

RELATÓRIO ANUAL
DE INFORMAÇÕES



2023

A photograph of a young family consisting of a man, a woman, and a baby. The man is in the center, smiling broadly and looking towards the woman on his left. The woman is also smiling and looking at the man. The baby is in the foreground, being held by the man, and is looking down. The entire image is overlaid with a semi-transparent dark grey filter. The text is centered over the man's chest and the baby's head.

**SUA
PREVIDÊNCIA
PODE MUDAR O
SEU PLANO DE
FUTURO**

O QUE VOCÊ PRECISA SABER SOBRE A SUA OABPREV

SOBRE A OABPrev-MG

Nossa Visão, Nosso Compromisso!	04
20 anos de história e atividade	05
Diretoria executiva	07
Conselhos Deliberativo e Fiscal	08

TRANSPARÊNCIA

Instituidores do Plano	12
Benefícios Pagos	13
Arrecadação	14
Taxa Administrativa	15
Gestão dos Participantes	16

NÚMEROS E MÉTRICAS

Participantes ativos por faixa etária	17
Participantes ativos por genero	18
Participantes assistidos	19

GOVERNANÇA

Política de Investimentos	20
Alocação de Recursos	21
Cenário Macroeconômico	22
Cenário Nacional	23

INFORMAÇÕES GERAIS

Comentário do Gestor	24
Distribuição por segmento	25
Alocação de recursos	26
Rentabilidade X Índices de referência	27
Solidez e Trajetória	28
Demonstrativos das previsões	29
Parecer Auditorial	35
Parecer Atuarial	43
Nossa equipe	44

NOSSA VISÃO, NOSSO COMPROMISSO!

Nesse anuário você receberá informações importantes sobre a sua Entidade, sobre a sua Previdência Complementar e seus resultados.

**MUDANÇAS
SÃO
PRODUTIVAS**

**JUNTOS
AVANÇAMOS
EM 2023**

EXISTEM NO BRASIL 08 OABPREVS EM ATUAÇÃO, SENDO QUE DESSAS A DE MINAS GERAIS REPRESENTA 11 ESTADOS (AC, AP, DF, ES, MA, MG, MS, MT, PA, RO, E RR). TODAS SÃO ENTIDADES INDEPENDENTES E POSSUEM EM COMUM APENAS O FATO DE SEREM INSTITUÍDAS PELAS RESPECTIVAS SECCIONAIS ESTADUAIS DA OAB. O FUNDO DE PENSÃO MULTIPATROCINADO DA ORDEM DOS ADVOGADOS DO BRASIL, SECCIONAL DE MINAS GERAIS, COMPLETOU COM LOUVOR, 19 ANOS DE ATUAÇÃO NO DIA 23 DE NOVEMBRO DE 2023. ORGULHA-SE DE SER UMA ENTIDADE SEM FINS LUCRATIVOS E QUE GERE O PLANO DE PREVIDENCIÁRIOS DOS ADVOGADOS (PBPA) COM O PROPÓSITO DE LEVAR CONFORTO, TRANQUILIDADE E SEGURANÇA AOS ADVOGADOS(AS), SEUS FAMILIARES E DEPENDENTES.



DUAS DÉCADAS DE ATIVIDADE A FAVOR DA ADVOCACIA



Uma Entidade sem fins lucrativos que gere o Plano de Benefícios Previdenciários dos Advogados (PBPA), com o objetivo de levar conforto, tranquilidade e segurança aos advogados, aos seus familiares e aos seus dependentes. Neste ano de 2024 completamos 20 anos. São duas décadas de forte atuação, responsabilidade e governança na administração financeira da reserva previdenciária dos seus participantes com um grande propósito: cuidar do FUTURO do seu maior patrimônio: seus Participantes!

A OABPrev-MG, celebra esse momento com muito orgulho e força de trabalho com a visão de ampliar esse projeto para o maior número de advogados(as) e seus familiares com a certeza que cada passo planejado dado hoje torna-se a certeza da construção de um Futuro mais promissor e tranquilo. Seguimos unidos em prol de um projeto coletivo para a construção de uma longevidade confortável e segura!



CONSTRUÇÃO COLETIVA POR UM PROPÓSITO AINDA MAIOR!



“

**Somos uma só voz!
Somos força e inovação em
prol de resultados positivos.
Somos a visão coletiva de um
futuro muito mais promissor!**

Rogério Santiago
Diretor Presidente da OABPrev-MG

DIRETORIA EXECUTIVA

A nova Diretoria Executiva da OABPrev-MG busca dar continuidade ao excelente trabalho executado pelos 19 anos dessa Entidade de valor e amplia seus horizontes por meio de novas propostas de projetos que visam levar a OABPrev-MG ao maior número de advogados(as) e seus familiares.



ROGÉRIO SANTIAGO

Diretor Presidente



CLÉSCIO GALVÃO

Diretor de Seguridade



GUSTAVO CHAVES

Diretor de Investimentos e Diretor Administrativo Financeiro

CONSELHO DELIBERATIVO



DANIEL SENRA

Presidente



ARMANDO QUINTÃO

Vice-presidente

TITULARES

Aparecílio Lopes de Jesus
 Eduarti Matos Carrijo Fraga
 Edward Marcones Santos Gonçalves
 Francisco Shimabukuro Júnior
 João Vicente Montano Scaravelli
 Nicanor Oscar Prata de Castro

SUPLENTES

Alexandre José Prado Campos e Silva
 Breno Esteves Lasmari
 Fabiano Campos Gonçalves
 Humberto Theodoro Neto
 Leonardo Spencer Oliveira Freitas
 Marcos Lourenço Capanema de Almeida
 Sérgio Carneiro Rosi
 Tenarêssa Aparecida de Araújo Della Libera
 Vicente Flávio Macedo Ribeiro

CONSELHO FISCAL



MARCELO MEZETE

Presidente



MARCO CÉSAR DE CARVALHO

Vice-presidente

TITULARES

Filipe De Filippo
 Lucas Fortini Bandeira
 Luciano Ribeiro Rodrigues

SUPLENTES

Giovane Fernando de Souza
 Juliano Comunian





OABPrev

**“QUEREMOS UMA
ENTIDADE FORTE
E ACESSÍVEL COM
OS MELHORES
RESULTADOS
PARA NOSSOS
PARTICIPANTES”**

ROGÉRIO SANTIAGO
DIRETOR PRESIDENTE



Escute aqui, a fala na íntegra

CONSTRUIR E PERTENCER!

Caros participantes,

Damos boas vindas a um novo momento da nossa Entidade!

Saudamos as oportunidades e possibilidades para uma nova gestão em atividade que busca seguir em frente com o trabalho realizado até aqui e com a visão de que só se concretiza um futuro promissor com planejamento qualificado. Em 2023, celebramos os 19 anos de nossa existência e da forte atuação junto à advocacia brasileira.

Trabalhamos arduamente em prol da construção coletiva de um propósito maior de fortalecer essa classe tão importante e ativa no desenvolvimento do nosso país. Celebramos, com muito orgulho, essa trajetória de sucesso, mas com o sério compromisso de elevar e melhorar sempre nossas iniciativas rumo aos 20 anos da OABPrev-MG.

Seguimos firmes com quatro pilares sempre muito evidentes que nos norteiam a desenvolver e gerir nossa Entidade. São eles: **PERTENCIMENTO, RESPONSABILIDADE, INOVAÇÃO e VISÃO DE FUTURO.**

Sabemos da importância em integrar nossos participantes em cada ação e iniciativa movida pela OAB-Prev-MG e do compromisso em compartilhar, com muita transparência, não apenas dos resultados atingidos ao longo dos meses, mas também dos meios que nos valem para atingi-los. Vivenciamos a governança no nosso dia a dia e buscamos sempre corroborar com transparência, equidade, prestação de contas e responsabilidade corporativa. Nossos conselheiros estão sempre presentes compartilhando as suas expertises nas tomadas de decisões.

Somos uma entidade em que Diretoria Executiva e os Conselhos Deliberativo e Fiscal trabalham de forma autônoma e harmoniosa. Trabalhamos de forma construtiva, certos de que é aparando posicionamentos às vezes divergentes entre os membros destes órgãos, que construímos os posicionamentos convergentes que nos conduzem a um caminho retilíneo e próspero.

Nossos maiores esforços estão voltados para o desenvolvimento e crescimento da OABPrev-MG por meio de alcançar ainda mais advogados(as) e seus familiares, abrindo, para eles, a possibilidade de ampliar seus planejamentos financeiros por meio da adesão de uma previdência complementar exclusiva e com uma das melhores taxas do mercado nacional.

Desejamos ver todos os advogados enxergando suas próprias vidas após o fim de suas carreiras e se conscientizando de que eles só conseguirão viver e sobreviver confortavelmente na “terceira idade”, desfrutando de tudo que sonharam um dia, se este sonho nutrido for transformado em planejamento e, este, se transformar em ações concretas e direcionadas à concretização do antes apenas sonhado. Esse é, sem dúvida, o nosso maior propósito: cuidar bem do nosso maior patrimônio, que é a vida de nossos participantes.

Para tanto, contamos com um time coeso de colaboradores internos e externos, equipes especializadas no trato do patrimônio que é confiado à nossa administração.

Estamos todos diuturnamente atentos aos humores do mercado de capitais e vigilantes para que eles não afetem os objetivos perseguidos em nossas políticas de investimentos. Somos uma entidade criada pela entidade de classe que congrega todos os advogados e, também por isto, temos um compromisso estrito e estreito em manter toda a atividade administrativa da Casa perenemente alinhada com todos os padrões de legalidade dela exigíveis.

Mais que isto, temos compromisso com o acerto e não com o erro.

No âmbito da gestão, este compromisso se traduz em permanente vigilância para que a atividade-meio da entidade esteja 100% (cem por cento) alinhada ao padrão de legalidade dela exigível, na certeza de que só assim se alcança a atividade-fim com sucesso sustentável no tempo.

Acreditamos que os fins jamais justificarão os meios. Pelo contrário, acreditamos que só alcançaremos nossos objetivos de forma sustentável, se trilharmos pelos caminhos corretos e legalmente previstos. Da mesma forma, acreditamos que no “trem da vida”, só existe “chegada segura”, se houver também idêntica segurança no local de “partida” e, sobretudo, no “trajeteto”. Queremos compartilhar com nossos participantes de todas estas fases do “trem da vida” deles, os auxiliando tanto na “partida”, quanto no “trajeteto” e, por fim, na “chegada”.

É com este espírito humanizado que a entidade prossegue a gestão dos ativos que nos são confiados à administração por seus participantes.

METAS

Elevar

AVANÇOS

Proteger

PATRIMÔNIO DOS PARTICIPANTES

R\$ 340MI



ESSE É, SEM DÚVIDA, O NOSSO MAIOR PROPÓSITO: CUIDAR BEM DO NOSSO MAIOR PATRIMÔNIO, QUE É A VIDA DOS NOSSOS PARTICIPANTES.

Apesar de vivenciarmos um contexto econômico mundial cercado por dúvidas, cenários tristes de guerra e movimentações econômicas-financeiras do Governo Federal voltadas para o controle da inflação ascendente e dos cortes de juros a partir de 2024, a OABPrev-MG esteve presente e atuante em seus posicionamentos financeiros, zelando para que sua política de investimentos seja capaz de superar todas estas intempéries.

Contando com um time de excelência para tanto, garantimos a robustez do seu patrimônio geral, que superou a marca de R\$ 340.000.000,00*.

Nossos resultados econômico-financeiros referentes a 2023 foram muito positivos e, os trabalhos de auditoria externa entre mostram o cenário de uma entidade sólida e sadia.

Fechamos o exercício financeiro do ano de 2023 com 11,20% de rentabilidade, o que representa um retorno de 143% do INPC+4 no mesmo período.

Esse resultado se deve ao trabalho incansável, conjunto e harmônico da Diretoria Executiva, Conselheiros e colaboradores (tanto os internos quanto os externos).

Avançamos, juntos, rumo à celebração das duas décadas de atuação no mercado de previdência complementar em 2024, com muita técnica, qualidade de trabalho e eficiência no trato de nossa carteira de participantes.

Existimos por cada um dos nossos participantes e pelo grande anseio de fazer da OABPrev-MG a melhor opção para a construção coletiva de um futuro seguro e promissor para a advocacia e seus familiares.

Valorizamos cada uma das unidades seccionais da OAB que nos instituíram. Como bons "filhos" delas, buscamos entender com detalhes cada uma de suas particularidades.

Somos pertencentes a cada um que confiou seus recursos na adesão desse grande propósito!

Somos uma só voz!

Somos a visão coletiva de um futuro muito mais promissor!

Enfim, somos gratidão e reconhecimento por todos os esforços, resultados e por toda a confiança depositada na nossa gestão.

Rogério Santiago
Diretor Presidente da OABPrev-MG

METAS

Unir



AVANÇOS

Advocacia

PATRIMÔNIO DOS PARTICIPANTES

Brasil



ORDEM DOS ADVOGADOS DO BRASIL



OAB Seccional Acre



OAB Seccional Amapá



OAB Seccional Distrito Federal



OAB Seccional Espírito Santo



OAB Seccional Maranhão



OAB Seccional Mato Grosso



OAB Seccional Mato Grosso do Sul



OAB Seccional Minas Gerais



OAB Seccional Pará



OAB Seccional Rondônia



OAB Seccional Roraima



CAA Acre



CAA Distrito Federal



CAA Espírito Santo



CAA Maranhão



CAA Mato Grosso



CAA Mato Grosso do Sul



CAA Minas Gerais



CAA Pará



CAA Rondônia

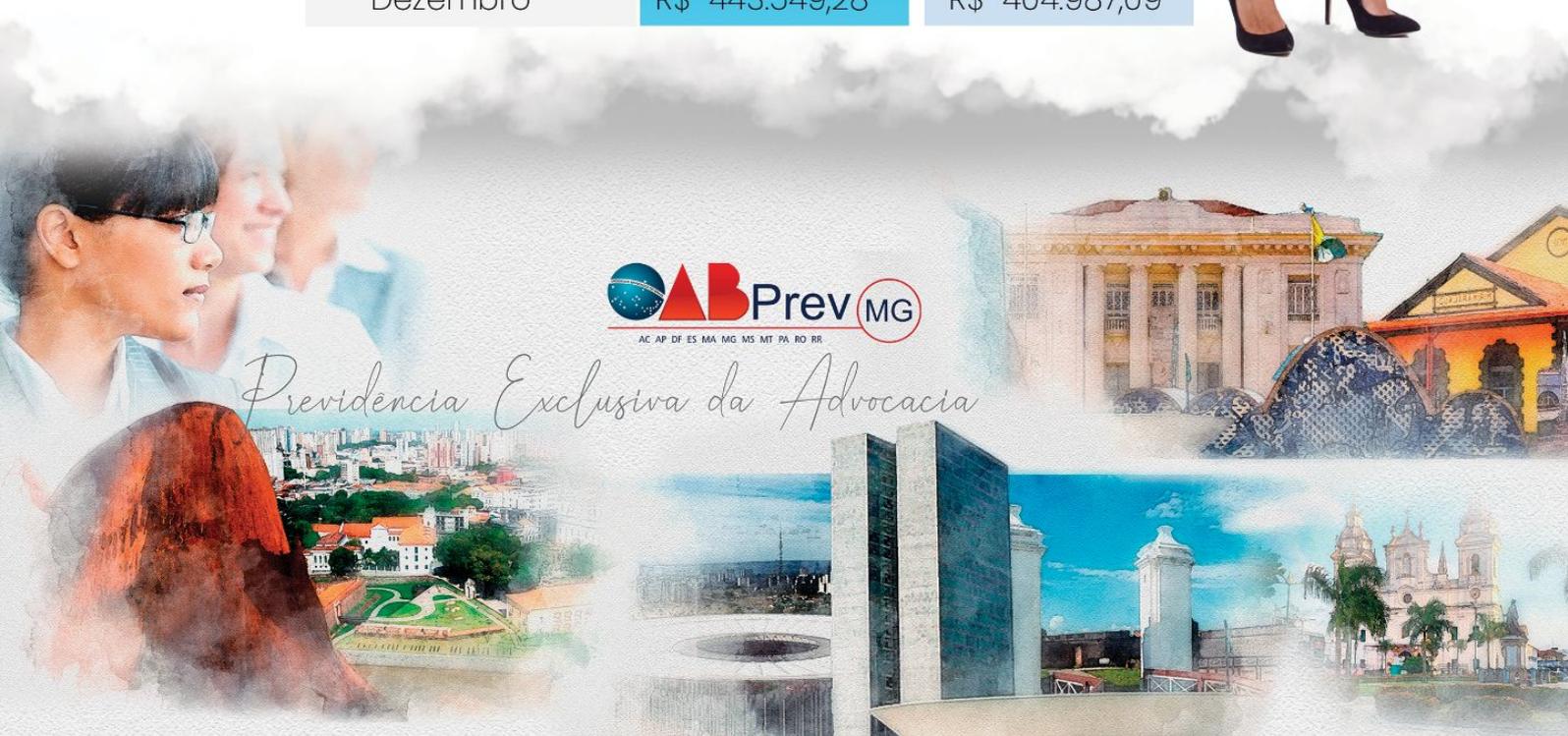


Previdencia Exclusiva da Advocacia



BENEFÍCIOS PAGOS

	Valor Bruto	Valor Líquido
Janeiro	R\$ 165.595,87	R\$ 153.056,22
Fevereiro	R\$ 253.657,24	R\$ 232.517,24
Março	R\$ 241.785,10	R\$ 219.177,10
Abril	R\$ 216.009,25	R\$ 193.159,96
Maió	R\$ 281.319,95	R\$ 247.982,08
Junho	R\$ 265.765,17	R\$ 239.517,16
Julho	R\$ 229.981,62	R\$ 204.754,90
Agosto	R\$ 338.691,35	R\$ 291.776,50
Setembro	R\$ 220.622,61	R\$ 196.793,77
Outubro	R\$ 308.833,43	R\$ 261.483,67
Novembro	R\$ 228.124,24	R\$ 204.927,40
Dezembro	R\$ 443.549,28	R\$ 404.987,09



Previdencia Exclusiva da Advocacia

ARRECADADAÇÃO

MÊS	BASICA	INVALIDEZ	PENSÃO	RISCO	TOTAL EVENTUAL	JUROS	TOTAL
Janeiro	R\$ 2.236.121,77	R\$ 275.081,18	R\$ 327.441,73	R\$ 602.522,91	R\$ 387.396,19	R\$ 7.846,40	R\$ 3.233.887,27
Fevereiro	R\$ 2.111.513,61	R\$ 253.998,58	R\$ 302.096,64	R\$ 556.095,22	R\$ 109.997,18	R\$ 7.987,39	R\$ 2.785.593,40
Março	R\$ 2.480.285,26	R\$ 299.520,85	R\$ 359.741,41	R\$ 659.262,26	R\$ 186.397,56	R\$ 10.842,90	R\$ 3.336.787,98
Abril	R\$ 2.225.262,06	R\$ 269.650,61	R\$ 321.877,22	R\$ 591.527,83	R\$ 159.556,21	R\$ 7.220,63	R\$ 2.983.566,73
Mai	R\$ 2.314.141,67	R\$ 280.365,39	R\$ 339.953,15	R\$ 620.318,54	R\$ 107.865,71	R\$ 10.930,11	R\$ 3.053.256,03
Junho	R\$ 2.508.077,51	R\$ 306.202,08	R\$ 367.100,08	R\$ 673.302,16	R\$ 214.618,21	R\$ 11.254,84	R\$ 3.407.252,72
Julho	R\$ 2.377.024,62	R\$ 288.824,03	R\$ 348.568,59	R\$ 637.392,62	R\$ 130.565,64	R\$ 10.389,52	R\$ 3.155.372,40
Agosto	R\$ 2.597.477,08	R\$ 315.522,99	R\$ 382.698,69	R\$ 698.221,68	R\$ 319.107,57	R\$ 12.042,98	R\$ 3.626.849,31
Setembro	R\$ 2.455.868,46	R\$ 291.491,66	R\$ 350.621,16	R\$ 642.112,82	R\$ 211.264,67	R\$ 10.096,89	R\$ 3.319.342,84
Outubro	R\$ 2.521.762,73	R\$ 303.150,18	R\$ 359.631,94	R\$ 662.782,12	R\$ 199.784,22	R\$ 11.428,98	R\$ 3.395.758,05
Novembro	R\$ 2.454.326,30	R\$ 289.716,06	R\$ 345.084,38	R\$ 634.800,44	R\$ 278.266,51	R\$ 9.678,41	R\$ 3.377.071,66
Dezembro	R\$ 2.504.052,59	R\$ 287.254,33	R\$ 347.382,06	R\$ 634.636,39	R\$ 1.240.643,75	R\$ 14.915,34	R\$ 4.394.248,07
TOTAL	R\$ 28.785.913,66	R\$ 3.460.777,94	R\$ 4.152.197,05	R\$ 7.612.974,99	R\$ 3.545.463,42	R\$ 124.634,39	R\$ 40.068.986,46



Previdencia Exclusiva da Advocacia

TAXA DE ADMINISTRAÇÃO

Para o exercício de 2023, as taxas de carregamento e administração, adotadas em conformidade com a Resolução CGPC N° 29 de 31 de agosto de 2009, foram:

**TAXA DE
CARREGAMENTO:**

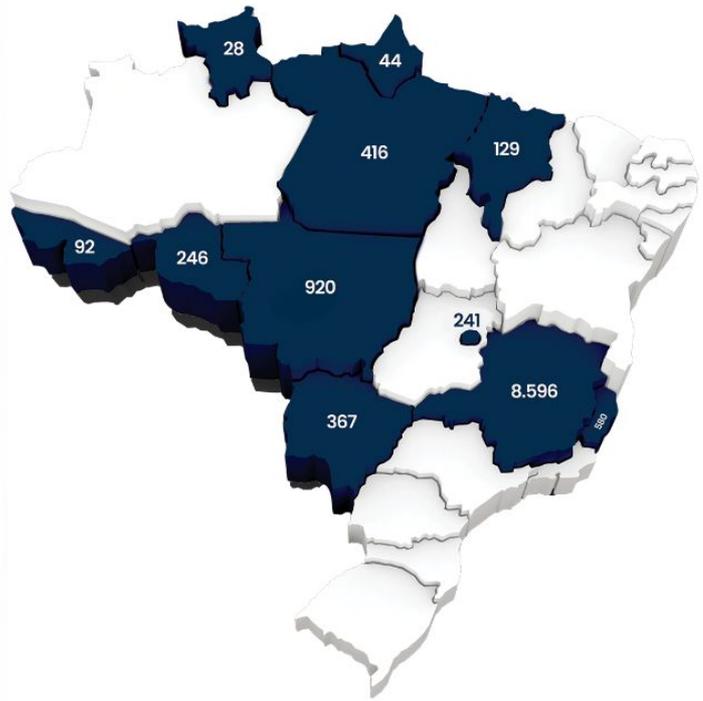
0%
(ZERO POR CENTO)

**TAXA DE
ADMINISTRAÇÃO:**

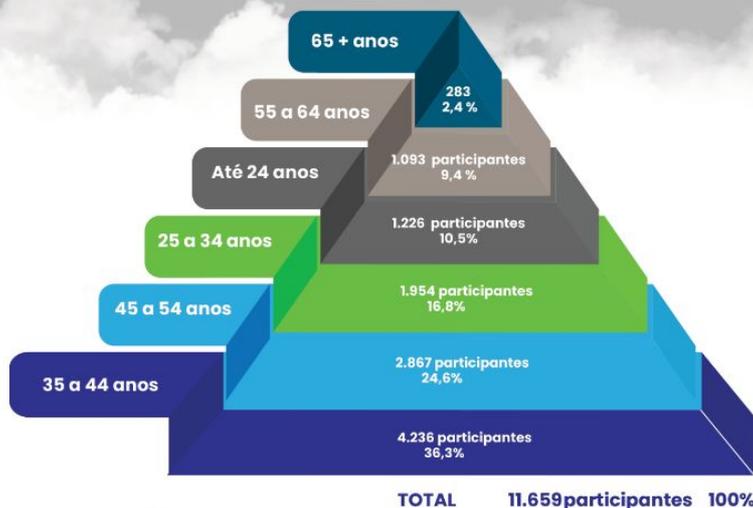
0,33 % A.A.
PARA QUALQUER
NÚMERO DE COTAS

GESTÃO DOS PARTICIPANTES

	Número	%
MG	8596	73,7%
MT	920	7,9%
ES	580	5,0%
PA	416	3,6%
MS	367	3,1%
RO	246	2,1%
DF	241	2,1%
MA	129	1,1%
AC	92	0,8%
AP	44	0,4%
RR	28	0,2%
TOTAL	11659	100%



PARTICIPANTES ATIVOS POR FAIXA ETÁRIA



	Nº	%
Até 24 anos	1226	10,5%
25 a 34	1954	16,8%
35 a 44	4236	36,3%
45 a 54	2867	24,6%
55 a 64	1093	9,4%
65 ou mais	283	2,4%
TOTAL	11659	100,0%

PARTICIPANTES ATIVOS POR GÊNERO



	Nº	%
Fem	5167	44%
Masc	6492	56%
TOTAL	11659	100%

PARTICIPANTES ASSISTIDOS



	73 - APOSENTADOS
	36 MULHERES - 37 HOMENS 64 ANOS - MÉDIA DE IDADE
	37 - PENSIONISTAS
	25 MULHERES - 12 HOMENS 38 ANOS - MÉDIA DE IDADE

POLÍTICA DE INVESTIMENTOS



A adoção de práticas de Governança Corporativa garante que os envolvidos no processo decisório da Entidade cumpram seus códigos de conduta pré-acordados a fim de minimizar conflitos de interesse ou quebra de deveres.

Conforme estatuto aprovado pelo órgão fiscalizador, compete à Diretoria Executiva a administração da Entidade. Cabendo-lhe, também, gerir o Plano de Benefícios em estrita observância às normas legais e diretrizes estabelecidas pela Política de Investimentos.

De acordo com a Resolução CMN 4949/2021, cabe ao Conselho Deliberativo a responsabilidade de aprovar a Política de Investimentos antes do início do exercício a que se refere. Já ao Conselho Fiscal, cabe a responsabilidade de fiscalizar o cumprimento da Política de Investimentos e seus respectivos resultados, em consonância com as normas em vigor.

Ainda de acordo a Resolução CMN 4949/2021 é estabelecida a necessidade de identificação e de controle dos riscos incorridos pelas Entidades, sendo designado um Administrador Responsável pela Gestão de Riscos - ARGR. Abaixo os riscos periodicamente na gestão dos recursos garantidores do plano da OABPrev: **Risco de Mercado, Risco de Crédito, Risco de Liquidez, Risco de Gestão e Desempenhamentos.**

A Política de Investimento estabelece os princípios e as diretrizes a serem seguidos na gestão dos recursos correspondentes às reservas técnicas, fundos e provisões sob a administração da Entidade, visando atingir e preservar o equilíbrio atuarial e a solvência do Plano. Ela também visa garantir a continuidade do gerenciamento prudente e eficiente dos ativos da Entidade.

As diretrizes estabelecidas na Política de Investimentos são complementares, isto é, coexistem com aquelas estabelecidas pela legislação aplicável, sendo os administradores e gestores incumbidos da responsabilidade de observá-las concomitantemente.

A Resolução CMN 4949/2021 estabelece que a Política de Investimentos deve estar adequada ao Passivo Atuarial de cada Plano, bem como observar os princípios de Segurança, Rentabilidade, Solvência, Liquidez e Transparência. A estratégia a ser adotada na Política de Investimentos deverá seguir o perfil do Plano, podendo agregar maior ou menor risco na gestão dos recursos sempre observando o passivo atuarial do Plano, principalmente em função da liquidez e da solvência dos compromissos e obrigações do mesmo.

Em atendimento às adequações supracitadas, a Política de Investimentos do Plano de Benefícios Previdenciários dos Advogados - PBPA da OABPrev-MG observa também os resultados do estudo ALM (Asset Liability Management) desenvolvido pela Consultoria Financeira Aditus.

Sua utilidade consiste em tomar ações de gestão observando o comportamento do passivo atuarial ao longo do tempo, levando em consideração a duração dos ativos e o gerenciamento de riscos.

Em paralelo à ALM, também são realizados estudos de fronteira eficiente de Markowitz para a carteira da OABPrev-MG, a fronteira eficiente realiza análises acerca da relação entre retorno, risco e correlação dos ativos resultando em diversos cenários de carteiras para as bases da alocação dos ativos.

A adoção destes estudos no processo decisório de alocação dos ativos da OABPrev-MG resulta em maior probabilidade de sucesso na gestão da carteira.

Em paralelo à ALM, também são realizados estudos de fronteira eficiente de Markowitz para a carteira da OABPrev-MG, a fronteira eficiente realiza análises acerca da relação entre retorno, risco e correlação dos ativos resultando em diversos cenários de carteiras para as bases da alocação dos ativos.

A adoção destes estudos no processo decisório de alocação dos ativos da OABPrev-MG resulta em maior probabilidade de sucesso na gestão da carteira.





ALOCAÇÃO DE RECURSOS ESTRATÉGIA E METODOLOGIA

A Resolução CMN 4949/2021 estabelece que os planos devem definir em sua política a alocação de recursos e os limites por segmento de aplicação. Segundo o Guia PREVIC-Melhores Práticas em Investimentos, os limites máximos e mínimos planejados de cada um dos segmentos e modalidades de investimentos na vigência da política de investimentos devem ser efetivamente representativos da estratégia de alocação de cada plano de benefícios, portanto mais restritivos que a legislação vigente.

A modalidade do plano de benefícios, seu grau de maturação, suas especificidades e as características de suas obrigações, bem como o cenário macroeconômico, determinam as seguintes diretrizes dos investimentos: as metas de resultado do plano de benefícios e dos segmentos de aplicação em cada segmento e ativo; indexadores e prazos de vencimentos dos investimentos; a escolha por ativos que possuem ou não amortizações ou pagamento de juros periódicos, dentre outros.

A tabela seguinte apresenta os limites de alocação por segmento de aplicação, bem como o “alvo” para a alocação em cada tipo de mandato que compõe esses segmentos:

Segmento	Limite Legal		Alocação objetiva	Limites
			Inferior	Superior
Renda Fixa	100,00%	95,75%	50,00%	100,00%
Renda Variável	70,00%	1,13%	0,00%	20,00%
Estruturado	20,00%	3,12%	0,00%	20,00%
Imobiliário	20,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Operações com participantes	15,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Exterior	10,00%	0,00%	0,00%	10,00%

CENÁRIO MACROECONÔMICO

No ano de 2023, Estados Unidos e Europa ainda vinham enfrentando uma inflação resiliente que não permitiu que esses países iniciassem o ciclo de corte de juros. Nos Estados Unidos, os fortes números do mercado de trabalho e recorrentes revisões positivas para o PIB, em um contexto de juros altos, acabaram adicionando ainda mais dificuldade na visualização do início do ciclo de corte de juros para o país. Nos últimos meses do ano, vimos uma melhora do humor dos mercados que veio principalmente devido a:

- I. Números menos fortes em relação a economia americana;
- II. Inflação americana mostrando sinais de desaceleração;
- III. FED, em dezembro, sinalizando um possível início de ciclo de corte de juros à frente.

Neste contexto, o mercado observou uma resposta da economia americana à política monetária restritiva e começaram a acreditar na possibilidade do início do ciclo de corte de juros nos EUA em março.

O QUE ACONTECE NA NOSSA NAÇÃO?

O primeiro semestre de 2023 começou com grandes incertezas no mercado doméstico com a troca de Governo. Devido ao discurso dos novos eleitos, criou-se uma expectativa no mercado de uma guinada mais heterodoxa e de expansão de gastos, o que adicionou dificuldade ao já difícil contexto de endividamento do país nos últimos anos. No segundo trimestre do ano, dado o bom desempenho da Política Monetária liderada pelo Banco Central e da aprovação do Arcabouço Fiscal, o Brasil viu uma inflação doméstica cadente e uma melhora nas expectativas de inflação, o que propiciou o início do ciclo de corte de juros em agosto.

O terceiro trimestre de 2023 foi marcado por uma piora das expectativas em relação ao cenário externo e por ruídos sobre a capacidade do governo em cumprir as metas estipuladas pelo arcabouço fiscal para o resultado primário aqui no Brasil. Nosso ciclo decorte nos juros se iniciou em agosto, mas em setembro já vimos uma forte alta na expectativa de patamar do final desse ciclo, influenciada, principalmente, pela escalada no patamar de juros longos dos Estados Unidos. O quarto trimestre de 2023 se iniciou com o mesmo tom do fim do 3T23. No entanto, o humor do mercado se reverteu a partir de novembro, com a normalização das taxas longas de juros ao redor do mundo e, assim, os ativos de risco voltaram a performar e apresentaram uma recuperação no ano – como exemplo, o Ibovespa passou a superar o retorno do CDI no ano a partir dessa melhora em novembro.



O ano de 2023 foi um ano marcado por volatilidade. Podemos quebrá-lo em quatro blocos e, assim, analisarmos o desempenho dos mercados.

Indicadores	Mercado	Ruído Fiscal – Início do governo		Corte de juros e arcabúço fiscal		Alta nas taxas longas de juros		Normalização das taxas longas de juros	
CDI	PÓS-FIXADO	30/12 a 31/03		31/03 a 31/07		31/07 a 31/10		31/10 a 29/12	
		3,25%	% CDI	4,25%	% CDI	3,14%	% CDI	1,82%	% CDI
IPCA	INFLAÇÃO	2,08%	65%	0,88%	21%	0,73%	24%	0,82%	45%
IRF-M	PRÉ-FIXADO	3,89%	119%	6,45%	150%	1,31%	42%	3,99%	217%
IMA-B 5	NTN-Bs CURTAS	4,38%	134%	3,55%	84%	0,43%	14%	3,29%	179%
IMA-B	NTN-Bs TOTAL	3,98%	122%	7,97%	184%	-1,97%	-	5,45%	294%
IMA-B 5+	NTN-Bs LONGAS	3,61%	111%	11,71%	266%	-4,11%	-	7,47%	399%
IHFA	MULTIMERCADOS	0,81%	25%	4,69%	110%	-1,58%	-	5,24%	283%
IDA-DI	CRÉDITO PRIVADO	0,21%	7%	5,23%	123%	4,55%	144%	2,23%	122%
DÓLAR	DÓLAR	-2,63%	-	-6,67%	-	6,66%	209%	-4,27%	-
IFIX	IMOBILIÁRIO	-3,70%	-	15,80%	253%	-1,30%	-	4,93%	267%
IBOVESPA	RENDA VARIÁVEL	-7,16%	-	19,69%	433%	-7,22%	-	18,60%	946%
SMLL	SMALL CAPS	-9,51%	-	29,07%	616%	-16,71%	-	20,39%	1030%

No primeiro bloco (até o fim de março), influenciado pelo ruído fiscal devido a mudança do governo no cenário doméstico, houve um estresse nos mercados em relação aos ativos de risco. Além disso, em paralelo, os eventos de crédito envolvendo Americanas e Light influenciaram na abertura dos spreads de crédito no mercado.

Devido aos spreads de crédito em patamares mais altos, visualizamos um prêmio na classe e aumentamos a alocação para captura do fechamento destes spreads.

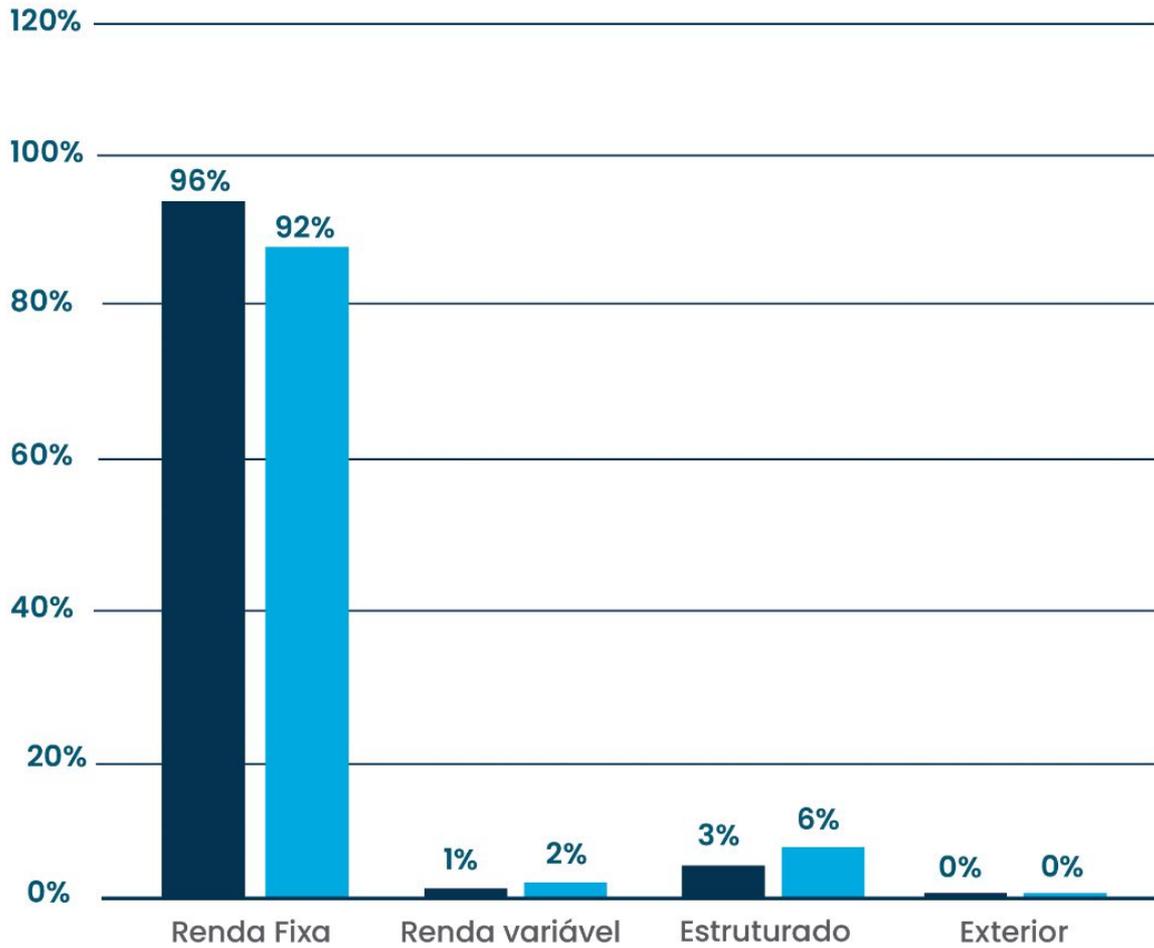
O segundo bloco (após o fim de março e o fim de julho) foi marcado por uma melhora de expectativas e de indicadores econômicos no Brasil, que levaram ao fechamento das taxas de juros futuras e à alta no Ibovespa. Acompanhando os movimentos, o mercado de títulos públicos e renda variável andaram muito bem, bem como o mercado de crédito com um carregamento alto com a estabilização após estresse de início de ano na classe.

O terceiro bloco (entre agosto e o final de outubro) foi marcado pelo grande movimento de alta nas taxas de juros longas – movimento iniciado pelos Estados Unidos – e que estressou os ativos de risco. Aproveitamos esse momento para aumentar a posição de pré + inflação – que apresentavam um bom patamar de taxa.

O último bloco do ano (início de novembro até o fim de dezembro) foi marcado por um otimismo devido à normalização da curva longa de juros americana e a números mais fracos em relação à força da economia estadunidense. Nesse contexto, apesar dos ativos de risco terem sofrido de agosto a outubro, nos dois últimos meses do ano, tivemos uma boa recuperação da carteira com retornos positivos em todas as classes de ativos.

Vimos o movimento de fechamento da curva de juros real que corroborou para o retorno acima do CDI da classe de Pré + Inflação. O sentimento de apetite ao risco permitiu a grande entrada do fluxo estrangeiro na bolsa brasileira em novembro e dezembro e, dessa forma, a classe apresentou uma boa performance e uma contribuição muito positiva para o desempenho do trimestre.

DISTRIBUIÇÃO POR SEGMENTO



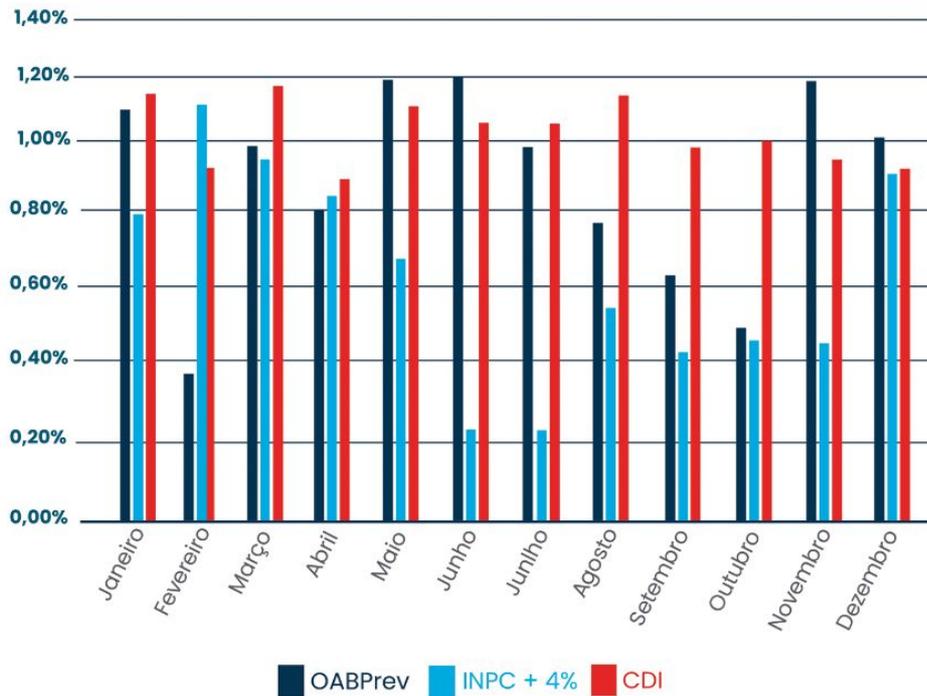
Segmento	2023	2022	Variação
Renda Fixa	R\$ 349.039.074,44	R\$ 289.136.950,27	17%
Renda Variável	R\$ 4.110.237,27	6.149.010,81	50%
Estruturado	R\$ 11.386.642,78	17.550.193,50	54%
Exterior			0%
TOTAL	R\$ 364.535.954,49	R\$ 312.836.154,58	14%

Previdência Exclusiva da Advocacia

ALOCAÇÃO DOS RECURSOS

PBPA – PLANO DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS DOS ADVOGADOS			
FUNDOS	SALDO NO MÊS	% DO PLANO	RENTABILIDADE EM 12 MESES
Renda Fixa		95,75%	11,83%
CLASSICO FIM	R\$129.424.288,20	35,50%	12,72%
CLASSICO II	R\$85.030.036,39	23,33%	11,28%
CLASSICO ALM	R\$81.374.226,27	22,32%	11,70%
ITAÚ INSTITUCIONAL GLOBAL	R\$6.347.115,83	1,74%	12,69%
BNP MATCH	R\$6.424.736,00	1,76%	13,33%
SULAMERICA PREMIUM FI RF CP	R\$7.238.456,27	1,99%	-
CARTEIRA ADMINISTRADA BTG	R\$31.911.612,84	8,75%	10,74%
PROFIX INSTITUCIONAL FIM CP	R\$78.933,92	0,02%	9,87%
ASA NOMINAL RATES	R\$1.209.668,72	0,33%	-
Renda Variável	R\$4.110.237,27	1,13%	26,30%
IBIUNA EQUITIES FIC FIA	R\$1.339.621,68	0,37%	16,47%
XP DIVIDENDOS	R\$1.016.911,74	0,28%	-
ORGANON INSTITUCIONAL FIA	R\$1.753.703,85	0,48%	-
Investimentos Estruturados	R\$11.386.642,78	3,12%	11,75%
OCEANA LONG BIASED FIC FIM	R\$1.620.033,96	0,44%	26,07%
ABSOLUTE ALPHA GLOBAL	R\$3.696.620,03	1,01%	10,58%
GENOA CAPITAL RADAR AZWM	R\$2.125.052,53	0,58%	-
ICATU VANGUARDA LB B FI M	R\$1.351.863,74	0,37%	-
SPARTA DINÂMICO MASTER FI MM	R\$1.517.831,23	0,42%	-
ITAÚ OPTIMUS TITAN	R\$1.075.241,29	0,29%	-
Total da Carteira	R\$364.535.954,49	100,00%	11,97%
PGA – Plano de Gestão Administrativa			
FUNDOS	SALDO NO MÊS	% DO PLANO	RENTABILIDADE 2022
Renda Fixa		1,09%	11,84%
CARTEIRA ADMINISTRADA SAFRA	R\$4.023.753,39	1,09%	11,84%

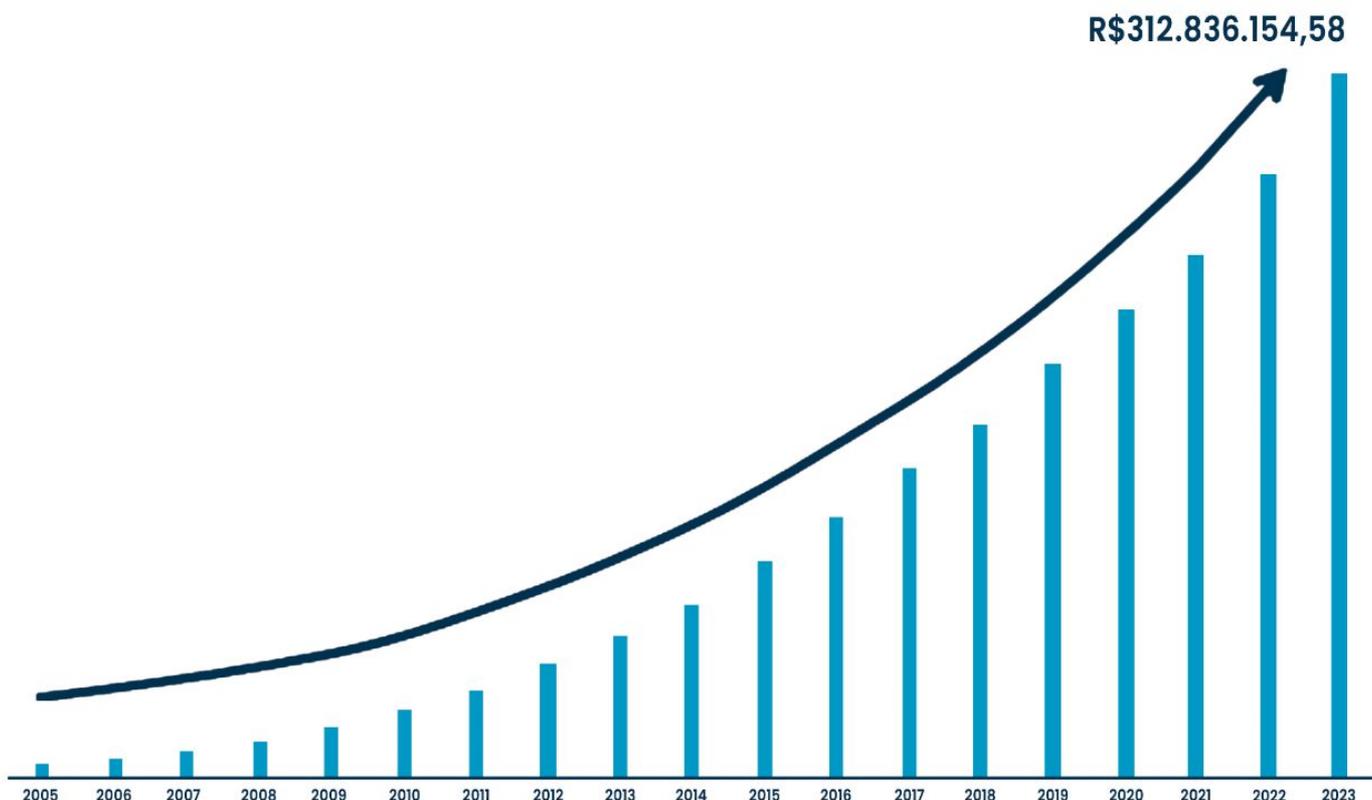
RENTABILIDADE X ÍNDICES



Mês	OABPrev	INPC + 4%	CDI
JANEIRO	1,10%	0,79%	1,12%
FEVEREIRO	0,32%	1,10%	0,92%
MARÇO	0,99%	0,97%	1,17%
ABRIL	0,80%	0,86%	0,92%
MAIO	1,19%	0,69%	1,12%
JUNHO	1,21%	0,23%	1,07%
JULHO	0,98%	0,24%	1,07%
AGOSTO	0,74%	0,53%	1,14%
SETEMBRO	0,64%	0,44%	0,97%
OUTUBRO	0,49%	0,45%	1,00%
NOVEMBRO	1,19%	0,43%	0,92%
DEZEMBRO	1,02%	0,88%	0,90%

Previdência e Investimentos

UMA ENTIDADE SÓLIDA E EM CRESCIMENTO



Crescimento de 5040% ao longo dos anos

2005	R\$ 7.232.500,00	2015	R\$ 111.659.600,87
2006	R\$ 9.785.209,87	2016	R\$ 134.610.693,16
2007	R\$ 13.778.308,20	2017	R\$ 159.645.809,03
2008	R\$ 18.613.053,08	2018	R\$ 182.645.826,16
2009	R\$ 26.319.428,85	2019	R\$ 214.827.739,40
2010	R\$ 34.666.412,51	2020	R\$ 242.277.076,31
2011	R\$ 44.674.690,65	2021	R\$ 269.812.848,00
2012	R\$ 59.164.160,50	2022	R\$ 312.836.154,58
2013	R\$ 72.253.781,23	2023	R\$ 364.535.954,49
2014	R\$ 89.163.982,97		

Previdencia Exclusiva da Advocacia

FUNDO DE PENSÃO MULTIPATROCINADO DA ORDEM DOS ADVOGADOS DO BRASIL

SECCIONAL MINAS GERAIS – OABPREV-MG

Demonstração das Provisões Técnicas

Plano Previdencial – CNPB 20040030-65 CNPJ 48.307.228/0001-55

(Valores expressos em R\$ mil)

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022	Variação no Exercício
(%)			
Provisões Técnicas (1+2+3+4+5)	365.106	313.452	16,48%
1. Provisões Matemáticas	360.215	309.116	16,53%
1.1. Benefícios Concedidos	18.567	16.417	13,10%
Contribuição Definida	18.567	16.417	13,10%
Benefício Definido	-	-	-
1.2. Benefício a Conceder	341.648	292.699	16,72%
Contribuição Definida	341.648	292.699	16,72%
Saldo de Contas – parcela patrocinador(es)/ instituidor(es)	-	-	-
Saldo de contas – parcela participantes	341.648	292.699	16,72%
Benefício Definido	-	-	-
1.3. (-) Provisões Matemáticas a Constituir	-	-	-
(-) Serviço passado	-	-	-
(-) Patrocinador(es)	-	-	-
(-) Participantes	-	-	-
(-) Equacionamento de Déficit a Integralizar	-	-	-
(-) Patrocinador(es)	-	-	-
(-) Participantes	-	-	-
(-) Assistidos	-	-	-
(+/-) Por ajustes das contribuições extraordinárias	-	-	-
(+/-) Patrocinador(es)	-	-	-
(+/-) Participantes	-	-	-
(+/-) Assistidos	-	-	-
2. Equilíbrio Técnico	-	-	-
2.1. Resultados Realizados	-	-	-
Superávit técnico acumulado	-	-	-
Reserva de contingência	-	-	-
Reserva para revisão de plano	-	-	-
(-) Déficit técnico acumulado	-	-	-
2.2. Resultados a realizar	-	-	-
3. Fundos	2.964	2.854	3,85%
3.1. Fundos Previdencias	2.964	2.854	3,85%
3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes	-	-	-
4. Exigível Operacional	1.064	849	25,32%
4.1. Gestão Previdencial	1.064	849	25,32%
4.2. Investimentos – Gestão Previdencial	-	-	-
5. Exigível Contingencial	863	633	36,33%
5.1 Gestão Previdencial	863	633	36,33%
5.2 Investimentos – Gestão Previdencial	-	-	-

As Notas explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

FUNDO DE PENSÃO MULTIPATROCINADO DA ORDEM DOS ADVOGADOS DO BRASIL

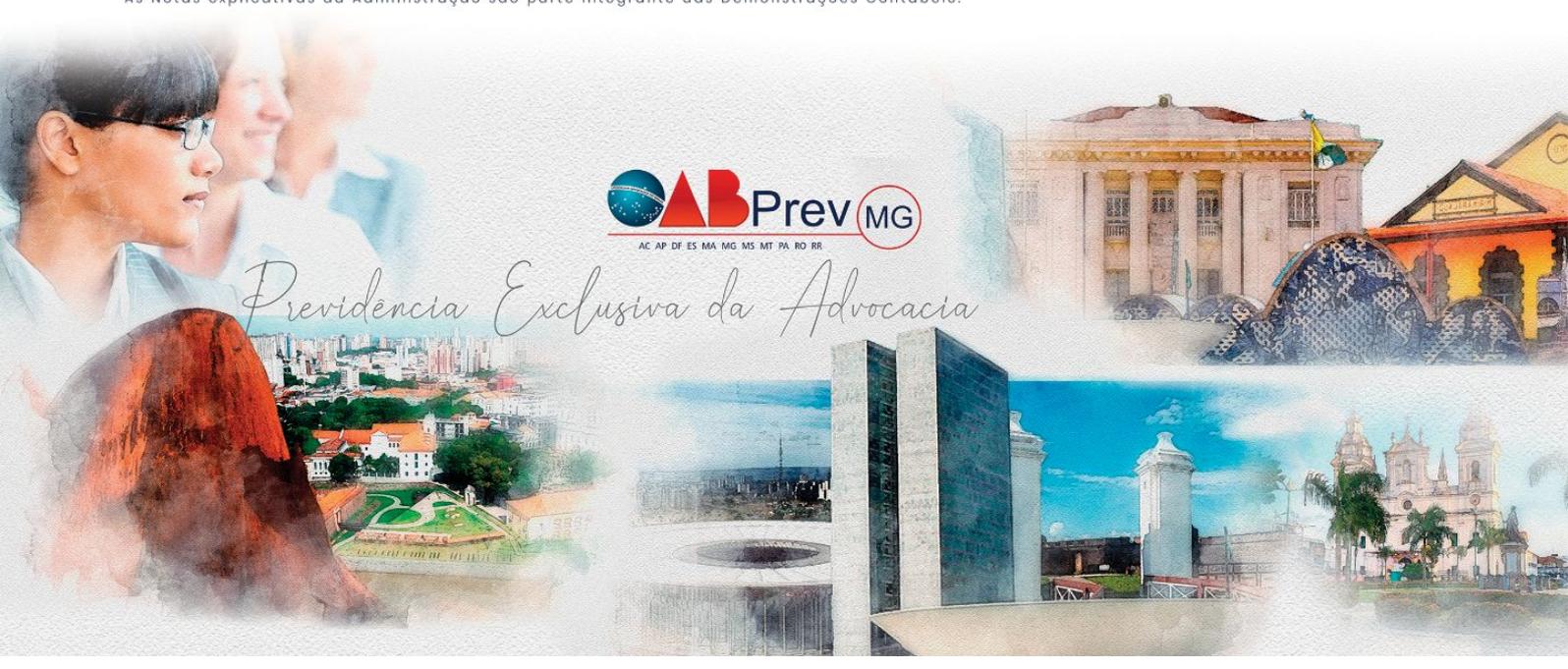
SECCIONAL MINAS GERAIS – OABPREV-MG

Demonstração da Mutação do Patrim nio Social Consolidado

(Valores expressos em R\$ mil)

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022	Varia�o no Exercício
(%)			
A) Patrim�nio Social - início do exercício	316.787	269.078	17,73%
1. Adi�es	83.167	75.967	9,48%
(+) Contribui�es Previd�ncias	39.734	36.651	8,41%
(+) Portabilidade	2.412	5.909	-59,18%
(+) Indeniza�o de Riscos Terceirizados	-	2.567	-
(+) Reversão de Fundos Administrativos	-	178	-
(+) Migra�o entre Planos	-	-	-
(+) Compens�o de Fluxos Previd�ncias	-	-	-
(+) Outras Adi�es Previd�ncias	191	156	-
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdência	36.084	25.549	41,23%
(+) Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdência	-	-	-
(+) Receitas Administrativas	4.268	4.513	-5,43%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Administrativa	478	444	7,66%
(+) Reversão Líquida de Contingências - Gestão Administrativa	-	-	-
(+) Constitui�o de Fundos para Garantia das Opera�es com Participantes	-	-	-
2. Destina�es	(31.818)	(28.258)	12,60%
(-) Benefícios	(3.196)	(3.510)	-8,95%
(-) Resgates	(15.626)	(12.816)	21,93%
(-) Portabilidade	(547)	(341)	60,41%
(-) Perdas Estimadas	-	-	-
(-) Repasse de Pr�mios de Riscos Terceirizados	(7.613)	(7.051)	7,97%
(-) Desonera�o de Contribui�es de Patrocinador(es)	-	-	-
(-) Outras Destina�es	-	-	-
(-) Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdência	-	-	-
(-) Constitui�o Líquida de Contingências - Gestão Previdência	(230)	(208)	10,58%
(-) Despesas Administrativas	(4.584)	(4.154)	10,35%
(-) Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios - Gestão Administrativa	-	(178)	-
(-) Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Administrativa	-	-	-
(-) Constitui�o Líquida de Contingências - Gestão Administrativa	(22)	-	-
(-) Reversão de Fundos para Garantia das Opera�es com Participantes	-	-	-
3. Acréscimo/Decréscimo no Patrim�nio Social (1+2)	51.349	47.709	7,63%
(+/-) Provisões Matemáticas	51.098	46.839	9,09%
(+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	-	-	-
(+/-) Fundos Previd�ncias	110	244	-54,92%
(+/-) Fundos Administrativos	141	626	-77,48%
(+/-) Fundos dos Investimentos	-	-	-
4. Outros Eventos do Patrim�nio Social	-	-	-
(+/-) Outros Eventos do Patrim�nio Social	-	-	-
5. Opera�es Transitórias	-	-	-
(+/-) Opera�es Transitórias	-	-	-
B) Patrim�nio Social - final do exercício (A+3+4+5)	368.136	316.787	16,21%

As Notas explicativas da Administra o são parte integrante das Demonstra es Contábeis.



Previdência Exclusiva da Advocacia

FUNDO DE PENSÃO MULTIPATROCINADO DA ORDEM DOS ADVOGADOS DO BRASIL

SECCIONAL MINAS GERAIS – OABPREV-MG

Demonstração do Plano de Gestão Administrativa Consolidado Plano Previdencial – CNPB 20040030-65 – CNPJ 48.307.228/0001-55

As Notas explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

(Valores expressos em R\$ mil)

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022	Variação no Exercício
(%)			
A) Fundo Administrativo do Exercício	4.817	4.191	14,94%
1. Custeio da Gestão Administrativa	4.746	4.957	-4,26%
1.1 Receitas	4.746	4.957	-4,26%
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	334	264	26,52%
Custeio Administrativo dos Investimentos	2.020	1.973	2,38%
Taxa de Administração de Empréstimos e Financiamentos	0	-	-
Receitas Diretas	1.906	2.266	-15,89%
Dotação Inicial	0	-	-
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	478	444	7,66%
Reembolso da Gestão Assistencial	0	-	-
Outras Receitas	8	10	-20,00%
2. Despesas Administrativas	(4.583)	(4.153)	10,35%
2.1 Administração dos Planos Previdencias	(4.583)	(4.153)	10,35%
Pessoal e Encargos	(1.877)	(1.649)	13,83%
Treinamentos / congressos e seminários	(57)	(33)	72,73%
Viagens e estadias	(127)	(135)	-5,93%
Serviços de terceiros	(1.457)	(1.336)	9,06%
Despesas gerais	(624)	(709)	-11,99%
Depreciações e amortizações	(197)	(60)	228,33%
Tributos	(244)	(231)	5,63%
Outras Despesas	-	-	-
2.2 Provisão para Perdas Estimadas	-	-	-
2.3 Administração da Gestão Assistencial	-	-	-
2.4 Remuneração - Antecipação de Contribuições Patrocinadores	-	-	-
2.5 Fomento	-	-	-
2.6 Outras Despesas	-	-	-
3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas	(22)	-	-
4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios	-	(178)	-100,00%
5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos	-	-	-
6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)	141	626	-77,48%
7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)	141	626	-77,48%
8. Operações Transitórias	-	-	-
B) Fundo Administrativo do Exercício Atual (A+7+8)	4.958	4.817	2,93%

FUNDO DE PENSÃO MULTIPATROCINADO DA ORDEM DOS ADVOGADOS DO BRASIL

SECCIONAL MINAS GERAIS – OABPREV-MG

Demonstração da Mutação Do Ativo Líquido – Plano Previdencial

CNPB 20040030-65 CNPJ 48.307.228/0001-55

(Valores expressos em R\$ mil)

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022	Variacão no Exercício
(%)			
A) Ativo Líquido – In�cio do Exercício	311.970	264.887	17,77%
1. Adi�es	78.755	71.273	10,50%
(+) Contribui�es	40.068	36.914	8,54%
(+) Migra�o de Planos	-	-	-
(+) Portabilidade	2.412	5.909	-59,18%
(+) Indeniza�o de Riscos Terceirizados	-	2.567	-
(+) Reversão de Fundos Administrativos	-	178	-100,00%
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos – Gestão Previdencial	36.084	25.549	41,23%
(+) Reversão Líquida de Contingências – Gestão Previdencial	-	-	-
(+) Compensac�o de Fluxos Previd�ncias	-	-	-
(+) Outras Adi�es	191	156	22,44%
2. Destina�es	(27.546)	(24.190)	13,87%
(-) Benefícios	(3.196)	(3.510)	-8,95%
(-) Resgates	(15.626)	(12.816)	21,93%
(-) Portabilidade	(547)	(341)	60,41%
Migra�o Entre Planos	-	-	-
(-) Provisão para Perdas Estimadas	-	-	-
(-) Repasse de Pr�mio de Riscos Terceirizados	(7.613)	(7.051)	7,97%
(-) Desonera�o de Contribui�es de Patrocinador(es)	-	-	-
(-) Resultado Negativo Líquido dos Investimentos – Gestão Previdencial	-	-	-
(-) Constitui�o Líquida de Contingências – Gestão Previdencial	(230)	(208)	10,58%
(-) Custeio Administrativo	(334)	(264)	26,52%
(-) Outras Destina�es	-	-	-
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)	51.209	47.083	8,76%
(+/-) Provisões Matemáticas	51.099	46.839	9,09%
(+/-) Fundo Previdencial	110	244	-54,92%
(+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	-	-	-
4. Outros Eventos do Ativo Líquido	-	-	-
(+/-) Outros Eventos do Ativo Líquido	-	-	-
5. Opera�es Transitórias	-	-	-
(+/-) Opera�es Transitórias	-	-	-
B) Ativo Líquido – Final do Exercício (A+3)	363.179	311.970	16,41%
C) Fundos Não Previd�ncias	141	626	100%
(+/-) Fundo Administrativo	141	626	-77,48%
(+/-) Fundos para Garantia das Opera�es com Participantes	-	-	-

As Notas explicativas da Administra o são parte integrante das Demonstra es Contábeis.

FUNDO DE PENSÃO MULTIPATROCINADO DA ORDEM DOS ADVOGADOS DO BRASIL

SECCIONAL MINAS GERAIS – OABPREV-MG

Balanco Patrimonial Consolidado

ATIVO	Nota	31/12/2023	31/12/2022
DISPONÍVEL	(Nota 4)	719	4.822
REALIZÁVEL		368.665	312.941
Gestão Previdencial	(Nota 5)	-	-
Gestão Administrativa	(Nota 6)	105	105
Investimentos	(Nota 7)	368.560	312.836
Títulos Públicos		-	-
Ativo Financeiro de Crédito Privado		-	-
Renda Variável		-	-
Fundos de Investimento		368.560	312.836
Derivativos		-	-
Investimentos no Exterior		-	-
Investimentos em Imóveis		-	-
Operações com Participantes		-	-
Depósitos Judiciais / Recursais		-	-
Recursos a Receber - Precatórios		-	-
Outros Realizáveis		-	-
IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	(Nota 8)	761	757
Imobilizado		22	43
Intangível		739	714
TOTAL DO ATIVO		370.145	318.520



Previdencia Exclusiva da Advocacia

FUNDO DE PENSÃO MULTIPATROCINADO DA ORDEM DOS ADVOGADOS DO BRASIL

SECCIONAL MINAS GERAIS – OABPREV-MG

Balanco Patrimonial Consolidado

PASSIVO	Nota	31/12/2023	31/12/2022
EXIGÍVEL OPERACIONAL	(Nota 9)	1.021	997
Gestão Previdencial		835	849
Gestão Administrativa		186	148
Investimentos		-	-
EXIGÍVEL CONTINGENCIAL	(Nota 10)	988	736
Gestão Previdencial		863	633
Gestão Administrativa		125	103
Investimentos		-	-
PATRIMÔNIO SOCIAL		368.136	316.787
Patrimônio de Cobertura do Plano		360.214	309.116
Provisões Matemáticas	(Nota 12)	360.214	309.116
Benefícios Concedidos		18.567	16.417
Benefícios a Conceder		341.647	292.699
(-) Provisões Matemáticas a Constituir		-	-
Equilíbrio Técnico		-	-
Resultados Realizados		-	-
Superávit Técnico Acumulado		-	-
(-) Déficit Técnico Acumulado		-	-
Fundos		7.922	7.671
Fundos Previdenciais	(Nota 14)	2.964	2.854
Fundos Administrativos	(Nota 15)	4.958	4.817
Fundos para Garantia das Operações com Participantes		-	-
TOTAL DO PASSIVO		370.145	318.520



Previdencia Exclusiva da Advocacia



PARECER AUDITOR



Nexia
Teixeira Auditores

Savassi, Belo Horizonte, MG
CEP 30130-141, Brasil
+55 31 3282 9939

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Senhores Membros da Diretoria Executiva e Conselheiros do
**Fundo de Pensão Multipatrocinado da Ordem dos Advogados do Brasil
Seccional Minas Gerais – OABPREV-MG**

Opinião

Examinamos as Demonstrações contábeis do Fundo de Pensão Multipatrocinado da Ordem dos Advogados do Brasil Seccional Minas Gerais – OABPREV-MG (“OABPREV-MG” ou “Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2023 (representado pelos saldos do Plano de Aposentadoria OABPREV-MG e do Plano de gestão administrativa, por definição da Resolução CNPC nº 43), e as respectivas Demonstrações consolidadas da mutação do patrimônio social e do plano de gestão administrativa, e as Demonstrações individuais do Plano de benefícios que compreendem a demonstração do ativo líquido, da mutação do ativo líquido e das provisões técnicas, todas para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa Opinião, as Demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada do Fundo de Pensão Multipatrocinado da Ordem dos Advogados do Brasil Seccional Minas Gerais – OABPREV-MG e individual por Plano de benefícios em 31 de dezembro de 2023 e o desempenho consolidado e por Plano de benefícios de suas operações para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar - CNPC.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades dos Auditores pela auditoria das Demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa

Opinião.

PARECER AUDITOR

The logo for Nexia Teixeira, featuring a stylized green and blue icon followed by the text "nexia teixeira".

Outro assunto

As Demonstrações contábeis da OABPREV-MG do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins de comparabilidade, foram examinadas por outros auditores independentes, cujo relatório foi emitido sem ressalvas em 10 de março de 2023.

Outras informações que acompanham as Demonstrações contábeis e o Relatório dos Auditores

Os Gestores da Entidade são responsáveis por prepararem outras informações da OABPREV-MG e divulgá-las no Relatório Anual de Informações - RAI. Este relatório é requerido pela Resolução CNPC nº 32/2019. Este documento deverá conter, entre outras coisas, informações relevantes que permitam a análise dos resultados dos Planos frente aos objetivos traçados, da saúde financeira, atuarial e patrimonial dos Planos e fatos relevantes.

De acordo com os requerimentos da NBC TA 720, os auditores devem efetuar leitura e verificação de consistência dessas outras informações com as Demonstrações contábeis auditadas. Na data de emissão deste relatório, o RAI de 2023 ainda se encontrava em fase de elaboração e, por esta razão, não efetuamos a sua leitura, cujo prazo de entrega é previsto para ocorrer até 30 de abril de 2024.

Nossa Opinião sobre as Demonstrações contábeis não abrange o Relatório de Informações Anuais - RAI e, pelo fato de ainda não estar disponível, não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria.

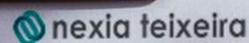
Responsabilidades da Administração pelas Demonstrações contábeis

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das Demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar – CNPC e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de Demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das Demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das Demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das Demonstrações contábeis.

PARECER AUDITOR



Responsabilidades dos Auditores pela auditoria das Demonstrações contábeis

Nossos objetivos são os de obter segurança razoável de que as Demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa Opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas Demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas Demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa Opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos os procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos Opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração da Entidade.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas Demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa Opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data deste Relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

PARECER AUDITOR

 nexia teixeira

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das Demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as Demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências nos controles internos, se houverem, que identificamos durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 16 de março de 2024.

Teixeira e Associados
TEIXEIRA & ASSOCIADOS
Auditores Independentes
CRC MG 5.194 CNAI PJ MG20



Thomé
Adriano Rezende Thomé
Sócio Contador
CRC-MG 77.874/O-6

Malaquias
Rodrigo César Ribeiro Malaquias
Responsável Técnico Previc
CRC-MG 78.560/O-9

PARECER CONSELHO FISCAL



Parecer do Conselho Fiscal sobre as Demonstrações Contábeis do Exercício Financeiro de 2023

O Conselho Fiscal do Fundo de Pensão Multipatrocinado da Ordem dos Advogados do Brasil- Seccional de Minas Gerais- OABPrev-MG, no exercício de suas atribuições legais e estatutárias, conforme disposto no Art. 45 do Estatuto, depois de terem examinado as Demonstrações Contábeis de encerramento do exercício financeiro de 2023, consubstanciada pelo Parecer Atuarial emitido pela empresa **Rodarte Nogueira Consultoria e Atuária (CNPJ-MF 03.950.991/0001-61)**, responsável técnica pelo Plano de Benefícios (CNPB 20.040.030-65), bem como pelo Parecer do Auditor Independente emitido pela empresa **Nexia Teixeira Auditores Independentes CNPJ 38.726.261/0001-66**, aprova as referidas Demonstrações Contábeis do exercício 2023, Parecer Atuarial do exercício de 2023, conforme Ata da **1ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal**, realizada em 19 de março de 2024. Nada mais a tratar, encerrou-se a reunião.

Belo Horizonte/MG, 19 de março de 2024.

Marcelo Mezete de Paula Vieira
Presidente do Conselho Fiscal
OABPrev-MG

PARECER CONSELHO FISCAL



PROTOCOLO DE AÇÕES

Este é um documento assinado eletronicamente pelas partes, utilizando métodos de autenticações eletrônicas que comprovam a autoria e garantem a integridade do documento em forma eletrônica. Esta forma de assinatura foi admitida pelas partes como válida e deve ser aceito pela pessoa a quem o documento for apresentado. Todo documento assinado eletronicamente possui admissibilidade e validade legal garantida pela Medida Provisória nº 2.200-2 de 24/08/2001.

Data de emissão do Protocolo: 21/03/2024

Dados do Documento

Tipo de Documento	Parecer Demonstrações Contábeis
Referência Contrato	Aprovação Parecer Demonstrações Contábeis 2023_CF
Situação	Vigente / Ativo
Data da Criação	20/03/2024
Validade	20/03/2024 até Indeterminado
Hash Code do Documento	F25944E9FEE08B196D27D24C44658FC44AAAFDD2D1283377D2A45BB60677E8C1

Assinaturas / Aprovações

Papel (parte)	Presidente Conselho Fiscal
Relacionamento	03.313.643/0001-83 - OABPrev-MG
Representante	CPF
Marcelo Mezete de Paula Vieira	
Ação:	Assinado em 20/03/2024 03:58:20 com o certificado ICP-Brasil Serial - 044081873DFA2069 IP: 191.96.37.205
Info.Navegador	Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64; rv:121.0) Gecko/20100101 Firefox/121.0
Localização	Não Informada
Tipo de Acesso	Normal

Enquanto estiver armazenado no Portal, a autenticidade, validade e detalhes de cada assinatura deste documento poderá ser verificada através do endereço <https://www.qualisign.com.br/portal/dc-validar>, utilizando o código de acesso (passcode) abaixo:

Código de Acesso (Passcode): **I52CD-HTLNQ-011QV-BE1YT**



No caso de assinatura com certificado digital também pode ser verificado no site <https://verificador.iti.gov.br/>, utilizando-se o documento original e o documento com extensão .p7s.

Os serviços de assinatura digital deste portal contam com a garantia e confiabilidade da **AR-QualSign**, Autoridade de Registro vinculada à ICP-Brasil.

PARECER CONSELHO DELIBERATIVO



PROTOCOLO DE AÇÕES

Este é um documento assinado eletronicamente pelas partes, utilizando métodos de autenticações eletrônicas que comprovam a autoria e garantem a integridade do documento em forma eletrônica. Esta forma de assinatura foi admitida pelas partes como válida e deve ser aceita pela pessoa a quem o documento for apresentado. Todo documento assinado eletronicamente possui admissibilidade e validade legal garantida pela Medida Provisória nº 2.200-2 de 24/08/2001.

Data de emissão do Protocolo: 26/03/2024

Dados do Documento

Tipo de Documento	Parecer Demonstrações Contábeis
Referência Contrato	Parecer sobre as Demonstrações Contábeis_2023_CD
Situação	Vigente / Ativo
Data da Criação	26/03/2024
Validade	26/03/2024 até Indeterminado
Hash Code do Documento	637A279BB48194769F40FB33CBF62DE31099F7DF58E9EA23489DAF41F9E19F41

Assinaturas / Aprovações

Papel (parte)	Presidente Conselho Deliberativo	
Relacionamento	03.313.643/0001-83 - OABPrev-MG	
Representante	CPF	
Daniel Senra Delgado		
Ação:	Assinado em 26/03/2024 01:49:41 com o certificado ICP-Brasil Serial - 4C853C9E5D4116D05E870B65A885477C	IP: 191.96.134.100
Info.Navegador	Mozilla/5.0 (Windows NT 6.1; Trident/7.0; rv:11.0) like Gecko	
Localização	Não Informada	
Tipo de Acesso	Normal	

Enquanto estiver armazenado no Portal, a autenticidade, validade e detalhes de cada assinatura deste documento poderá ser verificada através do endereço <https://www.qualisign.com.br/portal/dc-validar>, utilizando o código de acesso (passcode) abaixo:

Código de Acesso (Passcode): **OLLEI-QQIPT-AB0L7-IELN6**



No caso de assinatura com certificado digital também pode ser verificado no site <https://verificador.iti.gov.br/>, utilizando-se o documento original e o documento com extensão .p7s.

Os serviços de assinatura digital deste portal contam com a garantia e confiabilidade da **AR-QualSign**, Autoridade de Registro vinculada à ICP-Brasil.

PARECER ATUARIAL

6. Situação Econômico-Financeira do Plano

Quanto à situação econômico-financeira, destaca-se que em planos estruturados na modalidade de Contribuição Definida não é prevista a formação de superávit ou déficit técnico, visto que todos os ganhos ou perdas são repassados para saldo de conta dos participantes, que são mantidos atualizados pela variação da cota patrimonial.

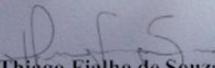
No caso das Provisões Matemáticas do PBPA para dezembro/2023, após a validação das bases cadastrais, as Provisões Matemáticas de Benefícios a Conceder (PMBAC) e de Benefícios Concedidos (PMBC) equivalem ao somatório dos saldos de contas registrados no sistema de gestão previdenciária, encontrando-se o Plano em perfeito equilíbrio financeiro-atuarial.

O Plano tem patrimônio independente e não é solidário com nenhum outro plano administrado pelo OABPrev.

Este é o parecer.

Belo Horizonte, 07 de março de 2024.

Rodarte Nogueira - consultoria em estatística e atuária
CIBA nº 070


Thiago Fialho de Souza
Responsável Técnico Atuarial
MIBA/MTE Nº 2.170

NOSSA EQUIPE



Adilson Camelo - Gerente Executivo
Atilio Silva - Estagiário Financeiro
Danielle Alves - Financeiro
Ederson dos Reis Menezes - Coordenador de Negócios
Gabriela Carvalho - Assistente de Seguridade
Guilherme Caetano - Assistente de Negócios
Gustavo Fernandes - Assistente de Negócios
Henrique Valério - Assistente Administrativo
Heri Alves - Secretária Executiva
Laís Ubaldo - Estagiária Marketing
Maria Luiza do Carmo - Assistente de Negócios
Jaqueline Alves - Assistente de Negócios
Jéssica Oliveira - Estagiária Seguridade
Leide Laura - Seguridade
Letícia Machado - Coordenadora de Operações
Letícia Belohuby - Menor Aprendiz
Mariana Michalick - Coordenadora de Investimentos
Tamara Rosa - Assistente de Negócios
Vera Lucia - Copeira
Victoria Neves - Estagiária Comercial
Vitória Cardoso - Assistente de Negócios



RAI OABPREV 2023

