

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Avaliação da Atuação Governamental | Questionário por interlocutor

Área: Previdência Social

Interlocutor: Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social

Este documento reúne as questões auxiliares do formulário de avaliação municipal da área de Previdência Social (Formulário H, Anexo X da Nota Técnica nº 43/2026-CGF/TCEPR) atribuídas ao interlocutor acima indicado. As questões são apresentadas na ordem do formulário, e o documento contém 176 questões auxiliares.

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q01. Déficit Atuarial	IV01. Déficit Atuarial	28063	O RPPS possui segregação de massas?	• O RPPS deve ter implementado a segregação de massas, conforme disposto na legislação previdenciária. • A segregação de massas deve estar formalizada em ato normativo interno (ex: regimento interno, manual de normas) que defina claramente a separação das funções de concessão, manutenção e pagamento de benefícios, bem como as funções de gestão de investimentos e contábeis.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	NÃO	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q01. Déficit Atuarial	IV01. Déficit Atuarial	28064	De acordo com o cálculo atuarial relativo ao exercício de 2024, o RPPS possui déficit atuarial?	• O Laudo Atuarial do exercício de 2024, elaborado por atuário legalmente habilitado, deve demonstrar que o valor presente das obrigações previdenciárias (VPO) é superior ao valor presente dos ativos (VPA) do RPPS. • O déficit atuarial (VPO - VPA) deve ser expresso em valor monetário no relatório.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	NÃO	(28063 == "NAO")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q01. Déficit Atuarial	IV01. Déficit Atuarial	28065	De acordo com o cálculo atuarial relativo ao exercício de 2024, o Fundo Previdenciário do RPPS possui déficit atuarial?	• O Laudo Atuarial do exercício de 2024 deve demonstrar que o valor presente dos ativos do Fundo Previdenciário (VPA) é inferior ao valor presente das obrigações previdenciárias (VPO) que são suportadas por esse fundo. • O déficit deve ser expresso em valor monetário, considerando exclusivamente a situação do Fundo Previdenciário.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	NÃO	(28063 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28114	O Conselho Fiscal (ou conselho equivalente) possui Regimento Interno?	• Deve existir Regimento Interno do Conselho Fiscal, aprovado pelos próprios conselheiros ou pelo ente competente, definindo seu funcionamento.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	NÃO	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28115	Anexe o Regimento Interno do Conselho Fiscal (ou conselho equivalente).	-	ANEXO	NÃO	(28114 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28116	O Regimento Interno do Conselho Fiscal (ou conselho equivalente) estabelece as competências do conselho e de seus membros?	• O Regimento Interno deve conter capítulo ou seção que defina de maneira clara e detalhada as competências atribuídas ao colegiado e as responsabilidades individuais de seus membros.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28114 == "SIM")	NÃO	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28117	O Regimento Interno do Conselho Fiscal (ou conselho equivalente) estabelece a duração do mandato Presidente e do Vice-Presidente do conselho?	• O Regimento Interno deve estabelecer expressamente o prazo de duração do mandato do Presidente e do Vice-Presidente do Conselho Fiscal.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28114 == "SIM")	NÃO	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28118	O Regimento Interno do Conselho Fiscal (ou conselho equivalente) estabelece regras relativas à organização e ao funcionamento do órgão, como a periodicidade de reuniões e quórum mínimo?	• O Regimento Interno deve definir a periodicidade mínima das reuniões (ex: mensal, bimestral), o quórum mínimo para deliberação e outras regras de funcionamento, como convocação e pauta.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28114 == "SIM")	NÃO	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28119	O Conselho Fiscal (ou conselho equivalente) possui composição paritária definida em lei? (deve possuir o mesmo quantitativo de representantes dos segurados e do ente federativo)	• A lei que institui o Conselho Fiscal deve prever composição paritária, com igual número de representantes indicados pelo ente federativo e representantes eleitos pelos segurados (servidores ativos, inativos e pensionistas).	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28120	O Conselho Fiscal (ou conselho equivalente) contém a maioria dos membros com formação de nível superior?	• A maioria simples (mais da metade) dos membros titulares do conselho deve possuir diploma de curso de nível superior reconhecido pelo MEC.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28121	A presidência do Conselho Fiscal (ou conselho equivalente) é exercida por um dos representantes dos segurados com voto de qualidade? (Desempatar votações em caso de empate)	• O Regimento Interno ou a lei deve estabelecer que a Presidência do Conselho Fiscal será exercida por um dos representantes dos segurados e que este terá voto de qualidade para desempate nas deliberações.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28122	O Conselho Fiscal (ou conselho equivalente) divulga no site do RPPS ou do Ente Federativo o calendário anual de reuniões?	• O calendário anual de reuniões do exercício corrente deve estar publicado em link (URL) ativo no site do RPPS ou do Ente Federativo. • O calendário deve conter as datas previstas de todas as reuniões ordinárias do Conselho Fiscal para o ano corrente.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28123	Informe o link de acesso (URL) ao calendário de reuniões do Conselho Fiscal.	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(28122 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28124	As atas das reuniões do Conselho Fiscal (ou conselho equivalente) são publicadas no site do RPPS ou do Ente Federativo?	• As atas das reuniões, uma vez aprovadas pelos conselheiros, devem ser publicadas integralmente no site oficial do RPPS ou da Prefeitura em prazo razoável.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28125	Informe o link de acesso (URL) às atas das reuniões do Conselho Fiscal (ou conselho equivalente).	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(28124 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28126	O Conselho Fiscal (ou conselho equivalente) elabora parecer ao relatório de prestação de contas anual do RPPS? (o parecer que o aprovar deve conter, obrigatoriamente, as áreas analisadas, os itens ressaltados e as recomendações de melhoria, se houver)	• Deve existir parecer formal do Conselho Fiscal sobre a prestação de contas anual do RPPS. • O parecer deve ser conclusivo, mencionar as áreas fiscalizadas, apontar ressalvas (se houver) e conter recomendações de melhoria dos controles e da gestão.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28127	Anexe o parecer que opina sobre a prestação de contas do RPPS.	-	ANEXO	NÃO	(28126 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28128	O Conselho Fiscal (ou conselho equivalente) opina conclusivamente sobre a regularidade dos repasses das contribuições ordinárias (patronal e dos servidores)?	• Devem existir pareceres ou manifestações formais do Conselho Fiscal, emitidos periodicamente, atestando (ou não) a regularidade e tempestividade dos repasses das contribuições patronais e dos servidores ao RPPS.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28129	Anexe o parecer ou relatório conclusivo do Conselho Fiscal sobre a regularidade dos repasses das contribuições ordinárias (patronal e dos servidores).	-	ANEXO	NÃO	(28128 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28130	O Conselho Fiscal (ou conselho equivalente) opina conclusivamente sobre a regularidade dos aportes para cobertura do déficit atuarial?	• Devem existir pareceres ou manifestações formais do Conselho Fiscal atestando (ou não) que os aportes para amortização do déficit atuarial estão sendo realizados conforme previsto no Plano de Amortização aprovado em lei.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	((28064 == "SIM") or (28065 == "SIM"))	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28131	Anexe o parecer ou relatório conclusivo do Conselho Fiscal sobre a regularidade dos aportes para cobertura do déficit atuarial.	-	ANEXO	NÃO	(28130 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28132	A maioria dos membros titulares do Conselho Fiscal possui certificação profissional pelo ministério, obtida por meio de processo realizado por entidade certificadora para comprovação de atendimento e verificação de conformidade com os requisitos técnicos necessários para o exercício de suas funções?	• A maioria simples dos membros titulares deve possuir certificado válido emitido por entidade certificadora credenciada, atestando a capacitação técnica para o exercício da função de conselheiro fiscal de RPPS.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV07. Conselho fiscal do RPPS	28133	Anexe o documento que comprova a certificação obtida por meio de processo realizado por entidade certificadora reconhecida.	-	ANEXO	NÃO	(28132 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV08. Conselho deliberativo do RPPS	28134	O Conselho Deliberativo (ou conselho equivalente) possui Regimento Interno?	• Deve existir Regimento Interno do Conselho Deliberativo, aprovado pelos próprios conselheiros ou pelo ente competente.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV08. Conselho deliberativo do RPPS	28135	Anexe o Regimento Interno do Conselho Deliberativo (ou conselho equivalente).	-	ANEXO	NÃO	(28134 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q04. Órgãos de governança	IV08. Conselho deliberativo do RPPS	28136	O Regimento Interno do Conselho Deliberativo (ou conselho equivalente) estabelece as competências do conselho e de seus membros?	• O Regimento Interno deve definir de maneira clara e detalhada as competências do colegiado e as atribuições individuais de seus membros.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28134 == "SIM")	NÃO	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV08. Conselho deliberativo do RPPS	28137	O Regimento Interno do Conselho Deliberativo (ou conselho equivalente) estabelece a duração do mandato do Presidente e do Vice-Presidente do conselho?	• O Regimento Interno deve estabelecer expressamente o prazo de duração do mandato do Presidente e do Vice-Presidente do Conselho Deliberativo.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28134 == "SIM")	NÃO	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV08. Conselho deliberativo do RPPS	28138	O Regimento Interno do Conselho Deliberativo (ou conselho equivalente) estabelece regras relativas à organização e ao funcionamento do órgão, como a periodicidade de reuniões e quórum mínimo?	• O Regimento Interno deve definir a periodicidade mínima das reuniões, o quórum para instalação e deliberação, e demais normas de funcionamento.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28134 == "SIM")	NÃO	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV08. Conselho deliberativo do RPPS	28139	O Conselho Deliberativo (ou conselho equivalente) possui composição paritária definida em lei? (deve possuir o mesmo quantitativo de representantes dos segurados e do ente federativo)	• A lei que institui o Conselho Deliberativo deve prever composição paritária, com igual número de representantes do ente federativo e representantes dos segurados.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV08. Conselho deliberativo do RPPS	28140	O Conselho Deliberativo (ou conselho equivalente) contém a maioria dos membros com formação de nível superior ?	• A maioria simples (mais da metade) dos membros titulares do conselho deve possuir diploma de curso de nível superior reconhecido pelo MEC.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV08. Conselho deliberativo do RPPS	28141	A presidência do Conselho Deliberativo (ou conselho equivalente) é exercida por um dos representantes do ente federativo com voto de qualidade? (Desempatar votações em caso de empate)	• O Regimento Interno ou a lei deve estabelecer que a Presidência do Conselho Deliberativo será exercida por um dos representantes do ente federativo e que este terá voto de qualidade para desempate.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV08. Conselho deliberativo do RPPS	28142	O Conselho Deliberativo (ou conselho equivalente) divulga no site do RPPS ou do Ente Federativo o calendário anual de reuniões?	• O calendário anual de reuniões do exercício corrente deve estar publicado em link (URL) ativo no site do RPPS ou do Ente Federativo. • O calendário deve conter as datas previstas de todas as reuniões ordinárias do Conselho Deliberativo para o ano corrente.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV08. Conselho deliberativo do RPPS	28143	Informe o link de acesso (URL) ao calendário de reuniões do Conselho Deliberativo.	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(28142 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV08. Conselho deliberativo do RPPS	28144	As atas das reuniões do Conselho Deliberativo (ou conselho equivalente) são publicadas no site do RPPS ou do Ente Federativo?	• As atas das reuniões, uma vez aprovadas pelos conselheiros, devem ser publicadas integralmente no site oficial do RPPS ou da Prefeitura.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q04. Órgãos de governança	IV08. Conselho deliberativo do RPPS	28145	Informe o link de acesso (URL) às atas das reuniões do Conselho Deliberativo (ou conselho equivalente).	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(28144 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV08. Conselho deliberativo do RPPS	28146	A maioria dos membros titulares do Conselho deliberativo possui certificação profissional pelo ministério, obtida por meio de processo realizado por entidade certificadora para comprovação de atendimento e verificação de conformidade com os requisitos técnicos necessários para o exercício de suas funções?	A maioria simples dos membros titulares deve possuir certificado válido emitido por entidade certificadora credenciada, atestando a capacitação técnica para o exercício da função de conselheiro deliberativo de RPPS.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV08. Conselho deliberativo do RPPS	28147	Anexe o documento que comprova a certificação obtida por meio de processo realizado por entidade certificadora reconhecida.	-	ANEXO	NÃO	(28146 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV09. Comitê de investimentos do RPPS	28148	O Comitê de Investimentos possui Regimento Interno?	Deve existir Regimento Interno do Comitê de Investimentos, aprovado pelo Conselho Deliberativo ou pelo ente competente.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV09. Comitê de investimentos do RPPS	28149	Anexe o Regimento Interno do Comitê de Investimentos (ou comitê equivalente).	-	ANEXO	NÃO	(28148 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV09. Comitê de investimentos do RPPS	28150	O Regimento Interno do Comitê de Investimentos estabelece as competências do comitê e de seus membros?	O Regimento Interno deve definir de maneira clara e detalhada as competências do Comitê de Investimentos e as atribuições individuais de seus membros.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28148 == "SIM")	NÃO	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV09. Comitê de investimentos do RPPS	28151	O Regimento Interno do Comitê de Investimentos estabelece a duração do mandato do Presidente do comitê?	O Regimento Interno deve estabelecer expressamente o prazo de duração do mandato do Presidente do Comitê de Investimentos.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28148 == "SIM")	NÃO	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV09. Comitê de investimentos do RPPS	28152	O Regimento Interno do Comitê de Investimentos estabelece regras relativas à organização e ao funcionamento do comitê, como a periodicidade de reuniões e quórum mínimo?	O Regimento Interno deve definir a periodicidade mínima das reuniões, o quórum para instalação e deliberação, e demais normas de funcionamento do comitê.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28148 == "SIM")	NÃO	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV09. Comitê de investimentos do RPPS	28153	Os membros do Comitê de Investimentos são todos servidores ativos (efetivos), inativos ou pensionistas do Município ou do RPPS?	Todos os membros titulares e suplentes do Comitê de Investimentos devem ser, obrigatoriamente, servidores ativos (efetivos), aposentados ou pensionistas do Município ou do próprio RPPS.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q04. Órgãos de governança	IV09. Comitê de investimentos do RPPS	28154	O Comitê de Investimentos divulga no site do RPPS ou do Ente Federativo o calendário anual de reuniões?	- O calendário anual de reuniões do exercício corrente deve estar publicado em link (URL) ativo no site do RPPS ou do Ente Federativo. - O calendário deve conter as datas previstas de todas as reuniões ordinárias do Comitê de Investimentos para o ano corrente, com periodicidade mínima mensal.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV09. Comitê de investimentos do RPPS	28155	Informe o link de acesso (URL) ao calendário de reuniões do Comitê de Investimentos.	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(28154 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV09. Comitê de investimentos do RPPS	28156	As atas das reuniões do Comitê de Investimentos são publicadas no site do RPPS ou do Ente Federativo?	As atas das reuniões do comitê, uma vez aprovadas, devem ser publicadas integralmente no site oficial do RPPS ou da Prefeitura.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV09. Comitê de investimentos do RPPS	28157	Informe o link de acesso (URL) às atas das reuniões do Comitê de Investimentos (ou comitê equivalente).	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(28156 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV09. Comitê de investimentos do RPPS	28158	O RPPS contem um processo destinado à certificação do responsável pela gestão das aplicações dos recursos do RPPS e dos membros titulares do comitê de investimentos para garantir a certificação previamente ao exercício de suas funções?	Deve existir norma interna (instrução normativa, portaria) que estabeleça a obrigatoriedade de certificação técnica prévia para o responsável pela gestão das aplicações e para os membros do Comitê de Investimentos antes da posse.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV09. Comitê de investimentos do RPPS	28159	Anexe o documento que demonstre que a certificação do responsável pela gestão das aplicações dos recursos do RPPS e dos membros titulares do comitê de investimentos deve ser obtida previamente ao exercício dessas funções.	-	ANEXO	NÃO	(28158 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV09. Comitê de investimentos do RPPS	28160	O atual responsável pela gestão das aplicações dos recursos do RPPS e os membros titulares do comitê de investimentos possuem certificação obtida por meio de processo realizado por entidade certificadora para comprovação de atendimento e verificação de conformidade com os requisitos técnicos necessários para o exercício de suas funções?	O responsável pela gestão das aplicações e todos os membros titulares do Comitê de Investimentos devem possuir certificados válidos, emitidos por entidade certificadora credenciada, que comprovem sua qualificação técnica para as funções.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV09. Comitê de investimentos do RPPS	28161	Anexe o documento que comprova a certificação obtida por meio de processo realizado por entidade certificadora reconhecida.	-	ANEXO	NÃO	(28160 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q04. Órgãos de governança	IV09. Comitê de investimentos do RPPS	28162	O RPPS apresenta adequada motivação no processo decisório de alocação de recursos, contendo análise criteriosa das características, aderência do regulamento e carteira dos fundos de investimentos à legislação aplicável e adequação aos objetivos do RPPS antes de realizar suas aplicações de recursos?	• Devem existir relatórios técnicos, atas de reuniões ou termos de análise que documentem a análise prévia e fundamentada de cada aplicação, considerando: - Características e riscos do fundo; - Conformidade com a Política de Investimentos e a legislação; - Aderência aos objetivos de rentabilidade e liquidez do RPPS.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q04. Órgãos de governança	IV09. Comitê de investimentos do RPPS	28163	Anexe o documento que demonstra a análise realizada antes da efetivação dos investimentos pelo RPPS.	-	ANEXO	NÃO	(28162 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV10. Relatórios de governança corporativa	28164	O RPPS elabora e publica em seu site ou do Ente Federativo, pelo menos uma vez por ano, Relatório de Governança Corporativa? (o relatório deve conter informações dos servidores ativos, inativos e pensionistas, de receitas e despesas e da gestão dos investimentos do RPPS)	• Deve ser publicado anualmente, no site do RPPS ou da Prefeitura, um Relatório de Governança que contenha, no mínimo, informações consolidadas sobre: - Quantitativos de servidores ativos, inativos e pensionistas; - Demonstrativos de receitas e despesas; - Detalhamento da gestão e performance dos investimentos.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	NÃO	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV10. Relatórios de governança corporativa	28165	Informe o link de acesso (URL) à publicação dos Relatórios de Governança Corporativa.	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(28164 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV10. Relatórios de governança corporativa	28166	O Relatório de Governança Corporativa anual apresenta informações a respeito da gestão de investimentos do RPPS, como descrição dos ativos, investimentos, aplicações financeiras e do fluxo de entradas e saídas de recursos?	• O relatório deve conter um capítulo ou anexo específico sobre investimentos, com: - Descrição da composição da carteira por tipo de ativo; - Listagem dos investimentos realizados; - Demonstrativo do fluxo de caixa das aplicações (entradas e saídas).	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28164 == "SIM")	NÃO	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV10. Relatórios de governança corporativa	28167	O Relatório de Governança Corporativa anual apresenta informações a respeito da situação atuarial do RPPS, como o custo previdenciário total; a evolução quantitativa e qualitativa dos custos por tipo de benefício; a evolução do resultado relativo ao equilíbrio financeiro e atuarial e do plano de custeio?	• O relatório deve conter um capítulo ou anexo específico sobre a situação atuarial, com: - Custo previdenciário total; - Evolução dos gastos com aposentadorias, pensões e etc.; - Análise da evolução do resultado financeiro e atuarial; - Situação do Plano de Custeio.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28164 == "SIM")	NÃO	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV10. Relatórios de governança corporativa	28168	O Relatório de Governança Corporativa anual apresenta informações de receitas e despesas do RPPS; o resumo das folhas de pagamentos e demais despesas; valor da arrecadação de contribuições e outras receitas?	• O relatório deve conter demonstrativos contábeis ou financeiros consolidados, detalhando: - Receitas (contribuições patronais, dos servidores, outras); - Despesas com benefícios (discriminando aposentadorias e pensões) e despesas administrativas.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28164 == "SIM")	NÃO	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV10. Relatórios de governança corporativa	28169	O Relatório de Governança Corporativa anual contempla informações gerais sobre os servidores públicos ativos e inativos do RPPS, como o quantitativo de servidores ativos, aposentados e pensionistas?	• O relatório deve apresentar dados estatísticos, como: - Número de servidores ativos; - Número de aposentados; - Número de pensionistas.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28164 == "SIM")	NÃO	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28170	O processo de trabalho relativo à concessão de aposentadoria voluntária está mapeado com o auxílio de fluxograma atualizado?	• Deve existir um fluxograma formal e atualizado, de fácil acesso aos servidores, que detalhe todas as etapas do processo de concessão, desde o requerimento até a publicação do ato concessório.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28171	Anexe documento formal que descreva o fluxo atual do processo de concessão de aposentadoria voluntária com mapa que permita a visualização do processo (fluxograma)	-	ANEXO	NÃO	(28170 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28172	O processo de trabalho relativo à concessão de aposentadoria por incapacidade permanente está mapeado com o auxílio de fluxograma atualizado?	• Deve existir um fluxograma formal e atualizado que detalhe as etapas do processo, incluindo a perícia médica, a análise documental e o trâmite decisório.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28173	Anexe documento formal que descreva o fluxo atual do processo de concessão de aposentadoria por incapacidade permanente com mapa que permita a visualização do processo (fluxograma)	-	ANEXO	NÃO	(28172 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28174	O processo de trabalho relativo à concessão de aposentadoria compulsória está mapeado com o auxílio de fluxograma atualizado?	• Deve existir um fluxograma formal e atualizado que detalhe as etapas do processo de concessão de aposentadoria compulsória, desde a verificação dos requisitos legais até a publicação do ato.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28175	Anexe documento formal que descreva o fluxo atual do processo de concessão de aposentadoria compulsória com mapa que permita a visualização do processo (fluxograma)	-	ANEXO	NÃO	(28174 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28176	O processo de trabalho relativo à revisão de aposentadoria solicitada por beneficiário está mapeado com o auxílio de fluxograma atualizado?	• Deve existir um fluxograma formal e atualizado que detalhe o processo de análise e julgamento dos pedidos de revisão de benefício de aposentadoria.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28177	Anexe documento formal que descreva o fluxo atual do processo de revisão de aposentadoria solicitada por beneficiário com mapa que permita a visualização do processo (fluxograma)	-	ANEXO	NÃO	(28176 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28178	O processo de trabalho relativo à revisão de pensão solicitada por beneficiário está mapeado com o auxílio de fluxograma atualizado?	• Deve existir um fluxograma formal e atualizado que detalhe o processo de análise e julgamento dos pedidos de revisão de benefício de pensão.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28179	Anexe documento formal que descreva o fluxo atual do processo de revisão de pensão solicitada por beneficiário com mapa que permita a visualização do processo (fluxograma)	-	ANEXO	NÃO	(28178 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28180	O processo de trabalho relativo à concessão de pensão por morte está mapeado com o auxílio de fluxograma atualizado?	• Deve existir um fluxograma formal e atualizado que detalhe todas as etapas, desde o requerimento e análise dos dependentes até a publicação do ato concessório.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28181	Anexe documento formal que descreva o fluxo atual do relativo à concessão de pensão por morte com mapa que permita a visualização do processo (fluxograma)	-	ANEXO	NÃO	(28180 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28182	O processo de trabalho relativo à concessão de aposentadoria especial do servidor público cujas atividades sejam exercidas com efetiva exposição a agentes nocivos químicos, físicos e biológicos prejudiciais à saúde, ou associação destes agentes, está mapeado com o auxílio de fluxograma atualizado?	• Deve existir um fluxograma formal e atualizado que detalhe as etapas específicas para este tipo de aposentadoria, incluindo a comprovação da exposição e a análise pericial.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28183	Anexe documento formal que descreva o fluxo atual do processo de concessão de aposentadoria especial do servidor público cujas atividades sejam exercidas com efetiva exposição a agentes nocivos químicos, físicos e biológicos prejudiciais à saúde, ou associação destes agentes com mapa que permita a visualização do processo (fluxograma)	-	ANEXO	NÃO	(28182 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28184	O processo de trabalho relativo à concessão de aposentadoria especial do titular do cargo de professor com ao menos 25 (vinte e cinco) anos de contribuição exclusivamente em efetivo exercício nas funções de magistério na educação infantil e no ensino fundamental e médio está mapeado com o auxílio de fluxograma atualizado?	• Deve existir um fluxograma formal e atualizado que detalhe as etapas para concessão da aposentadoria do professor, com ênfase na comprovação do tempo específico em magistério.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28185	Anexe documento formal que descreva o fluxo atual do processo de concessão de aposentadoria especial do titular do cargo de professor com ao menos 25 (vinte e cinco) anos de contribuição exclusivamente em efetivo exercício nas funções de magistério na educação infantil e no ensino fundamental e médio com mapa que permita a visualização do processo (fluxograma)	-	ANEXO	NÃO	(28184 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28186	O processo de trabalho relativo à concessão de aposentadoria especial do servidor com deficiência está mapeado com o auxílio de fluxograma atualizado?	• Deve existir um fluxograma formal e atualizado que detalhe as etapas para concessão desta aposentadoria, incluindo a comprovação da deficiência e o enquadramento nos requisitos legais.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28187	Anexe documento formal que descreva o fluxo atual do processo de concessão de aposentadoria especial do servidor com deficiência com mapa que permita a visualização do processo (fluxograma)	-	ANEXO	NÃO	(28186 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28188	No processo de gestão de benefícios, há segregação entre as funções de concessão das atividades de revisão?	• Deve ser apresentado organograma vigente da unidade gestora e/ou Regimento Interno/Estrutura Regimental (ato normativo formal) que atribua a unidades, cargos ou servidores distintos as funções de (i) concessão inicial de benefícios e (ii) revisão de benefícios já concedidos. • O documento deve identificar, por cargo ou nome, os responsáveis por cada uma das duas funções, evidenciando que não há sobreposição entre quem concede e quem revisa o mesmo benefício.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28189	No processo de gestão de benefícios, há segregação entre atividades de habilitação e concessão de benefícios das atividades de implantação, manutenção e pagamento dos benefícios?	• Deve ser apresentado organograma vigente da unidade gestora e/ou Regimento Interno/Estrutura Regimental (ato normativo formal) que atribua a unidades, cargos ou servidores distintos as funções de (i) habilitação e concessão de benefícios e (ii) implantação, manutenção e pagamento de benefícios (folha). • O documento deve identificar, por cargo ou nome, os responsáveis por cada uma das duas funções.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV11. Processos de concessão e revisão de benefícios	28190	Anexe a legislação relativa às competências e/ou atribuições da área de Benefícios Previdenciários	-	ANEXO	NÃO	((28188 == "SIM") or (28189 == "SIM"))	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV12. Processos de investimentos	28191	O processo de trabalho relativo à elaboração e aprovação da política de investimentos está mapeado com o auxílio de fluxograma atualizado?	• Deve existir um fluxograma formal e atualizado que detalhe as etapas de elaboração, discussão (no Comitê de Investimentos), aprovação (pelo Conselho Deliberativo) e publicação da Política de Investimentos.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV12. Processos de investimentos	28192	Anexe o fluxograma atualizado do processo de trabalho relativo à elaboração e aprovação da Política de Investimentos.	-	ANEXO	NÃO	(28191 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV12. Processos de investimentos	28193	O processo de trabalho relativo ao credenciamento de instituições financeiras ofertantes de produtos financeiros está mapeado com o auxílio de fluxograma atualizado?	• Deve existir um fluxograma formal e atualizado que detalhe o processo de análise, homologação e credenciamento de instituições financeiras para operar com o RPPS.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV12. Processos de investimentos	28194	Anexe o fluxograma atualizado do processo de trabalho relativo ao credenciamento de instituições financeiras.	-	ANEXO	NÃO	(28193 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV12. Processos de investimentos	28195	O processo de trabalho relativo à autorização para aplicação ou resgate (APR) de investimentos está mapeado com o auxílio de fluxograma atualizado?	• Deve existir um fluxograma formal e atualizado que detalhe o processo interno de solicitação, análise, autorização e envio da APR à instituição financeira.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV12. Processos de investimentos	28196	Anexe o fluxograma atualizado do processo de trabalho relativo à autorização para aplicação ou resgate (APR) de investimentos.	-	ANEXO	NÃO	(28195 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV12. Processos de investimentos	28197	No processo de gestão de investimentos do RPPS, há segregação entre as atividades de acompanhamento de mercado e tomada de decisão de investimento e as atividades administrativo-financeiras (como orçamento, pagamentos e registros contábeis)	• A estrutura organizacional e a descrição de cargos devem demonstrar que os servidores do Comitê de Investimentos ou da área de gestão de ativos (decisão) são distintos dos servidores da área financeira/contábil (execução e registro).	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV12. Processos de investimentos	28198	Anexe o documento que estabelece a segregação de funções no processo de investimentos.	-	ANEXO	NÃO	(28197 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV13. Processos de controle de repasses de recursos	28199	O processo de trabalho relativo ao controle de repasse de contribuições ordinárias (patronal e dos servidores), está mapeado com o auxílio de fluxograma atualizado?	• Deve existir um fluxograma formal e atualizado que detalhe como o RPPS monitora, confere e controla a regularidade e tempestividade dos repasses das contribuições ordinárias feitos pelo ente.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV13. Processos de controle de repasses de recursos	28200	Anexe o fluxograma atualizado do processo de trabalho relativo ao controle de repasse de contribuições ordinárias (patronal e dos servidores).	-	ANEXO	NÃO	(28199 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV13. Processos de controle de repasses de recursos	28201	O processo de trabalho relativo ao controle de repasse de contribuições ordinárias (patronal e dos servidores), inclui a verificação (integral ou por amostragem) do cálculo das contribuições devidas e das recolhidas de cada servidor?	• O fluxograma ou procedimento interno deve prever expressamente a atividade de confrontação (seja integral ou por amostragem) entre os valores calculados como devidos e os valores efetivamente repassados, servidor a servidor.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28199 == "SIM")	NÃO	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV13. Processos de controle de repasses de recursos	28202	O processo de trabalho relativo ao controle de repasse de aportes para cobertura do déficit atuarial está mapeado com o auxílio de fluxograma atualizado?	• Deve existir um fluxograma formal e atualizado que detalhe como o RPPS monitora e controla a realização dos aportes previstos no Plano de Amortização do Déficit Atuarial.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	((28064 == "SIM") or (28065 == "SIM"))	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV13. Processos de controle de repasses de recursos	28203	Anexe o fluxograma atualizado do processo de trabalho relativo ao controle de repasse de aportes para cobertura do déficit atuarial.	-	ANEXO	NÃO	(28202 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV13. Processos de controle de repasses de recursos	28204	O processo de trabalho referente ao recolhimento das contribuições dos segurados cedidos, afastados e licenciados está mapeado com o auxílio de fluxograma atualizado?	• Deve existir um fluxograma formal e atualizado que detalhe o processo específico para identificação, cálculo, cobrança e recolhimento das contribuições desses segurados em situações especiais.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q05. Transparência e processos de trabalho	IV13. Processos de controle de repasses de recursos	28205	Anexe o fluxograma atualizado do processo de trabalho relativo ao controle do recolhimento das contribuições dos segurados cedidos, afastados e licenciados.	-	ANEXO	NÃO	(28204 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q06. Investimentos	IV14. Política de investim. e órgãos de governança do RPPS	28206	A Política de Investimentos do RPPS é elaborada ou revisada pelo Comitê de Investimentos?	• A ata da reunião do Comitê de Investimentos ou o próprio texto da Política deve registrar que a sua elaboração/revisão foi realizada sob a coordenação ou com a participação central do Comitê.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q06. Investimentos	IV14. Política de investim. e órgãos de governança do RPPS	28207	A Política de Investimentos do RPPS é aprovada pelo Conselho Deliberativo ou órgão equivalente?	• Deve existir ata de reunião do Conselho Deliberativo constando a aprovação da Política de Investimentos.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q06. Investimentos	IV14. Política de investim. e órgãos de governança do RPPS	28208	O RPPS publica em seu site ou do Ente Federativo a Política de Investimentos do RPPS?	• A Política de Investimentos vigente deve estar publicada na íntegra e de forma acessível no site do RPPS ou da Prefeitura.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q06. Investimentos	IV14. Política de investim. e órgãos de governança do RPPS	28209	Informe o link de acesso (URL) à publicação das Políticas de Investimentos do RPPS.	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(28208 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q06. Investimentos	IV14. Política de investim. e órgãos de governança do RPPS	28210	A política de investimentos do RPPS do exercício vigente foi aprovada até 31 de dezembro do exercício anterior?	• A ata de aprovação da Política de Investimentos pelo Conselho Deliberativo deve ter data anterior a 31 de dezembro do ano anterior ao de sua vigência.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q06. Investimentos	IV14. Política de investim. e órgãos de governança do RPPS	28211	Anexe a ata do conselho deliberativo que aprovou a política.	-	ANEXO	NÃO	(28210 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q06. Investimentos	IV15. Transparência da área de investimentos do RPPS	28212	O RPPS publica em seu site ou do ente federativo, o relatório sobre o resultado mensal dos investimentos? (os relatórios devem conter informações sobre distribuição da carteira; retorno da carteira por ativo; rentabilidade e análise do risco da carteira)	• Devem ser publicados mensalmente, no site do RPPS ou da Prefeitura, relatórios que contenham, no mínimo: - Composição da carteira por classe de ativo; - Rentabilidade dos ativos e da carteira total; - Análise de risco.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q06. Investimentos	IV15. Transparência da área de investimentos do RPPS	28213	Informe o link de acesso (URL) à publicação dos últimos três relatórios mensais de investimentos.	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(28212 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q06. Investimentos	IV15. Transparência da área de investimentos do RPPS	28214	O RPPS publica em seu site ou do Ente Federativo o Termo de Análise realizado na seleção do fundo de investimento, contendo as informações do fundo de investimentos, documentos analisados, condições de investimentos, riscos associados ao fundo e a aderência à Política de investimentos?	• Para cada fundo selecionado, deve estar publicado um Termo de Análise que documente a avaliação prévia, contendo os itens listados no requisito.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q06. Investimentos	IV15. Transparência da área de investimentos do RPPS	28215	Informe o link de acesso (URL) à publicação dos Termos de Análise.	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(28214 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q06. Investimentos	IV15. Transparência da área de investimentos do RPPS	28216	O RPPS publica em seu site ou do Ente Federativo, as Autorizações de Aplicação e Resgate (APR)?	• As Autorizações de Aplicação e Resgate (APR) do exercício corrente e dos últimos 12 meses devem estar publicadas em link (URL) ativo no site do RPPS ou do Ente Federativo. • Cada APR publicada deve permitir identificar a data de emissão e o fundo/ativo a que se refere, resguardadas informações sigilosas nos termos da legislação de proteção de dados aplicável.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q06. Investimentos	IV15. Transparência da área de investimentos do RPPS	28217	Informe o link de acesso (URL) à publicação das APRs do RPPS.	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(28216 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q06. Investimentos	IV15. Transparência da área de investimentos do RPPS	28218	O RPPS publica em seu site ou do Ente Federativo, o regulamento do credenciamento de instituições financeiras?	• O regulamento que estabelece as regras para credenciamento de instituições financeiras deve estar publicado no site do RPPS ou da Prefeitura.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q06. Investimentos	IV15. Transparência da área de investimentos do RPPS	28219	Informe o link de acesso (URL) à publicação do regulamento de credenciamento de instituições financeiras junto ao RPPS.	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(28218 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q06. Investimentos	IV15. Transparência da área de investimentos do RPPS	28220	O RPPS publica em seu site ou do Ente Federativo, a lista de instituições financeiras credenciadas?	• A lista de instituições financeiras credenciadas deve estar publicada em link (URL) ativo no site do RPPS ou do Ente Federativo. • A lista deve conter, no mínimo, nome/CNPJ de cada instituição credenciada e a data de credenciamento ou da última atualização da lista.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q06. Investimentos	IV15. Transparência da área de investimentos do RPPS	28221	Informe o link de acesso (URL) à publicação da listagem de instituições financeiras credenciadas junto ao RPPS.	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(28220 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q06. Investimentos	IV16. Imóveis em que o RPPS investe	28222	O RPPS possui imóveis como forma de investimento?	• O demonstrativo da carteira de investimentos do RPPS deve conter a existência de imóveis (próprios) como parte dos ativos.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	NÃO	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q06. Investimentos	IV16. Imóveis em que o RPPS investe	28223	O RPPS avalia se os seus investimentos em imóveis continuam viáveis economicamente, pelo menos uma vez por ano?	• Devem existir relatórios anuais de avaliação econômica (estudos de viabilidade, projeções de renda) para os imóveis mantidos na carteira de investimentos.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28222 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q06. Investimentos	IV16. Imóveis em que o RPPS investe	28224	O RPPS avalia o estado de conservação dos imóveis investidos, pelo menos a cada 02 (dois) anos? (a avaliação deve incluir a elaboração de relatório de monitoramento)	• Devem existir relatórios de vistoria técnica, elaborados por profissional habilitado, realizados bianualmente, atestando o estado de conservação dos imóveis.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28222 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q06. Investimentos	IV16. Imóveis em que o RPPS investe	28225	Anexe o relatório mais recente de monitoramento do estado de conservação dos imóveis investidos.	-	ANEXO	NÃO	(28224 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV17. Elaboração do laudo atuarial	28226	O RPPS possui ato normativo vigente que regulamente o recenseamento (recadastramento) dos servidores inativos e pensionistas?	• Deve existir lei, decreto ou portaria em vigor que discipline a obrigatoriedade, a periodicidade e os procedimentos do recadastramento de aposentados e pensionistas.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV17. Elaboração do laudo atuarial	28227	Anexe a Política de Recenseamento de servidores inativos e pensionistas do RPPS.	-	ANEXO	NÃO	(28226 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV17. Elaboração do laudo atuarial	28228	O RPPS realiza recenseamento previdenciário, que inclua prova de vida ou SIRC, para atualizar os dados cadastrais de aposentados e pensionistas, pelo menos a cada 02 (dois) anos?	• Deve haver evidências da realização do recenseamento bial (ex: edital de convocação, relatórios de realização, comprovantes de prova de vida). • O método deve incluir a prova de vida tradicional ou o uso do Sistema de Identificação do Representante de Ente (SIRC) do INSS.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV17. Elaboração do laudo atuarial	28229	Anexe o instrumento (edital, portaria, sistema SIRC etc.) de convocação para o recenseamento.	-	ANEXO	NÃO	(28228 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV17. Elaboração do laudo atuarial	28230	A realização do último censo previdenciário atingiu o percentual mínimo de participação de 80% para aposentados e pensionistas via Prova de Vida ou SIRC?	• Relatório estatístico do último recenseamento deve demonstrar que, pelo menos, 80% do universo de aposentados e pensionistas realizaram a prova de vida ou foram validados via SIRC.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV17. Elaboração do laudo atuarial	28231	Anexe o Relatório final do censo detalhando os percentuais alcançados por modalidade e grupo de segurados/beneficiários.	-	ANEXO	NÃO	(28230 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV17. Elaboração do laudo atuarial	28238	O RPPS realiza estudo técnico de aderência das hipóteses utilizadas na elaboração das avaliações atuariais do RPPS, pelo menos a cada 04 (quatro) anos?	• Deve existir um "Estudo de Aderência" ou "Teste de Experiência", assinado por atuário, que compare as hipóteses demográficas e financeiras utilizadas no laudo com a experiência real do RPPS, realizado no máximo a cada 4 anos.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV17. Elaboração do laudo atuarial	28239	Anexe os testes de aderência das hipóteses utilizadas na elaboração das avaliações atuariais do RPPS.	-	ANEXO	NÃO	(28238 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV17. Elaboração do laudo atuarial	28240	As hipóteses (biométricas, demográficas, econômicas e financeiras) utilizadas na avaliação atuarial foram eleitas conjuntamente pelo ente federativo, a unidade gestora do RPPS e o atuário responsável?	• O Laudo Atuarial ou Ata de Reunião deve registrar que a definição das hipóteses foi realizada de forma conjunta e colaborativa entre o atuário e os representantes do ente/gestão do RPPS.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV17. Elaboração do laudo atuarial	28241	Anexe o Relatório de Análise das Hipóteses e Atas de reuniões conjuntas	-	ANEXO	NÃO	(28240 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV17. Elaboração do laudo atuarial	28242	O RPPS publica em seu site ou do Ente Federativo, os relatórios de avaliação atuarial (laudos atuariais)?	• Todos os laudos atuariais (avaliações completas e de acompanhamento) devem estar publicados na íntegra no site do RPPS ou da Prefeitura.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV17. Elaboração do laudo atuarial	28243	Informe o link de acesso (URL) à publicação dos últimos 03 (três) relatórios de avaliação atuarial.	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(28242 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV18. Plano de Amortização do Déficit Atuarial	28244	Os Planos de Amortização do Déficit Atuarial são aprovados por lei municipal?	• Deve existir Lei Municipal específica para cada Plano de Amortização do Déficit Atuarial em vigor.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	((28064 == "SIM") or (28065 == "SIM"))	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV18. Plano de Amortização do Déficit Atuarial	28245	Anexe a lei municipal que aprovou o Plano de Amortização do Déficit Atuarial.	-	ANEXO	NÃO	(28244 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV18. Plano de Amortização do Déficit Atuarial	28246	Os Planos de Amortização do Déficit Atuarial estão de acordo com os planos propostos no Relatório de Avaliação Atuarial?	• A lei do Plano de Amortização deve refletir fielmente as recomendações de prazo e valores constantes do Relatório de Avaliação Atuarial que lhe deu origem.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	((28064 == "SIM") or (28065 == "SIM"))	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV18. Plano de Amortização do Déficit Atuarial	28247	Os Planos de Amortização do Déficit Atuarial implementados em Lei respeitam os prazos máximos previstos na legislação (35 anos ou o resultado obtido a partir da aplicação do previsto nos incisos II e III do art. 43 da Portaria MPT nº 1.467, de 2022)?	• O prazo total de amortização estabelecido na lei municipal não pode ser superior a 35 anos ou ao prazo calculado conforme a metodologia da Portaria MPT 1.467/2022, o que for menor.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	((28064 == "SIM") or (28065 == "SIM"))	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV18. Plano de Amortização do Déficit Atuarial	28248	As revisões dos Planos de Amortização do Déficit Atuarial (quando verificada sua necessidade pelo Município) são realizadas mediante aprovação de nova lei municipal?	• Qualquer alteração no plano de amortização vigente, seja de prazo ou de valor, deve ser feita por meio de uma nova lei municipal.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	((28064 == "SIM") or (28065 == "SIM"))	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV18. Plano de Amortização do Déficit Atuarial	28249	O RPPS elabora estudo de viabilidade financeira, orçamentária e fiscal do Plano de Custeio do RPPS?	• Deve existir estudo técnico que analise o impacto financeiro, orçamentário e fiscal do Plano de Custeio, demonstrando a sustentabilidade dos repasses.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	((28064 == "SIM") or (28065 == "SIM"))	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV18. Plano de Amortização do Déficit Atuarial	28250	Anexe o Demonstrativo de Viabilidade do Plano de Custeio do RPPS ou equivalente.	-	ANEXO	NÃO	(28249 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV18. Plano de Amortização do Déficit Atuarial	28251	O estudo de viabilidade financeira, orçamentária e fiscal do Plano de Custeio do RPPS demonstra que o Poder Executivo manterá suas despesas com pessoal abaixo do limite prudencial*, durante toda a duração do Plano de Amortização?	• O estudo deve conter projeções que comprovem que a despesa total com pessoal do ente permanecerá dentro do limite prudencial (95% do limite máximo da LRF) por todo o período de amortização do déficit.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	((28064 == "SIM") or (28065 == "SIM"))	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV18. Plano de Amortização do Déficit Atuarial	28252	O estudo de viabilidade financeira, orçamentária e fiscal do Plano de Custeio do RPPS demonstra que o Município atende o limite máximo de endividamento* após inclusão do resultado atuarial na dívida?	• O estudo deve demonstrar, por meio de projeções, que a dívida consolidada do Município, somada ao déficit atuarial do RPPS, permanece dentro do limite máximo estabelecido pela LRF.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	((28064 == "SIM") or (28065 == "SIM"))	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV19. Repasses de recursos do RPPS	28253	O RPPS verifica regularmente o repasse das contribuições previdenciárias ordinárias (patronal e dos servidores) devidas pelo Poder Executivo?	• Devem existir relatórios de controle, planilhas ou sistemas que demonstrem a verificação periódica (ex: mensal) da regularidade e tempestividade dos repasses.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV19. Repasses de recursos do RPPS	28254	A lei do ente federativo prevê o prazo para repasse das contribuições previdenciárias ordinárias (patronal e dos servidores), não ultrapassando o último dia útil do mês subsequente ao da folha de pagamento?	• A Lei do RPPS deve estabelecer expressamente que o repasse das contribuições deve ocorrer até o último dia útil do mês seguinte àquele em que houver sido paga a folha de pagamento.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV19. Repasses de recursos do RPPS	28255	Anexe a lei municipal que prevê o prazo para repasse das contribuições previdenciárias ordinárias (patronal e dos servidores).	-	ANEXO	NÃO	(28254 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV19. Repasses de recursos do RPPS	28256	O RPPS adota medidas para cobrança do principal e acréscimos legais em caso de atraso das contribuições previdenciárias ordinárias (patronal e dos servidores)?	• A Lei do RPPS deve estabelecer expressamente o percentual de juros e multas decorrente do atraso dos repasses ou devem existir notificações formais, processos de cobrança administrativa ou ações judiciais que comprovem a adoção de medidas para cobrar os valores em atraso, incluindo juros e correção monetária.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV19. Repasses de recursos do RPPS	28257	Anexe o ato normativo que estabelece o procedimento de cobrança referente ao atraso das contribuições previdenciárias ordinárias (patronal e dos servidores)	-	ANEXO	NÃO	(28256 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV19. Repasses de recursos do RPPS	28258	O RPPS verifica regularmente se o Poder Executivo realiza os aportes para cobertura do déficit atuarial do regime?	• Devem existir relatórios de controle, planilhas ou sistemas que demonstrem a verificação periódica da realização dos aportes conforme o Plano de Amortização.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	((28064 == "SIM") or (28065 == "SIM"))	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV19. Repasses de recursos do RPPS	28259	A lei do ente federativo relativa ao Plano de Amortização do Déficit Atuarial, prevê o prazo para o repasse do aporte, não ultrapassando o último dia útil do mês subsequente ao da folha de pagamento?	• A lei que institui o Plano de Amortização deve estabelecer expressamente que o repasse do aporte deve ocorrer até o último dia útil do mês seguinte àquele da folha de pagamento.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	((28064 == "SIM") or (28065 == "SIM"))	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV19. Repasses de recursos do RPPS	28260	Anexe a lei municipal que prevê o prazo para repasse dos aportes.	-	ANEXO	NÃO	(28259 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV19. Repasses de recursos do RPPS	28261	O RPPS adota medidas para cobrança do principal e acréscimos legais em caso de atraso dos aportes previstos no Plano de Amortização do Déficit Atuarial ?	• A Lei do Plano de Amortização deve estabelecer expressamente o percentual de juros e multas decorrente do atraso dos repasses ou devem existir notificações formais, processos de cobrança administrativa ou ações judiciais que comprovem a adoção de medidas para cobrar os valores em atraso, incluindo juros e correção monetária.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	((28064 == "SIM") or (28065 == "SIM"))	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV19. Repasses de recursos do RPPS	28262	Anexe o ato normativo que estabelece o procedimento de cobrança referente ao atraso dos aportes previstos no Plano de Amortização do Déficit Atuarial	-	ANEXO	NÃO	(28261 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV19. Repasses de recursos do RPPS	28263	O RPPS verifica se o Poder Executivo paga regularmente as obrigações previdenciárias parceladas com o regime?	• Devem existir relatórios de controle que demonstrem o acompanhamento do pagamento de parcelas de débitos previdenciários (ex: precatórios, parcelamentos administrativos).	SIM/NÃO/NÃO SE APLICA (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV19. Repasses de recursos do RPPS	28264	O Poder Executivo aportou bens imóveis ao RPPS a fim de cobrir déficit atuarial do regime?	• Deve existir registro contábil e documental (processo de aporte) da transferência de propriedade de imóveis do patrimônio do ente para o patrimônio do RPPS com essa finalidade.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	NÃO	((28064 == "SIM") or (28065 == "SIM"))	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV19. Repasses de recursos do RPPS	28265	Os imóveis aportados para cobrir déficit atuarial têm seus valores determinados em pareceres técnicos de avaliação mercadológica elaborados por corretor de imóveis?	• Deve existir laudo de avaliação mercadológica, assinado por corretor de imóveis devidamente registrado no CRECI, para cada imóvel aportado.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28264 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV19. Repasses de recursos do RPPS	28266	Anexe os relatórios de bens transferidos ao RPPS no ano e pareceres técnicos de avaliação mercadológica.	-	ANEXO	NÃO	(28265 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV19. Repasses de recursos do RPPS	28267	Previamente ao aporte dos imóveis para cobrir déficit atuarial, são elaborados estudos técnicos em que se avaliam a viabilidade econômica dos bens?	• Devem existir estudos de viabilidade econômica que analisem a rentabilidade potencial, custos de manutenção e oportunidade do imóvel como investimento do RPPS.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28264 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV19. Repasses de recursos do RPPS	28268	Anexe os estudos técnicos de avaliação da viabilidade econômica dos imóveis transferidos	-	ANEXO	NÃO	(28267 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV19. Repasses de recursos do RPPS	28269	Os aportes de imóveis para cobrir déficit atuarial são autorizados por leis municipais?	• Cada operação de aporte de imóvel deve ser previamente autorizada por Lei Municipal específica.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28264 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV19. Repasses de recursos do RPPS	28270	Anexe as leis municipais que autorizaram a transferência dos imóveis para o RPPS.	-	ANEXO	NÃO	(28269 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV20. Compensação Financeira	28271	A Avaliação Atuarial computa os efeitos da compensação financeira entre regimes previdenciários, projetando valores a receber e a pagar?	• O Laudo Atuarial deve conter uma projeção dos fluxos futuros de compensação financeira (valores a receber de outros regimes e a pagar a outros regimes), integrando-os ao cálculo atuarial e compatível com os valores apresentados no sistema Comprev.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV20. Compensação Financeira	28272	O Relatório da Avaliação Atuarial demonstra os critérios e a metodologia utilizados para projetar os valores de compensação financeira?	• O laudo deve explicitar a metodologia, as hipóteses e os critérios (ex: taxa de juros, índice de correção) utilizados para projetar os valores da compensação financeira.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV20. Compensação Financeira	28273	Anexe o Relatório da Avaliação Atuarial que contemple os critérios e a metodologia aplicada referente a compensação financeira.	-	ANEXO	NÃO	((28271 == "SIM") or (28272 == "SIM"))	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV20. Compensação Financeira	28274	O RPPS possui procedimento formal (fluxo/processo de trabalho) para a realização da compensação financeira junto aos demais Regimes (RPPS ou RGPS)?	• Deve existir um fluxograma ou norma interna que detalhe as etapas para identificação, cálculo, cobrança e recebimento/pagamento dos valores devidos em processos de compensação financeira.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV20. Compensação Financeira	28275	Anexe documento formal que descreva o fluxo atual do processo de compensação financeira com mapa que permita a visualização do processo.	-	ANEXO	NÃO	(28274 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV20. Compensação Financeira	28276	O RPPS realiza verificações periódicas na sua base de dados de benefícios para garantir a conformidade das informações usadas nos processos de compensação financeira?	• Devem existir relatórios ou registros de auditoria interna que comprovem a realização de verificações regulares na base de dados para assegurar a qualidade das informações usadas na compensação.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV20. Compensação Financeira	28277	Anexe o normativo interno ou manuais de procedimentos que estabeleçam a periodicidade e a metodologia dessas verificações.	-	ANEXO	NÃO	(28276 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV20. Compensação Financeira	28278	O RPPS acompanha o recebimento dos valores de compensação financeira devidos por outros regimes (como o RGPS) para garantir que sejam creditados tempestivamente?	• Devem existir planilhas de controle, relatórios ou sistemas que demonstrem o monitoramento ativo dos créditos junto a outros regimes e a adoção de medidas para cobrar valores em atraso.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q07. Gestão Atuarial e Arrecadação	IV20. Compensação Financeira	28279	Anexe os relatórios de acompanhamento financeiro que registrem os prazos e valores esperados versus recebidos.	-	ANEXO	NÃO	(28278 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q08. Qualificação e Planejamento	IV21. Planejamento Tático-Operacional	28280	O RPPS possui um Plano de Ação Anual por área de Atuação?	• Deve existir um documento formal intitulado "Plano de Ação" ou similar, que seja organizado por áreas de atuação (ex: "Benefícios", "Cobrança", "Investimentos").	SIM/NÃO (COMBO BOX)	NÃO	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q08. Qualificação e Planejamento	IV21. Planejamento Tático-Operacional	28281	Anexe a documentação referente ao Plano de Ação Anual.	-	ANEXO	NÃO	(28280 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q08. Qualificação e Planejamento	IV21. Planejamento Tático-Operacional	28282	O Plano de Ação Anual contempla ações, metas, responsabilidades e prazos para melhoria dos processos de gestão?	• O Plano de Ação deve aos menos conter, para cada iniciativa: - A descrição da ação; - A meta a ser alcançada; - O servidor/responsável; - O prazo de execução.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28280 == "SIM")	NÃO	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q08. Qualificação e Planejamento	IV21. Planejamento Tático-Operacional	28283	O Plano de Ação Anual foi publicado no site do RPPS ou do ente federativo?	• O Plano de Ação deve estar publicado na íntegra e de forma acessível no site do RPPS ou da Prefeitura.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28280 == "SIM")	NÃO	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q08. Qualificação e Planejamento	IV21. Planejamento Tático-Operacional	28284	Informe o link de acesso (URL) à publicação do Plano de Ação Anual.	-	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	NÃO	(28283 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Requisitos de Atendimento	Opções de Resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor	Interlocutor substituto
Q08. Qualificação e Planejamento	IV21. Planejamento Tático-Operacional	28285	O RPPS realiza monitoramento qualitativo dos resultados do Plano de Ação o e divulga seus principais diretrizes e resultados?	• Devem existir relatórios de acompanhamento que avaliem qualitativamente o andamento do plano e um resumo desses resultados deve ser divulgado (ex: no Relatório de Governança).	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28280 == "SIM")	NÃO	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q08. Qualificação e Planejamento	IV21. Planejamento Tático-Operacional	28286	Anexe o Registro de monitoramento ou relatórios de análises qualitativas dos resultados.	-	ANEXO	NÃO	(28285 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q08. Qualificação e Planejamento	IV22. Qualificação e Treinamento	28287	O RPPS possui um Plano de Capacitação formalizado para os servidores e colaboradores da unidade gestora?	• Deve existir um documento formal intitulado "Plano de Capacitação" ou "Plano de Desenvolvimento", aprovado pela gestão.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	NÃO	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q08. Qualificação e Planejamento	IV22. Qualificação e Treinamento	28288	Anexe a documento referente ao Plano de Capacitação.	-	ANEXO	NÃO	(28287 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q08. Qualificação e Planejamento	IV22. Qualificação e Treinamento	28289	O Plano de Capacitação prevê ações de treinamento em gestão previdenciária, incluindo legislação, gestão de ativos, atuária e controles internos?	• O Plano de Capacitação deve listar ações específicas de treinamento que cubram, no mínimo, os temas de legislação previdenciária, gestão de investimentos, fundamentos de atuária e controles internos.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28287 == "SIM")	NÃO	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q08. Qualificação e Planejamento	IV22. Qualificação e Treinamento	28290	O Plano de Ação de Capacitação inclui a preparação dos servidores e dirigentes para a obtenção de certificação individual de qualificação?	• O plano deve prever expressamente ações (cursos, mentorias, simulados) destinadas aos servidores e dirigentes.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	(28287 == "SIM")	NÃO	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q08. Qualificação e Planejamento	IV22. Qualificação e Treinamento	28291	O RPPS demonstra a realização de ações de capacitação para os servidores e membros dos órgãos para o ano de referência?	• Devem existir certificados, listas de presença ou relatórios que comprovem a realização de, no mínimo, uma ação de capacitação no ano de referência para servidores e/ou membros de colegiados.	SIM/NÃO (COMBO BOX)	SIM	-	-	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-
Q08. Qualificação e Planejamento	IV22. Qualificação e Treinamento	28292	Anexe os Registros de participação em cursos/treinamentos ou relatórios de execução do plano.	-	ANEXO	NÃO	(28291 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Gestor(a) municipal do regime próprio de previdência social	-