdência Complementar do Servidor Público. (8 horas)

- Emendas Constitucionais.
- Legislação aplicável.

- Abrangência.
- Funpresp-Exe. Funpresp-Leg. Funpresp-Jud. Gestão e Fiscalização. Normas aplicáveis.
- A Previdência Complementar nos Estados e Municípios.
- Cenários e Perspectivas.

Módulo 7: As Regras de investimentos nas EFPC. (8 horas)

- Enquadramento Legal;
- Regras prudenciais de investimentos;
- Diretrizes do CMN. A Resolução 4661/2018;
- Limites de alocação de recursos;
- Renda Fixa. Renda Variável. Imóveis. Investimentos estruturados. Investimentos no exterior. Operações com participantes (empréstimos). Aplicações diversas;
- Vedações legais;
- Política de Investimentos;
- Opções de Perfis de Investimento aos participantes. Mitigação de riscos.
- Gestão e Controles internos;
- Asset Liability Management – ALM;
- Cenários de Investimentos.

Módulo 8: Tributação e Aspectos Contábeis na Previdência Complementar Fechada. (8 horas)

- Evolução da Tributação das EFPC. Histórico;
- Evolução jurisprudencial;
- Regime Especial de Tributação. Anistia. Tributação diferida;
- Tabela Progressiva e Regressiva;
- Contencioso Judicial. Questões controvertidas;
- IR, CSLL, PIS/COFINS;
- Reflexos das demandas tributárias dos participantes nas EFPC;
- Aspectos Contábeis fundamentais. Normatização aplicável;
- Orçamento: aspectos legais, elaboração e acompanhamento do orçamento e atividades correlatas;
- A Segregação Contábil dos Planos de Benefícios;
- Despesas administrativas: aspectos legais; o Plano de Gestão Administrativa (PGA). As despesas administrativas comuns e específicas. Limites. Formação e reversão do Fundo Administrativo;
- Provisionamento;
- Relatórios internos e auditorias. Normas e procedimentos de auditoria interna e

Conecte-se com o ICDS

www.idsamericalatina.com.br

Rua da Assembleia, 69 – 3º andar, Centro, Rio de Janeiro - RJ

 (21) 98312-0087  @icdsconnect  /icdsconnect  ICDS - Instituto Connect de Direito Social

- externa;
- A atuação da Controladoria.

Módulo 9: Comunicação Corporativa (8 horas)

- Comunicação e Relacionamento com o participante;
- Técnicas de comunicação;
- Regras aplicáveis;
- Marketing de Serviços. Pesquisas;
- Relacionamento com o Patrocinador;
- Gestão de pessoas no âmbito das EFPC;
- O papel do RH dos Patrocinadores;
- Oportunidades e desafios na comunicação corporativa das EFPC.

Módulo 10: Governança e Gestão de Riscos nas EFPC (8 horas)

- A Resolução CGPC 13. Regras de Governança. Boas práticas de administração;
- Supervisão baseada em riscos – SRB;
- Tipos de Riscos. Gestão de Riscos;
- Controles Internos;
- Planejamento Estratégico;
- Certificação de Qualidade;
- Desafios na Gestão de Riscos nas EFPC.

Módulo 11: Debates Avançados. Mesas redondas e Trabalhos em Grupo. (16 horas)

Sujeito a alterações.

Apoio institucional:



Acreditamos que compartilhar boas ideias conecta pessoas.

Conecte-se com o ICDS

www.idsamericalatina.com.br

Rua da Assembleia, 69 – 3º andar, Centro, Rio de Janeiro - RJ

(21) 98312-0087 @icdsconnect /icdsconnect ICDS - Instituto Connect de Direito Social