

Poder Executivo do Município de Itarana

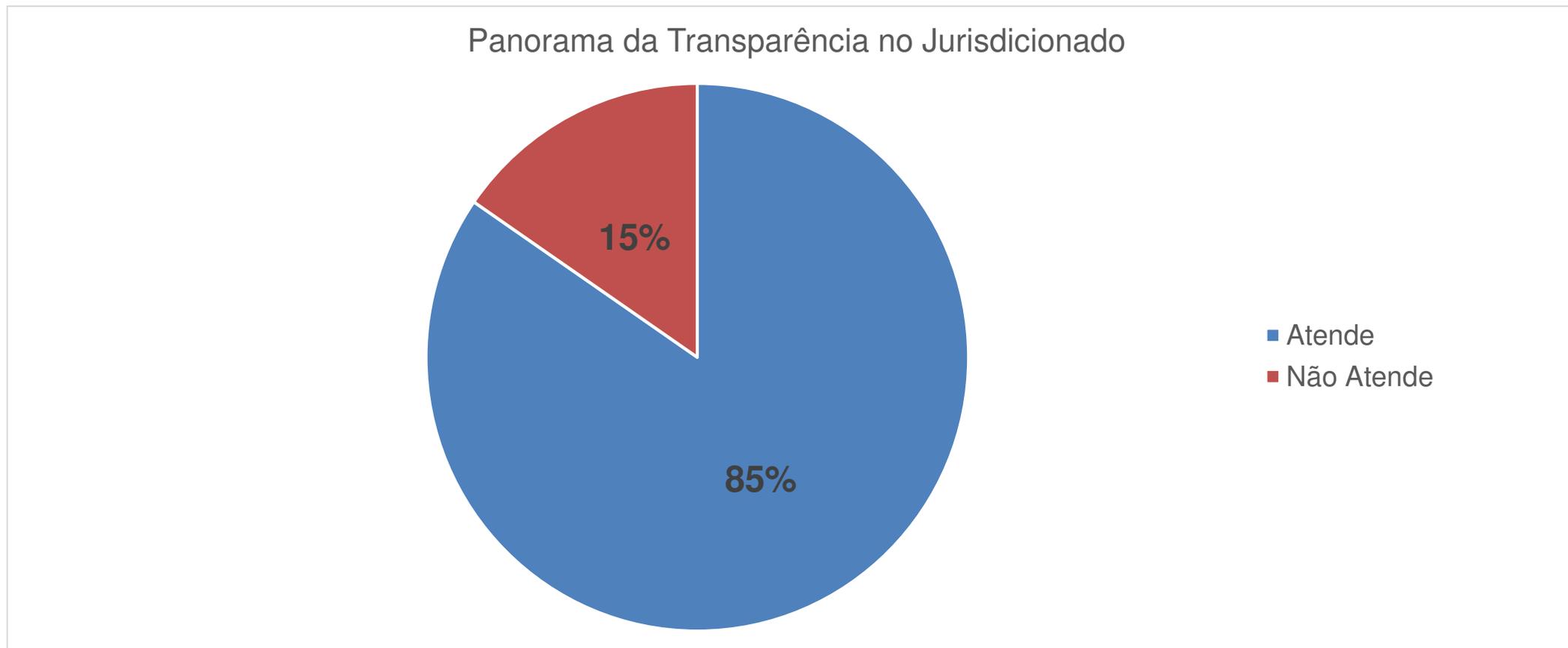
Apresentação

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.

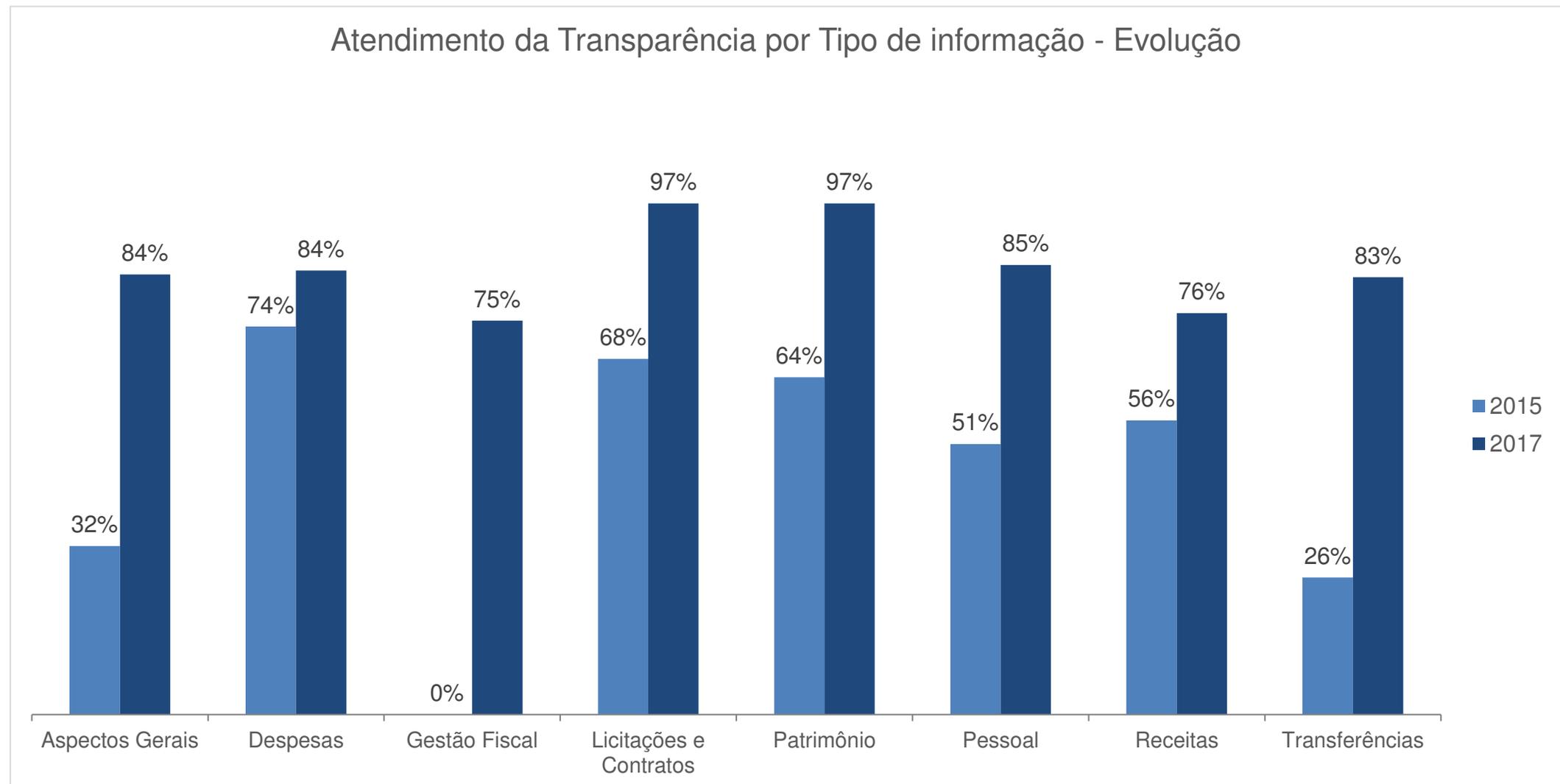
A metodologia de execução do trabalho e os resultados consolidados de todos os jurisdicionados fiscalizados estão disponíveis no Relatório 00047/2017-2, parte integrante do Processo TC 05699/2017-1.

1. Informações Gerenciais

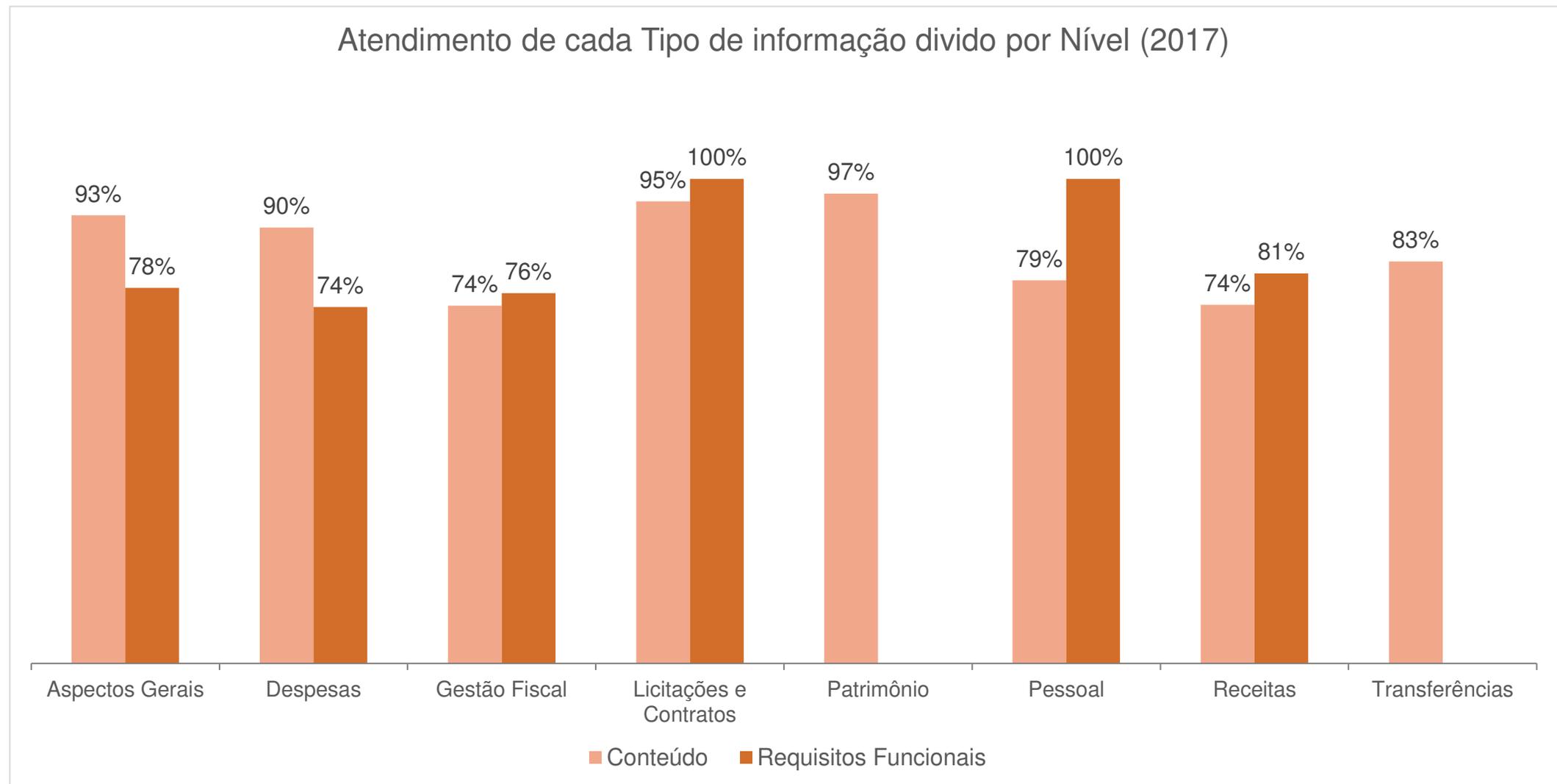
O gráfico abaixo indica de forma ampla o grau de atendimento aos itens analisados. O resultado é a porcentagem correspondente aos pontos alcançados em relação ao total de pontos possíveis, considerando os pesos de cada item.

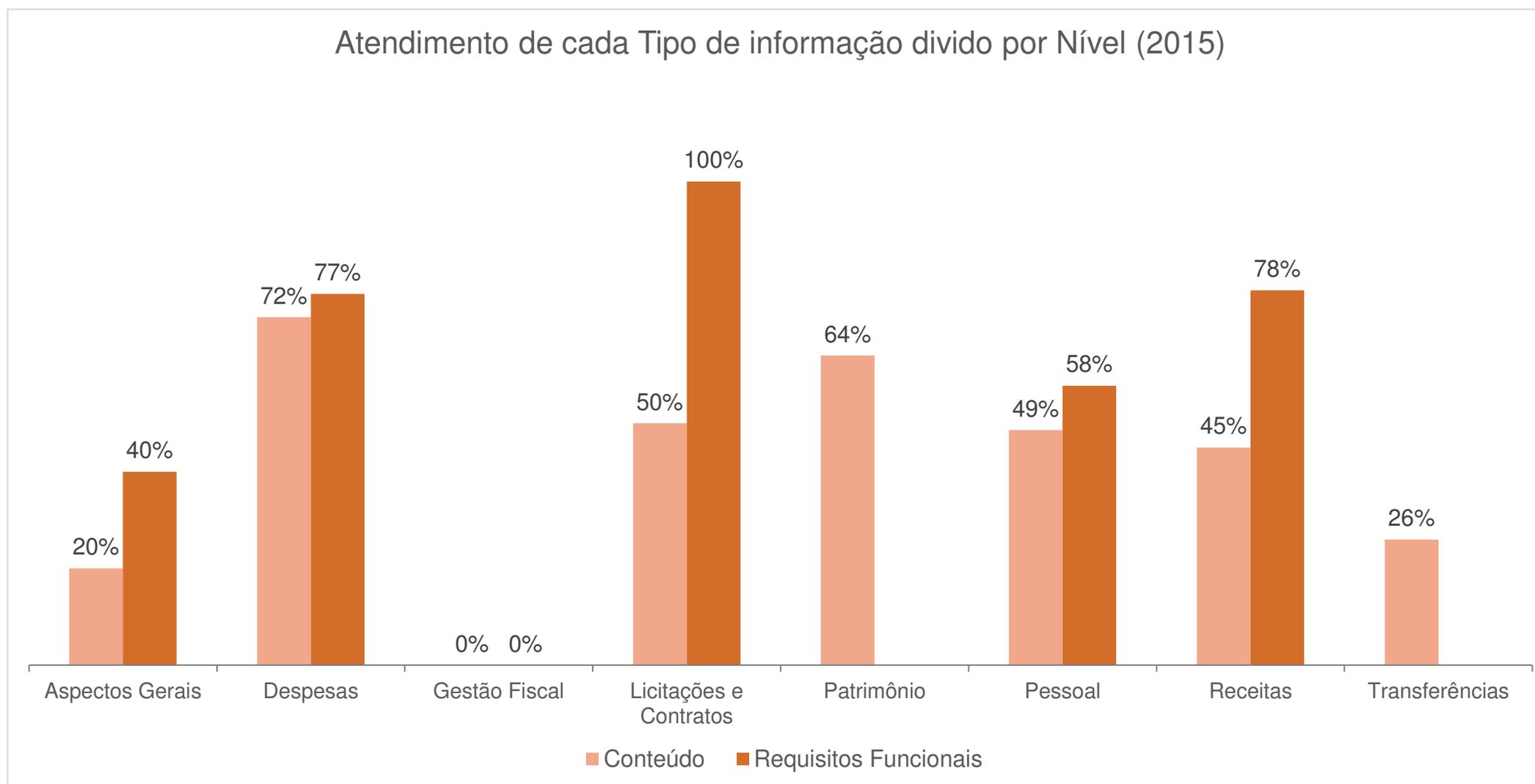


Mantendo a relação entre os pontos alcançados e os pontos possíveis, no gráfico abaixo os resultados são mostrados por Tipo de Informação e comparados com os valores alcançados em 2015.

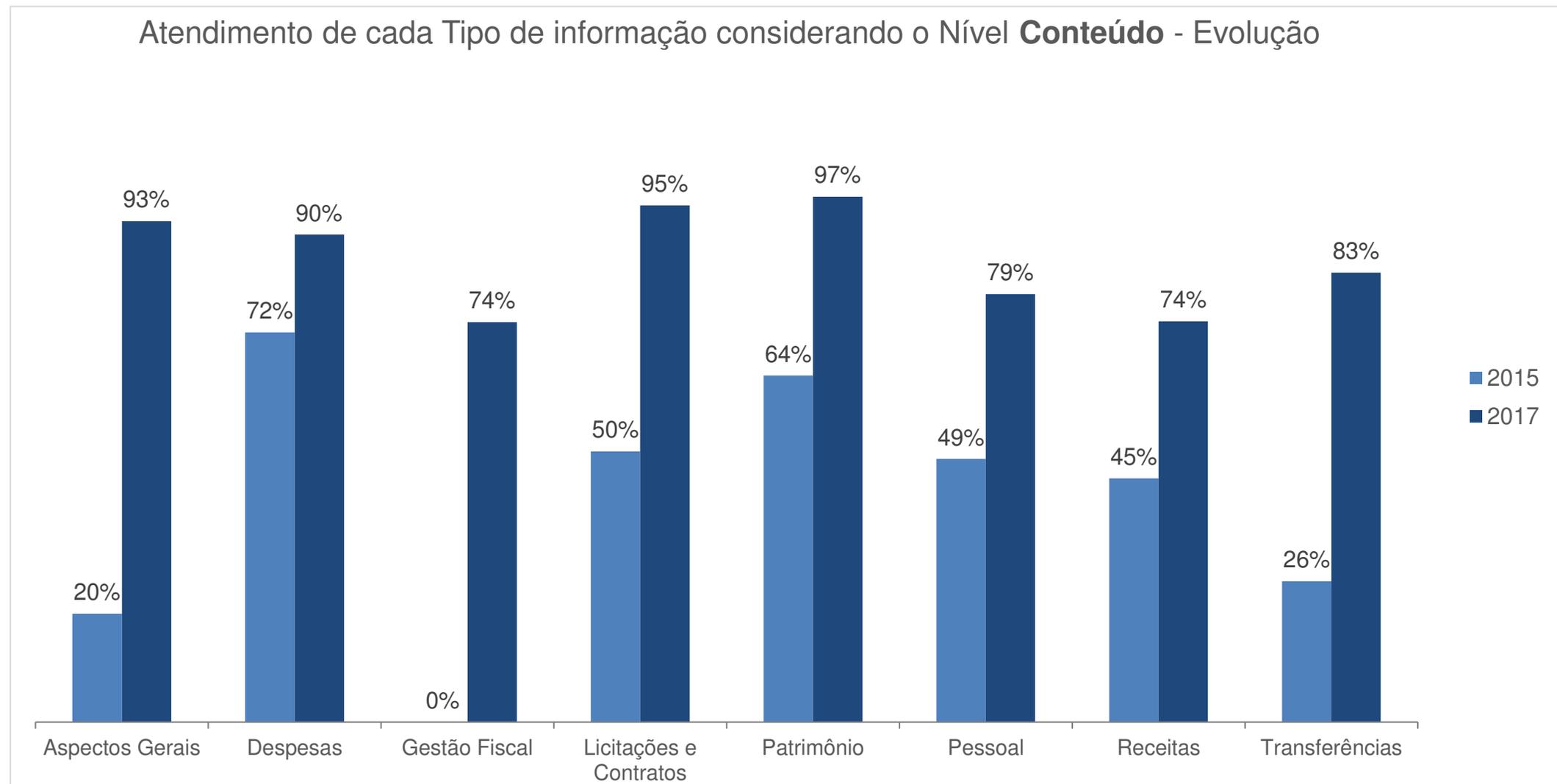


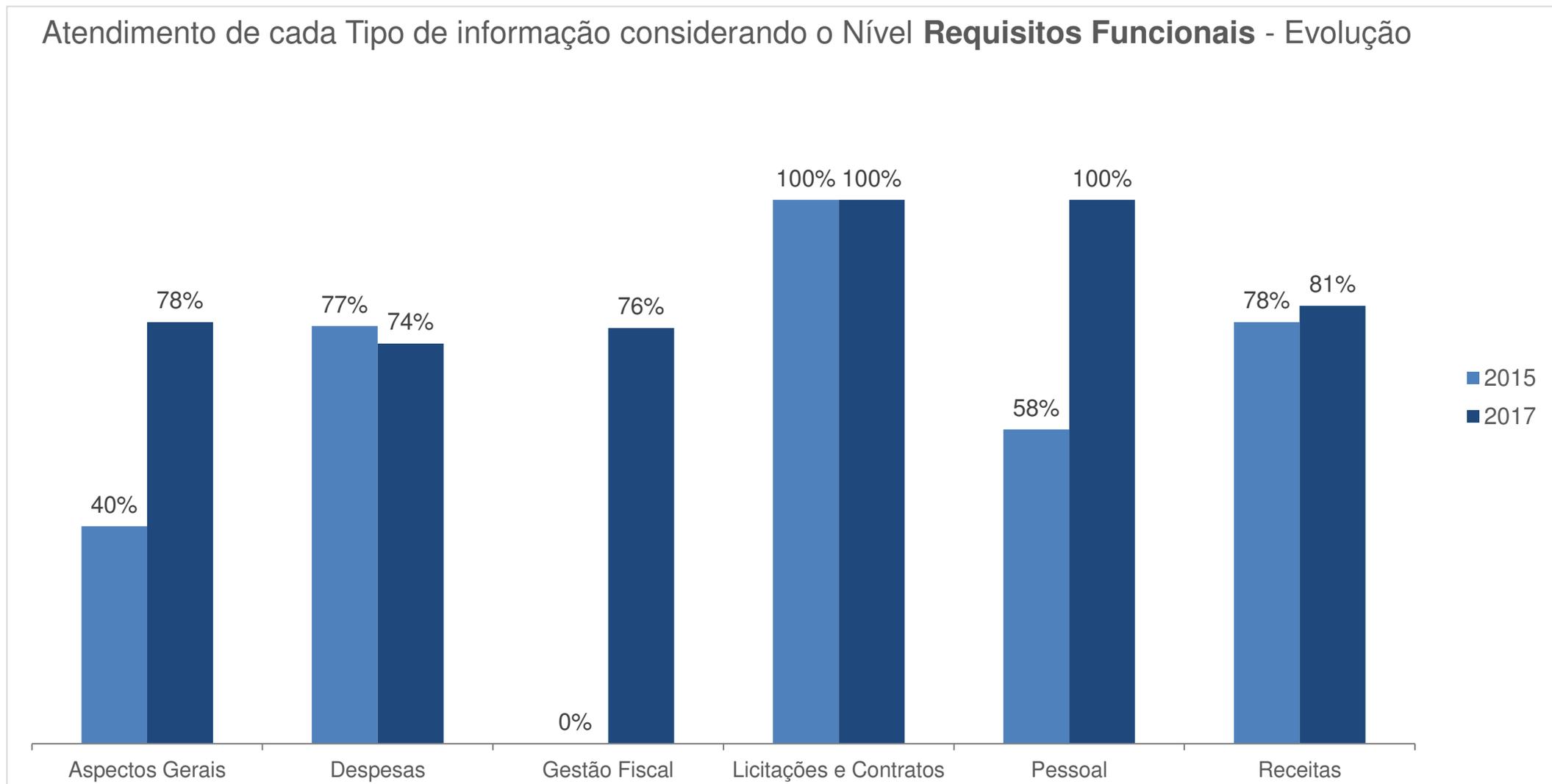
No gráfico anterior Conteúdo e Requisitos Funcionais são considerados conjuntamente. Nos próximos dois gráficos eles são destacados. O primeiro gráfico traz os valores alcançados em 2017, já o segundo destaca os valores de 2015. Enquanto Conteúdo considera a presença das informações, Requisitos Funcionais 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. | Presente | Presente | Presente |
| | | | Endereço | O endereço deve ser composto por rua, número, bairro e CEP. | Presente | Presente | Presente |
| | | | Horário de atendimento | Dias e horários em que a população pode receber atendimento local ou por telefone. | Ausente | Presente | Presente |
| | | | Nome do Órgão | Identificação do Órgão | Presente | Presente | Presente |
| | | | Programas, Projetos e Ações | Apresentação dos principais programas, projetos e ações realizados pelo órgão | Presente | Apenas nome e valor | Presente |
| | | | Telefones | Devem ser apresentados os números dos telefones, fixos e celulares, e do FAX, se houver. | Presente | Presente | Presente |
| Requisitos Funcionais | | | | | | | |
| Apresentação dos Dados | | | | | | | |
| | | | 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 entre 10% e 20% | 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 |
| 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 em nível alto de granularidade | 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 |

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

| | | | | |
|--------------------------------|--|---|---|---|
| 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 |
| 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 |

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

| | | | | |
|--------------------------------|---|---|---|---|
| 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 em nível alto de granularidade | 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 |

| | | | | |
|------------------------|--|--|---|---|
| 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 | Semanal | Diária |
|---|---|--------|---------|--------|

Gestão Fiscal

Conteúdo

Auditorias e Inspeções

| | | | | |
|--|--|---------|---------|----------|
| 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 | Ausente | Presente |
|--|--|---------|---------|----------|

Legislação Orçamentária

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

| | | | | |
|--|---|---------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 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) | Ausente | 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) | Ausente | Corpo da Lei e Anexos | Corpo da Lei e Anexos |
| Plano Plurianual | Íntegra do texto do PPA e seus anexos (da atual legislatura) | Ausente | Ausente | 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 | Presente | 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 | Presente | 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 |
| 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. | Nenhuma pesquisável | Apenas duas pesquisáveis | PPA,LDO e LOA Pesquisáveis |

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

| | | | | |
|------------------------------------|---|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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 | Presente | 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 | Ausente | 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 | Atualizado | Atualizado |

Licitações e Contratos
Conteúdo

Bens e Produtos Adquiridos

| | | | | |
|-------------------------------|---|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| CNPJ do Fornecedor | CNPJ do fornecedor que vendeu o produto | Ausente | Presente | Presente |
| Data de Aquisição | Data em que o bem/produto foi entregue | Ausente | Presente | Presente |
| Identificação do bem comprado | Identificação do bem ou produto entregue | Não informa | Informa detalhadamente o bem/produto | Informa detalhadamente o bem/produto |
| Nome do Fornecedor | Razão social ou nome fantasia do fornecedor | Ausente | Presente | Presente |
| Órgão Adquirente | Órgão que adquiriu o bem/produto | Ausente | Presente | Presente |
| Preço unitário | Preço de cada item | Ausente | Presente | Presente |
| Quantidade adquirida | Quantidade de cada item entregue | Ausente | Presente | Presente |
| Unidade de Medida | Unidade de medida de cada item, como Kg, Un, Litro, Fardo, etc | Ausente | Presente | Presente |
| Valor total da Operação | Valor referente ao produto entre o preço unitário e a quantidade | Ausente | 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 | Disponibiliza o contrato, sem qualquer cadastro | 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 |

**Fiscalização 00060/2017-8
 Transparência Ativa**

| | | | | |
|---------------------------------|---|---|--|--|
| 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 só a data | 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 | Ausente | 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 | Ausente | Disponibiliza (CNPJ ou Nome) e Valor da Proposta |
| Licitantes Desclassificados | CNPJ ou Nome de cada licitante que foi desclassificado | Ausente | Campo não preenchido | 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 | Campo não preenchido | 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 resumidamente | Informa detalhadamente o objeto | Informa detalhadamente o objeto |
| Órgão Licitante | Indicação do Órgão que realiza a liciação | Presente | Presente | Presente |
| Licitações em Andamento | | | | |
| Data de Abertura das Propostas | Data e hora de abertura das propostas | Informa só a data | 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 | Disponibiliza o edital, sem qualquer cadastro | 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 resumidamente | 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 | | | | | |
| | 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 |

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

| 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 |
| 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 |

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

| | | | | |
|------------------|--|---------|--|--|
| 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 | Diária | Semanal | 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 | 53% | 92% |
| | | Frota | 47% | 100% |
| | | Outros Bens Móveis | 100% | 100% |
| Transferências | | | | |
| | Conteúdo | | | |
| | | Transferências Cedidas | 43% | 91% |
| | | Transferências Recebidas | 0% | 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 | Campo não preenchido | Presente |
| | | | Data de Avaliação | Data em que o valor de avaliação foi aferido | Ausente | Presente | Presente |
| | | | Descrição | Descrição do bem imóvel, contendo tipo. | Presente | Presente | Presente |
| | | | Destinação Atual | Descrição da destinação do imóvel, se está em uso, cedido, desocupado, etc | Presente | Presente | Presente |
| | | | Identificação do Bem | Código Identificador do bem | Presente | Presente | Presente |
| | | | Localização | Endereço onde o bem situa | Presente | 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 | Presente | Presente | Presente |
| Indicador de Propriedade | Identificar se o veículo é próprio, locado, cedido, etc | Ausente | Presente | Presente |
| Marca | Marca do Veículo (ex. Ford, Fiat, etc) | Presente | Presente | Presente |
| Modelo | Modelo do Veículo (ex. Gol, Palio, Fiesta, etc) | Presente | 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 | Presente | Presente | Presente |
| Identificação do Bem | Código Identificador do bem | Presente | Presente | Presente |
| Órgão de Localização | Órgão onde o bem está localizado | Presente | Presente | Presente |
| Valor de Aquisição | Valor de avaliação do bem | Presente | 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 | Não disponibiliza | 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 | Ausente | Presente | Presente |
| Data da celebração | Data de assinatura do Termo de Convênio, Acordo, Ajuste ou instrumento conjênere | Ausente | 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 | Não disponibiliza | Não disponibiliza | Disponibiliza o contrato, sem qualquer cadastro |
| Objeto | Descrição detalhada do Objeto da Transferência Voluntária | Não informa | Informa detalhadamente o objeto | Informa detalhadamente o objeto |
| Prazo de Vigência | Prazo de duração do Convênio ou outro instrumento | Ausente | 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 | Ausente | 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 | - | Presente | 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 | Campo não preenchido | 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 | Campo não preenchido | 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 | Presente | 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 | Campo não preenchido | Informado com a Data, Fornecedor, Órgão e Valor |

Requisitos Funcionais

Varição 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

Varição dos Dados no Tempo

| | | | | |
|--|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Série Histórica da Prestação de Contas | Prestações de Contas Relativas a Exercícios anteriores | 2 anos ou menos | 2 anos ou menos | 5 anos ou mais |
|--|--|-----------------|-----------------|----------------|

Pessoal

Conteúdo

Concursos Públicos

| | | | | |
|------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Concursos em Andamento | Disponibilização dos Editais dos Concursos Públicos em andamento | Presente | Presente | 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 | Ausente | Presente |
| Quantidade de Vagas Ocupadas | Quantidade de vagas do cargo ou função que estão ocupadas | Presente | Ausente | Presente |
| Folha de Pagamento | | | | |
| Desconto por Abate-Teto | Desconto pelo servidor ter recebido acima do teto constitucional | Ausente | Ausente | 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 | Informado isoladamente | 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 isoladamente | Informado isoladamente |
| Relação de Servidores | | | | |
| Carga Horária | Informação da carga horária Semanal ou Diária do servidor | Presente | Presente | Presente |

Fiscalização 00060/2017-8
Transparência Ativa

| | | | | |
|---------------------------|--|----------|----------|----------|
| 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 | Ausente | 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

Variação 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

Variação 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