

CERTIFICAÇÃO DE DIRIGENTES DAS EFPC

**PROGRAMA DETALHADO COM
BIBLIOGRAFIA**

Versão 25/08/2010



I. Administração Geral

Bibliografia:

- 1) Fundos de Pensão - Coletânea de Normas - MPS/SPC - Junho/2009;
- 2) LegNormas eletrônico - disponibilizado no site da ABRAPP;
- 3) Manual de Práticas e Recomendações aos Dirigentes das EFPC - autora Pagliarini, Aparecida Ribeiro Garcia (publicação SINDAPP - 2ª edição);
- 4) Administração de Planos de Benefícios - autores ABRAPP, ICSS e SINDAPP;
- 5) Fundos de Pensão - Gestão Estratégica, 1ª edição - 2008 - ABRAPP/ICSS/SINDAPP.

1. Governança e Gestão das Entidades Fechadas de Previdência Complementar (EFPC)

a. Princípios e fundamentos da Governança.

Bibliografia:

Resolução MPS/CGPC nº 13, de 01/10/2004.

b. Os Órgãos da Estrutura de Gestão e seu Funcionamento: Conselhos, Diretoria e Comitês.

Bibliografia:

- 1) Lei Complementar nº 108, de 29/05/2001;
- 2) Lei Complementar nº 109, de 29/05/2001;
- 3) Resolução MPS/CGPC nº 13, de 01/10/2004;
- 4) Resolução MPS/CGPC nº 29, de 31/08/2009;
- 5) Lei nº 12.154, de 03/12/2009.

2. Instrumentos de Gestão

a. Legislação específica da previdência complementar.

Bibliografia:

- 1) Fundos de Pensão - Coletânea de Normas - MPS/SPC - Junho/2009;
- 2) LegNormas Eletrônico - disponibilizado no site da ABRAPP.



b. Estatutos e Regimento Interno.

Bibliografia:

- 1) Instrução Normativa SPC nº 06, de 16/06/1995;
- 2) Resolução MPS/CGPC nº 08, de 19/02/2004;
- 3) Resolução MPS/CGPC nº 13, 01/10/2004.

c. Regulamentos de Planos de Benefícios.

Bibliografia:

- 1) Instrução Normativa SPC nº 06, de 16/06/1995;
- 2) Lei Complementar nº 109, de 29/05/2001;
- 3) Resolução MPS/CGPC nº 08, de 19/02/2004.

d. Convênio de Adesão.

Bibliografia:

- 1) Instrução Normativa SPC nº 06, de 16/06/1995;
- 2) Lei Complementar nº 109, de 29/05/2001;
- 3) Resolução MPS/CGPC nº 08, de 19/02/2004.

e. Plano de Gestão Administrativa e Regimentos Internos.

Bibliografia:

Regimentos Internos

Livros:

- 1) Manual de Práticas e Recomendações aos Dirigentes das EFPC - Autora Pagliarini, Aparecida Ribeiro Garcia (publicação SINDAPP - 2ª edição);
- 2) Administração de Planos de Benefícios - autores ABRAPP, ICSS e SINDAPP.

f. Código de Conduta e de Princípios.

Bibliografia:

- 1) Resolução MPS/CGPC nº 13, 01/10/2004.

g. Manual ou Código de Governança.

Bibliografia:

Resolução MPS/CGPC nº 13, 01/10/2004.

3. Planejamento

Bibliografia:

Livro: Fundos de Pensão - Gestão Estratégica - 1ª Edição 2008
ABRAPP/ICSS/SINDAPP

Resolução MPS/CGPC nº 29, de 31/08/2009

- a. Processo de Planejamento Estratégico;
- b. Políticas e Diretrizes Estratégicas;
- c. Planejamento Orçamentário com ênfase nas despesas administrativas.

4. Gestão Estratégica de Recursos

Bibliografia:

Fundos de Pensão - Gestão Estratégica, 1ª edição - 2008 -
ABRAPP/ICSS/SINDAPP

- a. Recursos Tecnológicos: Política de Tecnologia, Sistemas de Informação e Segurança Lógica;
- b. Recursos Humanos: Política de Recursos Humanos, Cargos e Salários, Avaliação de Desempenho e Educação Corporativa.

5. Comunicação e Relacionamento com Participantes

Bibliografia:

Resolução MPS/CGPC nº 23, de 06/12/2006

- a. Exigências legais;
- b. Políticas e gestão de planos de comunicação e relacionamento;
- c. Recursos e canais utilizados;
- d. Público alvo e campanhas de adesão.

II. Administração Atuarial

Bibliografia:

- 1) A Demografia dos Fundos de Pensão- Coleção Previdência Social - Volume 24 - Ricardo Pena Pinheiro - MPS;
- 2) Atuária para Não Atuários - Newton Cezar Conde e Ivan Sant'Ana Ernandes - ABRAPP-ICSS-SINDAPP - 1ª edição - 2007.



1. Fundamentos de Atuária

a. Conceito.

Bibliografia:

Atuária para Não Atuários - Newton Cezar Conde e Ivan Sant'Ana Ernandes ABRAPP-ICSS-SINDAPP - 1ª edição - 2007

b. Noções básicas de cálculo atuarial.

Bibliografia:

A Demografia dos Fundos de Pensão- Coleção Previdência Social - Volume 24 - Ricardo Pena Pinheiro - MPS

c. Tábuas de mortalidade, invalidez e de sobrevivência.

Bibliografia:

A Demografia dos Fundos de Pensão- Coleção Previdência Social - Volume 24 - Ricardo Pena Pinheiro - MPS

d. Funções biométricas.

Bibliografia:

Atuária para Não Atuários - Newton Cezar Conde e Ivan Sant'Ana Ernandes ABRAPP-ICSS-SINDAPP - 1ª edição - 2007

e. A importância do cálculo atuarial nos planos de benefícios.

Bibliografia:

A Demografia dos Fundos de Pensão- Coleção Previdência Social - Volume 24 - Ricardo Pena Pinheiro - MPS

2. Aplicação dos regimes financeiros

a. Repartição simples.

Bibliografia:

A Demografia dos Fundos de Pensão- Coleção Previdência Social - Volume 24 - Ricardo Pena Pinheiro - MPS

b. Repartição de capitais de cobertura.

Bibliografia:

Atuária para Não Atuários - Newton Cezar Conde e Ivan Sant'Ana Ernandes ABRAPP-ICSS-SINDAPP - 1ª edição - 2007



c. Capitalização

Bibliografia:

A Demografia dos Fundos de Pensão- Coleção Previdência Social - Volume 24 - Ricardo Pena Pinheiro - MPS

3. Tipos de Plano - Características

a. Benefícios Definidos.

Bibliografia:

A Demografia dos Fundos de Pensão- Coleção Previdência Social Volume 24 - Ricardo Pena Pinheiro - MPS

b. Contribuição Definida.

Bibliografia:

1) Atuária para Não Atuários - Newton Cezar Conde e Ivan Sant'Ana Ernandes ABRAPP-ICSS-SINDAPP - 1ª edição - 2007

2) Matemática Atuarial de Sistemas de Previdência Social - Coleção Previdência Social - Volume 16 - Subramaniam Iyer - MPS

c. Contribuição Variável.

Bibliografia:

Atuária para Não Atuários - Newton Cezar Conde e Ivan Sant'Ana Ernandes ABRAPP-ICSS-SINDAPP - 1ª edição - 2007

d. Benefícios Previdenciários - Programáveis e de Riscos.

Bibliografia:

A Demografia dos Fundos de Pensão- Coleção Previdência Social - Volume 24 - Ricardo Pena Pinheiro - MPS

4. A avaliação atuarial do plano

a. Avaliações: Anual e Extraordinárias.

Bibliografia:

A Demografia dos Fundos de Pensão- Coleção Previdência Social Volume 24 - Ricardo Pena Pinheiro - MPS

b. As premissas admitidas.

Bibliografia:

A Demografia dos Fundos de Pensão- Coleção Previdência Social - Volume 24 - Ricardo Pena Pinheiro - MPS



c. Custo e financiamento do plano.

Bibliografia:

Atuária para Não Atuários - Newton Cezar Conde e Ivan Sant'Ana Ernandes ABRAPP-ICSS-SINDAPP - 1ª edição - 2007

d. Noções técnicas básicas: taxa de retorno dos investimentos, capacidade salarial e de benefício, rotatividade, crescimento salarial e crescimento da massa de participantes.

Bibliografia:

Atuária para Não Atuários - Newton Cezar Conde e Ivan Sant'Ana Ernandes ABRAPP-ICSS-SINDAPP - 1ª edição - 2007

e. Riscos do passivo atuarial.

Bibliografia:

A Demografia dos Fundos de Pensão- Coleção Previdência Social - Volume 24 - Ricardo Pena Pinheiro - MPS

5. Demonstrativo de Resultados da Avaliação Atuarial - DRAA

a. Reservas matemáticas.

Bibliografia:

A Demografia dos Fundos de Pensão - Coleção Previdência Social - Volume 24 - Ricardo Pena Pinheiro - MPS

b. Custo e o custeio.

Bibliografia:

Atuária para Não Atuários - Newton Cezar Conde e Ivan Sant'Ana Ernandes ABRAPP-ICSS-SINDAPP - 1ª edição - 2007

c. Equilíbrio do plano

Bibliografia:

Atuária para Não Atuários - Newton Cezar Conde e Ivan Sant'Ana Ernandes ABRAPP-ICSS-SINDAPP - 1ª edição - 2007

d. Informações para a contabilidade - reservas matemáticas

Bibliografia:

A Demografia dos Fundos de Pensão- Coleção Previdência Social - Volume 24 - Ricardo Pena Pinheiro - MPS

6. Tópicos Específicos

a. Validação cadastral.

Bibliografia:

A Demografia dos Fundos de Pensão- Coleção Previdência Social - Volume 24 - Ricardo Pena Pinheiro - MPS

b. Benefício proporcional diferido.

Bibliografia:

Resolução CGPC N° 06, de 30.10.2003

c. Portabilidade.

Bibliografia:

Resolução CGPC N° 06 de 30.10.2003

d. Saldamento de planos.

Bibliografia:

Atuária para Não Atuários - Newton Cezar Conde e Ivan Sant'Ana Ernandes ABRAPP-ICSS-SINDAPP - 1ª edição - 2007

e. Fluxos financeiros e atuariais - ALM (Custeio do Plano).

Bibliografia:

A Demografia dos Fundos de Pensão- Coleção Previdência Social - Volume 24 - Ricardo Pena Pinheiro - MPS

III. Finanças

Bibliografia:

- 1) Mercado Financeiro - Produtos e Serviços. Eduardo Fortuna. 17 edição. Editora QualityMark;
- 2) Curso de Administração Financeira. A.A Neto e F.G Lima. Editora Atlas, 2009;
- 3) Investimentos. Bodie, Kane e Marcus. Editora Bookman, 8ª edição;
- 4) Fundos de Pensão. Gestão de Investimentos. ICSS/SINDAPP. 1ª. edição
- 5) Resolução BACEN 3792, de 24/09/2009;
- 6) <http://www.bcb.gov.br/?SFN>
- 7) <http://www.previdenciasocial.gov.br/conteudoDinamico.php?id=41>

1. Mercado Financeiro e Sistema Financeiro Nacional

Bibliografia:

Fundos de Pensão. Gestão de Investimentos. ICSS/SINDAPP. 1 edição

a. O Sistema Financeiro Nacional.

Bibliografia:

<http://www.bcb.gov.br/?SFN>

b. Políticas Econômicas (monetária, fiscal e cambial).

Bibliografia:

Mercado Financeiro - Produtos e Serviços. Eduardo Fortuna. 17 edição. Editora QualityMark

c. Órgãos Normativos.

Bibliografia:

<http://www.bcb.gov.br/?SFN>

d. Instituições Financeiras e Auxiliares.

Bibliografia:

<http://www.bcb.gov.br/?SFN>

<http://www.previdenciasocial.gov.br/conteudoDinamico.php?id=41>

e. Mercado Financeiro, de Capitais e Imobiliário.

Bibliografia:

Curso de Administração Financeira. A.A Neto e F.G Lima. Editora Atlas, 2009

f. Educação Financeira e Previdenciária (Objetivos, Estratégias, Conceitos e Aplicações).

Bibliografia:

Fundos de Pensão. Gestão de Investimentos. ICSS/SINDAPP. 1ª. edição

2. Alocação de Ativos e Avaliação de Carteiras

- a. Noções gerais de teoria de carteira: Markowitz - Fronteira Eficiente, Beta e Reta Característica, Benchmarks, Risco de Mercado, Volatilidade, CAPM.

Bibliografia:

Curso de Administração Financeira. A.A Neto e F.G Lima. Editora Atlas, 2009

Investimentos. Bodie, Kane e Marcus. Editora Bookman, 8ª edição

- b. Processo de seleção de gestores: análises qualitativa e quantitativa.

Bibliografia:

Investimentos. Bodie, Kane e Marcus. Editora Bookman, 8ª edição

- c. Avaliação de Desempenho de Gestores de Carteiras.

Bibliografia:

Investimentos. Bodie, Kane e Marcus. Editora Bookman, 8ª edição

Fundos de Pensão. Gestão de Investimentos. ICSS/SINDAPP. 1ª edição

- d. Fundos de investimento (Legislação, Cálculo da cota e Regulamento).

Bibliografia:

Mercado Financeiro - Produtos e Serviços. Eduardo Fortuna. 17ª edição. Editora QualityMark

Resolução BACEN 3792, de 24/09/2009

- e. Estratégias e Políticas de Investimentos.

i. Diretrizes de aplicação do CMN para as EFPC;

ii. Alocação de Ativos

iii. Ciclo de Vida e Perfis de Investimentos

Bibliografia:

Fundos de Pensão. Gestão de Investimentos. ICSS/SINDAPP. 1ª edição

Resolução BACEN 3792, de 24/09/2009

3. Mercado de Renda Variável

- a. Tipos de Produtos;
- b. Aspectos dos Investidores em Ações: Dividendos, Bonificações, Valorização, Direitos de Subscrição;
- c. Emissões Primárias e Secundárias de ações;
- d. Dinâmica das Operações em Bolsa;
- e. Índices de Bolsa;
- f. Novo Mercado e Níveis 1 e 2 de Governança Corporativa: conceitos;
- g. Política de Dividendos;
- h. Noções básicas de avaliação.

Bibliografia:

Mercado Financeiro - Produtos e Serviços. Eduardo Fortuna. 17 edição. Editora QualityMark

Curso de Administração Financeira. A.A Neto e F.G Lima. Editora Atlas, 2009.

Investimentos. Bodie, Kane e Marcus. Editora Bookman, 8ª edição

4. Mercado de Renda Fixa

- a. Noções de Avaliação de Títulos de Renda Fixa:
 - i. Medidas de retorno dos bônus;
 - ii. Estrutura a termo das taxas de juros.
- b. Negociações de títulos no Brasil:
 - i. Títulos públicos federais: LTN, LFT, NTN-D, NTN-C e NTN-F;
 - ii. Títulos Privados: CDB, Debêntures, NP, LH;
 - iii. Fundos de Renda Fixa (Tipos, Quantidades, Evolução da Indústria).
- c. Marcação a Mercado e na Curva;
- d. Estratégias de gestão de carteiras de renda fixa (Gestão Ativa e Passiva).

Bibliografia:

1) Curso de Administração Financeira. A.A Neto e F.G Lima. Editora Atlas, 2009

2) Mercado Financeiro - Produtos e Serviços. Eduardo Fortuna. 17 edição. Editora QualityMark

3) Investimentos. Bodie, Kane e Marcus. Editora Bookman, 8ª edição

5. Derivativos e Risco

- a. Mercado a termo;
- b. Mercado futuro;
- c. Swaps;
- d. Opções;
- e. Estratégias de hedge;
- f. Gestão de Riscos: Visão Geral Aplicada aos Investimentos:
 - i. Riscos para o Fundo de Pensão: identificação e avaliação;
 - ii. Aspectos legais;
 - iii. Responsabilidades;
 - iv. Gestão de riscos em planos BD, CD e CV.
- g. Value at Risk (Metodologias e Interpretação);
- h. Risco de crédito e liquidez;
- i. Risco de não-compliance.

Bibliografia:

- 1) Curso de Administração Financeira. A.A Neto e F.G Lima. Editora Atlas, 2009
- 2) Investimentos. Bodie, Kane e Marcus. Editora Bookman, 8ª edição Fundos de Pensão. Gestão de Investimentos. ICSS/SINDAPP. 1ª. edição
- 3) Mercado Financeiro - Produtos e Serviços. Eduardo Fortuna. 17 edição. Editora QualityMark
- 4) Resolução BACEN 3792, de 24/09/2009

6. ALM

- a. Objetivos dos estudos de otimização
- b. Modelagem do ativo e do passivo
- c. Modelos Estáticos, Determinísticos e Estocásticos: conceitos

Bibliografia:

- Fundos de Pensão. Gestão de Investimentos. ICSS/SINDAPP. 1ª. edição



IV. Contabilidade

Bibliografia:

Gestão de Fundos de Pensão - Noções de atuária, Investimento, Contabilidade e Auditoria Independente para Conselheiros Fiscais - ABRAPP/ICSS/SINDAPP - 1ª edição - 2008

1. Noções de Contabilidade Geral

Bibliografia:

1) Gestão de Fundos de Pensão - Noções de atuária, Investimento, Contabilidade e Auditoria Independente para Conselheiros Fiscais - ABRAPP/ICSS/SINDAPP - 1ª edição - 2008

2) Resolução CMN nº 3792/2009

- a. Princípios e Convenções da Contabilidade;
- b. Escrituração Contábil e Livros Contábeis Obrigatórios;
- c. Regime de Caixa x Regime de Competência.

2. Planificação Contábil Padrão dos Fundos de Pensão

a. Principais Diferenças entre a Contabilidade das EFPC e S.A's

Bibliografia:

Gestão de Fundos de Pensão - Noções de atuária, Investimento, Contabilidade e Auditoria Independente para Conselheiros Fiscais - ABRAPP/ICSS/SINDAPP - 1ª edição - 2008

b. Planos de Contas (Resolução CGPC 28/2009 e Instrução SPC 34/2009)

Bibliografia:

- 1) Coletânea - Resolução MPS/CGPS nº 28
- 2) Instrução MPS/SPC nº 34, de 24/09/2009

c. NBC TE 11 - Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada às EFPC

Bibliografia:

Resolução CFC nº 1.272, de 22/01/2010

d. Segregação Contábil por Planos de benefícios

Bibliografia:

Resolução MPS/CGPC nº 04, de 30/01/2002



3. Procedimentos contábeis

Bibliografia:

Gestão de Fundos de Pensão - Noções de atuária, Investimento, Contabilidade e Auditoria Independente para Conselheiros Fiscais - ABRAPP/ICSS/SINDAPP - 1ª edição - 2008

- a. Gestão dos Investimentos Comum (Unifundo) e Segregada (Multifundo);
- b. Remuneração líquida dos investimentos de cada plano;
- c. Critérios e limites para o custeio das despesas administrativas: a Resolução CGPC 29/2009.

Bibliografia:

Resolução MPS/CGPC nº 29, de 31/08/2009

- d. Regras para constituição do Fundo Administrativo.

Bibliografia:

Coletânea - Resolução MPS/CGPS nº 28, de 26/01/2009

- e. Provisões técnicas e seus Ativos Garantidores.

Bibliografia:

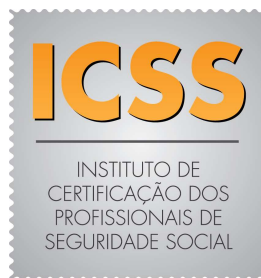
Coletânea - Resolução MPS/CGPS nº 28, de 26/01/2009

4. Demonstrações contábeis das EFPC

Bibliografia:

Coletânea - Resolução MPS/CGPS nº 28, de 26/01/2009

- a. Balanço Patrimonial;
- b. Demonstração da Mutação do Ativo Líquido consolidado e por plano de benefícios;
- c. Demonstrac o do Ativo Líquido consolidado e por plano de benefícios;
- d. Demonstrac o do Plano de Gestão Administrativo;
- e. Demonstrac o das Obriga es Atuariais dos Planos de Benefícios;
- f. Notas Explicativas;
- g. Elaborac o das demonstra es: consolidas e por plano.



5. Análise das demonstrações contábeis das EFPC

Bibliografia:

Coletânea - Resolução MPS/CGPS nº 28, de 26/01/2009

- a. Pontos críticos de verificação;
- b. Regras de consistência;
- c. Parecer dos Auditores Independentes;
- d. Parecer do Conselho Deliberativo e Manifestação do Conselho Fiscal;
- e. Divulgação das Demonstrações Contábeis e envio aos órgãos de fiscalização.

6. Controles Contábeis dos Tributos e das Obrigações Acessórias das EFPC

Bibliografia:

Tributação de Fundos de Pensão - Fabio Junqueira de Carvalho e Maria Inês Murgel - Decálogo - 2007

- a. Tributação Direta e seus efeitos Contábeis Patrimoniais;
- b. Responsabilidade Solidária e seus reflexos na Contabilidade;
- c. Obrigações Acessórias: Acompanhamento e Controle Contábil;
- d. Mensuração e Registro Contábil das Contingências Ativas e Passivas.

7. Orçamento

Bibliografia:

Resolução MPS/CGPC nº 29, de 31/08/2009

- a. Principais Premissas Orçamentárias;
- b. Elaboração, execução e acompanhamento.

V. Jurídica

Bibliografia:

- 1) Gestão de Fundos de Pensão - Aspectos Jurídicos - ABRAPP/ICSS/SINDAPP - 1ª edição - 2006
- 2) Fundos de Pensão - Aspectos Jurídicos Fundamentais - ABRAPP/ICSS/SINDAPP - 2ª edição - 2010
- 3) Tributação de Fundos de Pensão - Fabio Junqueira de carvalho e Maria Inês Murgel - Decálogo - 2007
- 4) Fundos de Pensão - Coletânea de Normas - MPS/SPC - Junho/2009
- 5) LegNormas - disponibilizado no site da ABRAPP

1. Legislação básica da Previdência Social

- a. Os regimes previdenciários e suas funções;
- b. Benefícios previdenciários;
- c. Custeio.

2. Legislação da Previdência Complementar

- a. Leis Complementares, Resoluções e Recomendações do CGPC/CNPC;
- b. Instruções e Portarias da SPC/PREVIC e da SPPC.

3. Papel do Estado no Regime de Previdência Complementar: órgãos e competências

- a. Conselho Nacional e Câmara de Recursos da Previdência Complementar; Conselho Monetário Nacional; Banco Central do Brasil e Comissão de Valores Mobiliários;
- b. Superintendência Nacional de Previdência Complementar - PREVIC e Secretaria de Política da Previdência Complementar - SPPC;
- c. Ministério Público; Tribunais de Contas da União e dos Estados, Secretaria da Receita Federal do Brasil.

4. Estruturação Jurídica das Entidades Fechadas de Previdência Complementar

- a. Características do regime de previdência complementar fechada;
- b. Conceitos e princípios da previdência complementar;
- c. A Entidade e seus órgãos;



- d. Responsabilidades Administrativa, Civil e Criminal dos Dirigentes;
- e. Proteção dos atos regulares de gestão.

5. Regime Tributário da Previdência Complementar

- a. Tributação de Benefícios e Resgates: Regime Regressivo de Tributação, Regime Progressivo de Tributação;
- b. TAFIC;
- c. Isenções;
- d. IOF - Operações de crédito com participantes;
- e. PIS/COFINS.

6. Tópicos Específicos

- a. Contratos, Mediação e Arbitragem;
- b. Resseguro e Fundo de Solvência.

VI. Auditoria e Fiscalização

Bibliografia:

- 1) Lei Complementar 109/2001;
- 2) Norma NBC TA 200 - Objetivos Gerais do Auditor Independente e a Condução da Auditoria em Conformidade com as Normas de Auditoria;
- 3) Gestão de Fundos de Pensão - Noções de atuária, Investimento, Contabilidade e Auditoria Independente para Conselheiros Fiscais - ABRAPP/ICSS/SINDAPP - 1ª edição - 2008;
- 4) Fundos de Pensão - Gestão Estratégica - ABRAPP/ICSS/SINDAPP - 1ª edição - 2008;
- 5) Fundos de Pensão - Gestão de Investimentos ABRAPP/ICSS/SINDAPP - 1ª - 2008;
- 6) Manual de Práticas e Recomendações aos Dirigentes das Entidades Fechadas de Previdência Complementar - ABRAPP/ICSS/SINDAPP - 2ª edição - 2008;
- 7) Fundos de Pensão - Coletânea de Normas - MPS/SPC - Junho/2009;
- 8) LegNormas - disponibilizado no site da ABRAPP;
- 9) Avaliação de Riscos - Manual de Boas Práticas - ABRAPP/ICSS/SINDAPP - 1ª edição - 2008.



1. Funções e aspectos gerais da auditoria

- a. Funções da auditoria: interna e externa;
- b. Normas que envolvem auditoria interna e externa nas EFPC;
- c. Procedimentos de auditoria: exames, pareceres, laudos e relatórios;
- d. Tipos de auditorias: financeira. Gestão, sistemas e due diligence;
- e. Referências técnicas e normativas: IBRACON.

2. Controles Internos e Compliance em uma EFPC:

- a. Objetivos e premissas dos controles internos;
- b. Calendário de Obrigações.

3. Gestão de Riscos - identificação dos riscos por sua natureza:

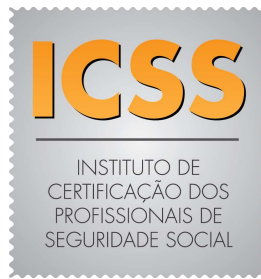
- a. Tipos de risco - mercado, legal, operacional, atuarial, crédito, imagem e sistêmico;
- b. Formas de materialização dos riscos - erros, perdas e fraude;
- c. Métodos de levantamento dos riscos - materialidade, priorização e relevância;
- d. Práticas obrigatórias;
- e. Práticas recomendadas.

4. Mensuração e mitigação dos riscos:

- a. Métodos de mensuração dos riscos;
- b. Formas de tratamento dos riscos - assumir, evitar, transferir ou mitigar;
- c. Matriz de Risco.

5. Aspectos Gerais de Fiscalização:

- a. A PREVIC e seu papel de fiscalização: poderes e deveres;
- b. Administração especial (hipóteses, procedimento e consequências);
- c. Intervenção;
- d. Liquidação extrajudicial;
- e. Responsabilidade dos patrocinadores e instituidores;
- f. Papel e responsabilidade dos prestadores de serviço (atuários, custodiantes, auditores e advogados).



6. Fiscalização:

- a. Objetivo e procedimentos gerais;
- b. Extensão e limites da fiscalização;
- c. Processo administrativo disciplinar;
- d. Supervisão Baseada em Riscos.