



# CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

---

---

## RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ÓRGÃO CENTRAL DE CONTROLE INTERNO - RELACI

**Emitente:** Unidade Central de Controle Interno

**Unidade Gestora:** Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim

**Gestor responsável:** Alexon Soares Cipriano (Presidente 2019/2020)

### 1. INFORMAÇÕES PRELIMINARES

A Unidade Central de Controle Interno da Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim atuou no exercício de 2019 através das atividades desempenhadas por sua equipe formada por três servidores, sendo dois com formação em Direito e um contador com registro no CRC/ES (abaixo assinados).

As atividades desempenhadas seguiram o planejamento para o exercício de 2019, conforme Plano Anual de Auditoria Interna 2019 elaborado para esta finalidade, conforme detalhamento elaborado em tópico próprio deste RELACI.

Além das atividades previstas no planejamento, a equipe deste Controle Interno utilizou grande parte de seu tempo (total aproximado de 300 horas/servidor) na realização de reuniões e orientações junto aos diversos setores dessa Administração, difundindo as boas práticas administrativas, no intuito de prevenir falhas e prejuízos; bem como no auxílio ao controle externo exercido pelo TCEES, realizado através do monitoramento de atividades recomendadas por notificações advindas daquela Corte de Contas.

Os servidores desta Unidade, visando contínuo aperfeiçoamento e aumento da qualidade de seus trabalhos, participaram de 200 horas de treinamentos e cursos relacionados às atividades desta Unidade de Controle, promovidos por instituições especializadas, inclusive Escola de Contas Públicas do TCEES entre os dias 27 e 28/06/2019, em Alegre/ES, tema “Gestão de Riscos no Setor Público”.

*“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”*



# CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

Resultado direto deste último treinamento acima mencionado, a Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim, após interveniência desta Unidade junto ao Gestor, expediu a PORTARIA Nº 379/2019 que “Estabelece a política de Gestão de Riscos da Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim-ES” (DOM nº 5963, de 06/12/2019), tudo nos moldes ministrados no referido treinamento, para aplicação no atual exercício de 2020.

Destas regulamentações infere-se que o Controle interno da CMCI adotará técnicas visando avaliação e tratamento dos riscos nas atividades da Administração Pública.

## 2. AUXÍLIO NA ELABORAÇÃO E REVISÃO DE INSTRUÇÕES NORMATIVAS

A Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim, em janeiro de 2019, visando atender ao disposto no §6, do art.48, da LRF (com redação dada pela LC nº 156/2016), iniciou processo de migração de dados para utilização de sistema único de execução orçamentária e financeira, mantidos e gerenciados pelo Poder Executivo deste Município.

Em decorrência desta migração, muitas rotinas internas da administração precisaram ser reestruturadas, de modo que esta Unidade de Controle Interno atuou na revisão e/ou elaboração das Instruções Normativas adequadas ao novo sistema. Neste sentido, foram revisadas as seguintes Instruções Normativas com respectivas publicações no Diário Oficial do Município:

SCL- SISTEMA DE COMPRAS, LICITAÇÕES E CONTRATOS nº 01/2017. Data: 02/07/2019. Normatiza concessão, aplicação e comprovação de suprimento de fundos no âmbito da Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim. (DOM 02.07.2019)

SFI - SISTEMA FINANCEIRO - SFI nº 01/2019. Data: 06/09/2019. Retifica e unifica as Instruções Normativas SFI nº 01/2014, SFI nº 02/2014, SFI nº 03/2014, SFI nº 04/2014, as quais passam a vigor com a denominação “INSTRUÇÃO NORMATIVA SFI nº. 01/2019 – VERSÃO 01”. (06.09.2019)

SCA - SISTEMA DE CONTROLE DE ALMOXARIFADO - SCA nº 01/2019. Data: 02/07/2019. Dispõe sobre os procedimentos de controle de estoque, guarda,

*“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”*



# CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

## ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

conservação e fornecimento de materiais de consumo, de equipamento e de Material Permanente, do Almoxarifado da Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim-ES, bem como controle de entradas e saídas de materiais. DOM 02.07.2019.

### 3. AUDITORIAS DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2019

No que se refere ao Plano Anual de Auditoria 2019 da Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim, este foi publicado através do Decreto Legislativo Nº 2943/2019, DOM nº 5822, 17/05/2019, cujas atividades foram assim programadas:

#### *“ANEXO I - ITENS DA TABELA REFERENCIAL 08 SELECIONADOS*

*(...)*

##### *1.1.2*

*Avaliar se foram realizadas despesas sem emissão de prévio empenho.*

##### *1.5.2*

*Avaliar se foi observado o princípio da segregação de funções nas atividades de autorização, aprovação, execução, controle e contabilização das operações.*

##### *2.2.31*

*Avaliar se foram observados os pré-requisitos estabelecidos no artigo 63 da Lei Federal nº 4.320/64 para a liquidação das despesas.*

##### *2.2.32*

*Avaliar se houve pagamento de despesa sem sua regular liquidação.*

*(...)*

##### *1.4.18*

*Avaliar se o pagamento dos subsídios aos vereadores obedeceu aos limites fixados no artigo 29, inciso VI, da CRFB/88.*

*(..)*

##### *1.2.1*

*Verificar se foram realizados os registros contábeis orçamentários e patrimoniais, das despesas com obrigações previdenciárias, decorrentes dos encargos patronais da entidade referentes às alíquotas normais e suplementares, observando o regime de competência.*

##### *1.2.2*

*Verificar se houve o pagamento tempestivo das contribuições previdenciárias decorrentes dos encargos patronais da entidade, referentes às alíquotas normais e suplementares.*

***“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”***



# CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

## ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

### 1.2.3

*Verificar se houve o registro por competência das despesas orçamentárias e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) com multa e juros decorrentes do atraso no pagamento das obrigações previdenciárias.*

### 1.2.4

*Verificar se houve a retenção das contribuições previdenciárias dos servidores e o seu respectivo repasse tempestivo ao regime de previdência.*

### 2.5.1

*Avaliar se foram realizadas as retenções na fonte e o devido recolhimento, de impostos, contribuições sociais e contribuições previdenciárias, devidas pelas pessoas jurídicas contratadas pela administração pública.*

### 2.5.2

*Verificar a existência de uma base de contribuição regulamentada no ente e se as contribuições previdenciárias estão sendo calculadas e retidas respeitando essa base de cálculo*

### 2.5.4

*Verificar se os descontos previdenciários e as contribuições patronais estão obedecendo as alíquotas de contribuição estabelecidas conforme a legislação.*

### 2.5.5

*Verificar a existência de emissão de guia de recolhimento das contribuições previdenciárias devidas ao RPPS, nas unidades gestoras.*

### 2.5.22

*Verificar se houve a correta contabilização dos repasses das amortizações do déficit ao RPPS pela Unidade Gestora devedora, bem como do reconhecimento da receita pelo RPPS em conta específica do plano de contas.*

(...)

### 1.4.6

*Avaliar se todas as despesas com pessoal, inclusive mão de obra terceirizada que se referem à substituição de servidores, foram consideradas no cálculo do limite*

### 1.4.7

*Avaliar se os limites de despesas com pessoal estabelecidos nos artigos 19 e 20 LRF foram observados.*

### 1.4.10

*Avaliar se as despesas totais com pessoal excederam 95% do limite máximo permitido para o Poder e, no caso de ocorrência, se as vedações previstas no artigo 22, parágrafo único, incisos I a V, da LRF foram observadas.*

***“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”***



# CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

## ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

### 1.4.11

*Avaliar se as despesas totais com pessoal ultrapassaram o limite estabelecido no artigo 20 da LRF e, no caso de ocorrência, se as medidas saneadoras previstas no artigo 23 (e 169, §§ 3º e 4º da CF 88) foram adotadas.*

### 1.4.13

*Avaliar se o gasto total com a folha de pagamento da Câmara Municipal não ultrapassou setenta por cento dos recursos financeiros recebidos a título de transferência de duodécimos no exercício.*

### 1.4.17

*Avaliar se a fixação do subsídio dos Vereadores atendeu o disposto no artigo 29, inciso VI, da CRFB/88, especialmente os limites máximos nele fixados e a fixação de uma legislatura para outra.*

### 1.4.19

*Avaliar se o total da despesa com a remuneração dos Vereadores ultrapassou o montante de cinco por cento da receita do município.*

### 1.4.20

*Avaliar se o total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, ultrapassou os percentuais definidos pelo artigo 29-A da CRFB/88, relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no § 5º do art. 153 e nos arts. 158 e 159, efetivamente realizadas no exercício anterior.*

(...)

### 1.3.1

*Avaliar se as demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos bens em estoque, móveis, imóveis e intangíveis em compatibilidade com os inventários anuais, bem como, as variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, e as devidas reavaliações.*

### 1.3.2

*Avaliar se os registros analíticos de bens de caráter permanente estão sendo realizados contendo informações necessárias e suficientes para sua caracterização e se existe a indicação, na estrutura administrativa do órgão, de agente(s) responsável(is) por sua guarda e administração.*

(...)

### 1.3.7

*Avaliar se o titular do Poder contraiu, nos dois últimos quadrimestres do seu mandato, obrigações que não puderam ser cumpridas integralmente dentro dele, ou que tiveram parcelas a serem pagas no exercício seguinte sem suficiente disponibilidade de caixa.*

### 2.2.18

*Avaliar se foram iniciados investimentos cuja execução ultrapasse um exercício financeiro sem prévia inclusão no plano plurianual, ou sem lei que autorize a inclusão.*

***“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”***



# CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

## ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

(...)

### 2.2.11

*Avaliar se houve realização de despesas ou a assunção de obrigações diretas que excederam os créditos orçamentários ou adicionais.*

### 2.2.13

*Avaliar se houve abertura de crédito adicional suplementar ou especial sem prévia autorização legislativa e sem indicação dos recursos correspondentes.*

(...)

### 2.5.7

*Verificar se o RPPS é cientificado formalmente ou é parte do contrato/termo de cessão de servidores*

### 2.5.37

*Verificar se as admissões de servidores efetivos estão sendo encaminhadas ao TCE para fins de registro.*

### 2.6.3

*Avaliar a legislação específica do órgão disciplinando a contratação por tempo determinado observando se as contratações destinam-se ao atendimento de necessidade temporária e de excepcional interesse público.*

### 2.6.4

*Avaliar se o teto remuneratório dos servidores públicos vinculados ao órgão obedeceu o disposto no artigo 37, inciso XI, da CRFB/88.*

(...)

### 2.6.6

*Avaliar se as contratações por dispensa ou inexigibilidade de licitação observaram as disposições contidas nos artigos 24 a 26 da Lei de Licitações*

(...)

### 2.3.1

*Avaliar se os precatórios judiciais e demais passivos contingentes estão sendo devidamente reconhecidos e evidenciados no balanço patrimonial*

### 2.3.2

*Avaliar se os precatórios judiciais estão sendo objeto de pagamento, obedecidas as regras de liquidez estabelecidas na CRFB/88*

(...)

### 1.3.4

*Avaliar se as demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos valores depositados em contas-correntes e aplicações financeiras confrontando os valores registrados com os extratos bancários no final do exercício.*

### 1.5.1

*Avaliar se os documentos integrantes da PCA estão em conformidade com o requerido no anexo correspondente da IN regulamentadora da remessa de prestação de contas.*

***“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”***



# CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

## ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

### 2.2.24

*Avaliar se a escrituração e consolidação contábil das contas públicas obedeceu ao que dispõe o artigo 50 da LRF e as normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público.*

### 2.2.29

*Avaliar se foram expedidos atos de limitação de empenho e movimentação financeira, nos casos e condições estabelecidas em lei, com vistas à contenção de déficit orçamentário e financeiro.*

### 2.3.5

*Avaliar se houve cancelamento de passivos sem comprovação do fato motivador*

(...)

### 1.3.3

*Avaliar se as disponibilidades financeiras foram depositadas em instituições financeiras oficiais.*

No cumprimento do referido plano, através das auditorias realizadas, conforme respectivas amostragens e matrizes de planejamentos, foram elaborados os respectivos relatórios de auditoria<sup>1</sup>, onde foram relatadas todas as constatações, achados, conclusões, providências, recomendações, com a devida ciência do Gestor. Neste sentido, relaciona-se abaixo as auditorias de 2019, matéria, e respectivos resultados:

### 3.1. LIMITES COM FOLHA DE PAGAMENTO E DESPESAS COM PESSOAL

**Relatórios de Auditoria nº/2019:** 01-03; 12; 22.

**Universo:** Despesa Folha de Pagamento: R\$ 9.293.076,79<sup>2</sup>.

Despesa Obrigação Patronal: R\$ 1.580.797,46<sup>3</sup>.

**Amostragem:** Verificação integral por quadrimestre. Não cabe amostragem.

**Período:** 1º, 2º e 3º quadrimestres de 2019.

**Objeto:** Ao final de cada quadrimestre/2019, verificou-se o cumprimento dos limites estabelecidos pela CF/88 (artigos 29 e 29-A, §1º) e pela LRF (artigos 18, 19, 20 e 22), nos termos dos pontos da tabela referencial 08 acima referidos. Correspondendo aos Itens da tabela referencial 08 n<sup>os</sup>: 1.4.6; 1.4.7; 1.4.10; 1.4.11; 1.4.13; 1.4.17; 1.4.18, 1.4.19;

**Resultado:** Nenhum achado identificado conforme metodologia e matriz de planejamento.

1 Disponíveis em <https://www.transparencia.cachoeirodeitapemirim.es.leg.br/transparencia/documento?tipo=30>

2 Extraído do "Balancete Orçamentário da despesa" e "Balancete da despesa por elemento"

3 Idem.

*"Feliz a nação cujo Deus é o Senhor"*



# CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

## ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

---

---

### 3.2. PROCESSOS DE PAGAMENTO

**Relatórios de Auditoria nº/2019:** 02, 04, 07, 09, 11, 14, 16, 19, 21/2019.

**Universo:** 1634 processos de pagamento - R\$ 14.889.800,73<sup>4</sup>

**Amostragem:** 212 processos de pagamento - R\$ 14.505.172,79<sup>5</sup>

**Período:** Verificação mensal. Verificados os 12 meses de 2019

**Objeto:** Verificação das despesas acerca da presença de prévio empenho, liquidações segundo requisitos legais, com a devida comprovação de fornecimento ou comprovação do efetivo recolhimento no caso de tributos/contribuições, com devido respeito ao Princípio da Segregação de Funções, tudo em conformidade com os lançamentos nos extratos bancários, conforme amostragem, matriz de planejamento e metodologia constantes dos relatórios de auditoria. Correspondendo aos Itens da tabela referencial 08 nºs: 1.1.2; 1.5.2; 2.2.31; 2.2.32.

**Resultado:** Nenhum achado identificado conforme amostragem, metodologia e matriz de planejamento.

### 3.3. CRÉDITOS SUPLEMENTARES OU ADICIONAIS

**Relatórios de Auditoria:** 05 e 20/2019

**Universo:** R\$ 3.287.107,27.

**Amostragem:** Verificação integral (R\$ 3.287.107,27).

**Período analisado:** todo o exercício de 2019.

**Objeto:** Análise da abertura de Créditos Adicionais no Orçamento da Câmara Municipal, no exercício de 2019, visando a verificação de prévia autorização legislativa, indicação de recursos correspondentes e se foram realizados através de Decreto. Correspondendo aos Itens da tabela referencial 08 nºs: 2.2.13.

**Resultado:** Nenhum achado identificado conforme amostragem, metodologia e matriz de planejamento.

### 3.4. PREVIDÊNCIA

---

4 Extraído do "Balancete orçamentário da despesa"

5 Ou seja, com 13% do quantitativo dos processos de pagamento, abrangeu-se 97,42 % da despesa em Reais

*"Feliz a nação cujo Deus é o Senhor"*





# CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

## 3.4.1 BASES E ALÍQUOTAS

**Relatórios de Auditoria:** 06/2019

**Universo** Contribuições total liquidado: R\$ 2.316.491,77<sup>6</sup>.

**Amostragem:** R\$ 24.246,99<sup>7</sup>.

**Período:** Bases e Alíquotas aplicadas nas competências de abril e maio/2019.

**Objeto:** O presente trabalho envolveu a verificação da existência de regulamentação, e do respectivo cumprimento, das bases e Alíquotas das contribuições previdenciárias desta Câmara Municipal, considerando os dois regimes em seu quadro funcional: (1) Regime Geral (RGPS) para os servidores comissionados, assessores e vereadores; (2) Regime próprio (RPPS) para os servidores efetivos. Correspondendo aos Itens da tabela referencial 08 n<sup>os</sup>: 2.5.2; 2.5.4.

**Resultado:** Nenhum achado identificado conforme amostragem, metodologia e matriz de planejamento.

## 3.4.2 GESTÃO PREVIDENCIÁRIA

**Relatórios:** 13/2019

**Universo** Contribuições total liquidado: R\$ 2.316.491,77

Aportes liquidado: R\$ 1.244.708,41

**Amostragem:** R\$ 2.503.976,84 (inclusive aportes)

**Período:** análise relativa ao período de Janeiro a Setembro de 2019.

**Objeto:** Verificar a existência de guia de recolhimento para as contribuições previdenciárias. Verificar se os registros contábeis orçamentários e patrimoniais das despesas com obrigações previdenciárias ao RPPS e ao RGPS estão obedecendo o regime de competência. Verificar se os pagamentos das obrigações previdenciárias estão sendo realizados de forma tempestiva. Verificar

<sup>6</sup> Total das contribuições previdenciárias (parte segurado e patronal) de ambos os regimes (RPPS e RGPS).

<sup>7</sup> Amostragem dentro do total das contribuições nas competências abril e maio/2019.

*“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”*



# CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

## ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

se houve registro por competência das despesas orçamentárias e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) com multas e juros decorrentes do atraso no Pagamento das Obrigações previdenciárias. Verificar a existência de autorização legislativa para os acordos de parcelamentos previdenciários existentes. Verificar se os parcelamentos de débitos previdenciários estão registrados como passivo da entidade; e sendo registrados como ativo a receber no RPPS. Verificar se o saldo dos parcelamentos previdenciários estão sendo corrigidos mensalmente, por índice oficial e registrado como passivo no ente devedor e como ativo no RPPS. Verificar se estão sendo registrados mensalmente os juros incidentes sobre o saldo devedor no ente devedor e como ativo no RPPS. Verificar se as parcelas estão sendo pagas tempestivamente. Verificar se os pagamentos das despesas com amortizações do aporte atuarial do RPPS (APORTE) estão sendo realizados tempestivamente; Verificar se houve a correta contabilização dos repasses das amortizações do déficit ao RPPS (Aporte) na CMCI. Verificar se houve o reconhecimento da Receita pelo RPPS em conta específica do plano de Contas. Correspondendo aos Itens da tabela referencial 08 n<sup>os</sup>: 1.2.1; 1.2.2; 1.2.3; 1.2.4; 1.2.5; 2.5.5; 2.5.10; 2.5.22.

**Resultado:** Nenhum achado identificado conforme amostragem, metodologia e matriz de planejamento.

### 3.5. TETO REMUNERATÓRIO

**Relatórios de Auditoria:** 08 e 17/2019

**Universo:** Folha de Pagamento bruta ano (2019): R\$ 10.873.874,25<sup>8</sup>

**Amostragem:** R\$ 1.436.131,40

**Período:** folhas de pagamento competências julho e de novembro de 2019.

**Objeto:** Verificação do cumprimento do Teto Remuneratório Constitucional, conforme Artigos 29, VI e 37, XI, da Constituição Federal. Correspondendo aos Itens da tabela referencial 08 n<sup>os</sup>: 2.6.4.

**Resultado:** Nenhum achado identificado conforme amostragem, metodologia e matriz de planejamento.

### 3.6 PROCESSOS DE DISPENSA E INEXIGIBILIDADE

<sup>8</sup> Extraído do “Balancete Orçamentário da despesa” e “Balancete da despesa por elemento”



# CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

## ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

**Relatórios de Auditoria:** 10/2019

**Universo:** 758.240,05<sup>9</sup>

**Amostragem:** R\$ 253.908,35

**Período:** janeiro a julho de 2019.

**Objeto:** Verificação das seguintes questões especificadas na Matriz de Planejamento anexa ao relatório: A contratação mediante inexigibilidade de licitação se enquadra em uma das hipóteses do artigo 25 da Lei 8666/93, estando devidamente caracterizada e justificada? Quando for o caso, foram atendidas as exigências do artigo 26 a Lei 8.666/93? O preço contratado por inexigibilidade é compatível com a pesquisa de preços dos autos? A pesquisa de preços foi realizada de forma adequada? A contratação mediante dispensa de licitação se enquadra em uma das hipóteses do artigo 24 da Lei 8666/93, estando devidamente caracterizada e justificada? Quando for o caso, foram atendidas as exigências do artigo 26 da Lei 8.666/93? O preço contratado por dispensa é compatível com a pesquisa de preços dos autos? A pesquisa de preços foi realizada de forma adequada. Correspondendo, em parte, ao item 2.6.6 da tabela referencial 08.

Item Achado Questão	Descrição do achado	Situação Encontrada	Evidência	Propostas de Encaminhamento Situação Atual
2.6.6 A1 (Q1)	Ausência da caracterização e especificação de hipótese de inexigibilidade. (Artigo 26 e parágrafo único da Lei 8.666/93).	Foi verificada a ausência de especificação quanto ao inciso do Art.25, Lei 8666/93, aplicado à contratação. Ausência esta que também se verifica da respectiva publicação relativa ao artigo 26 e parágrafo único da lei 8.666/93.	Processo Administrativo nº 79759/19 OP nº 212, Credor: Editora Revista dos Tribunais	<b>Recomendação (1)</b> ao departamento responsável (Compras/licitação) para que observe as hipóteses dos incisos do artigo 25 da Lei 8666/93, especificando o inciso aplicável ao processo, com correspondentes justificativa e publicações; <b>Recomendação (2)</b> ao departamento responsável (Compras/licitação) para que adote rotina de controle para fins de evitar novas ocorrências desta natureza. <b>Situação Atual:</b> Após informações solicitadas, o departamento responsável, observando a falha ocorrida, providenciou a devida caracterização, bem como providenciou a republicação da ratificação da inexigibilidade com a devida hipótese elencada (Diário Oficial nº 5908, de 18/09/19).  <b>SANADO</b> (ato republicado)
2.6.6 A2 (Q2)	Ausência de publicação da Ratificação da Dispensa de Licitação (Artigo 26 da lei 8.666/93).	Verificou-se ausência da publicação da Ratificação da Dispensa de Licitação conforme preceitua o caput do artigo 26 da lei nº 8.666/93.	Processo Administrativo nº 83260/19; AF nº 96/19; Credor: DATAI	<b>Recomendação (1)</b> ao departamento responsável (Compras/licitação) para que observe e <b>cumpra, tempestivamente</b> , as publicações de Ratificação da imprensa de Licitação conforme preceitua o caput do artigo 26 da lei nº 8.666/93; <b>Recomendação (2)</b> ao departamento responsável (Compras/licitação) para que adote rotina de controle

9 Extraído do Balancete "Listagem de empenhos / processo"

**"Feliz a nação cujo Deus é o Senhor"**



# CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

				<p>para fins de evitar novas ocorrências desta natureza. <b>Situação Atual:</b> Após informações solicitadas, o departamento responsável, observando a falha ocorrida, providenciou a devida publicação da Ratificação da Dispensa de Licitação (Diário Oficial nº 5898, de 04/09/19).</p> <p><b>SANADO</b> (ato publicado)</p>
2.6.6  A3 (Q3)	<p>Processo de contratação por dispensa para serviço de telefonia móvel, não compatível com a inexigibilidade.</p>	<p>Verificou-se no presente caso, que a contratação de telefonia móvel para atender à Câmara Municipal não se trata de hipótese de Inexigibilidade de licitação, conforme termos do artigo 25 da lei nº 8.666/93.</p>	<p>Processo Administrativo nº 78670/18; AF nº 13/19; Credor: Telefônica Brasil S/A</p>	<p><b>Recomendação (1)</b> ao departamento responsável (Compras/licitação) para que observe as hipóteses dos incisos do artigo 25 da Lei 8666/93 para as contratações por inexigibilidade; <b>Recomendação (2)</b> ao departamento responsável (Compras/licitação) para que adote rotina de controle para fins de evitar novas ocorrências desta natureza; <b>Recomendação (3)</b> ao departamento responsável (Compras/licitação) para que proceda o início do procedimento para realização de uma nova contratação de telefonia móvel, cumprindo fielmente as determinações da referida Lei, inclusive com pesquisa de preços do mercado; <b>Recomendação (4)</b> ato contínuo, que se proceda à Rescisão desse atual contrato de prestação de telefonia móvel, constante do Processo Administrativo nº 78670/18.</p> <p><b>Situação Atual: SANADO</b></p>
2.6.6  A4 (Q4)	<p>Ausência de pesquisa/justificativa de preços.</p>	<p>Verificou no presente caso, a ausência de pesquisa de preços, tendo em vista que hoje no mercado já se encontram diversas operadoras que prestam serviço de telefonia móvel.</p>	<p>Processo Administrativo nº 78670/18; AF nº 13/19; Credor: Telefônica Brasil S/A</p>	<p><b>Recomendação (1)</b> Adoção das providências recomendadas no Achado "A3". <b>Recomendação (2)</b> ao departamento responsável (Compras/licitação) para que adote rotina de controle para fins de evitar novas ocorrências desta natureza.</p> <p><b>Situação Atual: SANADO (vide A3)</b></p>

### 3.7 PATRIMÔNIO

**Relatório de Auditoria:** 15/2019

**Universo:** R\$ 6.445.795,23 (Valor bruto)<sup>10</sup>

**Amostragem:** R\$ 6.293.696,09

**Período:** Situação patrimonial relativa ao mês de outubro em de 2019

<sup>10</sup> Extraído do Balancete contábil

*“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”*



# CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

## ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

**Objeto:** O presente trabalho envolveu a verificação da descrição analítica dos bens móveis, imóveis e intangíveis da Câmara Municipal de Cachoeiro nos registros patrimoniais, com a finalidade de verificar se as informações encontradas são as necessárias e suficientes para sua caracterização, identificação, valor atualizado e localização.

Envolveu ainda a análise das demonstrações contábeis quanto à evidenciação desses bens em relação aos inventários, inclusive com as variações em virtude da depreciação e reavaliação, bem como a verificação da existência de Ato que indique o(s) responsável(is) pela guarda e administração dos bens patrimoniais. Correspondendo aos Itens da tabela referencial 08 nºs: 1.3.1 e 1.3.2.

Item Achado Questão	Descrição do achado	Situação Encontrada	Evidências	Propostas de encaminhamento Situação Atual
1.3.1 A1 Q1	Divergência entre inventário Anual dos Bens Intangíveis e Balancete contábil.	Verificou-se que no balancete contábil do mês de outubro de 2019 há a diferença de R\$ 10.002,00, a maior, em relação ao inventário Anual dos Bens Intangíveis, decorrentes de baixas patrimoniais não lançadas no sistema de contabilidade.	Balancete Contábil do mês de outubro de 2019 comparado com o Inventário Anual de Bens Intangíveis.	Recomendação para retificação através de lançamento a ser realizado no mês de novembro/2019 para regularização.  <b>Situação: SANADO</b> (registro retificado)
1.3.2 A2 Q2	Registro analítico de bens de caráter permanente com informações insuficientes para sua caracterização.	Verificou-se que alguns bens da amostra de bens móveis não foram registrados com descrição necessária e suficiente para sua caracterização. São os bens com identificação de número: 1973,1714,0017,0061,0073,0103,0126,0143,0161,0172,0255,0275,0296,0314,0330,0376,0387,0434,0461,0493,0542,0555.	Inventário Anual de Bens Patrimoniais -Bens Móveis	Recomendação para retificação, complementação de informações no registro dos referidos bens.  <b>Situação Atual:</b> <b>PARCIALMENTE SANADO</b> <b>REGULARIZAÇÃO EM</b> <b>ANDAMENTO</b>

### 3.8. TRANSPARÊNCIA ATIVA

*“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”*



# CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

## ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

---

---

**Relatórios de Auditoria:** 18/2019

**Universo:** Verificação realizada em dezembro de 2019 com base nos itens do Apêndice 577/2017-1, do Relatório de Auditoria TCEES 00047/2017-2, Fiscalização 00060/2017-8, Processo TC 05699/2017-1.

**Amostragem:** Todos os itens especificados da Tabela do Anexo I abaixo.

**Período analisado:** 04 a 23/12/2019

**Objeto:** O presente trabalho foi realizado com base nas informações disponibilizadas para o público em geral ao tempo das verificações, na página da Câmara na Internet (endereço: <https://www.cachoeirodeitapemirim.es.leg.br/>) e no seu Portal da Transparência (endereço: <http://transparencia.cachoeirodeitapemirim.es.leg.br/transparência>), seguindo os mesmos itens de verificação das auditorias do TCEES acima especificadas.

**Resultado:** Achados e respectivas recomendações estão relacionados no anexos I abaixo – Achados parcialmente regularizados - Restante da regularização em andamento.

#### 4 – PROCEDIMENTOS ADMINISTRATIVOS PARA ELISÃO DE DANOS

Nas auditorias internas realizadas em 2019, segundo as matrizes de planejamento, amostragens e metodologias aplicadas, **não** se constatou fato ou situação que indicasse dano ao erário. Neste sentido, **não** houve em 2019 instauração de procedimento administrativo de elisão de danos e/ou Tomadas de Contas Especial.

---

---

*“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”*



# CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

## ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

### 5 – DO ACOMPANHAMENTO E/OU SELEÇÃO DE MATÉRIAS CONFORME NOTIFICAÇÕES DO TCEES

O TCEES notificou a Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim, através do Termo de Notificação nº 01332/2019-2 (Processo 07480/2018-2), para fins de atendimento à pendência constante da tabela abaixo, relativa à Transparência Passiva:

**Tabela 1.** Itens obrigatórios

ITEM	BASE LEGAL	RESPOSTA ESPERADA	RESPOSTA OBTIDA	PONTUAÇÃO
Possui sítio na Internet?	art. 3º, III, e art. 8º, § 2º, da LAI	Sim	Sim	-
Divulga SIC físico?	art. 7º, I, e art. 9º, I, da LAI	Sim, completo	Sim, completo	8
Divulga relatório anual de processamento de pedidos?	art. 30, III, da LAI	Sim, completo	Sim, incompleto	4
Oferece alternativa de encaminhamento de pedidos pelo site?	art. 10, § 2º, da LAI	Sim	Sim	-
Foram feitas exigências de identificação inviabilizadoras?	art. 10, § 1º, da LAI	Não	Não	-
Foi exigido o motivo do pedido?	art. 10, § 3º, da LAI	Não	Não	7
Houve resposta ao pedido de acesso?	art. 11, caput, e art. 32, I, da LAI	Sim	Sim	-
A informação foi fornecida por meio eletrônico?	art. 3º, III, e art. 11, § 5º, da LAI	Sim, informação enviada ao solicitante	Sim	20
A informação fornecida estava de acordo com o pedido?	art. 7º, IV, e art. 32, I, da LAI	Sim	Sim	15
A informação fornecida estava completa?	art. 7º, IV, e art. 32, I, da LAI	Sim	Sim	15
A resposta foi enviada dentro do prazo de 30 dias?	art. 11, § 1º e § 2º, da LAI	Sim	Sim	-
Houve pedido de prorrogação em caso de resposta após 20 dias?	art. 11, § 1º e § 2º, da LAI	Sim	Não se aplica	0
O pedido de prorrogação contém justificativa?	art. 11, § 1º e § 2º, da LAI	Sim	Não se aplica	0

Conforme se verifica no portal da Transparência desta Câmara Municipal, endereço:

***“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”***



# CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

<https://www.transparencia.cachoeirodeitapemirim.es.leg.br/e-sic/home/pagina/relatorios>, a pendência encontra-se sanada: (imagem extraída dia 10/03/2020)

SIC - Sistema de Informação ao Cidadão | Relatórios estatísticos - CÂMARA

transparencia.cachoeirodeitapemirim.es.leg.br/e-sic/home/pagina/relatorios

Portal da Prefeitura Municipal | Portal da Câmara Municipal

**e-SIC** CÂMARA DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM - ES

### RELATÓRIOS ESTATÍSTICOS

Em atendimento a Lei de Acesso à Informação Lei Federal nº 12.527/2011, no seu art. 30, III, passamos a disponibilizar os relatório estatístico contendo a quantidade de pedidos de informação recebidos, atendidos e indeferidos, bem como informações genéricas sobre os solicitantes.

**Ano 2020** - o relatório estatístico pode ser acessado em tempo real através do Estatísticas em tempo real - E-OUV e E-SIC.

**Ano 2019**

**Ano 2018**

**Ano 2017**

CÂMARA DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM - ES

**Horário de Atendimento:**  
Segunda a sexta-feira das 07h00 às 18h00

**Telefone:**  
(28) 3526-5622

**E-mail:**  
ouvidorialegislativa@cachoeirodeitapemirim.es.leg.br

*“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”*





# CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

---

---

Cachoeiro de Itapemirim, 19 de março de 2020.

**Wagner Baptista Rubim**  
Controlador Geral

**Pablo Lordes Dias**  
Controlador de Recursos

**Fabiana Lopes dos Santos**  
Auditora Interna Pública  
CRC/ES 012163/O-9

WAGNER BAPTISTA  
RUBIM:07189898727

Assinado digitalmente por  
WAGNER BAPTISTA  
RUBIM:07189898727  
Data: 2020.03.23  
09:36:15 -0300

ALEXON SOARES  
CIPRIANO:03486512790

Assinado digitalmente  
por ALEXON SOARES  
CIPRIANO:03486512790  
Data: 2020.03.23  
09:36:37 -0300

---

*“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”*

---

## ANEXO I - INFORMAÇÕES E REQUISITOS FUNCIONAIS VERIFICADOS

Tipo	Nível	Subnível	Item	Descrição	Situação em 2017	Situação Atual	Situação Ideal
<b>Aspectos Gerais</b>							
	<b>Conteúdo</b>						
		<b>Informações Gerais</b>					
			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
			Estrutura Organizacional	Os nomes das unidades devem ser exibidos em estrutura hierárquica, mostrando a relação de subordinação entre eles.	Ausente	Presente	Presente
			Horário de atendimento	Dias e horários em que a população pode receber atendimento local ou por telefone.	Presente	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
			Telefones	Devem ser apresentados os números dos telefones, fixos e celulares, e do FAX, se houver	Presente	Presente	Presente
	<b>Requisitos Funcionais</b>						
		<b>Apresentação de dados</b>					
			Dados legíveis por máquina	Disponibiliza Webservice, RDF, OWL ou outra ferramenta que permita a leitura automática dos dados, sem precisar realizar o download	Não disponibiliza dados legíveis por máquina	Disponibiliza os dados de despesas, receitas e servidores, licitações, contratos, atos do Controle, extraorçamentária.	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 Despesas, rendimento	Permite o download de dados de despesas e

dos servidores,  
Orçamento da Despesa,  
extraorçamentária,  
diárias, licitações, servidores  
Contratos, documentos,  
e Atos do Controle.

## Despesas

### Conteúdo

#### Empenhos

Bem adquirido/serviço prestado	<b>Especificação do Produto ou serviço</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
Categoria Econômica	<b>Identificação se trata de Despesa Corrente ou Despesa de Capital</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
CPF ou CNPJ do Beneficiário	<b>CPF ou CNPJ</b>	Ausente	Informado com a Data e Valor	Informado com a Data e Valor
Data do Empenho	<b>A data em que o empenho foi realizado</b>	Ausente	Presente	Presente
Elemento de Despesa	<b>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</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
Fonte de recursos	<b>Recursos ordinários, Recursos de Convênios, Recursos do FUNDEB, etc</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
Função	<b>Se relaciona com a missão institucional do órgão, por exemplo, cultura, educação, saúde, defesa, etc</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
Grupo de natureza da Despesa	<b>Pessoal e Encargos Sociais, juros e Encargos da Dívida, outras Despesas Correntes, Investimentos, Inversões Financeiras, Amortização da Dívida</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
Modalidade de Aplicação	<b>Aplicações Diretas, Transferências à União, Transferências a Instituições Provadas se Fins Lucrativos, Etc</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor

				Informado com a Data, Fornecedor e Valor	
Modalidade Licitatória	<b>Identificação da Modalidade Licitatória Aplicada. Ex: Pregão, Carta Convite, Inexigível</b>	Ausente	<b>Achado: ausência da informação “não se aplica” nos empenhos de folha, impostos, vale-transporte e diárias</b> <b>Recomendação: incluir a informação.</b>	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
Nome do Beneficiário	<b>Nome ou Razão Social</b>	Ausente	Informado com a Data e Valor	Informado com a Data e Valor	Informado com a Data e Valor
Processo	<b>Número do processo administrativo</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
Subfunção	<b>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</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
Valor empenhado	<b>Indicação do valor empenhado ou do valor da anulação do empenho, incluindo também o valor do reforço do empenho, se houver</b>	Ausente	Informado com a Data e Fornecedor	Informado com a Data e Fornecedor	Informado com a Data e Fornecedor
<b>Liquidação</b>					
Bem adquirido/serviço prestado	<b>Especificação do Produto ou serviço</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
Categoria Econômica	<b>Identificação se trata de Despesa Corrente ou Despesa de Capital</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
CPF ou CNPJ do Beneficiário	<b>CPF ou CNPJ</b>	Ausente	Informado com a Data e Valor	Informado com a Data e Valor	Informado com a Data e Valor
Data da Liquidação	<b>A data em que a licitação foi realizada</b>	Ausente	Presente	Presente	Presente
Elemento de Despesa	<b>Tem por finalidade identificar os objetos de gasto, tais como vencimentos e vantagens fixas, juros,</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor

	<b>diárias, material de consumo, serviços de terceiros prestados sob qualquer forma, subvenções sociais, obras e instalações, equipamentos e material permanente.</b>			
Fonte de recursos	<b>Recursos ordinários, Recursos de Convênios, Recursos do FUNDEB, etc</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
Função	<b>Se relaciona com a missão institucional do órgão, por exemplo, cultura, educação, saúde, defesa, etc</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
Grupo de natureza da Despesa	<b>Pessoal e Encargos Sociais, juros e Encargos da Dívida, outras Despesas Correntes, Investimentos, Inversões Financeiras, Amortização da Dívida</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
Modalidade de Aplicação	<b>Aplicações Diretas, Transferências à União, Transferências a Instituições Provadas se Fins Lucrativos, Etc</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
			Informado com a Data, Fornecedor e Valor	
Modalidade Licitatória	<b>Identificação da Modalidade Licitatória Aplicada. Ex: Pregão, Carta Convite, Inexigível</b>	Ausente	<b>Achado: ausência da informação “não se aplica” nas liquidações de folha, impostos, vale-transporte e diárias</b>	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
			<b>Recomendação: incluir a informação.</b>	
Nome do Beneficiário	<b>Nome ou Razão Social</b>	Ausente	Informado com a Data e Valor	Informado com a Data e Valor
Processo	<b>Número do processo administrativo</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
Subfunção	<b>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</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor

	Valor liquidado	Indicação do valor liquidado	Ausente	Informado com a Data e Fornecedor	Informado com a Data e Fornecedor
<b>Pagamento</b>					
	Bem adquirido/serviço prestado	<b>Especificação do Produto ou serviço</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
	Categoria Econômica	<b>Identificação se trata de Despesa Corrente ou Despesa de Capital</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
	CPF ou CNPJ do Beneficiário	<b>CPF ou CNPJ</b>	Ausente	Informado com a Data e Valor	Informado com a Data e Valor
	Data do Pagamento	<b>A data em que o pagamento foi enviado ao banco</b>	Ausente	Presente	Presente
	Elemento de Despesa	<b>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</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
	Fonte de recursos	<b>Recursos ordinários, Recursos de Convênios, Recursos do FUNDEB, etc</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
	Função	<b>Se relaciona com a missão institucional do órgão, por exemplo, cultura, educação, saúde, defesa, etc</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
	Grupo de natureza da Despesa	<b>Pessoal e Encargos Sociais, juros e Encargos da Dívida, outras Despesas Correntes, Investimentos, Inversões Financeiras, Amortização da Dívida</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
	Modalidade de Aplicação	<b>Aplicações Diretas, Transferências à União, Transferências a Instituições Provadas se Fins Lucrativos, Etc</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
	Modalidade Licitatória	<b>Identificação da Modalidade Licitatória Aplicada. Ex: Pregão, Carta Convite, Inexigível</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
				<b>Achado: ausência da informação “não se</b>	

				<b>aplica” nos pagamentos de folha, impostos, vale-transporte e diárias</b>	
Nome do Beneficiário	<b>Nome ou Razão Social</b>	Ausente	Informado com a Data e Valor	Informado com a Data e Valor	
Processo	<b>Número do processo administrativo</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	
Subfunção	<b>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</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	
Valor pago	<b>Indicação do valor pago ao favorecido</b>	Ausente	Informado com a Data e Fornecedor	Informado com a Data e Fornecedor	

### Requisitos Funcionais

#### Apresentação dos Dados

Gravação de relatórios	<b>Permite a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos</b>	Não exporta	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	<b>Possibilidade de buscar as despesas filtrando por data</b>	Sem possibilidade de delimitação	Pesquisa despesa por dia, mês e ano, inicial e final	Pesquisar despesa por dia, mês e ano, inicial e final	
Ferramenta de pesquisa	<b>Busca ou apresentação por Unidade Gestora, Benefício, Categoria, Grupo, Função, Subfunção</b>	Nenhuma pesquisa	Acima de 3 pesquisas diferentes	Acima de 3 pesquisas diferentes	

#### Variação dos Dados no Tempo

Frequência de Atualização (empenho, liquidação e pagamento)	<b>Apresentar dados atualizados até o dia anterior ao que está sendo feita a pesquisa</b>	Dados com mais de um mês de atraso	Diária	Diária	
---	---	------------------------------------	--------	--------	--

Conteúdo					
<b>Auditorias e Inspeções</b>					
	Auditorias e Inspeções do Controle Interno	<b>Possibilidade de download de 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”.</b>	Ausente	Presente	Presente
<b>Prestação de Contas</b>					
	Julgamento de Tribunal de Contas	<b>Disponibilizar a íntegra do julgamento mais recente emitido pelo Tribunal de Contas ou informar quando ainda não tiver ocorrido em determinado ano</b>	Presente	Presente	Presente
	Prestação de Contas Anual	<b>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 das variações patrimoniais.</b>	Presente	Presente	Presente
<b>Relatórios da LRF</b>					
	Relatório de Gestão Fiscal	<b>Demonstrativo de Despesa com Pessoal (art. I a). Somente no último quadrimestre: Disponibilidade de Caixa (art III a) e restos a Pagar (art III b). Demonstrativo do último quadrimestre.</b>	Disponibiliza todos os 3 anexos	Disponibiliza todos os 3 anexos	Disponibiliza todos os 3 anexos
Requisitos Funcionais					
<b>Busca de Dados</b>					
	Pesquisa nos Relatórios da LRF	<b>Permitir que o RGF tenha seu conteúdo pesquisável, evitando-se que seja publicado o texto do relatório como imagem</b>	RGF Pesquisável	RGF Pesquisável	RGF Pesquisável
<b>Variação dos Dados no Tempo</b>					
	Atualização do RGF	<b>Publicação até 30 dias após o encerramento de</b>	Até 4 meses de atraso	Atualizado	Atualizado



cada Quadrimestre (Acima de 50.000 habitantes)  
ou Semestre (Até 50.000 habitantes)

## Licitações e Contratos

### Conteúdo

#### Bens e Produtos Adquiridos

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

#### Contratos Administrativos

CNPJ da Contratada	<b>CNPJ do fornecedor contratado</b>	Ausente	Presente	Presente
Data Inicial	<b>Data de Assinatura, Publicação ou início de Vigência</b>	Ausente	Presente	Presente
Íntegra do Contrato	<b>Disponibilizar o contrato integralmente pra download de qualquer interessado</b>	Disponibiliza o contrato, sem qualquer cadastro	Disponibiliza o contrato, sem qualquer cadastro	Disponibiliza o contrato, sem qualquer cadastro
Nome da Contratada	<b>Nome ou Razão social</b>	Presente	Presente	Presente
Objeto	<b>Descrição do objeto do contrato</b>	Não informa	Informa detalhadamente o objeto	Informa detalhadamente o objeto

Processo licitatório originário	<b>Informar o número do processo ou do edital de licitação que originou o contrato, ou informação de sua dispensa, caso ocorra</b>	AUSENTE	Presente	Presente
Valor contratado	<b>Valor global do contrato</b>	Ausente	Presente	Presente
Vigência do contrato	<b>Prazo de vigência ou data de encerramento do contrato, em meses ou anos</b>	Ausente	Presente	Presente

### Licitações Concluídas

Data da Abertura das Propostas	<b>Data e hora de abertura das propostas</b>	Não informa	Informa data e hora	Informa data e hora
Íntegra da Ata	<b>Disponibilizar a ata do certame, para download por qualquer interessado</b>	Não disponibiliza	Disponibiliza a ata, sem qualquer cadastro	Disponibiliza a ata, sem qualquer cadastro
Íntegra do Edital	<b>Disponibilizar o edital e seus anexos integralmente para download de qualquer interessado</b>	Disponibiliza o edital, sem qualquer cadastro	Disponibiliza o edital, sem qualquer cadastro	Disponibiliza o edital, sem qualquer cadastro
Licitante Vencedor	<b>Identificação do licitante vencedor da licitação, bem como do valor de sua proposta</b>	Disponibiliza (CNPJ ou Nome) e Valor da Proposta	Disponibiliza (CNPJ ou Nome) e Valor da Proposta	Disponibiliza (CNPJ ou Nome) e Valor da Proposta
Licitantes Classificados	<b>Identificação dos licitantes classificados, bem como do valor de suas propostas</b>	Ausente	Disponibiliza (CNPJ ou Nome) e Valor da Proposta	Disponibiliza (CNPJ ou Nome) e Valor da Proposta
Licitantes Desclassificados	<b>CNPJ ou Nome de cada licitante que foi desclassificado</b>	Ausente	Presente	Presente
Modalidade Licitatória	<b>Indicação da modalidade, se pregão, concorrência, tomada de preços, convite</b>	Ausente	Presente	Presente
Motivos de Desclassificação	<b>Motivo de desclassificação de cada licitante</b>	Ausente	Presente	Presente
Número do Processo ou do Edital	<b>Número do processo licitatório ou do edital de Licitação</b>	Presente	Presente	Presente
Objeto Licitado	<b>Indicação do objeto licitado, de forma clara e precisa</b>	Informa resumidamente	Informa detalhadamente o objeto	Informa detalhadamente o objeto

<b>Licitações em Andamento</b>					
	Data da Abertura das propostas	<b>Data e hora da abertura das propostas</b>	Não informa	Informa data e hora	Informa data e hora
	Íntegra do Edital	<b>Disponibilizar o edital e seus anexos integralmente para download de qualquer interessado</b>	Disponibiliza o edital, sem qualquer cadastro	Disponibiliza o edital, sem qualquer cadastro	Disponibiliza o edital, sem qualquer cadastro
	Modalidade Licitatória	<b>Indicação da modalidade, se pregão, concorrência, tomada de preços, convite</b>	Presente	Presente	Presente
	Número do Processo ou do Edital	<b>Número do processo licitatório ou do edital de Licitação</b>	Presente	Presente	Presente
	Objeto Licitado	<b>Indicação do objeto licitado, de forma clara e precisa</b>	Informa resumidamente	Informa detalhadamente o objeto	Informa detalhadamente o objeto

### Requisitos Funcionais

<b>Apresentação dos Dados</b>					
	Gravação de Relatórios de Licitações	<b>Permite a exportação do resultado de uma consulta pra arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos</b>	Não exporta	Exporta em mais de um formato sendo pelo menos 1 aberto	Exporta em mais de um formato sendo pelo menos 1 aberto
<b>Busca dos Dados</b>					
	Ferramenta de pesquisa de Licitações	<b>Busca ou apresentação por ÓRGÃO, POR Fornecedor, Por situação da Licitação, por Modalidade, Por Objeto</b>	Nenhuma pesquisa	Acima de 2 pesquisas diferentes	Acima de 2 pesquisas diferentes
<b>Variação dos Dados no Tempo</b>					
	Atualização das Licitações	<b>Apresentar as licitações recentes</b>	Dados de até 6 meses	Dados de até 6 meses	Dados de até 6 meses

### Pessoal

#### Conteúdo

<b>Estrutura de Pessoal</b>					
	Nome do Cargo ou Função	<b>Indicação do nome do cargo ou função</b>	Presente	Presente	Presente

	Tabela de Remuneração dos Cargos e Funções	<b>Demonstrativo de todos os níveis e referências, com a respectiva remuneração de cada cargo e função</b>	Presente	Presente	Presente
	Tipo de Vínculo	<b>Tipo de vínculo, se Efetivo, Comissionado, Temporário ou outro</b>	Ausente	Presente	Presente
<b>Requisitos Funcionais</b>					
<b>Apresentação dos Dados</b>					
	Gravação de Relatórios	<b>Permite a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos</b>	Não exposta	Exporta um mais de um formato, sendo pelo menos, 1 aberto	Exporta um mais de um formato, sendo pelo menos, 1 aberto
<b>Busca dos Dados</b>					
	Ferramenta de pesquisa	<b>Busca de servidores por nome, cargo, lotação, tipo de vínculo, etc</b>	Nenhuma pesquisa	Acima de 2 pesquisas diferentes	Acima de 2 pesquisas diferentes

### 2.3 Itens recomendáveis para atendimento às informações da seção 2.2

Tipo	Nível	Subnível	Item	Descrição	Situação em 2017	Situação Atual	Situação Ideal
<b>Aspectos Gerais</b>							
	<b>Requisitos Funcionais</b>						
	<b>Acessibilidade</b>						
		Alto contraste		<b>Permite ativas alto contraste</b>	Ausente	Presente	Presente
		Avaliador e simulador de acessibilidade em sítios (ASES – governo eletrônico)		<b>A nota no simulador equivale a uma pontuação na avaliação</b>	0 a 20%	87,5% (na página de transparência ) 86,75 (na página principal)	80 a 100%
<b>Patrimônio</b>							
	<b>Conteúdo</b>						

Bens Imóveis				
Área	Área do bem imóvel, em metros quadrados, hectares, ou outra unidade	Ausente	Achado: Ausente	Presente
Data de Avaliação	Data em que o valor de avaliação foi aferido	Presente	Recomendação: Regularizar.	
			Ausente	Presente
Descrição	Descrição do bem imóvel	Presente	Recomendação: Regularizar.	
			Ausente	Presente
Destinação Atual	Descrição da destinação do imóvel, se está em uso, cedido, desocupado, etc	Presente	Recomendação: Regularizar.	
			Ausente	Presente
Identificação do Bem	Código Identificador do bem	Presente	Achado: o item de patrimônio referente aos bens imóveis, estão sendo triplicados. Abrindo o item, não consta a informação.	Presente
Localização	Endereço onde o bem situa	Ausente	Recomendação: Regularizar	Presente

	Valor de Avaliação	Valor de avaliação do bem imóvel	Presente	Ausente	Presente
<b>Frota</b>				<b>Recomendação: Regularizar.</b>	
	Ano de Fabricação	Ano de Fabricação do Veículo	Presente	<b>Achado: Ausente</b> <b>O item de patrimônio referente à frota está sendo triplicado. Abrindo o item, não consta a informação.</b>	Presente
	Cor	Cor do Veículo	Presente	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	<b>Ausente</b> <b>Recomendação: Regularizar.</b>	Presente
	Indicador de Propriedade	Identificar se o veículo é próprio, locado, cedido, etc	Presente	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	Presente	Presente	Presente
<b>Outros Bens Móveis</b>					
	Descrição do Bem	Descrição permita entender o que é o bem móvel	Presente	Presente	Presente
	Identificação do Bem	Código Identificador do Bem	Presente		Presente
				<b>Achado: O item de patrimônio referente aos bens móveis está sendo</b>	

				<b>triplicado. Abrindo o item, não consta a informação.</b>	
	Unidade de Localização	<b>Unidade Administrativa ou gabinete onde o bem está localizado</b>	Presente	Presente	Presente
	Valor da Aquisição	<b>Valor da avaliação do bem</b>	Presente	Ausente	Presente

## Produção Legislativa

### Conteúdo

#### Proposições de Leis

Autor	<b>Parlamentar que propôs a lei</b>	Presente	Presente	Presente
Data da Proposição	<b>Data em que o projeto começou a tramitar</b>	Presente	Presente	Presente
Ementa	<b>Resumo do assunto de que trata o projeto de lei</b>	Presente	Presente	Presente
Íntegra do Texto	<b>Íntegra do texto do projeto de Lei, em formato pesquisável, evitando-se que o conteúdo seja dispositivo apenas como imagem</b>	Não disponibiliza	Texto da Lei Pesquisável	Texto da Lei Pesquisável
Localização	<b>Comissão, Mesa, Gabinete etc</b>	Presente	Presente	Presente
Número	<b>Código identificador da Proposição</b>	Presente	Presente	Presente
Situação	<b>Protocolo, Tramitando, Apensado, Anexado, Concluído etc</b>	Presente	Presente	Presente
Tipo	<b>Proposta de Lei Ordinária, de Emenda à Lei Orgânica, de Lei Complementar, resolução, Decreto Legislativo</b>	Presente	Presente	Presente

### Requisitos Funcionais

#### Busca dos Dados

Ferramenta de pesquisa. Proposições	<b>Busca ou apresentação das Leis por Ano, Por Tipo, Por Situação, Por Conteúdo, por Número</b>	Acima de 2 pesquisas diferentes	Acima de 2 pesquisas diferentes	Acima de 2 pesquisas diferentes
-------------------------------------	---	---------------------------------	---------------------------------	---------------------------------

## 2.4 Outros itens desejáveis

Tipo	Nível	Subnível	Item	Descrição	Situação em 2017	Situação Atual	Situação Ideal
<b>Atividade Parlamentar</b>							
	<b>Conteúdo</b>						
	<b>Comissões</b>						
			Agenda	<b>Informação de dias e horários que ocorrem as reuniões ordinárias da comissão</b>	Ausente	Presente	Presente
			Cargos	<b>Identificação do Cargo que cada parlamentar exerce na Comissão, podendo ser Relator, Secretário, Suplente, etc</b>	Presente	Presente	Presente
			Presidência	<b>Indicação do parlamentar que é o presidente da comissão</b>	Presente	Presente	Presente
			Tema	<b>Tema de que trata a comissão. Costuma ser o nome da comissão. Ex.: Constituição e Justiça; Esportes; Finanças, etc</b>	Presente	Presente	Presente
			Titulares	<b>Parlamentares que integram a comissão</b>	Presente	Presente	Presente
	<b>Presença</b>						
			Justificativa	Justificativa da ausência do Parlamentar	Ausente	Presente	Presente
			Parlamentar	Identificação do parlamentar cuja presença é exibida	Ausente	Presente	Presente
			Presença	Identificação se o Parlamentar estava Presente ou Ausente	Ausente	Presente	Presente
			Sessão	Identificação da Sessão	Ausente	Presente	Presente
	<b>Sessões Plenárias</b>						



Ata	Descrição dos resultados das votações e demais deliberações	Ausente	<b>Achado:</b> Parcialmente ausente Só constam algumas atas na parte da sessão plenária dentro do SAPL. <b>Recomendação:</b> Regularizar	Presente
Data	Dia da Sessão	Presente	Presente	Presente
Pauta	Assuntos abordados. Conhecido por "Ordem do Dia"	Presente	Presente	Presente
<b>Votações</b>				
Matéria	Identificação	Ausente	Presente	Presente
Parlamentar	Identificação de cada parlamentar que proferiu o voto	Ausente	Presente	Presente
Sessão	Identificação da Sessão	Ausente	Presente	Presente
Voto	Voto de cada parlamentar na matéria	Ausente	Presente	Presente
<b>Requisitos Funcionais</b>				
<b>Variações dos Dados no Tempo</b>				
Atualização da Ata de Sessão	Apresentar dados dos últimos 30 dias	Dados com mais de 12 meses	<b>Achado:</b> Dados dos últimos 30 dias. Última Ata disponibilizada é do dia 26/11/2019.	Dados do mês corrente
Atualização da Presença	Apresentar dados dos últimos 30 dias	Dados com mais de 12	<b>Recomendação:</b> regularizar	Dados do mês corrente

Atualização das Votações

Apresentar dados dos últimos 30 dias

meses

Dados com mais de 12 meses

Dados do mês corrente

Dados do mês corrente

**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"**

Ausente

Informado com a Data, Fornecedor e Valor

Informado com a Data, Fornecedor e Valor

Número da Nota de Empenho

**O identificador único daquela nota de empenho**

Ausente

Presente

Presente

Programa

**O identificador da ação do PPA. Exemplo: Programa Transporte Rodoviário**

Ausente

Informado com a Data, Fornecedores e Valor

Informado com a Data, Fornecedor 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"**

Ausente

Informado com a Data, Fornecedor e Valor

Informado com a Data, Fornecedor 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**

Ausente

Presente

Presente

Programa

**O identificador da ação no PPA. Exemplo: Programa Transporte Rodoviário**

Ausente

Informado com a Data, Fornecedores e Valor

Informado com a Data, Fornecedores e Valor

**Ordem cronológica**

Credor

**Identificação do credor**

Ausente

Presente

Presente

Fonte

**Fonte de recursos**

Ausente

Presente

Presente

Nota de empenho

**Número da nota de empenho**

Ausente

Presente

Presente

Nota de liquidação

**Número da nota de liquidação**

Ausente

Presente

Presente

	Ordem	<b>Ordem dos pagamentos a serem efetuados</b>	Ausente	Presente	Presente
	Valor	<b>Valor dos pagamentos a serem efetuados</b>	Ausente	Presente	Presente
<b>Pagamento</b>					
	Ação	<b>O identificador da ação no PPA, podendo ser uma Atividade, um Projeto ou uma Operação Especial. Exemplo: "Asfaltamento das ruas do bairro xxx"</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
	Número da Nota de Empenho	<b>O identificador único daquela nota de empenho</b>	Ausente	Presente	Presente
	Número da Nota de Liquidação	<b>O identificador único daquela nota de liquidação</b>	Ausente	Presente	Presente
	Número da ordem bancária	<b>O Código identificador da ordem bancária na qual o pagamento foi realizado</b>	Ausente	Presente	Presente
	Programa	<b>O identificador da ação no PPA. Exemplo: Programa Transporte Rodoviário</b>	Ausente	Informado com a Data, Fornecedores e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
<b>Requisitos Funcionais</b>					
<b>Variação dos Dados no Tempo</b>					
	Frequência (ordem cronológica)	<b>Apresentar dados dos últimos 30 dias</b>	Acima de 60 dias ou não possui ordem cronológica	Até 30 dias	Até 30 dias
	Série Histórica (empenho, liquidação e pagamento)	<b>Apresentar dados referentes aos últimos 5 anos</b>	Menos de 2 anos	5 anos ou mais	5 anos ou mais
	Série histórica (ordem cronológica)	<b>Apresentar dados referentes aos últimos 12 meses</b>	Ausente	1 ano	1 ano ou mais
<b>Gestão Fiscal</b>					
<b>Requisitos Funcionais</b>					
<b>Variação dos Dados no Tempo</b>					
	Série Histórica da Prestação de Contas	<b>Prestações de Contas Relativas a Exercícios anteriores. Atentar que o TCE tem prazo de 18</b>	4 anos	5 anos ou mais	5 anos ou mais

meses para julgar as contas do poder legislativo

**Pessoal**

**Conteúdo**

**Concursos Públicos**

Concursos em Andamento	<b>Disponibilização dos Editais dos Concursos Públicos em andamento</b>	Ausente	Presente	Presente
Concursos Encerrados	<b>Disponibilização dos Editais dos Concursos Públicos encerrados, bem como os resultados</b>	Ausente	Presente	Presente
Nomeações e Convocações	<b>Disponibilização dos atos de convocação ou nomeação de servidores públicos aprovados em concurso</b>	Ausente	Achado: Ausência da seguinte informação: "O último concurso foi realizado no ano de 2010". Recomendação: Incluir informação.	Presente

**Estrutura de Pessoal**

Lei de Criação	<b>Lei que criou ou alterou cada cargo ou função</b>	Presente	Presente	Presente
Quantidade de Vagas em Aberto	<b>Quantidade de vagas do cargo ou função que estão livres</b>	Ausente	Presente	Presente
Quantidade de Vagas Ocupadas	<b>Quantidade de vagas do cargo ou função que estão ocupadas</b>	Presente	Presente	Presente

**Folha de Pagamento**

Desconto por Abate-Teto	<b>Desconto pelo servidor ter recebido acima do teto constitucional</b>	Informado junto com outros itens de desconto	Presente	Presente
Desconto por imposto de Renda	<b>Desconto referente ao imposto de renda</b>	Presente	Presente	Presente

Desconto Previdenciário	<b>Desconto referente à previdência do servidor</b>	Informado junto com outros itens de desconto	Presente	Presente
Férias	<b>Identificação do 1/3 de férias</b>	Informado junto com outros valores, sem especificar de que se trata	Informado isoladamente	Informado isoladamente
Gratificação Natalina	<b>Identificação do 13º Salário do Servidor Público</b>	Informado junto com outros valores, se especificar de que se trata	Informado isoladamente	Informado isoladamente
Indenizações	<b>Auxílio-alimentação, Auxílio-transporte, Auxílio Pré-escolar, Auxílio Saúde, Auxílio Natalidade, Auxílio Moradia, Ajuda de Custo, além de outras desta natureza</b>	Informado junto com outros itens de remuneração	<b>Ausente</b> <b>Recomendação: Regularizar</b>	Informado isoladamente
Mês e Ano de Competência	<b>Mês e ano ao qual se refere aquele pagamento</b>	Presente	Presente	Presente
Nome Completo do Servidor	<b>Nome Completo do Servidor</b>	Presente	Presente	Presente
Número de Matrícula	<b>Número de matrícula identificando o Servidor da administração municipal</b>	Ausente	Presente	Presente
Número do CPF	<b>Número do CPF do servidor, podendo estar parte oculta</b>	Ausente	Presente	Presente
Outros Créditos	<b>Identificação de outros valores recebidos pelo servidor, como Horas Extras, Substituição de Função, Decisões Judiciais, etc</b>	Informado junto com outros itens de remuneração	<b>Informado junto com outros itens de remuneração</b> <sup>11</sup>	Informado isoladamente
Outros Descontos	<b>Outros descontos, de caráter não pessoal, que por ventura puderem ser descontados do servidor</b>	Informado sem especificar de que se	<b>Informado sem especificar de que se</b>	Informado isoladamente

11 Nos casos de substituição de função a respectiva gratificação está sendo informada juntamente com as Gratificações. A discriminação de tais verbas na transparência será objeto de recomendação.

			trata	<b>trata<sup>12</sup></b>	
	Remuneração básica	<b>Vencimento ou Subsídio básico do cargo, isento de qualquer adicional, ou gratificação incorporada</b>	Informado isoladamente	<b>Recomendação: Regularizar</b> Informado isoladamente	Informado isoladamente
	Vantagens Pessoais	<b>Adicional por Tempo de Serviço, Quinquênio, Decênio, Abono de Paermanência, etc</b>	Informado isoladamente	Informado isoladamente	Informado isoladamente
<b>Parlamentares</b>					
	Contato por meio eletrônico	<b>Endereço de e-mail</b>	Ausente	Presente	Presente
	Nome completo	<b>Nome civil do Parlamentar</b>	Presente	Presente	Presente
	Nome Político	<b>Apelido usado pelo parlamentar. Nome pelo qual é mais conhecido</b>	Ausente	Achados: Parcialmente ausente Recomendação: Incluir informações	Presente
	Partido Político	<b>Partido político ou qual pertence</b>	Presente	Presente	Presente
	Telefones para contato	<b>Devem ser apresentados os números dos telefones, fixos e celulares, e do FAX, se houver</b>	Presente	Presente	Presente
<b>Relação de Servidores</b>					
	Carga Horária	<b>Informações da carga horária Semanal ou Diária do servidor</b>	Ausente	Presente	Presente
	Cargo ou Função Ocupada	<b>Indicação do nome do cargo ou função que o servidor ocupa</b>	Ausente	Presente	Presente
	Data de Exercício	<b>Data em que o servidor entrou em exercício</b>	Ausente	Presente	Presente
	Enquadramento Salarial	<b>Identificação da Classe, Padrão, Referência ou Nível ao qual o servidor se situa em sua carreira</b>	Ausente	Presente	Presente
	Nome Completo do	<b>Nome completo do Servidor</b>	Presente	Presente	Presente

12 Existem verbas, tanto de caráter pessoal como não pessoal, que estão informadas conjuntamente. A discriminação de tais verbas na transparência será objeto de recomendação.

Servidor					
Número de Matrícula	<b>Número de matrícula identificando o Servidor na Administração Municipal</b>	Ausente	Presente	Presente	
Número do CPF	<b>Número do CPF do Servidor, podendo estar parte oculta</b>	Ausente	Presente	Presente	
Situação Funcional	<b>Situação do Servidor na data em pesquisa, se Ativo, em Licença Remunerada, em Licença se vencimentos, etc</b>	Ausente	Presente	Presente	
Tipo de Vínculo	<b>Tipo de vínculo, se Efetivo, Comissionado, Temporário ou outro</b>	Ausente	Presente	Presente	
Unidade de Lotação	<b>Unidade onde o servidor exerce suas atividades</b>	Ausente	Presente	Presente	
			<b>Achado: algumas divergências de informações</b>		
			<b>Recomendação:</b> Retificar informações divergentes.		

#### Requisitos Funcionais

##### Varição dos Dados no Tempo

Frequência de Atualização	<b>Apresentar Salários atualizados até o mês anterior ao que está sendo feita a pesquisa</b>	Dados mais atuais entre 2 e 5 meses	Dados do mês anterior	Dados do mês atual ou anterior
Série Histórica dos Salários	<b>Apresentar Salários referentes aos últimos 2 anos</b>	6 meses	2 anos ou mais <sup>13</sup>	2 anos ou mais

#### Produção Legislativa

##### Requisitos Funcionais

##### Leis Aprovadas

Autor	<b>Parlamentar que propôs a lei</b>	Ausente	Presente	Presente
-------	-------------------------------------	---------	----------	----------

Data da Aprovação	<b>Data em que a lei foi aprovada</b>	Presente	Presente	Presente
Ementa	<b>Assunto de que trata a lei</b>	Presente	Presente	Presente
Íntegra do Texto	<b>Íntegra do texto da Lei, em formato pesquisável, evitando-se que o conteúdo seja desposto apenas como imagem</b>	Não Disponibiliza	Texto da Lei Pesquisável	Texto da Lei Pesquisável
Número	<b>Número da Lei</b>	Presente	Presente	Presente
Situação	<b>Vedada, sem efeito, Revogada, em vigor, declarada inconstitucional etc</b>	Ausente	Presente	Presente
Tipo	<b>Lei Ordinária, emenda à Lei orgânica, Lei Complementar, Resolução, Decreto Legislativo</b>	Presente	Presente	Presente

#### Requisitos Funcionais

##### Busca dos Dados

Ferramenta de pesquisa. Leis Aprovadas	<b>Busca ou apresentação das Leis por Ano, por tipo, por situação, por conteúdo, por número</b>	Acima de 2 pesquisas diferentes	Acima de 2 pesquisas diferentes	Acima de 2 pesquisas diferentes
--	---	---------------------------------	---------------------------------	---------------------------------

##### Varição dos Dados no Tempo

Atualização das Legislações	<b>Apresentar as legislações recentes</b>	Dados do mês anterior	Dados do mês corrente	Dados do mês corrente
Série Histórica	<b>Apresentar leis aprovadas nos últimos 5 anos</b>	5 anos ou mais	5 anos ou mais	5 anos ou mais