



Prefeitura Municipal de Afonso Cláudio

Estado do Espírito Santo
Unidade Central de Controle Interno

OF. UCCI N° 067/2018

Afonso Cláudio, 01 de março de 2018.

Excelentíssimo Senhor Prefeito,

É com muita satisfação que apresentamos o relatório completo da fiscalização 00060/2017-8 - Transparência Ativa, apresentado pelo Tribunal de Contas do Estado do ES.

Obtivemos um resultado positivo para nosso Município, quanto a transparência pública de seus atos, conforme relatório anexo, que demonstra um avanço na avaliação geral de:

2015	2017
50,8%	80,7%

Compartilhamos o mérito dessa evolução com todos os servidores envolvidos, como também **agradecemos a confiança e apoio de V. Excia** em nosso trabalho, enquanto setor responsável pelo gerenciamento do Portal da Transparência.

Tendo em vista que este é um trabalho que precisa ser desempenhado diariamente pelos servidores nomeados através da Portaria nº 173/2017, com suporte de seus respectivos Secretários, sendo os gestores das pastas de Administração, Finanças e Obras, **necessitamos que esse apoio de V. Excia continue**, no sentido de determinar que os secretários das pastas supracitadas tenham comprometimento em cobrar de seus servidores quanto a responsabilidade pela inserção das informações, que devem ser publicadas diariamente no Portal da Transparência, bem como o monitoramento das atualizações e prazos **e a adaptação das inconsistências apontadas nesta fiscalização**.

Muito foi feito, mas ainda há muito a se fazer para alcançarmos o resultado desejado.

"O estímulo à transparência pública é um dos objetivos essenciais da moderna Administração Pública. A ampliação da divulgação das ações governamentais a milhões de brasileiros, além de contribuir para o fortalecimento da democracia, prestigia e desenvolve as noções de cidadania."

Ministério da Transparência e da Controladoria - Geral da União

Atenciosamente,

MAYARA MOREIRA CAMPOS SILVA BRANDÃO
Controladora Interno Municipal em Exercício

DA: UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO
AO: EXMO. SR. EDÉLIO FRANCISCO GUEDES
DD. PREFEITO MUNICIPAL

Poder Executivo do Município de Afonso Cláudio

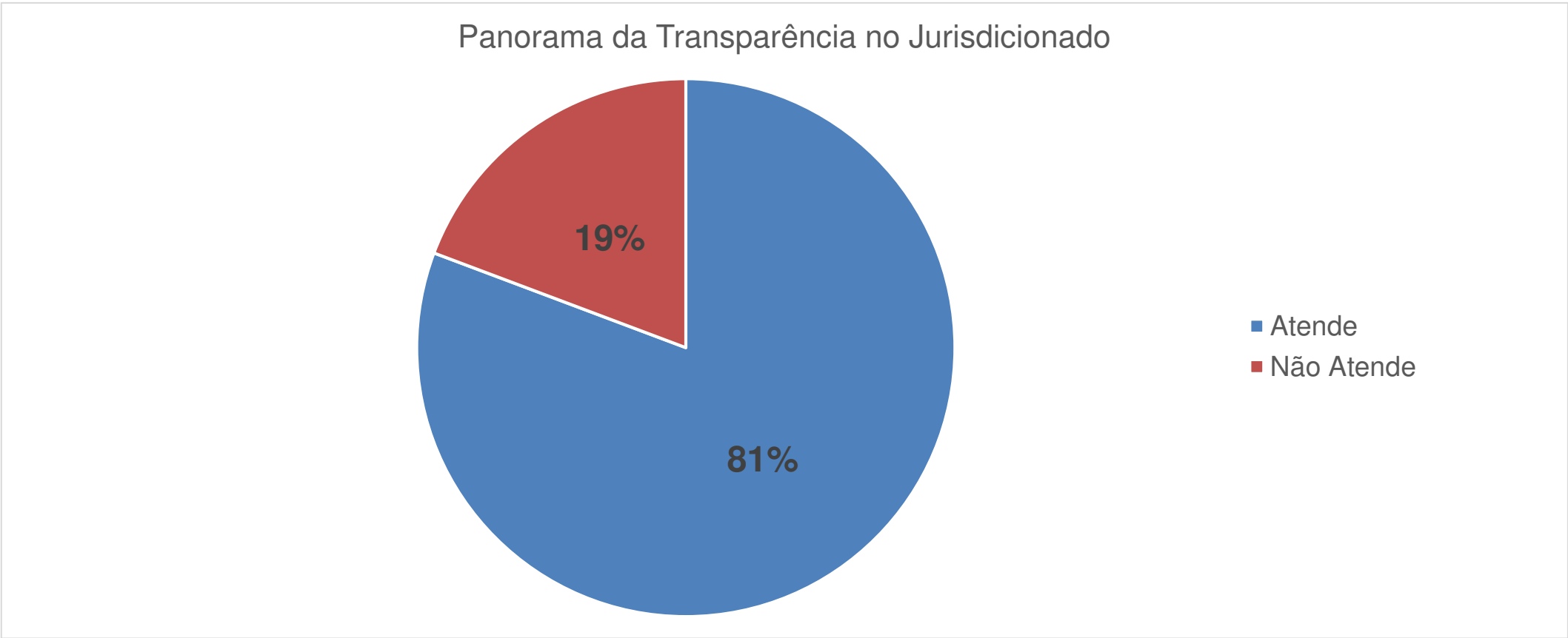
Apresentação

Este documento apresenta de forma detalhada os resultados obtidos pela presente Unidade Gestora na Fiscalização 00060/2017-8, cujo objetivo foi avaliar a transparência ativa e os Portais de Transparência das prefeituras e câmaras do Estado do Espírito Santo.

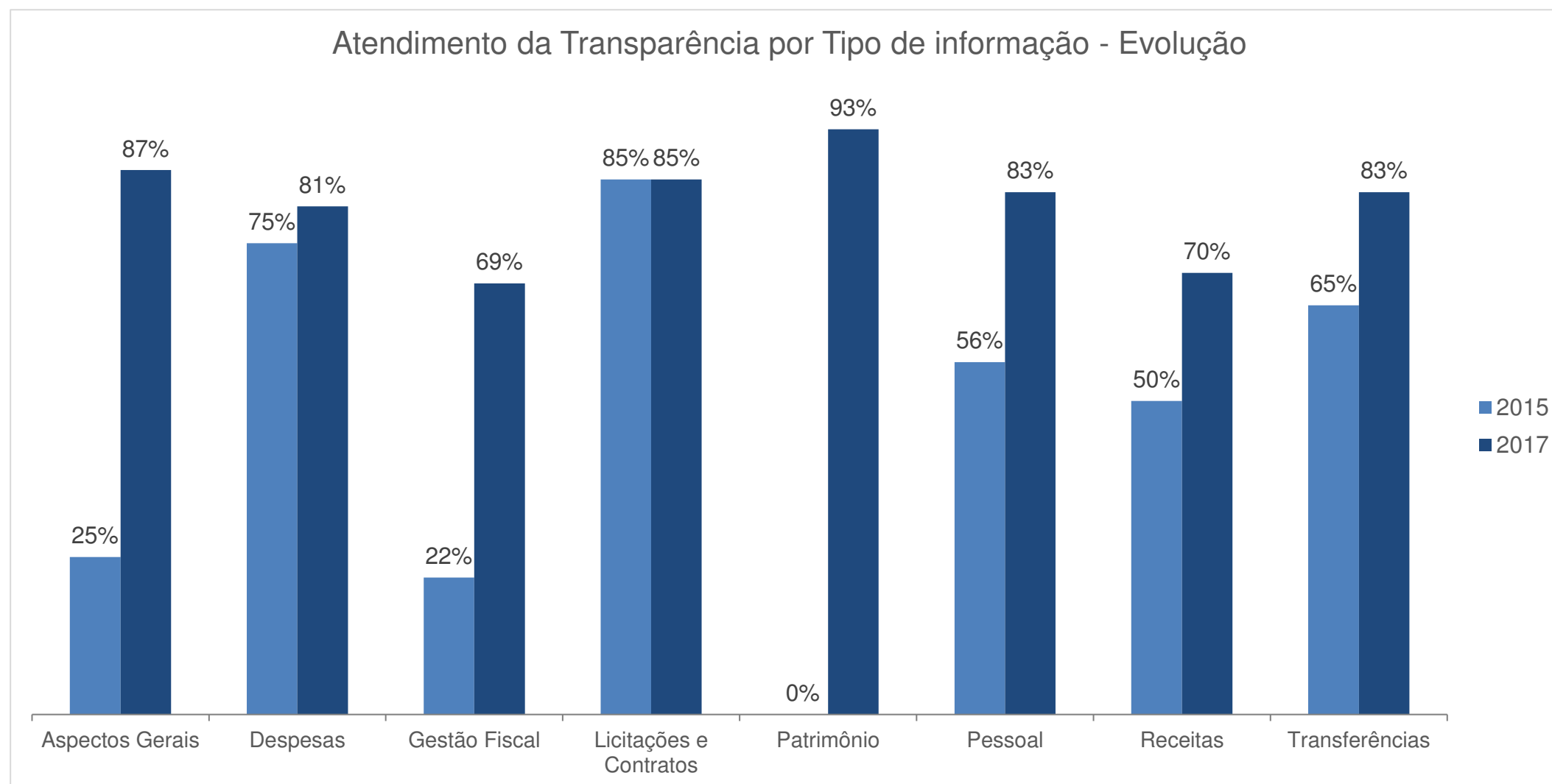
A metodologia de execução do trabalho e os resultados consolidados de todos os jurisdicionados fiscalizados estão disponíveis no Relatório 00047/2017-2, parte integrante do Processo TC 05699/2017-1.

1. Informações Gerenciais

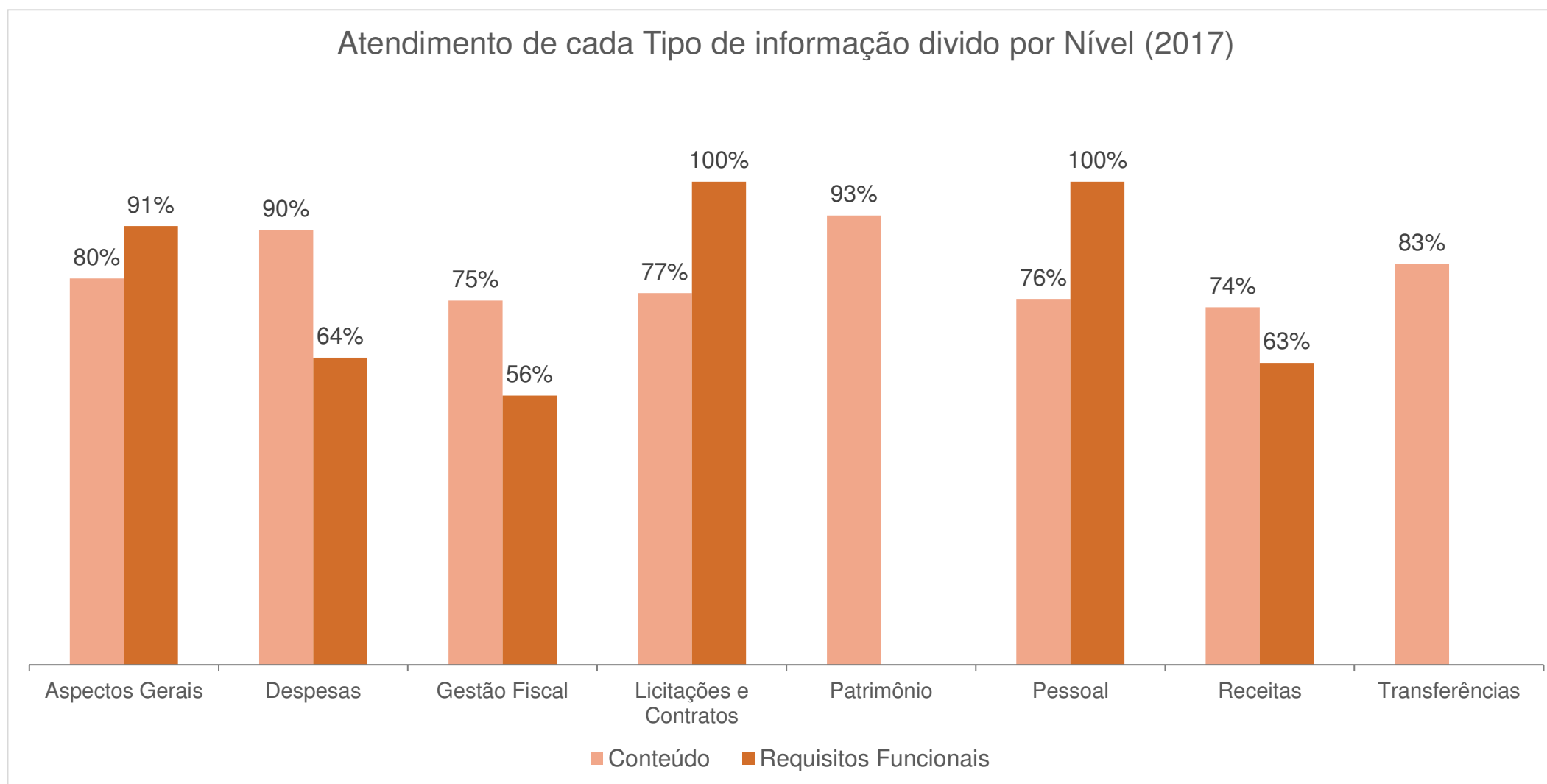
O gráfico abaixo indica de forma ampla o grau de atendimento aos itens analisados. O resultado é a porcentagem correspondente aos pontos alcançados em relação ao total de pontos possíveis, considerando os pesos de cada item.

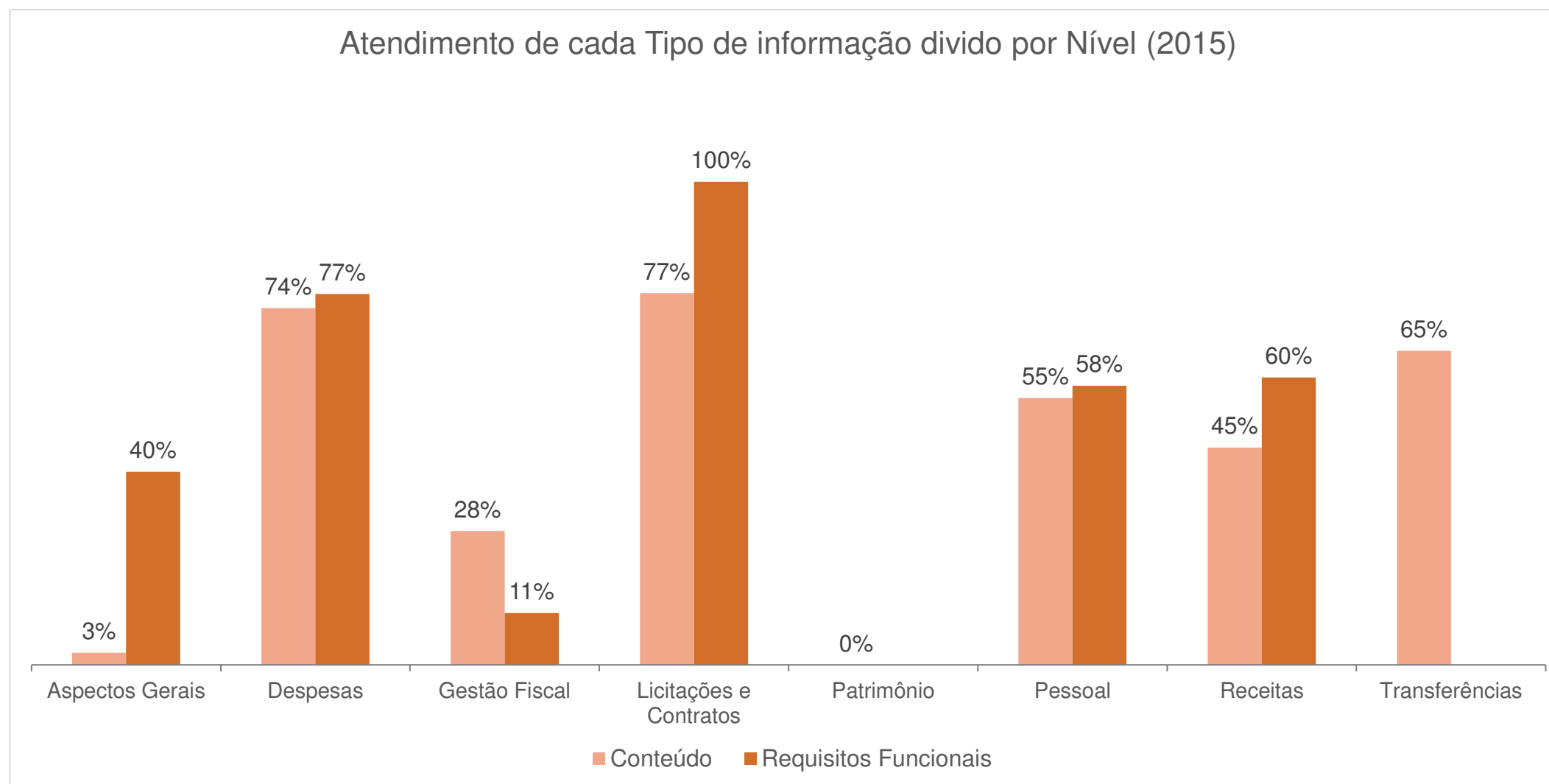


Mantendo a relação entre os pontos alcançados e os pontos possíveis, no gráfico abaixo os resultados são mostrados por Tipo de Informação e comparados com os valores alcançados em 2015.

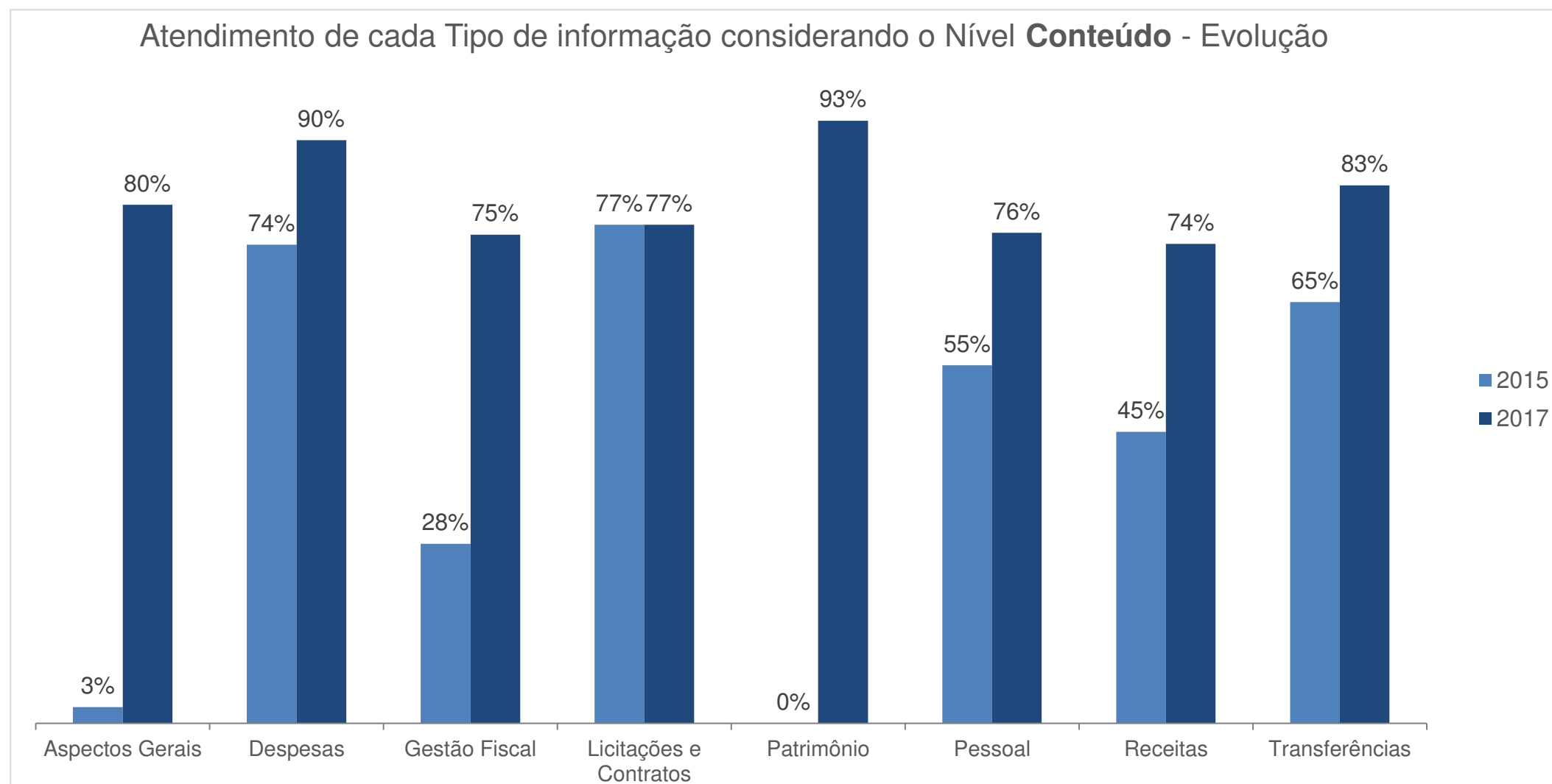


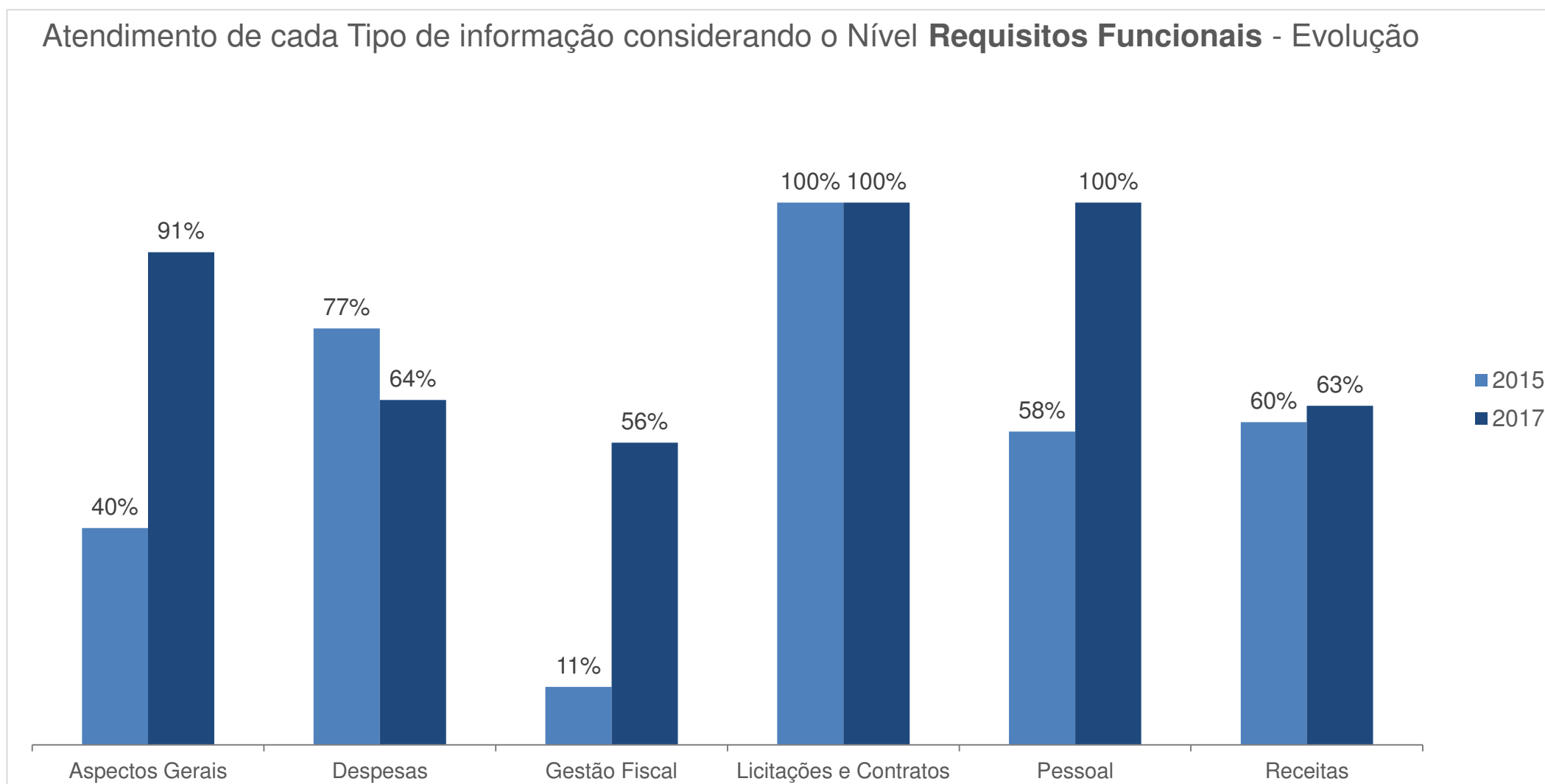
No gráfico anterior Conteúdo e Requisitos Funcionais são considerados conjuntamente. Nos próximos dois gráficos eles são destacados. O primeiro gráfico traz os valores alcançados em 2017, já o segundo destaca os valores de 2015. Enquanto Conteúdo considera a presença das informações, Requisitos Funcionais considera a forma como as informações são fornecidas, onde é verificada a existência de buscas, delimitação temporal, etc.





Os próximos dois gráficos comparam os valores alcançados em 2015 e 2017 em cada tipo de informação. O primeiro trata do Conteúdo, enquanto que o segundo trata dos Requisitos Funcionais.





2. Resultado Detalhado e Achados

O processo de fiscalização teve por objetivo medir o grau de transparência do ente fiscalizado, identificando as necessidades de melhorias na sua transparência ativa. Abaixo, são apresentados os resultados detalhados da avaliação, contendo os itens agrupados por tipo de informação, nível e subnível. Ao lado da do item e sua descrição, são exibidas a situação ideal e a situação encontrada no jurisdicionado.

2.1 Informações e Requisitos Funcionais exigidos detalhadamente por norma legal

A seguir são apresentados os itens de avaliação nos quais a Lei ou Regulamento exigem seu atendimento no nível de detalhe aqui exibido. A fundamentação legal que motivou a exigência de cada um se encontra disposta no Relatório 00047/2017-2.

Tipo	Nível	Subnível	Item	Descrição	Situação em 2015	Situação em 2017	Situação Ideal
Aspectos Gerais							
	Conteúdo						
	Informações Gerais						
			Estrutura organizacional	Os nomes dos órgãos devem ser exibidos em estrutura hierárquica, mostrando a relação de subordinação entre eles.	Ausente	Presente	Presente
			Respostas a perguntas frequentes da sociedade	O site deve possuir uma seção específica onde concentre as perguntas e respostas mais frequentes sobre o Portal e a Transparência da instituição.	Ausente	Presente	Presente
	Informações Individuais dos Órgãos						
			Competência	As atribuições de cada unidade devem ser explicadas.	Ausente	Presente	Presente
			Endereço	O endereço deve ser composto por rua, número, bairro e CEP.	Ausente	Presente	Presente
			Horário de atendimento	Dias e horários em que a população pode receber atendimento local ou por telefone.	Ausente	Ausente	Presente
			Nome do Órgão	Identificação do Órgão	Presente	Presente	Presente
			Programas, Projetos e Ações	Apresentação dos principais programas, projetos e ações realizados pelo órgão	Ausente	Apenas nome e valor	Presente
			Telefones	Devem ser apresentados os números dos telefones, fixos e celulares, e do FAX, se houver.	Ausente	Presente	Presente
Requisitos Funcionais							
	Apresentação dos Dados						

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

Dados legíveis por máquina	Disponibiliza Webservice, RDF, OWL ou outra ferramenta que permita a leitura automatizada dos dados, sem precisar realizar o download	Não disponibiliza dados legíveis por máquina	Disponibiliza pelo menos os dos dados de despesas, receitas e servidores	Disponibiliza pelo menos os dos dados de despesas, receitas e servidores
Download da Base de Dados	O Portal deve permitir realizar o download completo da base de dados	Não permite	Permite o download de dos dados de despesas, receitas e servidores	Permite o download de dos dados de despesas, receitas e servidores
Integridade	Os dados informados devem estar corretos, aproximando-se dos valores apresentados em balanços e prestações de contas	Variação de até 5%	Variação de até 5%	Variação de até 5%

Despesas

Conteúdo

Empenhos

Bem adquirido/serviço prestado	Especificação do Produto ou serviço.	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Categoria Econômica	Identificação se trata de Despesa Corrente ou Despesa de Capital	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
CPF ou CNPJ do Beneficiário	CPF ou CNPJ	Informado com a Data, Órgão e Valor	Informado com a Data, Órgão e Valor	Informado com a Data, Órgão e Valor
Data do Empenho	A data em que o empenho foi realizado	Presente	Presente	Presente
Elemento de Despesa	Tem por finalidade identificar os objetos de gasto, tais como vencimentos e vantagens fixas, juros, diárias, material de consumo, serviços de terceiros prestados sob qualquer forma, subvenções sociais, obras e instalações, equipamentos e material permanente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Fonte dos recursos	Recursos Ordinários, Recursos de Convênios, Recursos do FUNDEB, etc	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Função	Se relaciona com a missão institucional do órgão, por exemplo, cultura, educação, saúde, defesa, etc	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Grupo de Natureza da Despesa	Pessoal e Encargos Sociais, Juros e Encargos da Dívida, Outras Despesas Correntes, Investimentos, Inversões Financeiras, Amortização da Dívida	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Modalidade de Aplicação	Aplicações Diretas, Transferências à União, Transferências a Instituições Privadas sem Fins Lucrativos, etc	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

Modalidade Licitatória	Identificação da Modalidade Licitatória Aplicada. Ex: Pregão, Carta Convite, Inexigível	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Nome do Beneficiário	Nome ou Razão Social	Informado com a Data, Órgão e Valor	Informado com a Data, Órgão e Valor	Informado com a Data, Órgão e Valor
Processo	Número do processo administrativo	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Subfunção	Representa um nível de agregação imediatamente inferior à função e deve evidenciar cada área da atuação governamental, por exemplo "Educação Infantil", "Educação de Jovens e Adultos", etc	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Unidade gestora	Órgão, Autarquia, etc.	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
Valor empenhado	Indicação do valor empenhado ou do valor da anulação do empenho, incluindo também o valor do reforço do empenho, se houver	Informado com a Data, Fornecedor e Órgão	Informado com a Data, Fornecedor e Órgão	Informado com a Data, Fornecedor e Órgão
Liquidação				
Bem adquirido/serviço prestado	Especificação do Produto ou serviço.	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Categoria Econômica	Identificação se trata de Despesa Corrente ou Despesa de Capital	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
CPF ou CNPJ do Beneficiário	CPF ou CNPJ	Informado com a Data, Órgão e Valor	Informado com a Data, Órgão e Valor	Informado com a Data, Órgão e Valor
Data da Liquidação	A data em que a liquidação foi realizada	Presente	Presente	Presente
Elemento de Despesa	Tem por finalidade identificar os objetos de gasto, tais como vencimentos e vantagens fixas, juros, diárias, material de consumo, serviços de terceiros prestados sob qualquer forma, subvenções sociais, obras e instalações, equipamentos e material permanente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Fonte dos recursos	Recursos Ordinários, Recursos de Convênios, Recursos do FUNDEB, etc	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Função	Se relaciona com a missão institucional do órgão, por exemplo, cultura, educação, saúde, defesa, etc	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Grupo de Natureza da Despesa	Pessoal e Encargos Sociais, Juros e Encargos da Dívida, Outras Despesas Correntes, Investimentos, Inversões Financeiras, Amortização da Dívida	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

Modalidade de Aplicação	Aplicações Diretas, Transferências à União, Transferências a Instituições Privadas sem Fins Lucrativos, etc	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Modalidade Licitatória	Identificação da Modalidade Licitatória Aplicada. Ex: Pregão, Carta Convite, Inexigível	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Nome do Beneficiário	Nome ou Razão Social	Informado com a Data, Órgão e Valor	Informado com a Data, Órgão e Valor	Informado com a Data, Órgão e Valor
Processo	Número do processo administrativo	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Subfunção	Representa um nível de agregação imediatamente inferior à função e deve evidenciar cada área da atuação governamental, por exemplo "Educação Infantil", "Educação de Jovens e Adultos", etc	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Unidade gestora	Órgão, Autarquia, etc.	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
Valor liquidado	Indicação do valor que foi liquidado	Informado com a Data, Fornecedor e Órgão	Informado com a Data, Fornecedor e Órgão	Informado com a Data, Fornecedor e Órgão
Pagamento				
Bem adquirido/serviço prestado	Especificação do Produto ou serviço.	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Categoria Econômica	Identificação se trata de Despesa Corrente ou Despesa de Capital	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
CPF ou CNPJ do Beneficiário	CPF ou CNPJ	Informado com a Data, Órgão e Valor	Informado com a Data, Órgão e Valor	Informado com a Data, Órgão e Valor
Data do Pagamento	A data em que o pagamento foi enviado ao banco	Presente	Presente	Presente
Elemento de Despesa	Tem por finalidade identificar os objetos de gasto, tais como vencimentos e vantagens fixas, juros, diárias, material de consumo, serviços de terceiros prestados sob qualquer forma, subvenções sociais, obras e instalações, equipamentos e material permanente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Fonte dos recursos	Recursos Ordinários, Recursos de Convênios, Recursos do FUNDEB, etc	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Função	Se relaciona com a missão institucional do órgão, por exemplo, cultura, educação, saúde, defesa, etc	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

Grupo de Natureza da Despesa	Pessoal e Encargos Sociais, Juros e Encargos da Dívida, Outras Despesas Correntes, Investimentos, Inversões Financeiras, Amortização da Dívida	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Modalidade de Aplicação	Aplicações Diretas, Transferências à União, Transferências a Instituições Privadas sem Fins Lucrativos, etc	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Modalidade Licitatória	Identificação da Modalidade Licitatória Aplicada. Ex: Pregão, Carta Convite, Inexigível	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Nome do Beneficiário	Nome ou Razão Social	Informado com a Data, Órgão e Valor	Informado com a Data, Órgão e Valor	Informado com a Data, Órgão e Valor
Processo	Número do processo administrativo	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Subfunção	Representa um nível de agregação imediatamente inferior à função e deve evidenciar cada área da atuação governamental, por exemplo "Educação Infantil", "Educação de Jovens e Adultos", etc	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Unidade gestora	Órgão, Autarquia, etc.	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
Valor pago	O valor que foi pago ao favorecido	Informado com a Data, Fornecedor e Órgão	Informado com a Data, Fornecedor e Órgão	Informado com a Data, Fornecedor e Órgão

Requisitos Funcionais

Apresentação dos Dados

Gravação de Relatórios	Permite a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos.	Exporta em mais de um formato, sendo pelo menos 1 aberto	Exporta em mais de um formato, sendo pelo menos 1 aberto	Exporta em mais de um formato, sendo pelo menos 1 aberto
------------------------	---	--	--	--

Busca dos Dados

Delimitação Temporal	Possibilidade de buscar as despesas filtrando por data	Pesquisar apenas por mês e ano	Pesquisar apenas por mês e ano	Pesquisar despesas por dia, mês e ano, inicial e final
Ferramenta de pesquisa	Busca ou apresentação por Unidade Gestora, Beneficiário, Categoria, Grupo, Função, Subfunção	Acima de 3 pesquisas diferentes	Acima de 3 pesquisas diferentes	Acima de 3 pesquisas diferentes

Variação dos Dados no Tempo

Frequência de Atualização (empenho, liquidação e pagamento)	Apresentar dados atualizados até o dia anterior ao que está sendo feita a pesquisa	Diária	Mensal	Diária
---	---	--------	--------	--------

Gestão Fiscal

Conteúdo

Auditorias e Inspeções

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

Auditorias e Inspeções do Controle Interno	Possibilidade de download do relatório final das auditorias realizadas pelo controle interno. Caso nenhuma auditoria tenha sido realizada, exibir declaração de que "não houve auditorias e inspeções no último ano".	Ausente	Presente	Presente
Legislação Orçamentária				
Créditos Suplementares	Leis e Decretos de anulações e suplementações orçamentárias ou a informação de que "não ocorreram créditos suplementares no exercício corrente"	Ausente	Presente	Presente
Lei Orçamentária Anual	Íntegra do texto da LOA e seus anexos (do ano corrente)	Corpo da Lei e Anexos	Corpo da Lei e Anexos	Corpo da Lei e Anexos
Leis de Diretrizes Orçamentárias	Íntegra do texto da LDO e seus anexos (do ano corrente)	Corpo da Lei e Anexos	Corpo da Lei e Anexos	Corpo da Lei e Anexos
Plano Plurianual	Íntegra do texto do PPA e seus anexos (da atual legislatura)	Corpo da Lei e Anexos	Corpo da Lei e Anexos	Corpo da Lei e Anexos
Prestação de Contas				
Parecer Prévio do Tribunal de Contas	Disponibilizar a íntegra do último Parecer Prévio emitido pelo Tribunal de Contas, informando quando ainda não foi emitido o parecer prévio de determinado ano	Ausente	Ausente	Presente
Prestação de Contas Anual	Disponibilizar a Prestação de Contas Anual enviada ao Tribunal de Contas (referente ao ano anterior), contendo ao menos: balanço financeiro, balanço orçamentário, balanço patrimonial e demonstrativo da variações patrimoniais.	Ausente	Ausente	Presente
Resultado do Julgamento pelo Poder Legislativo	Disponibilizar a íntegra do último Resultado do Julgamento das Contas emitido pelo Poder Legislativo Municipal e informar quando ainda não houve julgamento de determinado ano	Ausente	Ausente	Presente
Relatórios da LRF				
Relatório de Gestão Fiscal	Demonstrativo de Despesa com Pessoal (art I a), Dívida Consolidada (art I b), Garantias (art I c) e Operações de Crédito (art I d). Somente no último quadrimestre: Disponibilidade de Caixa (art III a) e Restos a Pagar (art III b). Demonstrativos do último quadrimestre.	Ausente	Disponibiliza todos os 6 anexos	Disponibiliza todos os 6 anexos

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

Relatório Resumido de Execução Orçamentária	I - balanço orçamentário: a) Receitas por fonte; b) Despesas por grupo de natureza. II - demonstrativos da execução das: a) receitas; b) despesas, por categoria econômica e grupo de natureza da despesa; c) despesas, por função e subfunção. Demonstrativo do último bimestre.	Ausente	Disponibiliza todos os 5 anexos	Disponibiliza todos os 5 anexos
---	---	---------	---------------------------------	---------------------------------

Requisitos Funcionais

Busca dos Dados

Pesquisa nas Leis Orçamentárias	Permitir que o PPA, a LDO e LOA tenham seu conteúdo pesquisável, evitando-se que seja publicado o texto da lei como imagem.	Apenas duas pesquisáveis	Nenhuma pesquisável	PPA, LDO e LOA Pesquisáveis
Pesquisa nos Relatórios da LRF	Permitir que o RGF e o RREO tenham seu conteúdo pesquisável, evitando-se que seja publicado o texto do relatório como imagem.	Nenhum pesquisável	RGF e RREO Pesquisáveis	RGF e RREO Pesquisáveis

Variação dos Dados no Tempo

Atualização da LDO	Disponibilização da última versão da LDO encaminhada ou aprovada pelo poder legislativo	Ausente	Ausente	Presente
Atualização da LOA	Disponibilização da última versão da LOA encaminhada ou aprovada pelo poder legislativo	Ausente	Presente	Presente
Atualização do PPA	Disponibilização do PPA Vigente no exercício atual	Ausente	Presente	Presente
Atualização do RGF	Publicação até 30 dias após o encerramento de cada Quadrimestre (Acima de 50.000 habitantes) ou Semestre (Até 50.000 habitantes)	Mais de 4 meses de atraso	Atualizado	Atualizado
Atualização do RREO	Publicação até 30 dias após o encerramento de cada bimestre	Mais de 60 dias de atraso	Mais de 60 dias de atraso	Atualizado

Licitações e Contratos

Conteúdo

Bens e Produtos Adquiridos

CNPJ do Fornecedor	CNPJ do fornecedor que vendeu o produto	Presente	Presente	Presente
Data de Aquisição	Data em que o bem/produto foi entregue	Presente	Presente	Presente
Identificação do bem comprado	Identificação do bem ou produto entregue	Informa resumidamente	Informa detalhadamente o bem/produto	Informa detalhadamente o bem/produto
Nome do Fornecedor	Razão social ou nome fantasia do fornecedor	Presente	Presente	Presente
Órgão Adquirente	Órgão que adquiriu o bem/produto	Presente	Presente	Presente
Preço unitário	Preço de cada item	Presente	Presente	Presente
Quantidade adquirida	Quantidade de cada item entregue	Presente	Presente	Presente
Unidade de Medida	Unidade de medida de cada item, como Kg, Un, Litro, Fardo, etc	Presente	Presente	Presente

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

Valor total da Operação	Valor referente ao produto entre o preço unitário e a quantidade	Presente	Presente	Presente
Contratos Administrativos				
CNPJ da Contratada	CNPJ do fornecedor contratado	Presente	Presente	Presente
Data Inicial	Data de Assinatura, Publicação ou Início de Vigência do Contrato	Presente	Presente	Presente
Íntegra do Contrato	Disponibilizar o contrato integralmente para download de qualquer interessado	Não disponibiliza	Campo não preenchido	Disponibiliza o contrato, sem qualquer cadastro
Nome da Contratada	Nome ou Razão Social	Presente	Presente	Presente
Objeto	Descrição do objeto do contrato	Informa resumidamente	Informa detalhadamente o objeto	Informa detalhadamente o objeto
Órgão contratante	Órgão cujo titular assina o contrato	Presente	Presente	Presente
Processo licitatório originário	Informar o número do processo ou do edital de licitação que originou o contrato, ou informação de su dispensa, caso ocorra	Presente	Presente	Presente
Valor contratado	Valor global do contrato	Presente	Presente	Presente
Vigência do Contrato	Prazo de vigência ou data de encerramento do contrato, em meses ou anos	Presente	Presente	Presente
Licitações Concluídas				
Data de Abertura das Propostas	Data e hora de abertura das propostas	Informa data e hora	Informa data e hora	Informa data e hora
Íntegra da Ata	Disonibilizar a ata do certame, para download por qualquer interessado	Não disponibiliza	Disponibiliza a ata, sem qualquer cadastro	Disponibiliza a ata, sem qualquer cadastro
Íntegra do Edital	Disponibilizar o edital e seus anexos integralmente para download de qualquer interessado	Disponibiliza o edital, sem qualquer cadastro	Disponibiliza o edital, sem qualquer cadastro	Disponibiliza o edital, sem qualquer cadastro
Licitante Vencedor	Identificação do licitante vencedor da licitação, bem como do valor de sua proposta	-	Disponibiliza (CNPJ ou Nome) e Valor da Proposta	Disponibiliza (CNPJ ou Nome) e Valor da Proposta
Licitantes Classificados	Identificação dos licitantes classificados, bem como do valor de suas propostas	-	Ausente	Disponibiliza (CNPJ ou Nome) e Valor da Proposta
Licitantes Desclassificados	CNPJ ou Nome de cada licitante que foi desclassificado	Ausente	Ausente	Presente
Modalidade Licitatória	Indicação da modalidade, se pregão, concorrência, tomada de preços, convite	Presente	Presente	Presente
Motivos de Desclassificação	Motivo de desclassificação de cada licitante	Ausente	Ausente	Presente
Número do Processo ou do Edital	Número do processo licitatório ou do edital de Licitação	Presente	Presente	Presente

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

	Objeto Licitado	Indicação do objeto licitado, de forma clara e precisa	Informa detalhadamente o objeto	Informa detalhadamente o objeto	Informa detalhadamente o objeto
	Órgão Licitante	Indicação do Órgão que realiza a licitação	Presente	Presente	Presente
Licitações em Andamento					
	Data de Abertura das Propostas	Data e hora de abertura das propostas	Informa data e hora	Informa data e hora	Informa data e hora
	Íntegra do Edital	Disponibilizar o edital e seus anexos integralmente para download de qualquer interessado	Disponibiliza o edital, sem qualquer cadastro	Campo não preenchido	Disponibiliza o edital, sem qualquer cadastro
	Modalidade Licitatória	Indicação da modalidade, se pregão, concorrência, tomada de preços, convite	Presente	Presente	Presente
	Número do Processo ou do Edital	Número do processo licitatório ou do edital de Licitação	Presente	Presente	Presente
	Objeto Licitado	Indicação do objeto licitado, de forma clara e precisa	Informa detalhadamente o objeto	Informa detalhadamente o objeto	Informa detalhadamente o objeto
	Órgão Licitante	Indicação do Órgão que realiza a licitação	Presente	Presente	Presente
Requisitos Funcionais					
Apresentação dos Dados					
	Gravação de Relatórios de Licitações	Permite a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos.	Exporta em mais de um formato, sendo pelo menos 1 aberto	Exporta em mais de um formato, sendo pelo menos 1 aberto	Exporta em mais de um formato, sendo pelo menos 1 aberto
Busca dos Dados					
	Ferramenta de pesquisa de Licitações	Busca ou apresentação por Órgão, por Fornecedor, Por situação da Licitação, por Modalidade, Por Objeto	Acima de 2 pesquisas diferentes	Acima de 2 pesquisas diferentes	Acima de 2 pesquisas diferentes
Variação dos Dados no Tempo					
	Atualização das Licitações	Apresentar as licitações recentes	Dados de até 6 meses	Dados de até 6 meses	Dados de até 6 meses
Pessoal					
Conteúdo					
Estrutura de Pessoal					
	Nome do Cargo ou Função	Indicação do nome do cargo ou função	Presente	Presente	Presente
	Tabela de Remuneração dos Cargos e Funções	Demonstrativo de todos os níveis e referências, com a respectiva remuneração de cada cargo e função	Ausente	Ausente	Presente
	Tipo de Vínculo	Tipo de vínculo, se Efetivo, Comissionado, Temporário ou outro	Presente	Ausente	Presente
Requisitos Funcionais					
Apresentação dos Dados					
	Gravação de Relatórios	Permite a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos.	Exporta em mais de um formato, sendo pelo menos 1 aberto	Exporta em mais de um formato, sendo pelo menos 1 aberto	Exporta em mais de um formato, sendo pelo menos 1 aberto
Busca dos Dados					

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

Ferramenta de pesquisa		Busca de servidores por nome, cargo, lotação, tipo de vínculo, etc	Acima de 2 pesquisas diferentes	Acima de 2 pesquisas diferentes	Acima de 2 pesquisas diferentes
Receitas					
Conteúdo					
Receita Lançada					
Alínea		Imposto sobre a Circulação de Mercadoria e Serviços – ICMS, Imposto sobre a Renda e Proventos de Quaisquer Natureza, Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores, Imposto sobre transmissão causa-mortis e doação.	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor	Informada em nível alto de granularidade	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor
Categoria Econômica		Receitas Correntes, Receitas de Capital.	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor	Informada em nível alto de granularidade	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor
Data de Lançamento		Informar a data que a receita foi lançada	Presente	Ausente	Presente
Espécie		Impostos, Taxas, Contribuição de Melhoria, Contribuições Sociais, Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico, Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública, Receitas Imobiliárias, Receitas de Valores Mobiliários, Receita de Concessão	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor	Informada em nível alto de granularidade	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor
Origem		Receita Tributária, Receita de Contribuições, Receita Patrimonial, Receita Agropecuária, Receita Industrial, Receita de Serviços, Transferências Correntes, Outras Receitas Correntes, Operações de Crédito, Alienação de Bens, Amortização de Empréstimos, Tra	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor	Informada em nível alto de granularidade	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor
Rubrica		Impostos sobre o Comércio Exterior, Impostos sobre o Patrimônio e a Renda, Impostos sobre a Produção e a Circulação, Impostos Extraordinários, Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia, Taxas pela Prestação de Serviços, Remuneração de Depósitos Bancários,	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor	Informada em nível alto de granularidade	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor
Subalínea		ICMS-Indústria, ICMS-Comércio, ICMS-Serviços de Energia Elétrica, ICMS-Serviços de Comunicação, ICMS-Importação, ICMS-Simples Nacional, ICMS-Comércio Exterior, Imposto de Renda Pessoa Física – IRPF, Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ, IPVA, ITCD.	Informada com a data, unidade gestora e valor	Informada em nível alto de granularidade	Informada com a data, unidade gestora e valor
Unidade gestora		Informar a unidade gestora responsável pelo lançamento da receita	Informada com a data, subalínea e valor	Informada em nível alto de granularidade	Informada com a data, subalínea e valor

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

Valor Lançado	Valor da receita lançada	Informada com a data, unidade gestora e subalínea	Informada em nível alto de granularidade	Informada com a data, unidade gestora e subalínea
Receita Realizada				
Alínea	Imposto sobre a Circulação de Mercadoria e Serviços – ICMS, Imposto sobre a Renda e Proventos de Quaisquer Natureza, Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores, Imposto sobre transmissão causa-mortis e doação.	Ausente	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor
Categoria Econômica	Receitas Correntes, Receitas de Capital.	Ausente	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor
Data de Arrecadação	Informar a data que a receita foi realizada	Ausente	Presente	Presente
Espécie	Impostos, Taxas, Contribuição de Melhoria, Contribuições Sociais, Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico, Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública, Receitas Imobiliárias, Receitas de Valores Mobiliários, Receita de Concessão	Ausente	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor
Origem	Receita Tributária, Receita de Contribuições, Receita Patrimonial, Receita Agropecuária, Receita Industrial, Receita de Serviços, Transferências Correntes, Outras Receitas Correntes, Operações de Crédito, Alienação de Bens, Amortização de Empréstimos, Tra	Ausente	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor
Rubrica	Impostos sobre o Comércio Exterior, Impostos sobre o Patrimônio e a Renda, Impostos sobre a Produção e a Circulação, Impostos Extraordinários, Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia, Taxas pela Prestação de Serviços, Remuneração de Depósitos Bancários,	Ausente	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor	Informada com a data, unidade gestora, subalínea e valor
Subalínea	ICMS-Indústria, ICMS-Comércio, ICMS-Serviços de Energia Elétrica, ICMS-Serviços de Comunicação, ICMS-Importação, ICMS-Simples Nacional, ICMS-Comércio Exterior, Imposto de Renda Pessoa Física – IRPF, Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ, IPVA, ITCD.	Ausente	Informada com a data, unidade gestora e valor	Informada com a data, unidade gestora e valor
Unidade gestora	Informar a unidade gestora responsável pela arrecadação da receita	Ausente	Informada com a data, subalínea e valor	Informada com a data, subalínea e valor
Valor arrecadado	Valor da receita realizada	Ausente	Informada com a data, unidade gestora e subalínea	Informada com a data, unidade gestora e subalínea

Requisitos Funcionais

Apresentação dos Dados

Gravação de Relatórios	Permite a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos.	Exporta em mais de um formato, sendo pelo menos 1 aberto	Exporta em mais de um formato, sendo pelo menos 1 aberto	Exporta em mais de um formato, sendo pelo menos 1 aberto
------------------------	---	--	--	--

Busca dos Dados

Delimitação Temporal	Possibilidade de buscar as receitas filtrando por data	Pesquisar apenas por mês e ano	Pesquisar apenas por mês e ano	Pesquisar despesas por dia, mês e ano, inicial e final
Ferramenta de pesquisa	Busca ou apresentação por Unidade Gestora, por Natureza da Receita, por Mês, etc	Acima de 2 pesquisas diferentes	Acima de 2 pesquisas diferentes	Acima de 2 pesquisas diferentes

Variação dos Dados no Tempo

Frequência de Atualização	Apresentar dados atualizados até o dia anterior ao que está sendo feita a pesquisa	Mensal	Dados com mais de um mês de atraso	Diária
---------------------------	---	--------	------------------------------------	--------

2.2 Informações e Requisitos Funcionais exigidos por norma legal sem detalhamento

Além das exigências apontadas no item 2.1, a legislação elenca, ainda, outras informações de disponibilização compulsória. No entanto, não explicita quais itens devem compor sua divulgação. As mesmas estão dispostas na tabela abaixo e, na seção seguinte, 2.3, são apresentadas as recomendações de detalhamento identificadas na Metodologia de Avaliação.

Tipo	Nível	Subnível	Atendimento 2015	Atendimento 2017
Aspectos Gerais				
	Conteúdo			
		Obras	0%	100%
	Requisitos Funcionais			
		Acessibilidade		73%
Patrimônio				
	Conteúdo			
		Bens Imóveis	0%	92%
		Frota	0%	89%
		Outros Bens Móveis	0%	100%
Transferências				
	Conteúdo			
		Transferências Cedidas	58%	91%
		Transferências Recebidas	75%	89%

2.3 Itens recomendáveis para atendimento às informações da seção 2.2

O detalhamento das informações elencadas na seção anterior pode ser feito conforme o padrão indicado a seguir, sendo este o formato que a equipe de auditoria entende garantir um melhor grau de transparência.

Tipo	Nível	Subnível	Item	Descrição	Situação em 2015	Situação em 2017	Situação Ideal
Aspectos Gerais							
	Conteúdo						
	Obras						
			Data da Situação	Data a que se refere a situação ou link para Geo Obras	Ausente	Presente	Presente
			Data de Início	Data de início da execução da obra ou link para Geo Obras	Ausente	Presente	Presente
			Descrição da Obra	Descrição que permita identificar de que se trata a obra ou link para Geo Obras	Ausente	Presente	Presente
			Empresa Contratada	Nome ou Razão Social da empresa contratada para executar a obra ou link para Geo Obras	Ausente	Presente	Presente
			Prazo de Conclusão	Prazo para conclusão da obra ou link para Geo Obras	Ausente	Presente	Presente
			Situação	Situação da obra, se em execução, paralisada, etc ou link para Geo Obras	Ausente	Presente	Presente
			Valor do Contrato	Valor global a ser investido na obra ou link para Geo Obras	Ausente	Presente	Presente
Requisitos Funcionais							
	Acessibilidade						
			Alto contraste	Permite ativar alto contraste	-	Presente, mas com problemas de funcionamento	Presente
			Avaliador e simulador de acessibilidade em sítios (ASES - governo eletrônico)	A nota no simulador equivale a uma pontuação na avaliação	-	60 a 80%	80 a 100%
Patrimônio							
	Conteúdo						
	Bens Imóveis						
			Área	Área do bem imóvel, em metros quadrados, hectares, ou outra unidade	Ausente	Ausente	Presente
			Data de Avaliação	Data em que o valor de avaliação foi aferido	Ausente	Presente	Presente
			Descrição	Descrição do bem imóvel, contendo tipo.	Ausente	Presente	Presente
			Destinação Atual	Descrição da destinação do imóvel, se está em uso, cedido, desocupado, etc	Ausente	Presente	Presente
			Identificação do Bem	Código Identificador do bem	Ausente	Presente	Presente
			Localização	Endereço onde o bem situa	Ausente	Presente	Presente
			Valor de Avaliação	Valor de avaliação do bem imóvel	Ausente	Presente	Presente
	Frota						

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

Ano de Fabricação	Ano de Fabricação do Veículo	Ausente	Presente	Presente
Cor	Cor do Veículo	Ausente	Presente	Presente
Destinação Atual	Descrição da destinação do veículo. Se está em uso, por qual secretaria está sendo usado, se está cedido, baixado etc	Ausente	Presente	Presente
Indicador de Propriedade	Identificar se o veículo é próprio, locado, cedido, etc	Ausente	Ausente	Presente
Marca	Marca do Veículo (ex. Ford, Fiat, etc)	Ausente	Presente	Presente
Modelo	Modelo do Veículo (ex. Gol, Palio, Fiesta, etc)	Ausente	Presente	Presente
Placa do Veículo	Placa do Veículo	Ausente	Presente	Presente
Outros Bens Móveis				
Descrição do Bem	Descrição permita entender o que é o bem móvel	Ausente	Presente	Presente
Identificação do Bem	Código Identificador do bem	Ausente	Presente	Presente
Órgão de Localização	Órgão onde o bem está localizado	Ausente	Presente	Presente
Valor de Aquisição	Valor de avaliação do bem	Ausente	Presente	Presente
Transferências				
Conteúdo				
Transferências Cedidas				
CNPJ do Beneficiário	CNPJ da Empresa ou Órgão Público beneficiário da Transferência Voluntária	Presente	Presente	Presente
Data da celebração	Data de assinatura do Termo de Convênio, Acordo, Ajuste ou instrumento conjênere	Ausente	Presente	Presente
Íntegra do Termo	Disponibilizar o termo de Convênio, Acordo, Ajuste ou outro instrumento, integralmente para download de qualquer interessado	Disponibiliza o contrato, sem qualquer cadastro	Não disponibiliza	Disponibiliza o contrato, sem qualquer cadastro
Nome do Beneficiário	Nome ou razão social da Empresa ou Órgão Público beneficiário da Transferência Voluntária	Presente	Presente	Presente
Objeto	Descrição detalhada do Objeto da Transferência Voluntária	Não informa	Informa detalhadamente o objeto	Informa detalhadamente o objeto
Órgão Concedente	Identificação do Órgão responsável pela concessão do recurso	Presente	Presente	Presente
Prazo de Vigência	Prazo de duração do Convênio ou outro instrumento	Ausente	Presente	Presente
Valor a Ceder	Valor a ser cedido durante a vigência do termo	Presente	Presente	Presente
Valor de Contrapartida	Contrapartida ofertada pelo beneficiário	Ausente	Presente	Presente
Transferências Recebidas				
Concedente	Identificação do Órgão Público ou outra entidade responsável pela concessão do recurso	Presente	Presente	Presente
Data da celebração	Data de assinatura do Termo de Convênio, Acordo, Ajuste ou instrumento conjênere	Presente	Presente	Presente

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

Íntegra do Termo	Disponibilizar o termo de Convênio, Acordo, Ajuste ou outro instrumento, integralmente para download de qualquer interessado	Disponibiliza o contrato, sem qualquer cadastro	Não disponibiliza	Disponibiliza o contrato, sem qualquer cadastro
Objeto	Descrição detalhada do Objeto da Transferência Voluntária	Informa resumidamente	Informa detalhadamente o objeto	Informa detalhadamente o objeto
Prazo de Vigência	Prazo de duração do Convênio ou outro instrumento	Presente	Presente	Presente
Valor a Receber	Valor a ser cedido durante a vigência do termo	Ausente	Presente	Presente
Valor de Contrapartida	Valor de contrapartida ofertada pelo município para realização do objeto	Presente	Presente	Presente

2.4 Outros itens desejáveis

Além das disposições legais, considerando as boas práticas de transparência, os resultados positivos obtidos por diversos governos nacionais e subnacionais, os quesitos de avaliação identificados em diversas metodologias e, principalmente, o atendimento ao interesse público, a seguir são expostos os demais itens de avaliação que a equipe considera ser de divulgação recomendável.

Tipo	Nível	Subnível	Item	Descrição	Situação em 2015	Situação em 2017	Situação Ideal
Aspectos Gerais							
	Conteúdo						
		Informações Gerais					
			Regulamentação da Lei de Acesso de Informação	Norma legal que regulamenta a LAI no âmbito municipal	-	Ausente	Presente
Despesas							
	Conteúdo						
		Empenhos					
			Ação	O identificador da ação no PPA, podendo ser uma Atividade, um Projeto ou uma Operação Especial. Exemplo: "Asfaltamento das ruas do bairro xxx"	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
			Número da Nota de Empenho	O identificador único daquela nota de empenho	Presente	Presente	Presente
			Programa	O identificador da ação no PPA. Exemplo: Programa Transporte Rodoviário	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
			Subtítulo	Informa a localização do gasto, como o Bairro, ou região do município beneficiária daquele gasto	Ausente	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
		Liquidação					
			Ação	O identificador da ação no PPA, podendo ser uma Atividade, um Projeto ou uma Operação Especial. Exemplo: "Asfaltamento das ruas do bairro xxx"	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
			Número da Nota de Empenho	O identificador único daquela nota de empenho	Presente	Presente	Presente
			Número da Nota de Liquidação	O identificador único daquela nota de liquidação	Presente	Presente	Presente
			Programa	O identificador da ação no PPA. Exemplo: Programa Transporte Rodoviário	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
			Subtítulo	Informa a localização do gasto, como o Bairro, ou região do município beneficiária daquele gasto	Ausente	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
		Ordem cronológica					
			Credor	Identificação do credor	-	Ausente	Presente

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

Fonte	Fonte de recursos	-	Ausente	Presente
Nota de empenho	Número da nota de empenho	-	Ausente	Presente
Nota de liquidação	Número da nota de liquidação	-	Ausente	Presente
Ordem	Ordem dos pagamentos a serem efetuados	-	Ausente	Presente
Valor	Valor dos pagamentos a serem efetuados	-	Ausente	Presente
Pagamento				
Ação	O identificador da ação no PPA, podendo ser uma Atividade, um Projeto ou uma Operação Especial. Exemplo: "Asfaltamento das ruas do bairro xxx"	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Número da Nota de Empenho	O identificador único daquela nota de empenho	Ausente	Presente	Presente
Número da Nota de Liquidação	O identificador único daquela nota de liquidação	Presente	Presente	Presente
Número da ordem bancária	O código identificador da ordem bancária na qual o pagamento foi realizado	Presente	Presente	Presente
Programa	O identificador da ação no PPA. Exemplo: Programa Transporte Rodoviário	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Subtítulo	Informa a localização do gasto, como o Bairro, ou região do município beneficiária daquele gasto	Ausente	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor
Requisitos Funcionais				
Variação dos Dados no Tempo				
Frequência (ordem cronológica)	Apresentar dados atualizados nos últimos 30 dias	-	Acima de 60 dias ou não possui ordem cronológica	Até 30 dias
Série Histórica (empenho, liquidação e pagamento)	Apresentar dados referentes aos últimos 5 anos.	Entre 2 e 3 anos	Entre 4 e 5 anos	5 anos ou mais
Série histórica (ordem cronológica)	Apresentar dados referentes aos últimos 12 meses	-	Ausente	1 ano ou mais
Gestão Fiscal				
Requisitos Funcionais				
Variação dos Dados no Tempo				
Série Histórica da Prestação de Contas	Prestações de Contas Relativas a Exercícios anteriores	2 anos ou menos	3 anos	5 anos ou mais
Pessoal				
Conteúdo				
Concursos Públicos				
Concursos em Andamento	Disponibilização dos Editais dos Concursos Públicos em andamento	Presente	Ausente	Presente
Concursos Encerrados	Disponibilização dos Editais dos Concursos Públicos em encerrados, bem como os resultados	Editais e Resultados	Editais e Resultados	Editais e Resultados

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

Nomeações e Convocações	Disponibilização dos atos de convocação ou nomeação de servidores públicos aprovados em concurso	Presente	Presente	Presente
Estrutura de Pessoal				
Lei de Criação	Lei que criou ou alterou cada cargo ou função	Ausente	Presente	Presente
Quantidade de Vagas em Aberto	Quantidade de vagas do cargo ou função que estão livres	Ausente	Presente	Presente
Quantidade de Vagas Ocupadas	Quantidade de vagas do cargo ou função que estão ocupadas	Presente	Presente	Presente
Folha de Pagamento				
Desconto por Abate-Teto	Desconto pelo servidor ter recebido acima do teto constitucional	Ausente	Informado junto com outros itens de desconto	Presente
Desconto por Imposto de Renda	Desconto referente ao imposto de renda	Ausente	Presente	Presente
Desconto Previdenciário	Desconto referente à previdência do servidor	Ausente	Presente	Presente
Férias	Identificação do 1/3 de férias	Ausente	Informado isoladamente	Informado isoladamente
Gratificação Natalina	Identificação do 13º Salário do Servidor Público	Ausente	Informado isoladamente	Informado isoladamente
Indenizações	Auxílio-alimentação, Auxílio-transporte, Auxílio Pré-escolar, Auxílio Saúde, Auxílio Natalidade, Auxílio Moradia, Ajuda de Custo, além de outras desta natureza.	Ausente	Informado isoladamente	Informado isoladamente
Mês e Ano de Competência	Mês e ano ao qual se refere aquele pagamento	Ausente	Presente	Presente
Nome Completo do Servidor	Nome completo do Servidor	Ausente	Presente	Presente
Número de Matrícula	Número de matrícula identificando o Servidor na Administração Municipal	Ausente	Presente	Presente
Número do CPF	Número do CPF do servidor, podendo estar parte oculta	Ausente	Presente	Presente
Outros Créditos	Identificação de outros valores recebidos pelo servidor, como Horas Extras, Substituição de Função, Decisões Judiciais, etc	Ausente	Informado isoladamente	Informado isoladamente
Outros Descontos	Outros descontos, de caráter não pessoal, que por ventura puderem ser descontados do servidor	Ausente	Ausente	Informado isoladamente
Remuneração básica	Vencimento ou Subsídio básico do cargo, isento de qualquer adicional, ou gratificação incorporada	Ausente	Informado isoladamente	Informado isoladamente
Vantagens Pessoais	Adicional por Tempo de Serviço, Quinquênio, Decênio, Abono de Permanência, etc	Ausente	Informado sem especificar de que se trata	Informado isoladamente
Relação de Servidores				

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

Carga Horária	Informação da carga horária Semanal ou Diária do servidor	Presente	Presente	Presente
Cargo ou Função Ocupada	Indicação do nome do cargo ou função que o servidor ocupa	Presente	Presente	Presente
Data de Exercício	Data em que o servidor entrou em exercício	Presente	Presente	Presente
Enquadramento Salarial	Identificação da Classe, Padrão, Referência ou Nível ao qual o servidor se situa em sua carreira	Presente	Presente	Presente
Nome Completo do Servidor	Nome completo do Servidor	Presente	Presente	Presente
Número de Matrícula	Número de matrícula identificando o Servidor na Administração Municipal	Presente	Presente	Presente
Número do CPF	Número do CPF do servidor, podendo estar parte oculta	Presente	Presente	Presente
Órgão de Lotação	Órgão onde o servidor exerce suas atividades	Presente	Presente	Presente
Situação Funcional	Situação do Servidor na data em pesquisa, se Ativo, em Licença Remunerada, em Licença sem Vencimentos, etc	Presente	Presente	Presente
Tipo de Vínculo	Tipo de vínculo, se Efetivo, Comissionado, Temporário ou outro	Presente	Presente	Presente

Requisitos Funcionais

Varição dos Dados no Tempo

Frequência de Atualização dos Salários	Apresentar Salários atualizados até o mês anterior ao que está sendo feita a pesquisa	Últimos dados com mais de 12 meses	Dados do mês atual ou anterior	Dados do mês atual ou anterior
Série Histórica dos Salários	Apresentar Salários referentes aos últimos 2 anos.	5 meses ou menos	2 anos ou mais	2 anos ou mais

Receitas

Requisitos Funcionais

Varição dos Dados no Tempo

Série Histórica	Apresentar dados referentes aos últimos 5 anos.	Entre 2 e 3 anos	Maior ou igual a 4 e menor que 5 anos	5 anos ou mais
-----------------	---	------------------	---------------------------------------	----------------

Transferências

Conteúdo

Transferências Cedidas

Completude dos termos	Disponibilizar todos os termos de Convênio, Acordo, Ajuste ou outro instrumento, integralmente para download de qualquer interessado	-	Ausente	Presente
-----------------------	--	---	---------	----------

Transferências Recebidas

Completude dos termos	Disponibilizar todos os termos de Convênio, Acordo, Ajuste ou outro instrumento, integralmente para download de qualquer interessado	-	Ausente	Presente
-----------------------	--	---	---------	----------

3. Conclusão

Pelo exposto, observa-se que há itens cuja situação encontrada diverge da situação ideal. As seções 2.1 e 2.2 trazem exigências legais que devem ser obrigatoriamente observadas. Enquanto que é recomendada a implementação dos itens elencados nas seções 2.3 e 2.4. Desta forma, entregando à população todos os benefícios que o maior grau de transparência proporciona.

Bruno Fardin Faé
Auditor de Controle Externo
Mat. 203.537

Elizabeth Maria Klippel Amancio Pereira
Auditora de Controle Externo
Mat. 202.855

Erick Casagrande Bastos
Auditor de Controle Externo
Mat. 203.544