



PODER EXECUTIVO

Município de Boa Esperança - Estado do Espírito Santo

CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Av. Senador Eurico Rezende, nº 780 | Centro | Boa Esperança/ES | CEP 29.845-000

Telefone: (27) 3768 6546 | E-mail: controladoria@boaesperanca.es.gov.br | www.boaesperanca.es.gov.br

Boa Esperança/ES, 20 de agosto de 2019.

MEM. PMBE/CGM Nº 013/2019

AO EXCELENTÍSSIMO SENHOR
PREFEITO MUNICIPAL

Assunto: Relatório de auditoria no Portal da Transparência do Município de Boa Esperança/ES

1. **CONSIDERANDO** o que preceitua a Lei Municipal nº 1.467/2012 que "Dispõe sobre o Sistema de Controle Interno no Município de Boa Esperança/ES e dá outras providências".
2. **CONSIDERANDO** o disposto no Decreto Municipal nº 4.323/2016 que Regulamenta a aplicação da Lei nº 1.467 de 28 de maio de 2012.
3. **CONSIDERANDO** o que ordena a Instrução Normativa TC nº 43, de 5 de dezembro de 2017 que "Regulamenta o envio de dados e informações, por meio de sistema informatizado, ao Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo e dá outras providências."
4. Deste modo, segue anexo o relatório de auditoria do Portal da Transparência do município de Boa Esperança/ES, realizado entre os dias 01 a 20 de agosto do corrente ano para análise e providências.

Atenciosamente,

CLEUTON LADISLAU

Controlador-Geral do Município - Mat. 225.622



PODER EXECUTIVO

Município de Boa Esperança - Estado do Espírito Santo

CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Av. Senador Eurico Rezende, n° 780 | Centro | Boa Esperança/ES | CEP 29.845-000

Telefone: (27) 3768 6546 | E-mail: controladoria@boaesperanca.es.gov.br | www.boaesperanca.es.gov.br

RELATÓRIO DE AUDITORIA NO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

(inc. VI do art. 5º, da Lei Municipal nº 1.467/2012)



PODER EXECUTIVO

Município de Boa Esperança - Estado do Espírito Santo

CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Av. Senador Eurico Rezende, nº 780 | Centro | Boa Esperança/ES | CEP 29.845-000

Telefone: (27) 3768 6546 | E-mail: controladoria@boaesperanca.es.gov.br | www.boaesperanca.es.gov.br

CONSIDERANDO que esta Unidade participou de treinamentos junto a Escola de Contas do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, referente à Transparência e acesso à Informação Pública;

CONSIDERANDO que toda informação produzida pelo agente público pertence ao cidadão, desde que não seja de caráter pessoal;

A Controladoria-Geral do Município (CGM) deste Poder Executivo, fundamentada no art. 48 da Lei Complementar 101/2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), nos incisos VI e XX do art. 5º da Lei Municipal nº 1.467/2012, conforme Lei nº 12.527/2011 que “Dispõe sobre os procedimentos a serem observados pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios, com o fim de garantir o acesso a informações previsto no inciso XXXIII do art. 5º, inciso II do § 3º do art. 37 e no § 2º do art. 216 da Constituição Federal”, vem em caráter orientador expor algumas questões quanto a Transparência Ativa da Prefeitura Municipal de Boa Esperança/ES.

Relatamos abaixo alguns pontos que devem ser aprimorados e outros que devem ser inseridos no sítio do Município, tendo em vista que estes devem ser agrupados em um único local no *site* denominado **Portal da Transparência**, onde deve conter toda a relação das informações que ao serem selecionadas ligam-se diretamente ao seu respectivo conteúdo.

São 12 (doze) itens, subdivididos em 260 (duzentos e sessenta) subitens, nas dimensões de Conteúdo e Qualidade (Termo de Notificação 2.071/2016-1 - Processo 2.918/2015-3 TCEES):

1. ASPECTOS GERAIS		
1.1. Conteúdo		
1.1.1. Informações Gerais do Município		
Item	Descrição	Situação
<i>Estrutura Organizacional</i>	Os nomes dos órgãos devem ser inseridos em estrutura hierárquica, mostrando a relação de subordinação entre eles.	SIM
<i>Respostas a Perguntas Frequentes da Sociedade</i>	O site deve possuir uma seção específica onde concentre as perguntas e respostas mais frequentes sobre o Portal e a Transparência da instituição.	SIM
1.1.2. Informações Individuais dos Órgãos		
<i>Competência</i>	As atribuições de cada unidade devem ser explicadas.	SIM
<i>Endereço</i>	O endereço deve ser composto por rua, número, bairro e CEP.	SIM
<i>Horário de Atendimento</i>	Dias e horários em que a população pode receber atendimento local ou por telefone.	SIM
<i>Nome do Órgão</i>	Identificação do órgão.	SIM
<i>Programas, Projetos e Ações</i>	Apresentação dos principais programas, projetos e ações realizados pelo órgão.	SIM
<i>Telefones</i>	Devem ser apresentados os números dos telefones, fixos e celulares, e do FAX, se houver.	SIM
1.2. Requisitos Funcionais		
1.2.1. Apresentação dos Dados		
<i>Dados Legíveis por Máquina</i>	Disponibiliza Webservice, RDF, OWL ou outra ferramenta que permita a leitura automatizada dos dados, sem precisar realizar o download.	SIM
<i>Download da Base de Dados</i>	O Portal deve permitir realizar o download completo da base de dados.	SIM
<i>Integridade</i>	Os dados informados devem estar corretos, aproximando-se dos valores apresentados em balanços e prestações de contas.	SIM
2. DESPESAS		
2.1. Conteúdo		
2.1.1. Empenhos		
<i>Bem Adquirido/Serviço Prestado</i>	Especificação do produto ou serviço.	SIM
<i>Categoria Econômica</i>	Identificação se trata de Despesa Corrente ou Despesa de Capital.	SIM
<i>CPF ou CNPJ do Beneficiário</i>	CPF ou CNPJ.	SIM

<i>Data do Empenho</i>	A data em que o empenho foi realizado.	SIM
<i>Elemento de Despesa</i>	Tem por finalidade identificar os objetos gastos, tais como vencimentos e vantagens fixas, juros, diárias, material de consumo, serviços de terceiros prestados sob qualquer forma, subvenções sociais, obras e instalações, equipamentos, material permanente.	SIM
<i>Fonte dos Recursos</i>	Recurso Ordinário, Recurso do FUNDEB, Recurso de Convênio.	SIM
<i>Função</i>	Se relaciona com a missão institucional do órgão. (Ex. cultura, educação, saúde)	SIM
<i>Grupo de Natureza da Despesa</i>	Pessoal, Encargos Sociais, Juros e Encargos da Dívida, Investimentos, Amortização da Dívida.	SIM
<i>Modalidade de Aplicação</i>	Aplicações Diretas, Transferências à União, Transferências a Instituições Privadas sem Fins Lucrativos.	SIM
<i>Modalidade Licitatória</i>	Identificação da modalidade licitatória aplicada. (Ex. Pregão, Carta Convite, Inexigível)	SIM
<i>Nome do Beneficiário</i>	Nome ou Razão Social do beneficiário.	SIM
<i>Processo</i>	Número do Processo administrativo.	SIM
<i>Subfunção</i>	Representa um nível de agregação imediatamente inferior à função e deve evidenciar cada área da atuação governamental. (Ex. Educação Infantil, Educação de jovens e adultos e etc.)	SIM
<i>Unidade Gestora</i>	Órgão/Autarquia, etc.	SIM
<i>Valor Empenhado</i>	Identificação do valor empenhado ou do valor da anulação do empenho, incluindo também o valor do “reforço” do empenho se houver.	SIM
2.1.2. Liquidação		
<i>Bem Adquirido/Serviço Prestado</i>	Especificação do produto ou serviço.	SIM
<i>Categoria Econômica</i>	Identificação se trata de Despesa Corrente ou Despesa de Capital.	SIM
<i>CPF ou CNPJ do Beneficiário</i>	CPF ou CNPJ.	SIM
<i>Data da Liquidação</i>	A data em que a liquidação foi realizada.	SIM
<i>Elemento de Despesa</i>	Tem por finalidade identificar os objetos gastos, tais como vencimentos e vantagens fixas, juros, diárias, material de consumo, serviços de terceiros prestados sob qualquer forma, subvenções sociais, obras e instalações, equipamentos, material permanente.	SIM
<i>Fonte dos Recursos</i>	Recurso Ordinário, Recurso do FUNDEB, Recurso de Convênio.	SIM

<i>Função</i>	Se relaciona com a missão institucional do órgão. (Ex. cultura, educação, saúde)	SIM
<i>Grupo de Natureza da Despesa</i>	Pessoal, Encargos Sociais, Juros e Encargos da Dívida, Investimentos, Amortização da Dívida.	SIM
<i>Modalidade de Aplicação</i>	Aplicações Diretas, Transferências à União, Transferências a Instituições Privadas sem Fins Lucrativos.	SIM
<i>Modalidade Licitatória</i>	Identificação da modalidade licitatória aplicada. (Ex. Pregão, Carta Convite, Inexigível)	SIM
<i>Nome do Beneficiário</i>	Nome ou Razão Social do beneficiário.	SIM
<i>Processo</i>	Número do Processo administrativo.	SIM
<i>Subfunção</i>	Representa um nível de agregação imediatamente inferior à função e deve evidenciar cada área da atuação governamental. (Ex. Educação Infantil, Educação de jovens e adultos e etc.)	SIM
<i>Unidade Gestora</i>	Órgão/Autarquia, etc.	SIM
<i>Valor Liquidado</i>	Indicação do Valor que foi liquidado.	SIM
2.1.3. Pagamento		
<i>Bem Adquirido/Serviço Prestado</i>	Especificação do produto ou serviço.	SIM
<i>Categoria Econômica</i>	Identificação se trata de Despesa Corrente ou Despesa de Capital.	SIM
<i>CPF ou CNPJ do Beneficiário</i>	CPF ou CNPJ.	SIM
<i>Data do Pagamento</i>	A data em que o pagamento foi enviado ao banco.	SIM
<i>Elemento de Despesa</i>	Tem por finalidade identificar os objetos gastos, tais como vencimentos e vantagens fixas, juros, diárias, material de consumo, serviços de terceiros prestados sob qualquer forma, subvenções sociais, obras e instalações, equipamentos, material permanente.	SIM
<i>Fonte dos Recursos</i>	Recurso Ordinário, Recurso do FUNDEB, Recurso de Convênio.	SIM
<i>Função</i>	Se relaciona com a missão institucional do órgão. (Ex. cultura, educação, saúde)	SIM
<i>Grupo de Natureza da Despesa</i>	Pessoal, Encargos Sociais, Juros e Encargos da Dívida, Investimentos, Amortização da Dívida.	SIM
<i>Modalidade de Aplicação</i>	Aplicações Diretas, Transferências à União, Transferências a Instituições Privadas sem Fins Lucrativos.	SIM
<i>Modalidade Licitatória</i>	Identificação da modalidade licitatória aplicada. (Ex. Pregão, Carta Convite,	SIM

	Inexigível)	
<i>Nome do Beneficiário</i>	Nome ou Razão Social do beneficiário.	SIM
<i>Processo</i>	Número do Processo administrativo.	SIM
<i>Subfunção</i>	Representa um nível de agregação imediatamente inferior à função e deve evidenciar cada área da atuação governamental. (Ex. Educação Infantil, Educação de jovens e adultos e etc.)	SIM
<i>Unidade Gestora</i>	Órgão/Autarquia, etc.	SIM
<i>Valor Pago</i>	O Valor que foi pago ao favorecido.	SIM
2.2. Requisitos Funcionais		
2.2.1. Apresentação dos Dados		
<i>Gravação de Relatórios</i>	Permite a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos.	SIM
2.2.2. Busca de Dados		
<i>Delimitação Temporal</i>	Possibilidade de buscar as despesas filtrando por data.	SIM
<i>Ferramenta de Pesquisa</i>	Busca ou apresentação por Unidade Gestora, Beneficiário, Categoria, Grupo, Função.	SIM
2.2.3. Variação dos Dados no Tempo		
<i>Frequência de Atualização</i>	Apresentar dados atualizados até o dia anterior ao que está sendo feita a pesquisa.	SIM
3. GESTÃO FISCAL		
3.1. Conteúdo		
3.1.1. Auditorias e Inspeções		
<i>Auditorias e Inspeções do Controle Interno</i>	Possibilidade de download do relatório final das auditorias realizadas pelo Controle Interno. Caso nenhuma auditoria tenha sido realizada, exibir declaração de que “Não há”.	SIM
3.1.2. Legislação Orçamentária		
<i>Créditos Suplementares</i>	Leis e Decretos de anulações e suplementações orçamentárias.	SIM
<i>Lei Orçamentária Anual</i>	Íntegra do texto da LOA e seus anexos.	SIM
<i>Lei de Diretrizes Orçamentárias</i>	Íntegra do texto da LDO e seus anexos.	SIM
<i>Plano Plurianual</i>	Íntegra do texto do PPA e seus anexos.	SIM
3.1.3. Prestação de Contas		

<i>Parecer Prévio do Tribunal de Contas</i>	Disponibilizar a íntegra do Parecer Prévio emitido pelo Tribunal de Contas.	SIM
<i>Prestação de Contas Anual</i>	Disponibilizar a íntegra da Prestação de Contas Anual enviada ao Tribunal de Contas.	SIM
<i>Resultado do Julgamento pelo Poder Legislativo</i>	Disponibilizar a íntegra do resultado do julgamento das contas emitido pelo Poder Legislativo Municipal.	SIM
3.1.4. Relatórios da LRF		
<i>Relatório de Gestão Fiscal</i>	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).	SIM
<i>Relatório Resumido de Execução Orçamentária</i>	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.	SIM
3.2. Requisitos Funcionais		
3.2.1. Busca dos Dados		
<i>Pesquisa nas Leis Orçamentárias</i>	Permitir que o PPA, a LDO e a LOA tenham seu conteúdo pesquisável, evitando-se que seja publicado o texto da lei como imagem.	SIM
<i>Pesquisa nos Relatórios da LRF</i>	Permitir que o RGF e o RREO tenham seu conteúdo pesquisável, evitando-se que seja publicado o texto do relatório como imagem.	SIM
3.2.2. Variação dos Dados no Tempo		
<i>Atualização da LDO</i>	Disponibilização da última versão da LDO encaminhada ou aprovada pelo Poder Legislativo.	SIM
<i>Atualização da LOA</i>	Disponibilização da última versão da LOA encaminhada ou aprovada pelo Poder Legislativo.	SIM
<i>Atualização do PPA</i>	Disponibilização do PPA vigente do exercício atual.	SIM
<i>Atualização do RGF</i>	Publicação até 30 (trinta) dias após o encerramento de cada quadrimestre (Acima de 50.000 habitantes) ou semestre (Até 50.000 habitantes).	NÃO
<i>Atualização do RREO</i>	Publicação até 30 (trinta) dias após o encerramento de cada bimestre.	NÃO
4. LICITAÇÕES E CONTRATOS		
4.1. Conteúdo		
4.1.1. Bens e Produtos Adquiridos		

<i>CNPJ do Fornecedor</i>	CNPJ do fornecedor que vendeu o produto.	SIM
<i>Data de Aquisição</i>	Data em que o bem/produto foi entregue.	SIM
<i>Identificação do Bem Comprado</i>	Identificação do bem ou produto entregue.	SIM
<i>Nome do Fornecedor</i>	Razão social ou nome fantasia do fornecedor.	SIM
<i>Órgão Adquirente</i>	Órgão que adquiriu o bem/produto.	SIM
<i>Preço Unitário</i>	Preço unitário de cada item.	SIM
<i>Quantidade Adquirida</i>	Quantidade de cada item entregue.	SIM
<i>Unidade de Medida</i>	Unidade de medida de cada item, como kg, un., litro, fardo.	SIM
<i>Valor Total da Operação</i>	Valor total referente ao produto entre o preço unitário e a quantidade.	SIM
4.1.2. Contratos Administrativos		
<i>CNPJ da Contratada</i>	CNPJ do fornecedor contratado.	SIM
<i>Data Inicial</i>	Data de Assinatura, Publicação ou Início de Vigência do contrato.	SIM
<i>Íntegra do Contrato</i>	Disponibilizar o contrato integralmente para download de qualquer interessado.	SIM
<i>Nome da Contratada</i>	Nome ou Razão Social da contratada.	SIM
<i>Objeto</i>	Descrição do objeto do contrato.	SIM
<i>Órgão Contratante</i>	Órgão cujo titular assina o contrato.	SIM
<i>Processo Licitatório Originário</i>	Informar o número do processo ou edital de licitação que originou o contrato, ou informação de sua dispensa, caso ocorra.	SIM
<i>Valor Contratado</i>	Valor global do contrato.	SIM
<i>Vigência do Contrato</i>	Prazo de vigência do contrato, em meses ou anos.	SIM
4.1.3. Licitações Concluídas		
<i>Data de Abertura das Propostas</i>	Data e horário da abertura das propostas.	SIM
<i>Íntegra da Ata</i>	Disponibilizar a ata do certame, para download por qualquer interessado.	SIM
<i>Íntegra do Edital</i>	Disponibilizar o edital e seus anexos integralmente para download de qualquer interessado.	SIM
<i>Licitante Vencedor</i>	Identificação do licitante vencedor da licitação, bem como o valor de sua proposta.	SIM
<i>Licitantes Classificados</i>	Identificação dos licitantes classificados, bem como o valor de suas propostas.	SIM
<i>Licitantes Desclassificados</i>	CNPJ ou Nome de cada licitante que foi desclassificado.	SIM
<i>Modalidade Licitatória</i>	Indicação da modalidade, se pregão, concorrência, tomada de preços,	SIM

	convite.	
<i>Motivos de Desclassificação</i>	Motivo de desclassificação de cada licitante.	SIM
<i>Número do Processo ou do Edital</i>	Número do Processo Licitatório ou do Edital de Licitação.	SIM
<i>Objeto Licitado</i>	Indicação do objeto licitado, de forma clara e precisa.	SIM
<i>Órgão Licitante</i>	Indicação do órgão que realiza a licitação.	SIM
4.1.4. Licitações em Andamento		
<i>Data de Abertura das Propostas</i>	Data e horário da abertura das propostas.	SIM
<i>Íntegra do Edital</i>	Disponibilizar o edital e seus anexos integralmente para download de qualquer interessado.	SIM
<i>Modalidade Licitatória</i>	Indicação da modalidade, se pregão, concorrência, tomada de preços, convite.	SIM
<i>Número do Processo ou do Edital</i>	Número do Processo Licitatório ou do Edital de Licitação.	SIM
<i>Objeto Licitado</i>	Indicação do objeto licitado, de forma clara e precisa.	SIM
<i>Órgão Licitante</i>	Indicação do órgão que realiza a licitação.	SIM
4.2. Requisitos Funcionais		
4.2.1. Apresentação dos Dados		
<i>Gravação de Relatórios de Licitações</i>	Permite a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos.	SIM
4.2.2. Busca dos Dados		
<i>Ferramenta de Pesquisa de Licitações</i>	Busca ou apresentação por órgão, por fornecedor, por situação da licitação, por modalidade, por objeto.	SIM
4.2.3. Variação dos Dados no Tempo		
<i>Atualização das Licitações</i>	Apresentar as licitações recentes.	SIM
5. PESSOAL		
5.1. Conteúdo		
5.1.1. Estrutura de Pessoal		
<i>Nome do Cargo ou Função</i>	Indicação do nome do cargo ou função.	SIM
<i>Tabela de Remuneração dos Cargos e Funções</i>	Demonstrativo de todos os níveis e referências, com a respectiva remuneração de cada cargo e função.	SIM
<i>Tipo de Vínculo</i>	Se efetivo, Comissionado, Temporário ou outro.	SIM
5.2. Requisitos Funcionais		

5.2.1. Apresentação dos Dados		
<i>Gravação de Relatórios</i>	Permite a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos.	SIM
5.2.2. Busca dos Dados		
<i>Ferramenta de Pesquisa</i>	Busca de servidores por nome, cargo, lotação, tipo de vínculo, etc.	SIM
6. RECEITAS		
6.1. Conteúdo		
6.1.1. Receita Lançada		
<i>Alínea</i>	Imposto sobre a Circulação de mercadoria e Serviços - ICMS, Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza, Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores, Imposto sobre Transmissão causa-mortis e doação.	SIM
<i>Categoria Econômica</i>	Receitas Correntes/Receitas de Capital.	SIM
<i>Data de Lançamento</i>	Informar a data que a receita foi lançada.	SIM
<i>Espécie</i>	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 Concessões.	SIM
<i>Origem</i>	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, Amortizações de Empréstimos, Transferências.	SIM
<i>Rubrica</i>	Imposto sobre o Comércio Exterior, Imposto sobre o Patrimônio e a Renda, Imposto sobre a Produção e a Circulação, Impostos Extraordinários, Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia, Taxas pela Prestação de Serviços, Remuneração de Depósitos Bancários.	SIM
<i>Subalínea</i>	ICMS – Indústria, ICMS – Comércio, ICMS – Serviços de Energia Elétrica, ICMS – Serviços de Comunicação, ICMS – Importação, ICMS – Simples Nacional, ICMS – Comercio Exterior, IRPF – Imposto de Rende Pessoa Física, Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ, IPVA, ITCD.	SIM
<i>Unidade Gestora</i>	Informar a unidade gestora responsável pelo lançamento da receita.	SIM
<i>Valor Lançado</i>	Valor da receita lançada.	SIM
6.1.2. Receita Realizada		

<i>Alínea</i>	Imposto sobre a Circulação de mercadoria e Serviços - ICMS, Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza, Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores, Imposto sobre Transmissão causa-mortis e doação.	SIM
<i>Categoria Econômica</i>	Receitas Correntes/Receitas de Capital.	SIM
<i>Data de Arrecadação</i>	Informar a data que a receita foi realizada.	SIM
<i>Espécie</i>	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 Concessões.	SIM
<i>Origem</i>	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, Amortizações de Bens, Amortização de Empréstimos, Transferências.	SIM
<i>Rubrica</i>	Imposto sobre o Comércio Exterior, Imposto sobre o Patrimônio e a Renda, Imposto sobre a Produção e a Circulação, Impostos Extraordinários, Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia, Taxas pela Prestação de Serviços, Remuneração de Depósitos Bancários.	SIM
<i>Subalínea</i>	ICMS – Indústria, ICMS – Comércio, ICMS – Serviços de Energia Elétrica, ICMS – Serviços de Comunicação, ICMS – Importação, ICMS – Simples Nacional, ICMS – Comercio Exterior, IRPF – Imposto de Rende Pessoa Física, Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ, IPVA, ITCD.	SIM
<i>Unidade Gestora</i>	Informar a unidade gestora responsável pelo lançamento da receita.	SIM
<i>Valor Arrecadado</i>	Valor da receita realizada.	SIM
6.2. Requisitos Funcionais		
6.2.1. Apresentação dos Dados		
<i>Gravação de Relatórios</i>	Permite a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos.	SIM
6.2.2. Busca dos Dados		
<i>Delimitação Temporal</i>	Possibilidade de buscar as receitas filtrando por data.	SIM
<i>Ferramenta de Pesquisa</i>	Busca ou apresentação por Unidade Gestora, por natureza da receita, por mês.	SIM
6.2.3. Variação dos Dados no Tempo		

<i>Frequência de Atualização</i>	Apresentar dados atualizados até o dia anterior ao que está sendo feita a pesquisa.	SIM
7. ASPECTOS GERAIS		
7.1. Conteúdo		
7.1.1. Obras		
<i>Data da Situação</i>	Data a que se refere a situação ou <i>link</i> do GEO-OBRS.	SIM
<i>Data de Início</i>	Data de início da execução da obra ou <i>link</i> do GEO-OBRS.	SIM
<i>Descrição da Obra</i>	Descrição que permita identificar de que se trata a obra ou <i>link</i> do GEO-OBRS.	SIM
<i>Empresa Contratada</i>	Nome ou Razão Social da empresa contratada para executar a obra ou <i>link</i> do GEO-OBRS.	SIM
<i>Prazo de Conclusão</i>	Prazo para conclusão da obra ou <i>link</i> do GEO-OBRS.	SIM
<i>Situação</i>	Situação da obra, se a mesma se encontra em execução, paralisada, finalizada ou <i>link</i> do GEO-OBRS.	SIM
<i>Valor do Contrato</i>	Valor global a ser investido na obra ou <i>link</i> do GEO-OBRS.	SIM
8. PATRIMÔNIO		
8.1. Conteúdo		
8.1.1. Bens Imóveis		
<i>Área</i>	Área do bem imóvel, em metros quadrados, hectares ou outra unidade.	SIM
<i>Data de Avaliação</i>	Data em que o valor de avaliação foi aferido.	SIM
<i>Descrição</i>	Descrição do bem imóvel.	SIM
<i>Destinação Atual</i>	Descrição da destinação do imóvel, se está em uso, cedido, desocupado.	SIM
<i>Identificação do Bem</i>	Código identificador do bem.	SIM
<i>Localização</i>	Endereço onde o bem situa.	SIM
<i>Valor de Avaliação</i>	Valor de avaliação do bem imóvel.	SIM
8.1.2. Frota		
<i>Ano de Fabricação</i>	Ano de fabricação do veículo.	SIM
<i>Cor</i>	Cor do veículo.	SIM
<i>Destinação Atual</i>	Descrição da destinação do veículo. Se está em uso, por qual secretaria está sendo usado, se está cedido, baixado.	NÃO
<i>Indicador de Propriedade</i>	Identificar se o veículo é próprio, locado, cedido.	SIM

<i>Marca</i>	Marca do veículo. (Ex. Ford, Fiat).	SIM
<i>Modelo</i>	Modelo do veículo. (Ex. Gol, Palio, Fiesta).	SIM
<i>Placa do Veículo</i>	Placa do veículo.	SIM
8.1.3. Outros Bens Móveis		
<i>Descrição do Bem</i>	Descrição que permita entender o que é o bem móvel.	SIM
<i>Identificação do Bem</i>	Código identificador do bem.	SIM
<i>Órgão de Localização</i>	Órgão onde o bem está localizado.	SIM
<i>Valor de Aquisição</i>	Valor de Avaliação do Bem.	SIM
9. Transferências		
9.1. Conteúdo		
9.1.1. Transferências Cedidas		
<i>CNPJ do Beneficiário</i>	CNPJ da empresa ou órgão público beneficiário de transferência voluntária.	SIM
<i>Data da Celebração</i>	Data da assinatura do termo de convênio, acordo, ajuste ou instrumento congênere.	SIM
<i>Íntegra do Termo</i>	Disponibilizar o termo de convênio, acordo, ajuste ou outro instrumento, integralmente para download de qualquer interessado.	NÃO
<i>Nome do Beneficiário</i>	Nome ou razão social da empresa ou órgão público beneficiário da transferência voluntária.	SIM
<i>Objeto</i>	Descrição detalhada do objeto da transferência voluntária.	SIM
<i>Órgão Concedente</i>	Identificação do órgão responsável pela concessão do recurso.	SIM
<i>Prazo de Vigência</i>	Prazo de duração do convênio ou outro instrumento.	SIM
<i>Valor a Ceder</i>	Valor a ser cedido durante a vigência do termo.	SIM
<i>Valor de Contrapartida</i>	Contrapartida ofertada pelo beneficiário.	SIM
9.1.2. Transferências Recebidas		
<i>Concedente</i>	Identificação do órgão público ou outra entidade responsável pela concessão do recurso.	SIM
<i>Data da Celebração</i>	Data da assinatura do Termo de Convênio, Acordo, Ajuste ou instrumento congênere.	SIM
<i>Íntegra do Termo</i>	Disponibilizar o termo de convênio, acordo, ajuste ou outro instrumento, integralmente para download de qualquer interessado.	NÃO
<i>Objeto</i>	Descrição detalhada do objeto da transferência voluntária.	SIM

<i>Prazo de Vigência</i>	Prazo de duração do convênio ou outro instrumento.	SIM
<i>Valor a Receber</i>	Valor a ser cedido durante a vigência do termo.	SIM
<i>Valor de Contrapartida</i>	Valor de contrapartida ofertada pelo município para realização do objeto.	SIM
10. DESPESAS		
10.1. Conteúdo		
10.1.1. Pagamento		
<i>Número da Ordem Bancária</i>	O código identificador da ordem bancária na qual o pagamento foi realizado.	SIM
<i>Número da Nota de Liquidação</i>	O identificador único da nota de liquidação.	SIM
<i>Número da Nota de Empenho</i>	O identificador único da nota de empenho.	SIM
<i>Subtítulo</i>	Informa a localização do gasto, como o bairro ou região do município beneficiária daquele gasto.	SIM
<i>Ação</i>	O identificador da ação no PPA, podendo ser uma atividade, um projeto ou uma operação especial.	SIM
<i>Programa</i>	O identificador do programa no PPA. (Ex. Programa de Transporte Rodoviário)	SIM
10.1.2. Liquidação		
<i>Número da Nota de Liquidação</i>	O identificador único da nota de liquidação.	SIM
<i>Número da Nota de Empenho</i>	O identificador único da nota de empenho.	SIM
<i>Subtítulo</i>	Informa a localização do gasto, como o bairro ou região do município beneficiária daquele gasto.	SIM
<i>Ação</i>	O identificador da ação no PPA, podendo ser uma atividade, um projeto ou uma operação especial. Ex.: Asfaltamento das ruas do bairro	SIM
<i>Programa</i>	O identificador do programa no PPA. (Ex. Programa de Transporte Rodoviário)	SIM
10.1.3. Empenhos		
<i>Número da Nota de Empenho</i>	O identificador único da nota de empenho.	SIM
<i>Subtítulo</i>	Informa a localização do gasto, como o bairro ou região do município beneficiária daquele gasto.	SIM
<i>Ação</i>	O identificador da ação no PPA, podendo ser uma atividade, um projeto ou uma operação especial. Ex.: Asfaltamento das ruas do bairro	SIM
<i>Programa</i>	O identificador do programa no PPA. (Ex. Programa de Transporte	SIM

	Rodoviário)	
10.2. Requisitos Funcionais		
10.2.1. Variação dos Dados no Tempo		
<i>Série Histórica</i>	Apresentar dados referente aos últimos 5 (cinco) anos.	SIM
11. GESTÃO FISCAL		
11.1. Requisitos Funcionais		
11.1.1. Variação dos Dados no Tempo		
<i>Série Histórica da Prestação de Contas</i>	Prestação de contas relativa a exercícios anteriores.	SIM
12. PESSOAL		
12.1. Conteúdo		
12.1.1. Concursos Públicos		
<i>Concursos em Andamento</i>	Disponibilização dos Editais dos Concursos Públicos em andamento.	SIM
<i>Concursos Encerrados</i>	Disponibilização dos Editais dos Concursos Públicos encerrados, bem como os resultados.	SIM
<i>Nomeações e Convocações</i>	Disponibilização dos atos de convocação ou nomeação de servidores públicos aprovados em concurso.	SIM
12.1.2. Estrutura de Pessoal		
<i>Lei de Criação</i>	Lei que criou ou alterou cada cargo ou função.	SIM
<i>Quantidade de Vagas em Aberto</i>	Quantidade de vagas do cargo ou função que estão livres.	SIM
<i>Quantidade de Vagas Ocupadas</i>	Quantidade de vagas do cargo ou função que estão ocupadas.	SIM
12.1.3. Folha de Pagamento		
<i>Desconto por Abate-Teto</i>	Desconto pelo servidor ter recebido acima do teto constitucional.	SIM
<i>Desconto por Imposto de Renda</i>	Desconto referente a imposto de renda.	SIM
<i>Desconto Previdenciário</i>	Desconto referente à previdência do servidor.	SIM
<i>Férias</i>	Identificação do 1/3 de férias.	SIM
<i>Gratificação Natalina</i>	Identificação do 13º salário do servidor público.	SIM
<i>Indenizações</i>	Auxílio Alimentação, Auxílio Transporte, Auxílio Pré-Escolar, Auxílio Saúde, Auxílio Natalidade, Auxílio Moradia, Ajuda de Custo, além de outras desta natureza.	SIM
<i>Mês e Ano de Competência</i>	Mês e ano ao qual se refere aquele pagamento.	SIM

<i>Nome Completo do Servidor</i>	Nome do servidor completo.	SIM
<i>Número de Matrícula</i>	Número de matrícula identificando o servidor na Administração Municipal.	SIM
<i>Número do CPF</i>	Número do CPF do servidor, podendo estar parte oculta.	SIM
<i>Outros Créditos/Outras Remunerações</i>	Identificação de outros valores recebidos pelo servidor, como Horas Extras, Substituição de Função, Decisões Judiciais, etc.	SIM
<i>Outros Descontos</i>	Outros descontos, <u>de caráter não pessoal</u> , que por ventura puderem ser descontados do servidor.	SIM
<i>Remuneração Básica</i>	Vencimento ou Subsídio básico do cargo isento de qualquer adicional, ou gratificação incorporada.	SIM
<i>Vantagens Pessoais/Outras Remunerações</i>	Adicional por Tempo de Serviço, Quinquênio, Decênio, Abono de Permanência e etc.	SIM
12.1.4. Relação de Servidores		
<i>Carga Horária</i>	Informação da carga horária semanal/diária do servidor.	SIM
<i>Cargo ou Função Ocupada</i>	Indicação do nome do cargo ou função que o servidor ocupa.	SIM
<i>Data de Exercício</i>	Data em que o servidor entrou em exercício.	SIM
<i>Enquadramento Salarial</i>	Identificação da Classe, Padrão, Referência ou Nível ao qual o servidor se situa em sua carreira.	SIM
<i>Nome Completo do Servidor</i>	Nome do servidor completo.	SIM
<i>Número de Matrícula</i>	Número de matrícula identificando o servidor na Administração Municipal.	SIM
<i>Número do CPF</i>	Número do CPF do servidor, podendo estar parte oculta.	SIM
<i>Órgão de Lotação</i>	Órgão onde o servidor exerce suas atividades.	SIM
<i>Situação Funcional</i>	Situação do servidor na data em pesquisa, se Ativo, em Licença Remunerada, em Licença sem Vencimentos.	SIM
<i>Tipo de Vínculo</i>	Se efetivo, Comissionado, Temporário ou outro.	SIM
12.2. Requisitos Funcionais		
12.2.1. Variação dos Dados no Tempo		
<i>Frequência de Atualização dos Salários</i>	Apresentar Salários atualizados até o mês anterior ao que está sendo feita a pesquisa.	SIM
<i>Série Histórica dos Salários</i>	Apresentar Salários referentes aos últimos 2 anos.	SIM
13. RECEITAS		
13.1. Requisitos Funcionais		

13.1.1. Variação dos Dados no Tempo		
<i>Série Histórica</i>	Apresentar dados referentes aos últimos 5 anos.	SIM

Dos critérios estabelecidos pelo Ministério Público Federal (MPF) na última avaliação o Poder Executivo do Município de Boa Esperança ficou em 35º (trigésimo quinto) lugar, com uma nota de 6,80, ou seja, está com aproximadamente 70% (setenta por cento) dos itens atendidos.¹

Assim sendo, defendemos a necessidade de se adequar o mais urgente possível quanto a **Transparência Ativa e Passiva**, agregando-se aos critérios estabelecidos pelo Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo - TCEES e os critérios estabelecidos pelo Ministério Público Federal - MPF, para que possamos ter o acesso às informações o mais Transparente possível.

É o Relatório.

Boa Esperança, 20 de agosto de 2019.

Cleuton Ladislau
Controlador-Geral do Município

¹ <http://combateacorrupcao.mpf.mp.br/ranking/mapa-da-transparencia/arquivos-pdf/ranking-da-transparencia-2a-avaliacao-es.pdf>