Anexo 8 - SEPLAG

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Objeto de avaliação** | | **Risco** | | **Risco mitigado?** | | |
| **Sim** | **Parcialmente Mitigado** | **Não** |
| ***8.1*** | Repasse para Câmara | ***8.1.1*** | Repasse de recursos para Câmara além do limite máximo  previsto no art. 29-A, § 2º, inciso I da Constituição Federal. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***8.2*** | Créditos Adicionais | ***8.2.1*** | Remanejamento de créditos adicionais maior que o percentual  estabelecido na Lei Orçamentária Anual (LOA). |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***8.2*** | Créditos Adicionais | ***8.2.2*** | Não comprovação de saldo orçamentário do ano anterior no caso  de créditos adicionais especiais ou extraordinários reabertos no ano em curso, quando o ato de autorização for promulgado nos últimos quatro meses do exercício anterior. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***8.3*** | Equilíbrio Orçamentário | ***8.3.1*** | Déficit orçamentário global. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***8.4*** | Receitas Vinculadas | ***8.4.1*** | Destinação incorreta de receitas vinculadas. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***8.5*** | Limites Constitucionais Mínimos de Saúde e de Educação | ***8.5.1*** | Descumprimento dos limites mínimos de saúde e de educação,  estabelecidos no artigo 198 da Constituição Federal, no artigo 7º da Lei Complementar Federal nº 141/2012 e no artigo 212 da Constituição Federal. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***8.5*** | Limites Constitucionais Mínimos de Saúde e de Educação | ***8.5.2*** | Não encaminhar à CGM as listas de despesas referentes aos  mínimos constitucionais em até 5 dias úteis após o recebimento das informações, em observância ao art. 16, §3º, do Decreto Municipal nº 13.863/2021. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***8.6*** | Limite com Despesa de Pessoal | ***8.6.1*** | Descumprimento do limite com despesa de pessoal, não  observando os artigos 19 e 20 da Lei Complementar Federal nº 101/2000. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***8.7*** | Metas de Resultado | ***8.7.1*** | Não cumprimento das metas de resultado primário e nominal  estabelecidas na LDO. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***8.8*** | Transparência dos Relatórios de Prestações de Contas de Governo | ***8.8.1*** | Não dar transparência às informações referentes à Prestação de Contas de Governo, nos termos da Constituição da República de 1988, da Lei Complementar nº 101/2000 e da Lei de Acesso à Informação (Lei Federal nº 12.527/2011) e o Decreto Federal nº 10.540/2020, que garantem a Transparência pela Administração Pública. |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***8.9*** | Royalties | ***8.9.1*** | Descumprimento da Lei Federal nº 12.858/2013 (Pré-sal) ou da Lei Federal nº 13.885/2019 (Royalties a título de cessão onerosa). |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***8.9*** | Royalties | ***8.9.2*** | Desequilíbrio Fiscal ao aplicar recursos dos Royalties de forma  não consciente e responsável. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***8.9*** | Royalties | ***8.9.3*** | Não cumprimento dos limites legais de Despesas com Pessoal,  Dívida Consolidada Líquida e Operações de Crédito. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***8.9*** | Royalties | ***8.9.4*** | Descumprimento do repasse ao limite de até 70% dos recursos de Royalties à Niterói Prev, conforme previsto na Lei Municipal 2.288/2005, no § 1º, do artigo 20, da Constituição Federal. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***8.9*** | Royalties | ***8.9.5*** | Não cumprimento das vedações impostas pelo artigo 8.º da Lei Federal n.º 7.990/89 quanto à proibição de efetuar despesas com utilização de recursos de Royalties alcançar todos os recursos das compensações financeiras devidas pelo resultado da exploração de petróleo ou gás natural: a) Royalties pela produção (até 5% da produção) – art. 48 da Lei nº 9.478/97; b) Royalties pelo excedente de produção – art. 49 da Lei nº 9.478/97; c) Royalties sob o regime de partilha de produção – art. 42-B da Lei nº 12.351/10, incluído pela Lei nº 12.734/12; e d) Participação especial – art. 50 da Lei nº 9.478/97. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***12.1*** | Segurança da Informação  e Tecnologia | ***12.1.1*** | Ausência de Treinamentos. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***12.1*** | Segurança da Informação e Tecnologia | ***12.1.2*** | Ausência de Confidencialidade, Integridade, Disponibilidade e Confiabilidade. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |
| ***12.2*** | SIAFIC | ***12.2.1*** | O sistema integrado de administração financeira e controle não atender a padrão mínimo de qualidade estabelecido pelo Poder  Executivo da União. |  |  |  |
| **Providências adotadas:** | | | | | | |