Anexo 5 - NitPrev

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Objeto de avaliação** | | **Risco** | | **Risco mitigado?** | | |
| **Sim** | **Parcialmente**  **Mitigado** | **Não** |
| ***5.1*** | Equilíbrio Financeiro do RPPS | ***5.1.1*** | Ausência de equilíbrio financeiro do RPPS. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***5.1*** | Equilíbrio Financeiro do RPPS | ***5.1.2*** | Utilização indevida de recursos previdenciários para pagamento de benefícios. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***5.1*** | Equilíbrio Financeiro do RPPS | ***5.1.3*** | O montante da “provisão matemática previdenciária” registrada no Balanço Patrimonial não guardar paridade com o informado no Relatório de Avaliação Atuarial. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***5.2*** | Certificado de Regularidade Previdenciária | ***5.2.1*** | A não observância ao cumprimento dos critérios e exigências estabelecidos na Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***5.3*** | EC/109 | ***5.3.1*** | Não observar as mudanças trazidas pela EC/109, no que tange ao RPPS. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***5.4*** | Repasses Mensais e Parcelamentos Firmados até 2018 | ***5.4.1*** | A impontualidade nos repasses mensais ao órgão ou instituto de previdência, assim como o descumprimento dos parcelamentos porventura firmados até o exercício de 2018. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***5.5*** | Regime de Previdência Complementar (RPC) | ***5.5.1*** | Não implementação do Regime de Previdência Complementar, conforme art. 40º, §14 e §15 da CF/88, alterados pela EC n°103/2019, ou descumprimento do prazo de até 30/06/2022, impedindo a emissão do Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) e impactando a análise da Prestação de Contas de Governo. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |