UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO DA CÂMARA MUNICIPAL DE IBIRAÇU/ES

RELATÓRIO Nº 002/2017

2017

I - Introdução

Considerando todo o disposto na Resolução TC nº 227, de 25 de agosto de 2011, que *"Dispõe sobre a criação, implantação, manutenção e fiscalização do Sistema de Controle Interno da Administração Pública, aprova o "Guia de orientação para implantação do Sistema de Controle Interno na Administração Pública", estabelece prazos e dá outras providências"*;

Considerando todo o disposto na Lei Municipal nº 3.197/2010 e suas alterações posteriores, que "*Dispõe sobre o Sistema de Controle Interno da Câmara Municipal Ibiraçu/ES e dá outras providências*";

Considerando todo o disposto na Resolução CMI n.°001/2015, que "*Dispõe sobre os mecanismos para o funcionamento do Controle Interno no âmbito do Poder Legislativo*";

Considerando que a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial do Estado e dos Municípios, e de seus órgãos da administração direta e indireta, abrange, além da legalidade e da legitimidade, os aspectos da economicidade, eficiência, eficácia e efetividade, conforme disposto nos artigos 31 e 74 da Constituição Federal, no parágrafo único do art. 54 e art. 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal e artigos 29, 70, 76 e 77 da Constituição Estadual;

Considerando que os exames de auditoria operacional objetivam a avaliação e acompanhamento do desempenho dos programas e ações governamentais, da gestão dos bens e serviços, projetos e atividades das unidades e entidades jurisdicionadas, no tocante aos seus objetivos, metas, prioridades e resultados das políticas públicas;

Considerando que o portal da transparência é instrumento do controle social, fonte de informação pública confiável, acessível e tempestiva, que deve possibilitar a todo cidadão, em parceria com os órgãos de controle externo, a oportunidade de fiscalizar, em tempo real, as receitas e os gastos públicos do município, a fim de que se possa efetivamente cumprir o princípio constitucional da publicidade e de que se fortaleça a rede de controle sobre a gestão pública;

Considerando a oportunidade de contribuir com o aperfeiçoamento da gestão do Portal da Transparência do Município;

Deste modo, apresentamos a seguir o Relatório de Auditoria 002/2017 realizada no Portal da Transparência, em observância ao Plano Anual de Auditoria Interna (PAAINT) 2017, aprovado pela portaria CMI nº 013/2016;

Os trabalhos de elaboração do presente Relatório de Auditoria foram desenvolvidos de acordo com as normas e os procedimentos de auditoria aplicáveis ao serviço público e consistiram de revisões ao Portal da Transparência da Câmara Municipal, através do link *http://cmibiracu-es.portaltp.com.br/*, de aplicação de testes, por amostragem, exames e de outros procedimentos julgados necessários nas circunstâncias;

Apresenta-se a seguir os registros das análises e constatações, organizados de acordo com os itens elencados nos Termo de Notificação nº 2.918/2015-3 (Processo CMI n.°156/2016) do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo (TCEES), subdivididos em 260 (duzentos e sessenta) subitens, nas dimensões de Conteúdo e Qualidade e Termo de Notificação nº 06056/2016-1 (Processo CMI n.°056/2017).

II - Resultado dos Trabalhos

Os trabalhos foram realizados no período de 01/06/2017 a 30/06/2017, por meio de testes, verificações, análises e consolidação de informações coletadas ao longo do período acima mencionado, em estrita observância às normas de auditoria aplicáveis ao serviço público municipal. As análises foram baseadas Termo de Notificação TC nº 2.918/2015-3.Nenhuma restrição foi imposta à realização dos exames.

Termo de Notificação TC nº 02071/2016-1[1]

1. ASPECTOS GERAIS		
1.1. Conteúdo		
1.1.1. Informações Gerais do Município		
Item	**Descrição**	**Situação**
Estrutura Organizacional	Os nomes dos órgãos devem ser inseridos em estrutura hierárquica, mostrando a relação de subordinação entre eles.	SIM
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.	SIM
1.1.2. Informações Individuais dos Órgãos		
Competência	As atribuições de cada unidade devem ser explicadas.	SIM
Endereço	O endereço deve ser composto por rua, número, bairro e CEP.	SIM
Horário de Atendimento	Dias e horários em que a população pode receber atendimento local ou por telefone.	SIM
Nome do Órgão	Identificação do órgão.	SIM
Programas, Projetos e Ações	Apresentação dos principais programas, projetos e ações realizados pelos	SIM

1 http://servicos.tce.es.gov.br/Publica/Processo/DetalharProcesso?idProcesso=1523894&key=88aaf881d0b420b79c292821aaf10861b42543ca4e3e0385998583c44517f906530d39d83c16275cbe78c15526982193c3202013208 ebb268dc7cd5e8df03f88#documentos

	Órgão.	
Telefones	Devem ser apresentados os números dos telefones, fixos e celulares, e do FAX, se houver.	SIM
1.2. Requisitos Funcionais		
1.2.1. Apresentação dos Dados		
Dados Legíveis por Máquina	Disponibiliza Webservice, RDF, OWL ou outra ferramenta que permita a leitura automatizada dos dados, sem precisar realizar o download.	SIM
Download da Base de Dados	O Portal deve permitir realizar o download completo da base de dados.	SIM
Integridade	Os dados informados devem estar corretos, aproximando-se dos valores apresentados em balanços e prestações de contas.	SIM
2. DESPESAS		
2.1. Conteúdo		
2.1.1. Empenhos		
Bem Adquirido/Serviço Prestado	Especificação do produto ou serviço.	SIM
Categoria Econômica	Identificação se trata de Despesa Corrente ou Despesa de Capital.	SIM
CPF ou CNPJ do Beneficiário	CPF ou CNPJ.	SIM
Data do Empenho	A data em que o empenho foi realizado.	SIM
Elemento de Despesa	Tem por finalidade identificar os objetos gastos, tais como vencimentos e vantagens fixas, juros, diárias, material de consumo, serviços de terceiros prestados sob qualquer forma, subvenções sociais, obras e instalações, equipamentos, material permanente.	SIM
Fonte dos Recursos	Recurso Ordinário, Recurso do FUNDEB, Recurso de Convênio.	SIM
Função	Se relaciona com a missão institucional do órgão. (Ex. cultura, educação, saúde)	SIM
Grupo de Natureza da Despesa	Pessoal, Encargos Sociais, Juros e Encargos da Dívida, Investimentos, Amortização da Dívida.	SIM
Modalidade de Aplicação	Aplicações Diretas, Transferências à União, Transferências a Instituições Privadas sem Fins Lucrativos.	SIM

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

Modalidade Licitatória	Identificação da modalidade licitatória aplicada. (Ex. Pregão, Carta Convite, Inexigível)	SIM

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

Nome do Beneficiário	Nome ou Razão Social do beneficiário.	SIM
Processo	Número do Processo administrativo.	SIM
Subfunção	Representa um nível de agregação imediatamente inferior à função e deve	SIM

	evidenciar cada área da atuação governamental. (Ex. Educação Infantil, Educação de jovens e adultos e etc.)	
Unidade Gestora	Órgão/Autarquia, etc.	SIM
Valor Pago	O Valor que foi pago ao favorecido.	SIM
2.2. Requisitos Funcionais		
2.2.1. Apresentação dos Dados		
Gravação de Relatórios	Permite a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos.	SIM
2.2.2. Busca de Dados		
Delimitação Temporal	Possibilidade de buscar as despesas filtrando por data.	SIM
Ferramenta de Pesquisa	Busca ou apresentação por Unidade Gestora, Beneficiário, Categoria, Grupo, Função.	SIM
2.2.3. Variação dos Dados no Tempo		
Frequência de Atualização	Apresentar dados atualizados até o dia anterior ao que está sendo feita a pesquisa.	SIM
3. GESTÃO FISCAL		
3.1. Conteúdo		
3.1.1. Auditorias e Inspeções		
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 há".	SIM
3.1.2. Legislação Orçamentária		
Créditos Suplementares	Leis e Decretos de anulações e suplementações orçamentárias.	SIM
Lei Orçamentária Anual	Íntegra do texto da LOA e seus anexos.	SIM

Lei de Diretrizes Orçamentárias	Íntegra do texto da LDO e seus anexos.	SIM
Plano Plurianual	Íntegra do texto do PPA e seus anexos.	SIM
3.1.3. Prestação de Contas		
Parecer Prévio do Tribunal de Contas	Disponibilizar a íntegra do Parecer Prévio emitido pelo Tribunal de Contas.	SIM
Prestação de Contas Anual	Disponibilizar a íntegra da Prestação de Contas Anual enviada ao Tribunal de Contas.	SIM
Resultado do Julgamento pelo Poder Legislativo	Disponibilizar a íntegra do resultado do julgamento das contas emitido pelo Poder Legislativo Municipal.	SIM
3.1.4. 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).	SIM
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.	SIM
3.2. Requisitos Funcionais		
3.2.1. Busca dos Dados		
Pesquisa nas Leis Orçamentárias	Permitir que o PPA, a LDO e a LOA tenham seu conteúdo pesquisável, evitando-se que seja publicado o texto da lei como imagem.	SIM
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.	SIM
3.2.2. Variação dos Dados no Tempo		
Atualização da LDO	Disponibilização da última versão da LDO encaminhada ou aprovada pelo Poder Legislativo.	SIM

Atualização da LOA	Disponibilização da última versão da LOA encaminhada ou aprovada pelo Poder Legislativo.	SIM
Atualização do PPA	Disponibilização do PPA vigente do exercício atual.	SIM
Atualização do RGF	Publicação até 30 (trinta) dias após o encerramento de cada quadrimestre (Acima de 50.000 habitantes) ou semestre (Até 50.000 habitantes).	SIM
Atualização do RREO	Publicação até 30 (trinta) dias após o encerramento de cada bimestre.	SIM

4. LICITAÇÕES E CONTRATOS		
4.1. Conteúdo		
4.1.1. Bens e Produtos Adquiridos		
CNPJ do Fornecedor	CNPJ do fornecedor que vendeu o produto.	SIM
Data de Aquisição	Data em que o bem/produto foi entregue.	SIM
Identificação do Bem Comprado	Identificação do bem ou produto entregue.	SIM
Nome do Fornecedor	Razão social ou nome fantasia do fornecedor.	SIM
Órgão Adquirente	Órgão que adquiriu o bem/produto.	SIM
Preço Unitário	Preço unitário de cada item.	SIM
Quantidade Adquirida	Quantidade de cada item entregue.	SIM
Unidade de Medida	Unidade de medida de cada item, como kg, un, litro, fardo.	SIM
Valor Total da Operação	Valor total referente ao produto entre o preço unitário e a quantidade.	SIM
4.1.2. Contratos Administrativos		
CNPJ da Contratada	CNPJ do fornecedor contratado.	SIM
Data Inicial	Data de Assinatura, Publicação ou Início de Vigência do contrato.	SIM
Íntegra do Contrato	Disponibilizar o contrato integralmente para download de qualquer interessado.	SIM
Nome da Contratada	Nome ou Razão Social da contratada.	SIM
Objeto	Descrição do objeto do contrato.	SIM
Órgão Contratante	Órgão cujo titular assina o contrato.	SIM

Processo Licitatório Originário	Informar o número do processo ou edital de licitação que originou o contrato, ou informação de sua dispensa, caso ocorra.	SIM
Valor Contratado	Valor global do contrato.	SIM
Vigência do Contrato	Prazo de vigência do contrato, em meses ou anos.	SIM
4.1.3. Licitações Concluídas		
Data de Abertura das Propostas	Data e horário da abertura das propostas.	SIM
Íntegra da Ata	Disponibilizar a ata do certame, para download por qualquer interessado.	SIM
Íntegra do Edital	Disponibilizar o edital e seus anexos integralmente para download de qualquer interessado.	SIM
Licitante Vencedor	Identificação do licitante vencedor da licitação, bem como o valor de sua proposta.	SIM
Licitantes Classificados	Identificação dos licitantes classificados, bem como o valor de suas propostas.	SIM
Licitantes Desclassificados	CNPJ ou Nome de cada licitante que foi desclassificado.	SIM
Modalidade Licitatória	Indicação da modalidade, se pregão, concorrência, tomada de preços, convite.	SIM
Motivos de Desclassificação	Motivo de desclassificação de cada licitante.	SIM
Número do Processo ou do Edital	Número do Processo Licitatório ou do Edital de Licitação.	SIM
Objeto Licitado	Indicação do objeto licitado, de forma clara e precisa.	SIM
Órgão Licitante	Indicação do órgão que realiza a licitação.	SIM
4.1.4. Licitações em Andamento		
Data de Abertura das Propostas	Data e horário da abertura das propostas.	SIM
Íntegra do Edital	Disponibilizar o edital e seus anexos integralmente para download de qualquer interessado.	SIM
Modalidade Licitatória	Indicação da modalidade, se pregão, concorrência, tomada de preços, convite.	SIM
Número do Processo ou do Edital	Número do Processo Licitatório ou do Edital de Licitação.	SIM

Objeto Licitado	Indicação do objeto licitado, de forma clara e precisa.	SIM
Órgão Licitante	Indicação do órgão que realiza a licitação.	SIM
4.2. Requisitos Funcionais		
4.2.1. Apresentação dos Dados		
Gravação de Relatórios de Licitações diversos formatos,	preferencialmente abertos. SIM	
4.2.2. Busca dos Dados		
Ferramenta de Pesquisa de Licitações	Busca ou apresentação por órgão, por fornecedor, por situação da licitação, por modalidade, por objeto.	SIM
4.2.3. Variação dos Dados no Tempo		

Atualização das Licitações	Apresentar as licitações recentes.	SIM
5. PESSOAL		
5.1. Conteúdo		
5.1.1. Estrutura de Pessoal		
Nome do Cargo ou Função	Indicação do nome do cargo ou função.	SIM
Tabela de Remuneração dos Cargos e Funções	Demonstrativo de todos os níveis e referências, com a respectiva remuneração de cada cargo e função.	SIM
Tipo de Vínculo	Se efetivo, comissionado, temporário ou outro.	SIM
5.2. Requisitos Funcionais		
5.2.1. Apresentação dos Dados		
Gravação de Relatórios	Permite a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos.	SIM
5.2.2. Busca dos Dados		
Ferramenta de Pesquisa	Busca de servidores por nome, cargo, lotação, tipo de vínculo, etc.	SIM
6. RECEITAS		
6.1. Conteúdo		

6.1.1. Receita Lançada		
Alínea	Imposto sobre a Circulação de mercadoria e Serviços - ICMS, Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza, Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores, Imposto sobre Transmissão causa-mortis e doação.	SIM
Categoria Econômica	Receitas Correntes/Receitas de Capital.	SIM
Data de Lançamento	Informar a data que a receita foi lançada.	SIM
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 Concessões.	SIM
Origem	Receita Tributária, Receita de Contribuições, Receita Patrimonial, Receita Agropecuária, Receita Industrial, Receita de Serviços, Transferências	SIM

	Correntes, Outras Receitas Correntes, Operações de Crédito, Alienação de Bens, Amortizações de Empréstimos, Transferências.	
Rubrica	Imposto sobre o Comércio Exterior, Imposto sobre o Patrimônio e a Renda, Imposto sobre a Produção e a Circulação, Impostos Extraordinários, Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia, Taxas pela Prestação de Serviços, Remuneração de Depósitos Bancários.	SIM
Subalínea	ICMS – Indústria, ICMS – Comércio, ICMS – Serviços de Energia Elétrica, ICMS – Serviços de Comunicação, ICMS – Importação, ICMS – Simples Nacional, ICMS – Comercio Exterior, IRPF – Imposto de Rende Pessoa Física, Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ, IPVA, ITCD.	SIM
Unidade Gestora	Informar a unidade gestora responsável pelo lançamento da receita.	SIM
Valor Lançado	Valor da receita lançada.	SIM
6.1.2. Receita Realizada		

Alínea	Imposto sobre a Circulação de mercadoria e Serviços - ICMS, Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza, Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores, Imposto sobre Transmissão causa-mortis e doação.	SIM
Categoria Econômica	Receitas Correntes/Receitas de Capital.	SIM
Data de Arrecadação	Informar a data que a receita foi realizada.	SIM
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 Concessões.	SIM
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, Amortizações de Bens, Amortização de Empréstimos, Transferências.	SIM
Rubrica	Imposto sobre o Comércio Exterior, Imposto sobre o Patrimônio e a Renda, Imposto sobre a Produção e a Circulação, Impostos Extraordinários, Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia, Taxas pela Prestação de Serviços,	SIM

	Remuneração de Depósitos Bancários.	
Subalínea	ICMS – Indústria, ICMS – Comércio, ICMS – Serviços de Energia Elétrica, ICMS – Serviços de Comunicação, ICMS – Importação, ICMS – Simples Nacional, ICMS – Comercio Exterior, IRPF – Imposto de Rende Pessoa Física, Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ, IPVA, ITCD.	SIM
Unidade Gestora	Informar a unidade gestora responsável pelo lançamento da receita.	SIM
Valor Arrecadado	Valor da receita realizada.	SIM
6.2. Requisitos Funcionais		
6.2.1. Apresentação dos Dados		
Gravação de Relatórios	Permite a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos.	SIM

6.2.2. Busca dos Dados		
Delimitação Temporal	Possibilidade de buscar as receitas filtrando por data.	SIM
Ferramenta de Pesquisa	Busca ou apresentação por Unidade Gestora, por natureza da receita, por mês.	SIM
6.2.3. Variação dos Dados no Tempo		
Frequência de Atualização	Apresentar dados atualizados até o dia anterior ao que está sendo feita a pesquisa.	SIM
7. ASPECTOS GERAIS		
7.1. Conteúdo		
7.1.1. Obras		
Data da Situação	Data a que se refere a situação ou *link* do **GEO-OBRAS.**	SIM
Data de Início	Data de início da execução da obra ou *link* do **GEO-OBRAS.**	SIM
Descrição da Obra	Descrição que permita identificar de que se trata a obra ou *link* do **GEOOBRAS.**	SIM
Empresa Contratada	Nome ou Razão Social da empresa contratada para executar a obra ou *link* do **GEO-OBRAS.**	SIM
Prazo de Conclusão	Prazo para conclusão da obra ou *link* do **GEO-OBRAS.**	SIM

Situação	Situação da obra, se a mesma se encontra em execução, paralisada, finalizada ou *link* do **GEO-OBRAS.**	SIM
Valor do Contrato	Valor global a ser investido na obra ou *link* do **GEO-OBRAS.**	SIM
8. PATRIMÔNIO		
8.1. Conteúdo		
8.1.1. Bens Imóveis		
Área	Área do bem imóvel, em metros quadrados, hectares ou outra unidade.	SIM
Data de Avaliação	Data em que o valor de avaliação foi aferido.	SIM
Descrição	Descrição do bem imóvel.	SIM

Destinação Atual	Descrição da destinação do imóvel, se está em uso, cedido, desocupado.	SIM
Identificação do Bem	Código identificador do bem.	SIM
Localização	Endereço onde o bem situa.	SIM
Valor de Avaliação	Valor de avaliação do bem imóvel.	SIM
8.1.2. Frota		
Ano de Fabricação	Ano de fabricação do veículo.	SIM
Cor	Cor do veículo.	SIM
Destinação Atual	Descrição da destinação do veículo. Se está em uso, por qual secretaria está sendo usado, se está cedido, baixado.	SIM
Indicador de Propriedade	Identificar se o veículo é próprio, locado, cedido.	SIM
Marca	Marca do veículo. (Ex. Ford, Fiat).	SIM
Modelo	Modelo do veículo. (Ex. Gol, Palio, Fiesta).	SIM
Placa do Veículo	Placa do veículo.	SIM
8.1.3. Outros Bens Móveis		
Descrição do Bem	Descrição que permita entender o que é o bem móvel.	SIM
Identificação do Bem	Código identificador do bem.	SIM
Órgão de Localização	Órgão onde o bem está localizado.	SIM
Valor de Aquisição	Valor de Avaliação do Bem.	SIM
9. Transferências		

9.1. Conteúdo		
9.1.1. Transferências Cedidas		
CNPJ do Beneficiário	CNPJ da empresa ou órgão público beneficiário de transferência voluntária.	SIM
Data da Celebração	Data da assinatura do termo de convênio, acordo, ajuste ou instrumento congênere.	SIM
Íntegra do Termo	Disponibilizar o termo de convênio, acordo, ajuste ou outro instrumento, integralmente para download de qualquer interessado.	SIM

Nome do Beneficiário	Nome ou razão social da empresa ou órgão público beneficiário da transferência voluntária.	SIM
Objeto	Descrição detalhada do objeto da transferência voluntária.	SIM
Órgão Concedente	Identificação do órgão responsável pela concessão do recurso.	SIM
Prazo de Vigência	Prazo de duração do convênio ou outro instrumento.	SIM
Valor a ceder	Valor a ser cedido durante a vigência do termo.	SIM
Valor de Contrapartida	Contrapartida ofertada pelo beneficiário.	SIM
9.1.2. Transferências Recebidas		
Concedente	Identificação do órgão público ou outra entidade responsável pela concessão do recurso.	SIM
Data da Celebração	Data da assinatura do Termo de Convênio, Acordo, Ajuste ou instrumento congênere.	SIM
Íntegra do Termo	Disponibilizar o termo de convênio, acordo, ajuste ou outro instrumento, integralmente para download de qualquer interessado.	SIM
Objeto	Descrição detalhada do objeto da transferência voluntária.	SIM
Prazo de Vigência	Prazo de duração do convênio ou outro instrumento.	SIM
Valor a receber	Valor a ser cedido durante a vigência do termo.	SIM
Valor de Contrapartida	Valor de contrapartida ofertada pelo município para realização do objeto.	SIM
10. DESPESAS		
10.1. Conteúdo		
10.1.1. Pagamento		

Número da Ordem Bancária	O código identificador da ordem bancária na qual o pagamento foi realizado.	SIM
Número da Nota de Liquidação	O identificador único da nota de liquidação.	SIM
Número da Nota de Empenho	O identificador único da nota de empenho.	SIM
Subtítulo	Informa a localização do gasto, como o bairro ou região do município beneficiária daquele gasto.	SIM

Ação	O identificador da ação no PPA, podendo ser uma atividade, um projeto ou uma operação especial.	SIM
Programa	O identificador do programa no PPA. (Ex. Programa de Transporte Rodoviário)	SIM
10.1.2. Liquidação		
Número da Nota de Liquidação	O identificador único da nota de liquidação.	SIM
Número da Nota de Empenho	O identificador único da nota de empenho.	SIM
Subtítulo	Informa a localização do gasto, como o bairro ou região do município beneficiária daquele gasto.	SIM
Ação	O identificador da ação no PPA, podendo ser uma atividade, um projeto ou uma operação especial. Ex.: Asfaltamento das ruas do bairro	SIM
Programa	O identificador do programa no PPA. (Ex. Programa de Transporte Rodoviário)	SIM
10.1.3. Empenhos		
Número da Nota de Empenho	O identificador único da nota de empenho.	SIM
Subtítulo	Informa a localização do gasto, como o bairro ou região do município beneficiária daquele gasto.	SIM
Ação	O identificador da ação no PPA, podendo ser uma atividade, um projeto ou uma operação especial. Ex.: Asfaltamento das ruas do bairro	SIM
Programa	O identificador do programa no PPA. (Ex. Programa de Transporte Rodoviário)	SIM
10.2. Requisitos Funcionais		
10.2.1. Variação dos Dados no Tempo		

Série Histórica	Apresentar dados referente aos últimos 5 (cinco) anos.	SIM
11. GESTÃO FISCAL		
11.1. Requisitos Funcionais		
11.1.1. Variação dos Dados no Tempo		

Série Histórica da Prestação de Contas	Prestação de contas relativa a exercícios anteriores.	SIM
12. PESSOAL		
12.1. Conteúdo		
12.1.1. Concursos Públicos		
Concursos em Andamento	Disponibilização dos Editais dos Concursos Públicos em andamento.	SIM
Concursos Encerrados	Disponibilização dos Editais dos Concursos Públicos encerrados, bem como os resultados.	SIM
Nomeações e Convocações	Disponibilização dos atos de convocação ou nomeação de servidores públicos aprovados em concurso.	SIM
12.1.2. Estrutura de Pessoal		
Lei de Criação	Lei que criou ou alterou cada cargo ou função.	SIM
Quantidade de Vagas em Aberto	Quantidade de vagas do cargo ou função que estão livres.	SIM
Quantidade de Vagas Ocupadas	Quantidade de vagas do cargo ou função que estão ocupadas.	SIM
12.1.3. Folha de Pagamento		
Desconto por Abate-Teto	Desconto pelo servidor ter recebido acima do teto constitucional.	SIM
Desconto por Imposto de Renda	Desconto referente a imposto de renda.	SIM
Desconto Previdenciário	Desconto referente à previdência do servidor.	SIM
Férias	Identificação do 1/3 de férias.	SIM
Gratificação Natalina	Identificação do 13º salário do servidor público.	SIM
Indenizações	Auxílio Alimentação, Auxilio Transporte, Auxilio Pré-Escolar, Auxílio Saúde, Auxílio Natalidade, Auxílio Moradia, Ajuda de Custo, além de outras desta natureza.	SIM
Mês e Ano de Competência	Mês e ano ao qual se refere aquele pagamento.	SIM

Nome Completo do Servidor	Nome do servidor completo.	SIM
Número de Matrícula	Número de matrícula identificando o servidor na Administração Municipal.	SIM

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

Dos critérios exigidos pelo Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo (TCEES) no Relatório da Auditoria da Transparência, a situação da Transparência Passiva da Câmara Municipal de Ibiraçu/ES atende todos os itens elencados acima.

Em 23 de outubro de 2017.

PRISCILA SCARPATTI PRATA
Controladora Interna CMI