

Diagnóstico [4027]**1.A Prefeitura realizou audiências públicas para elaboração das peças orçamentárias de 2025? (Peso: 0,00) [14512] M03Q01800**

Orientações: A audiência pública definida por Diogo Figueiredo Moreira Neto, como: “um instituto de participação administrativa aberta a indivíduos e a grupos sociais determinados, visando à legitimidade da ação administrativa, formalmente disciplinada em lei, pela qual se exerce o direito de expor tendências, preferências e opções que possam conduzir o Poder Público a uma decisão de maior aceitação consensual”. Fonte: MOREIRA NETO, Diogo de Figueiredo. Direito de participação política: legislativa, administrativa, judicial: fundamentos e técnicas constitucionais de legitimidade. Rio de Janeiro: Renovar, 1992. Serão consideradas nesse quesito apenas as audiências públicas realizadas durante a elaboração e discussão do plano plurianual, lei de diretrizes orçamentárias e lei orçamentária anual, conforme disposto no inciso I, §1º, do art. 48 da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000. Obs.: Não considerar as audiências públicas de metas fiscais, saúde, saneamento básico etc. Diretriz: Obs. Serão consideradas apenas as audiências públicas realizadas durante o processo de planejamento municipal (PPA, LDO e LOA).

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22637	1.0000 - Sim [M03Q01800R00100] [22637]	.00
2	22638	2.0000 - Não [M03Q01800R00200] [22638]	.00

Opção (M03Q01800R00100) [4028] - exibido ao selecionar: 'Sim'**1.1.Assinale para quais peças orçamentárias foram realizadas as audiências públicas: (Peso: 1.00) [14609] M03Q01890**

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22794	1.0000 - LDO 2026 [M03Q01890R00200] [22794]	1.00
2	22795	2.0000 - PPA inicial 2026-2029 [M03Q01890R00100] [22795]	1.00
3	22796	3.0000 - LOA 2026 [M03Q01890R00300] [22796]	1.00

1.2.Assinale o dia e horário de realização das audiências públicas: (Peso: 1.00) [14513] M03Q01850

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22639	1.0000 - Dia de semana em horário comercial (8 as 18 horas) [M03Q01850R00100] [22639]	.00
2	22640	2.0000 - Dia de semana após as 18 horas [M03Q01850R00200] [22640]	2.00
3	22641	3.0000 - Aos sábados, domingos e feriados [M03Q01850R00300] [22641]	2.00

1.3.As audiências públicas são transcritas em atas ou outro documento de registro das demandas/sugestões apresentadas pela participação popular? (Peso: 0,00) [14514] M03Q01810

Orientações: Ata consiste na formalização das expressões orais ocorridas em reunião.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22642	1.0000 - Sim [M03Q01810R00100] [22642]	.00
2	22643	2.0000 - Não [M03Q01810R00200] [22643]	.00

Opção (M03Q01810R00100) [4029] - exibido ao selecionar: 'Sim'

1.3.1. Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação das atas de audiências públicas: [14515] M03Q01883R00100

Orientações: Diretriz: Se não estiver disponível na internet, inserir no campo *Página eletrônica (link na internet)* o texto XYZ

1.4. Assinale os elementos considerados no processo de planejamento e organização das audiências públicas: (Peso: 1.00) [14610] M03Q01812

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22797	1.0000 - Planejamento logístico. Ex.: localização do ambiente, acomodações adequadas aos participantes, regulação e testagem dos equipamentos eletrônicos (som, vídeo e iluminação), verificação dos equipamentos relacionados a transmissão das audiências etc. [M03Q01812R00400] [22797]	1.00
2	22798	2.0000 - Elaboração e divulgação do Relatório contendo a análise das demandas e sugestões coletadas [M03Q01812R00800] [22798]	1.00
3	22799	3.0000 - Estabelecimento da abordagem de interação [M03Q01812R00600] [22799]	.50
4	22800	4.0000 - Disponibilização prévia de material de apoio a respeito dos temas a serem debatidos [M03Q01812R00200] [22800]	.50
5	22801	5.0000 - Estabelecimento da Pauta [M03Q01812R00100] [22801]	.50
6	22802	6.0000 - Convocação contendo o dia, o horário e o local através dos jornais, das rádios, do Portal da Prefeitura e outras plataformas digitais. Ex.: Instagram, Facebook etc. [M03Q01812R00300] [22802]	.50
7	22803	7.0000 - Definição de mecanismos de avaliação [M03Q01812R00700] [22803]	.50
8	22804	8.0000 - Indicação de mediador qualificado [M03Q01812R00500] [22804]	.50

2. Houve a realização de consulta pública online para coleta de sugestões para a elaboração do PPA 2026-2029 (Peso: 1.00) [14519] M03Q03500

Orientações: A Coleta de Sugestões pela internet promove a ampliação da participação popular na elaboração das peças orçamentárias. Diferentemente das audiências públicas, que promove a participação direta e verbal da população através do debate, a coleta de sugestões pela internet funciona como uma “consulta pública”, que coleta informações de forma escrita sobre determinado assunto para embasar a formulação e definição de políticas públicas.:::Segundo Melo: “Como a participação popular na atividade administrativa ainda é incipiente na realidade brasileira, os esforços para sua afirmação devem partir dos dois lados: tanto os cidadãos devem se interessar e se organizar, como a Administração deve incentivar e aprimorar os canais de comunicação com os cidadãos, entre os quais se incluem a audiência pública”.
:::Fonte: MELO, Cristina Andrade. Audiência pública na função administrativa. Belo Horizonte, Arraes Editores, 2016.:::

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22649	1.0000 - Sim [M03Q03500R00100] [22649]	6.00
2	22650	2.0000 - Não [M03Q03500R00200] [22650]	.00

Opção (M03Q03500R00100) [4031] - exibido ao selecionar: 'Sim'

2.1.Na consulta pública online de elaboração do Plano Plurianual (PPA) foi disponibilizado glossário explicando os objetivos, como contribuir, em linguagem clara e simples? (Peso: 1.00) [14520] M03Q03511

Orientações: Glossário é um tipo de dicionário específico para palavras e expressões pouco conhecidas, seja por serem de natureza técnica, regional ou de outro idioma.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22805	1.0000 - Sim [M03Q03511R00100] [22805]	2.00
2	22806	2.0000 - Não [M03Q03511R00200] [22806]	.00

3.Além das audiências públicas, a Prefeitura realizou diagnóstico anteriormente ao planejamento, através do levantamento formal de seus problemas, necessidades e deficiências? (Peso: 0,00) [14516] M03Q01400

Orientações: Os levantamentos consistem na identificação dos problemas e levantamento de informações, que possibilitarão a elaboração do diagnóstico para processo de enfrentamento, resolução ou mitigação de problemas públicos. Nesse sentido, são realizadas as análises quanto ao contexto ao qual está inserido (origem do problema e histórico, análise política, econômica, sociocultural, jurídico-legal, ambiental, tecnológica etc.); a amplitude (quantas e quais pessoas são ou serão atingidos), a intensidade (intensidade absoluta ou relativa do problema) e a tendência (variação diacrônica do problema, verificando o passado e projetando o futuro). Além disso, os levantamentos são úteis para o estabelecimento de temas que serão debatidos em audiências públicas para elaboração do planejamento municipal (Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentárias e Lei Orçamentária Anual), complementando e agregando informações para a tomada de decisão. SECCHI (2017, p. 39): “ O diagnóstico de um problema público é o trabalho

analítico de identificação do problema público, sua amplitude, intensidade, seu contexto, suas causas e consequências e seu potencial tratamento.” Fonte: SECCHI, Leonardo. Análise de Públicas. Diagnósticos de Problemas, Recomendações de Soluções. Diretriz: Obs. Os Planos Municipais Setoriais – Educação, Saúde, Saneamento Básico etc. - somente podem ser considerados se neles houver evidências do levantamento formal dos problemas.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22644	1.0000 - Sim [M03Q01400R00100] [22644]	.00
2	22645	2.0000 - Não [M03Q01400R00200] [22645]	.00

Opção (M03Q01400R00100) [4030] - exibido ao selecionar: 'Sim'

3.1.A elaboração do diagnóstico levou em conta algum plano do governo federal e/ou estadual? (Peso: 1.00) [14517] M03Q01430

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22646	1.0000 - Sim [M03Q01430R00100] [22646]	14.00
2	22647	2.0000 - Não [M03Q01430R00200] [22647]	.00

3.2.Os programas do PPA 2026-2029 tiveram diagnóstico prévio? (Peso: 1.00) [14518] M03Q13800

Orientações: Os levantamentos consistem na identificação dos problemas e levantamento de informações, que possibilitarão a elaboração do diagnóstico para processo de enfrentamento, resolução ou mitigação de problemas públicos. Nesse sentido, são realizadas as análises quanto ao contexto ao qual está inserido (origem do problema e histórico, análise política, econômica, sociocultural, jurídico-legal, ambiental, tecnológica etc.); a amplitude (quantas e quais pessoas são ou serão atingidos), a intensidade (intensidade absoluta ou relativa do problema) e a tendência (variação diacrônica do problema, verificando o passado e projetando o futuro). Além disso, os levantamentos são úteis para o estabelecimento de temas que serão debatidos em audiências públicas para elaboração do planejamento municipal (Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentárias e Lei Orçamentária Anual), complementando e agregando informações para a tomada de decisão.....SECCHI (2017, p. 39): “ O diagnóstico de um problema público é o trabalho analítico de identificação do problema público, sua amplitude, intensidade, seu contexto, suas causas e consequências e seu potencial tratamento.”::Fonte: SECCHI, Leonardo. Análise de Públicas. Diagnósticos de Problemas, Recomendações de Soluções.....Orientação para a resposta do quesito::::Sim, para todos os programas do PPA = 100% dos programas::Sim, para a maior parte dos programas do PPA = maior ou igual a 50% dos programas::Sim, para a menor parte dos programas do PPA = menor que 50% dos programas::Não foi realizado diagnóstico prévio para nenhum programa do PPA = 0% dos programas

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22648	1.0000 - Não foi realizado diagnóstico prévio para nenhum programa do PPA [M03Q13800R00400] [22648]	.00
2	22807	2.0000 - Sim, para todos os programas do PPA [M03Q13800R00100] [22807]	10.00
3	22808	3.0000 - Sim, para a menor parte dos programas do PPA [M03Q13800R00300] [22808]	3.00

#	ID	Descrição	Valor de referência
4	22809	4.0000 - Sim, para a maior parte dos programas do PPA [M03Q13800R00200] [22809]	5.00

Execução do Planejamento - I [4032]

4.Há o estabelecimento de metas físicas e financeiras de forma anual nas ações previstas no PPA? (Peso: 0,00) [14521] M03Q03900

Orientações: Meta física é a quantidade do produto a ser ofertado por ação, de forma regionalizada, e instituída para o exercício. Meta financeira é o montante necessário para o desenvolvimento da ação orçamentária. Metas anuais - quantifica e comunica a transformação da realidade almejada a cada ano. Meta - quantifica e comunica a transformação da realidade almejada a cada ano, e para o final do quadriênio do Plano Plurianual. Deve considerar o montante de recursos disponíveis e a capacidade operacional das instituições envolvidas na execução do programa. A meta para o final do PPA é um atributo legal, enquanto as metas anuais são atributos gerenciais. Atenção: as metas solicitadas no quesito são referentes apenas as ações previstas no PPA. Não serão consideradas as metas anuais previstas no Anexo de Metas Fiscais, que diz respeito as receitas, despesas, resultados nominal e primário e montante da dívida ativa.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22651	1.0000 - Sim [S] [22651]	.00
2	22652	2.0000 - Não houve o estabelecimento de metas anuais [M03Q03900R00200] [22652]	.00

Opção (SIM) [4033] - exibido ao selecionar: 'Sim'

4.1.Detalhe o estabelecimento de metas físicas e financeiras de forma anual nas ações previstas no PPA: (Peso: 1.00) [14522]

Orientações: Meta física é a quantidade do produto a ser ofertado por ação, de forma regionalizada, e instituída para o exercício. Meta financeira é o montante necessário para o desenvolvimento da ação orçamentária. Metas anuais - quantifica e comunica a transformação da realidade almejada a cada ano. Meta - quantifica e comunica a transformação da realidade almejada a cada ano, e para o final do quadriênio do Plano Plurianual. Deve considerar o montante de recursos disponíveis e a capacidade operacional das instituições envolvidas na execução do programa. A meta para o final do PPA é um atributo legal, enquanto as metas anuais são atributos gerenciais. Atenção: as metas solicitadas no quesito são referentes apenas as ações previstas no PPA. Não serão consideradas as metas anuais previstas no Anexo de Metas Fiscais, que diz respeito as receitas, despesas, resultados nominal e primário e montante da dívida ativa.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22653	1.0000 - Sim, apenas com metas físicas [M03Q03900R00300] [22653]	5.00

#	ID	Descrição	Valor de referência
2	22654	2.0000 - Sim, apenas com metas financeiras [M03Q03900R00400] [22654]	5.00
3	22655	3.0000 - Sim, com metas físicas e financeiras [M03Q03900R00100] [22655]	10.00

4.2.Os programas finalísticos articulam um conjunto de ações que concorrem para um objetivo comum preestabelecido, visando à solução de um problema ou necessidade da sociedade? (Peso: 0,00) [14523] M03Q03910

Orientações: Programa finalístico consiste no programa composto por ações que resultam em produtos (bens e serviços) ofertados à sociedade. Ex.: merenda escolar, assistência à criança e ao adolescente etc.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22656	1.0000 - Sim [22656]	.00
2	22657	2.0000 - Nenhum programa finalístico [M03Q03910R00400] [22657]	.00

Opção (SIM) [4034] - exibido ao selecionar: 'Sim'

4.2.1.Detalhe sobre programas finalísticos que articulam um conjunto de ações que concorrem para um objetivo comum preestabelecido, visando à solução de um problema ou necessidade da sociedade: (Peso: 1.00) [14524]

Orientações: Programa finalístico consiste no programa composto por ações que resultam em produtos (bens e serviços) ofertados à sociedade. Ex.: merenda escolar, assistência à criança e ao adolescente etc.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22658	1.0000 - Todos os programas finalísticos do PPA [M03Q03910R00100] [22658]	15.00
2	22659	2.0000 - A maior parte dos programas finalísticos [M03Q03910R00200] [22659]	10.00
3	22660	3.0000 - A menor parte dos programas finalísticos [M03Q03910R00300] [22660]	5.00

4.2.2.Houve avaliação da implementação dos programas finalísticos em relação a seus indicadores, objetivos e metas? (Peso: 1.00) [14525] M03Q03911

Orientações: Segundo a Controladoria Geral da União (CGU, 2018): A avaliação consiste em determinar se uma ação pública tem realmente valor para a sociedade. Técnicas de avaliação permitem verificar se os resultados obtidos resolveram ou mitigaram de fato os problemas como se esperava inicialmente, ou seja, se as ações certas foram executadas e tiveram o resultado social esperado. Programa Finalístico: Programa composto por ações que resultam em

produtos (bens e serviços) ofertados à sociedade. Exemplos: Merenda Escolar. Prevenção e controle de endemias. Infra-estrutura de Esporte e Lazer. Assistência à criança e ao adolescente. Apoio administrativo: Programa que engloba ações voltadas à manutenção e ao aprimoramento da máquina administrativa.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22661	1.0000 - Sim, houve avaliação [22661]	.00
2	22662	2.0000 - Não houve avaliação [M03Q03911R00400] [22662]	.00

Opção (SIM, houve avaliação) [4035] - exibido ao selecionar: 'Sim, houve avaliação'

4.2.2.1. Detalhe a avaliação da implementação dos programas finalísticos em relação a seus indicadores, objetivos e metas: (Peso: 1.00) [14526]

Orientações: Segundo a Controladoria Geral da União (CGU, 2018): A avaliação consiste em determinar se uma ação pública tem realmente valor para a sociedade. Técnicas de avaliação permitem verificar se os resultados obtidos resolveram ou mitigaram de fato os problemas como se esperava inicialmente, ou seja, se as ações certas foram executadas e tiveram o resultado social esperado. Programa Finalístico: Programa composto por ações que resultam em produtos (bens e serviços) ofertados à sociedade. Exemplos: Merenda Escolar. Prevenção e controle de endemias. Infra-estrutura de Esporte e Lazer. Assistência à criança e ao adolescente. Apoio administrativo: Programa que engloba ações voltadas à manutenção e ao aprimoramento da máquina administrativa.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22663	1.0000 - Sim, para todos os programas finalísticos monitorados [M03Q03911R00100] [22663]	10.00
2	22664	2.0000 - Sim, para a maior parte dos programas finalísticos monitorados [M03Q03911R00200] [22664]	7.00
3	22665	3.0000 - Sim, para a menor parte dos programas finalísticos monitorados [M03Q03911R00300] [22665]	3.00

4.2.2.2. Houve a elaboração de Relatório Anual de Avaliação dos programas finalísticos do PPA? (Peso: 1.00) [14527] M03Q03912

Orientações: O Relatório Anual de Avaliação é elaborado a partir de informações geradas no processo de monitoramento dos programas temáticos/finalísticos, tendo como objetivo o aprimoramento das informações do monitoramento, ao analisar e comunicar melhor os resultados dos programas temáticos, proporcionando uma visão consolidada. Nesse sentido, o relatório trata sobre a evolução do programa temático/finalístico, dos objetivos e metas, bem como realiza a análise acerca do desempenho do programa e indicação das perspectivas relacionadas ao desenvolvimento da política pública.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22666	1.0000 - Sim, houve a elaboração [22666]	.00
2	22667	2.0000 - Não houve elaboração do Relatório Anual de Avaliação [M03Q03912R00400] [22667]	.00

Opção (SIM, houve a elaboração) [4036] - exibido ao selecionar: 'Sim, houve a elaboração'

4.2.2.2.1.Detalhe a elaboração de Relatório Anual de Avaliação dos programas finalísticos do PPA: (Peso: 1.00) [14528]

Orientações: O Relatório Anual de Avaliação é elaborado a partir de informações geradas no processo de monitoramento dos programas temáticos/finalísticos, tendo como objetivo o aprimoramento das informações do monitoramento, ao analisar e comunicar melhor os resultados dos programas temáticos, proporcionando uma visão consolidada. Nesse sentido, o relatório trata sobre a evolução do programa temático/finalístico, dos objetivos e metas, bem como realiza a análise acerca do desempenho do programa e indicação das perspectivas relacionadas ao desenvolvimento da política pública.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22668	1.0000 - Sim, para todos os programas finalísticos do PPA [M03Q03912R00100] [22668]	7.00
2	22669	2.0000 - Sim, para a maior parte dos programas finalísticos [M03Q03912R00200] [22669]	4.00
3	22670	3.0000 - Sim, para a menor parte dos programas finalísticos [M03Q03912R00300] [22670]	1.00

4.2.2.2.2.Assinale os aspectos analisados no processo de acompanhamento e avaliação do PPA: (Peso: 1.00) [14529] M03Q02580

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22671	1.0000 - Percepção de coerência, em todos os programas, do necessário encadeamento lógico-causal entre os insumos que mobiliza, os produtos/ações que gera, os resultados que provoca e os impactos esperados pela sociedade [M03Q02580R00100] [22671]	20.00
2	22672	2.0000 - Análise quanto a se Programas, Metas e Ações são mensurados por um ou mais indicadores próprios e adequados, e que permitam aferir a situação atual (aquela que se pretende modificar) e os avanços obtidos ao longo da execução do programa (em direção àquela mudança pretendida) [M03Q02580R00200] [22672]	20.00
3	22673	3.0000 - Avaliação entre os produtos ofertados à população e as reais demandas da sociedade, coletadas, principalmente, nas audiências públicas realizadas e nos demais instrumentos de diagnóstico dos problemas, necessidades e deficiências do município [M03Q02580R00300] [22673]	20.00
4	22674	4.0000 - Outros [M03Q02580R00400] [22674]	.00

4.2.2.3.Houve publicação dos resultados da avaliação dos programas finalísticos do PPA? (Peso: 1.00) [14530] M03Q02700

Orientações: Considerar como itens divulgados os resultados dos indicadores dos programas finalísticos previstos e realizados, assim como as metas previstas e realizadas relacionadas as ações governamentais. Além disso, a publicidade dos resultados da avaliação dos programas finalísticos do PPA não estará necessariamente atrelada a publicação do Relatório de Avaliação, mas os resultados avaliados.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22675	1.0000 - Sim [22675]	.00
2	22676	2.0000 - Não [M03Q02700R00200] [22676]	.00

Opção (SIM, publicação) [4037] - exibido ao selecionar: 'Sim'

4.2.2.3.1.Detalhe sobre a publicação dos resultados da avaliação dos programas finalísticos do PPA: (Peso: 1.00) [14531]

Orientações: Considerar como itens divulgados os resultados dos indicadores dos programas finalísticos previstos e realizados, assim como as metas previstas e realizadas relacionadas as ações governamentais. Além disso, a publicidade dos resultados da avaliação dos programas finalísticos do PPA não estará necessariamente atrelada a publicação do Relatório de Avaliação, mas os resultados avaliados.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22677	1.0000 - Sim, para todos os programas finalísticos avaliados do PPA [M03Q02700R00300] [22677]	4.00
2	22678	2.0000 - Sim, para a maior parte dos programas finalísticos avaliados [M03Q02700R00400] [22678]	3.00
3	22679	3.0000 - Sim, para a menor parte dos programas finalísticos avaliados [M03Q02700R00500] [22679]	1.00

4.2.2.3.2.Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação dos resultados da avaliação dos programas finalísticos do PPA: [14532] M03Q02712R00100

Orientações: Se não estiver disponível na internet, inserir no campo *Página eletrônica (link na internet)* o texto XYZ

4.3.Os indicadores são mensuráveis e estão coerentes com as metas físico-financeiras estabelecidas?

(Peso: 1.00) [14533] M03Q03920

Orientações: Instrução: Indicador é o instrumento gerencial que mensura (quantitativamente) ou descreve (qualitativamente), um ou mais aspectos da realidade dada (situação social) ou construída (ação), de maneira a tornar operacional o acompanhamento dos programas governamentais, no caso do PPA. Meta física é a quantidade do produto a ser ofertado por ação, de forma regionalizada, e instituída para o exercício. Meta financeira é o montante necessário para o desenvolvimento da ação orçamentária.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22680	1.0000 - Todos os indicadores do PPA [M03Q03920R00100] [22680]	25.00
2	22681	2.0000 - A maior parte dos indicadores [M03Q03920R00200] [22681]	17.00
3	22682	3.0000 - A menor parte dos indicadores [M03Q03920R00300] [22682]	8.00
4	22683	4.0000 - Nenhum indicador [M03Q03920R00400] [22683]	.00

4.4.Assinale os Planos Setoriais que foram incorporados no Plano Plurianual (PPA): (Peso: 1.00) [14534] M03Q03930

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22684	1.0000 - Plano Diretor [M03Q03930R00100] [22684]	.00
2	22685	2.0000 - Plano Municipal da Educação [M03Q03930R00200] [22685]	2.50
3	22686	3.0000 - Plano Municipal pela Primeira Infância [M03Q03930R00300] [22686]	.00
4	22687	4.0000 - Plano Municipal da Saúde [M03Q03930R00400] [22687]	2.50
5	22688	5.0000 - Plano de Mobilidade Urbana [M03Q03930R00500] [22688]	.00
6	22689	6.0000 - Plano de Saneamento Básico [M03Q03930R00600] [22689]	2.50
7	22690	7.0000 - Plano de Resíduos Sólidos [M03Q03930R00700] [22690]	2.50
8	22691	8.0000 - Plano de Contingência Municipal - PLANCON de Defesa Civil [M03Q03930R00800] [22691]	2.50
9	22692	9.0000 - Plano Diretor de Tecnologia da Informação [M03Q03930R00900] [22692]	2.50
10	22693	10.0000 - Não incorporou nenhum dos planos acima [M03Q03930R01000] [22693]	-10.00

5.É realizado estudo/análise para previsão de receitas, no mínimo, anualmente? (Peso: 1.00) [14611] M03Q03700

Orientações: Os estudos para previsões de receitas, segundo o art. 12 da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000), deverão considerar dentre outros aspectos: :::- Normas técnicas e legais; :::- Efeitos das alterações na legislação; :::- Variação do Índice de Preços; e :::- Crescimento econômico. ::: Alguns exemplos de variáveis que podem ser utilizados na previsão de receita: :::|X|Série Histórica de arrecadação da receita :::|X|Índice de preços. Ex.: IGP-DI, INPC, IPCA, variação Cambial, taxa de juros e variações entre outros :::|X|Índice de

quantidade. Ex.: aumento da arrecadação em função do aumento do número de fiscais, incremento tecnológico na forma de arrecadação etc. :::|X|Nº habitantes + crescimento populacional :::|X|Obras em andamento :::|X|Benfeitorias municipais :::|X|Situação econômica do município :::|X|Situação econômica da região :::|X|Programas do governo municipal :::|X|Programas do governo estadual :::|X|Programas do governo federal :::|X|Efeito da Legislação

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22810	1.0000 - Sim [M03Q03700R00100] [22810]	6.00
2	22811	2.0000 - Não [M03Q03700R00200] [22811]	.00

Opção (M03Q03700R00100 [4065] - exibido ao selecionar: 'Sim'

5.1.Assinale os tipos de tributos e repasses/transferências avaliados na análise e estudo da previsão da receita: (Peso: 1.00) [14612] M03Q03710

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22812	1.0000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbano (IPTU) [M03Q03710R00100] [22812]	.50
2	22813	2.0000 - Transferências Obrigatórias Recebidas do Estado. Ex.: ICMS, IPVA. [M03Q03710R01000] [22813]	1.00
3	22814	3.0000 - Outros [M03Q03710R00800] [22814]	.00
4	22815	4.0000 - Transferências Obrigatórias Recebidas da União. Ex.: FPM, CIDE, ITR, Royalties e FUNDEB. [M03Q03710R00900] [22815]	1.00
5	22816	5.0000 - Contribuições [M03Q03710R00500] [22816]	.25
6	22817	6.0000 - Taxas [M03Q03710R00400] [22817]	.25
7	22818	7.0000 - Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN) [M03Q03710R00300] [22818]	.50
8	22819	8.0000 - Imposto sobre a Transmissão de Bens Imóveis (ITBI) [M03Q03710R00200] [22819]	.50

5.2.Transferências Obrigatórias Recebidas do Estado. Ex.: ICMS, IPVA. foi um tipo de tributo e repasse/transferência avaliado na análise e estudo da previsão da receita? (Peso: 0,00) [14613]

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22820	1.0000 - Sim [S] [22820]	.00
2	22821	2.0000 - Não [N] [22821]	.00

Opção (Sim) [4066] - exibido ao selecionar: 'Sim'

5.2.1.A estimativa de transferências obrigatórias leva em consideração o cálculo de previsão de repasse do ICMS realizado periodicamente pela Fazenda Pública Estadual? (Peso: 1.00) [14614] M03Q03712

Orientações: Uma das formas possíveis para consultar o cálculo quanto à previsão de repasse do ICMS encontra-se disponível em página eletrônica (<https://www.fazenda.sp.gov.br/RepasseConsulta/Consulta/previsao.aspx>).

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22822	1.0000 - Sim, com reestimativa da receita prevista na LOA no decorrer da execução orçamentária-financeira [M03Q03712R00100] [22822]	2.00
2	22823	2.0000 - Sim, somente para elaborar a LOA [M03Q03712R00200] [22823]	1.00
3	22824	3.0000 - Não [M03Q03712R00300] [22824]	.00

5.3.A metodologia utilizada para projeção da receita varia de acordo com a espécie da receita orçamentária projetada? (Peso: 1.00) [14615] M03Q03730

Orientações: A metodologia utilizada para projeção da receita varia de acordo com a espécie da receita orçamentária projetada deveria utilizar uma ou mais dessas variáveis: :- Série Histórica de arrecadação da receita dependerá do comportamento de arrecadação ao longo dos meses, ao qual poderá ser obtida por diversas formas de cálculo que varia desde a arrecadação mensal do ano anterior até a média de arrecadação dos últimos meses do exercício entre outras formas. :- Índice de Preços é o índice que fornece a variação média dos preços de uma determinada cesta de produtos. (MDF pág. 73) A escolha do índice dependerá do fato gerador da receita que se está projetando. :- Índice de quantidade é o índice que fornece a variação média na quantidade de bens de um determinado segmento da economia. Está relacionado à variação física de um determinado fator de produção. Como exemplos, podemos citar o Produto Interno Bruto Real do Brasil - PIB real; o crescimento real das importações ou das exportações; a variação real na produção mineral do país; a variação real da produção industrial; a variação real da produção agrícola; o crescimento vegetativo da folha de pagamento do funcionalismo público federal; o crescimento da massa salarial; o aumento na arrecadação como função do aumento do número de fiscais no país; ou mesmo do incremento tecnológico na forma de arrecadação; o aumento do número de alunos matriculados em uma escola; e assim por diante. :- Nº de habitantes + Crescimento Populacional que poderá influenciar, por exemplo, no mercado imobiliário e na arrecadação do IPTU. :- Situação Econômica local e região relacionado ao desenvolvimento ou encolhimento econômico e sua influência na arrecadação municipal. :- Programas do governo municipal, estadual e federal que influenciem a estimativa da receita. :- Benfeitorias municipais que podem influenciar a instituição da Contribuição de Melhoria, por exemplo, para fazer frente ao custo da obra realizada. :- Efeito Legislação leva em consideração a mudança na alíquota ou na base de cálculo de alguma receita, em geral, tarifas públicas e receitas tributárias, decorrentes de ajustes na legislação ou nos contratos públicos.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22825	1.0000 - Sim [M03Q03730R00100] [22825]	6.00
2	22826	2.0000 - Não [M03Q03730R00200] [22826]	.00

6.Assinale os itens que a LDO dispõe: (Peso: 1.00) [14616] M03Q04010

Orientações: - Custos estimados, indicadores e metas físicas que se correlacionam com as ações do governo municipal (Artigo 4º, Inciso I, letra 'e', LRF) - Regras para avaliar a eficiência das ações desenvolvidas, na forma de controle operacional de custos. :::Ex.:

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22827	1.0000 - Dispor sobre pagamento de servidor ou empregado público com recursos vinculados à parceria firmada com o terceiro setor [M03Q04010R01200] [22827]	.00
2	22828	2.0000 - Critérios para ajuda financeira a entidades da Administração indireta [M03Q04010R00500] [22828]	.00
3	22829	3.0000 - Critérios para repasses a entidades do terceiro setor [M03Q04010R00400] [22829]	.00
4	22830	4.0000 - Determinação do índice de preços para atualização monetária do principal da Dívida Mobiliária Refinanciada [M03Q04010R00900] [22830]	.00
5	22831	5.0000 - Requisitos para início de novos projetos, após o adequado atendimento/manutenção dos que estão em andamento [M03Q04010R01100] [22831]	.50
6	22832	6.0000 - Custos estimados, indicadores e metas físicas que se correlacionam com as ações do governo municipal [M03Q04010R00100] [22832]	.50
7	22833	7.0000 - Critérios para o Poder Executivo estabelecer a programação financeira mensal para todo o Município, nele incluído a Câmara [M03Q04010R00600] [22833]	1.00
8	22834	8.0000 - Percentual da Receita Corrente Líquida que será retido, na peça orçamentária, enquanto Reserva de Contingência, destinada a passivos contingentes e outros riscos fiscais [M03Q04010R00700] [22834]	1.00
9	22835	9.0000 - Critérios para limitação de empenho e movimentação financeira; ressaltados os pagamentos do serviço da dívida, os relativos à inovação e ao desenvolvimento científico e tecnológico custeadas por fundo criado para tal finalidade. [M03Q04010R00200] [22835]	.50
10	22836	10.0000 - Critérios para contratação de horas extras quando o Poder superar o limite prudencial para pessoal: Executivo, 51,30% da RCL; Legislativo, 5,7% da RCL [M03Q04010R00800] [22836]	.50
11	22837	11.0000 - Autorização para o Município auxiliar o custeio de despesas próprias do Estado e da União [M03Q04010R01000] [22837]	.00

7.Houve alteração orçamentária decorrente de remanejamento, transposição ou transferência de uma categoria de programação para outra ou de um órgão para outro por decreto? (Peso: 0,00) [14535] M03Q02100

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22694	1.0000 - Sim [M03Q02100R00100] [22694]	.00
2	22695	2.0000 - Não [M03Q02100R00200] [22695]	.00

Opção (M03Q02100R00100) [4067] - exibido ao selecionar: 'Sim'

7.1.Assinale a classificação funcional da despesa, objeto de alterações orçamentárias decorrentes de remanejamento, transposição e transferências realizadas por decreto: (Peso: 1.00) [14617]

M03Q02120

Orientações: PORTARIA Nº 42, DE 14 DE ABRIL DE 1999. ::Art. 1º, § 1º Como função, deve-se entender o maior nível de agregação das diversas áreas de despesa que competem ao setor público. ::Segundo o MTO (2020) a função reflete a competência institucional do órgão, como, por exemplo, cultura, educação, saúde, defesa, que guarda relação com os respectivos Ministérios. Há situações em que o órgão pode ter mais de uma função típica, considerando-se que suas competências institucionais podem envolver mais de uma área de despesa. Nesses casos, deve ser selecionada, entre as competências institucionais, aquela que está mais relacionada com a ação.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22838	1.0000 - 17 - Saneamento [M03Q02120R00700] [22838]	-5.00
2	22839	2.0000 - 10 - Saúde [M03Q02120R00500] [22839]	-5.00
3	22840	3.0000 - Outras [M03Q02120R00400] [22840]	-5.00
4	22841	4.0000 - 19 - Ciência e Tecnologia [M03Q02120R00800] [22841]	.00
5	22842	5.0000 - 12 - Educação [M03Q02120R00600] [22842]	-5.00
6	22843	6.0000 - 26 - Transporte [M03Q02120R00900] [22843]	-5.00

8.O Anexo de Metas Fiscais integra a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), nos termos exigidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal? (Peso: 0,00) [14536] M03Q04100

Orientações: Segundo o Manual de Demonstrativos Fiscais (2021, p. 60) as Metas Fiscais: "Metas Fiscais Representam os resultados a serem alcançados para variáveis fiscais visando atingir os objetivos desejados pelo ente da Federação quanto à trajetória de endividamento no médio prazo. Pelo princípio da gestão fiscal responsável, as metas representam a conexão entre o planejamento, a elaboração e a execução do orçamento. Esses parâmetros indicam os rumos da condução da política fiscal para os próximos exercícios e servem de indicadores para a promoção da limitação de empenho e de movimentação financeira". - Anexo de Metas Fiscais consiste no documento ao qual serão estabelecidas metas anuais, em valores correntes e constantes, relativas a receitas, despesas, resultados nominal e primário e montante da dívida pública, para o exercício a que se referirem e para os dois seguintes. O Anexo das Metas Fiscais compreenderá: - Previsão trienal da Receita, da Despesa, e dos Resultados Primário e Nominal. Tendo em mira que os Municípios padecem da Dívida de Curto Prazo, composta, em imensa maioria, por Restos a Pagar sem cobertura financeira, sob tal cenário, este Tribunal de Contas solicita previsão, na LDO, de Meta de Resultado Bruto de Execução Orçamentária, conquanto os resultados Primário e Nominal não solvem aquela dívida de Restos a Pagar (Comunicado SDG nº 29/2010); - Previsão Trienal de Evolução da Dívida Pública; neste caso, serão consideradas a Dívida Flutuante (Curto Prazo) e a Dívida Consolidada (Longo Prazo); - Avaliação do cumprimento das metas do ano anterior; - Evolução do Patrimônio Líquido; - Avaliação financeira e atuarial dos Regimes Próprios de Previdência; e - Estimativa de compensação da renúncia de receitas e da margem de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado. Art. 4º, § 1º e 2º, da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22696	1.0000 - Sim [M03Q04100R00100] [22696]	.00

#	ID	Descrição	Valor de referência
2	22697	2.0000 - Não [M03Q04100R00200] [22697]	.00

Opção (M03Q04100R00100) [4038] - exibido ao selecionar: 'Sim'

8.1. Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação do Anexo de Metas Fiscais: [14537] M03Q04130R00100

Orientações: Se não estiver disponível na internet, inserir no campo *Página eletrônica (link na internet)* o texto XYZ

8.2. Assinale os demonstrativos contidos no Anexo de Metas Fiscais: (Peso: 1.00) [14538] M03Q04121

Orientações: Conceitos: :::Demonstrativo 1 - Metas Anuais (§1º do art. 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal): serão estabelecidas metas anuais, em valores correntes e constantes, relativas a receitas, despesas, resultado nominal e primário e montante da dívida pública, para o exercício a que se referirem e para os dois seguintes. ::: Estoque da Dívida: o montante da dívida que garante o equilíbrio fiscal ::: Resultado Primário requerido: saldo das receitas e despesas primárias. Representa a economia fiscal que o governo se disporá a alcançar, o esforço do gestor com o objetivo de amortizar a dívida pública. ::: Projeção de receitas: planejamento dos valores a serem arrecadados em determinado período. ::: Projeção de despesas obrigatórias: montante que necessariamente têm prioridade em relação às demais despesas, tanto no momento de elaboração do orçamento quanto na sua execução. ::: Despesas discricionárias: montante sobre o qual o gestor tem flexibilidade de estabelecer a oportunidade de sua execução. ::: Projeção de juros: representa o componente financeiro do resultado fiscal e engloba os juros reais incidentes sobre a dívida, e a respectiva atualização monetária. ::: Resultado Nominal: é o conjunto das operações fiscais realizadas pela administração pública acrescentando ao resultado primário a conta de juros. Representa a variação do estoque da dívida. ::: Demonstrativo 2 - Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do Exercício Anterior (§ 1º do art. 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal); ::: Demonstrativo 3 - Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Metas Fiscais Fixadas nos Três Exercícios Anteriores (§ 2º, inciso II, do art. 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal); ::: Demonstrativo 4 - Evolução do Patrimônio Líquido (inciso III do § 2º do art. 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal) ::: Patrimônio Público é o conjunto de direitos e bens, tangíveis ou intangíveis, onerados ou não, adquiridos, formados, produzidos, recebidos, mantidos ou utilizados pelas entidades do setor público, que seja portador ou represente um fluxo de benefícios, presente ou futuro, inerente à prestação de serviços públicos ou à exploração econômica por entidades do setor público e suas obrigações. ::: Demonstrativo 5 - Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos (inciso III do § 2º do art. 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal) ::: Transferência a terceiros do domínio de ativos pertencentes ao ente da Federação, devendo para tanto cumprir as exigências legais específicas. ::: Demonstrativo 6 - Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do RPPS (art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea "a", da Lei de Responsabilidade Fiscal); ::: Demonstrativo 7 - Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita (art. 4º, § 2º, inciso V, da Lei de Responsabilidade Fiscal); ::: A renúncia compreende incentivos fiscais, anistia, remissão, subsídio, crédito presumido, concessão de isenção em caráter não geral, alteração de alíquota ou modificação de base de cálculo que implique redução discriminada de tributos ou contribuições, e outros benefícios que correspondam a tratamento diferenciado. A renúncia pode ser destinada ao setor comercial ou industrial, programa de governo ou, ainda, a um beneficiário individual (Pessoa Física ou Jurídica). Exemplos: Concessão de crédito presumido ao Setor Hoteleiro, Isenção de Imposto de Renda para pessoas com mais de 65 anos e etc. ::: Demonstrativo 8 - Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado (art. 4º, § 2º, inciso V, da Lei de Responsabilidade Fiscal).

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22844	1.0000 - Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Metas Fiscais Fixadas nos três exercícios anteriores [M03Q04121R00300] [22844]	.70
2	22845	2.0000 - Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado [M03Q04121R00800] [22845]	1.20
3	22846	3.0000 - Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos [M03Q04121R00500] [22846]	.00
4	22847	4.0000 - Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do RPPS [M03Q04121R00600] [22847]	.00
5	22848	5.0000 - Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita [M03Q04121R00700] [22848]	.00
6	22849	6.0000 - Outros [M03Q04121R00900] [22849]	.00
7	22850	7.0000 - Metas Anuais [M03Q04121R00100] [22850]	.70
8	22851	8.0000 - Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do Exercício Anterior [M03Q04121R00200] [22851]	.70
9	22852	9.0000 - Evolução do Patrimônio Líquido [M03Q04121R00400] [22852]	.70

9.O Anexo de Riscos Fiscais integra a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), nos termos exigidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal? (Peso: 0,00) [14539] M03Q04200

Orientações: Anexo de Riscos Fiscais, como parte da gestão de riscos fiscais no setor público, é o documento que identifica e estima os riscos fiscais, além de informar sobre as opções estrategicamente escolhidas para enfrentar os riscos.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22698	1.0000 - Sim [M03Q04200R00100] [22698]	.00
2	22699	2.0000 - Não [M03Q04200R00200] [22699]	.00

Opção (M03Q04200R00100) [4039] - exibido ao selecionar: 'Sim'

9.1.Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação do Anexo de Riscos Fiscais: [14540] M03Q04230R00100

Orientações: Se não estiver disponível na internet, inserir no campo *Página eletrônica (link na internet)* o texto XYZ

9.2.Assinale as etapas para gerenciamento dos riscos contidas Anexo de Riscos Fiscais: (Peso: 1.00)

[14541] M03Q04221

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22853	1.0000 - Estimativa do grau de tolerância das contas públicas ao comportamento frente ao risco [M03Q04221R00300] [22853]	.50
2	22854	2.0000 - Identificação do tipo de risco e da exposição ao risco [M03Q04221R00100] [22854]	.50
3	22855	3.0000 - Monitoramento contínuo da exposição ao longo do tempo, preferencialmente através de sistemas institucionalizados (Controle Interno) [M03Q04221R00600] [22855]	1.00
4	22856	4.0000 - Implementação de condutas de mitigação do risco e de mecanismos de controle para prevenir perdas decorrentes do risco [M03Q04221R00500] [22856]	.50
5	22857	5.0000 - Decisão estratégica sobre as opções para enfrentar o risco [M03Q04221R00400] [22857]	.50
6	22858	6.0000 - Mensuração ou quantificação dessa exposição [M03Q04221R00200] [22858]	.50

10.Assinale os itens capazes de atestar a compatibilidade entre a LOA, PPA e LDO: (Peso: 1.00)

[14542] M03Q04310

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22859	1.0000 - As receitas e despesas da LOA são compatíveis com o Resultado Primário da LDO, incluindo, no máximo, a variação da inflação do interregno temporal dos referidos projetos de lei [M03Q04310R00300] [22859]	2.00
2	22860	2.0000 - O Resultado Nominal constante da LDO consta da LOA, com variação de no máximo a variação da inflação do interregno temporal dos referidos projetos de lei [M03Q04310R00400] [22860]	2.00
3	22861	3.0000 - A estimativa de renúncia fiscal prevista na LDO coincide com o estimado na LOA com variação limitada à variação da inflação [M03Q04310R00500] [22861]	2.00
4	22862	4.0000 - A estimativa de receita e respectivos critérios presentes na LOA são compatíveis com os previstos na LDO em relação à receita de IPTU [M03Q04310R00600] [22862]	2.00
5	22863	5.0000 - A estimativa de receita e respectivos critérios presentes na LOA são compatíveis com os previstos na LDO em relação à receita de ISSQN [M03Q04310R00700] [22863]	2.00
6	22864	6.0000 - A estimativa de receita e respectivos critérios presentes na LOA são compatíveis com os previstos na LDO em relação à receita de ITBI [M03Q04310R00800] [22864]	2.00
7	22865	7.0000 - Os investimentos, parte das despesas de capital, previstas na LOA e LDO são compatíveis com as previsões do PPA [M03Q04310R00900] [22865]	2.00
8	22866	8.0000 - A LDO e a LOA não são compatíveis com o PPA [M03Q04310R01000] [22866]	-10.00
9	22867	9.0000 - Programas constantes do PPA constam na LOA [M03Q04310R00100] [22867]	1.00
10	22868	10.0000 - Programas e ações constantes da LDO constam da LOA [M03Q04310R00200] [22868]	2.00

11.Na Lei Orçamentária Anual (LOA), há previsão para abertura de créditos adicionais por decreto? (Peso: 0,00) [14543] M03Q02000

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22700	1.0000 - Sim [M03Q02000R00100] [22700]	.00
2	22701	2.0000 - Não [M03Q02000R00200] [22701]	.00

Opção (M03Q02000R00100) [4040] - exibido ao selecionar: 'Sim'**11.1.Qual o percentual autorizado na Lei Orçamentária Anual (LOA) para abertura de crédito adicional suplementar? [14544] M03Q02010R00100****Estrutura [4041]****12.Há estrutura administrativa voltada para planejamento? (Peso: 0,00) [14545] M03Q00700**

Orientações: Estrutura administrativa é traduzida no quesito como o “órgão autônomo” incumbido da atividade de elaboração, acompanhamento e avaliação do planejamento do Poder Executivo Municipal e prover a orientação e consolidação das demais peças encaminhadas pelo Poder Legislativo e demais órgãos, sendo dotado de autonomia para o desempenho da atividade e estabelecimento através de lei, possibilitando a delimitação das atribuições desempenhadas. Órgão autônomo são aqueles localizados na cúpula da administração, subordinados diretamente à chefia dos órgãos independentes; gozam de autonomia administrativa, financeira e técnica e participam das decisões governamentais. Ex.: Secretarias Municipais, Diretorias, Coordenadorias e Departamentos. (Di Pietro, 2016, p. 648 apud Meirelles, 2003, p.71)

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22702	1.0000 - Sim [M03Q00700R00100] [22702]	.00
2	22703	2.0000 - Não [M03Q00700R00200] [22703]	.00

Opção (M03Q00700R00100) [4042] - exibido ao selecionar: 'Sim'**12.1.A prefeitura dispõe de recursos humanos para operacionalização das atividades de planejamento? (Peso: 0,00) [14546] M03Q00710**

Orientações: Considerar como Recursos Humanos os servidores públicos em sentido amplo (servidores ocupantes de cargo efetivo ou comissionados, empregados públicos (em virtude da EC 19/1998 e ADIN nº 2135-4) ou terceirizados).

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22704	1.0000 - Sim [M03Q00710R00100] [22704]	.00
2	22705	2.0000 - Não [M03Q00710R00200] [22705]	.00

Opção (M03Q00710R00100) [4043] - exibido ao selecionar: 'Sim'

12.1.1.Os servidores da equipe de planejamento possuem qualificação técnica para o exercício das atividades de planejamento, gestão e orçamento? (Peso: 1.00) [14547] M03Q00711

Orientações: A questão engloba o conceito de servidores públicos em sentido amplo comportando os servidores públicos (ocupantes de cargo efetivo ou comissionados), empregados públicos (em virtude da EC 19/1998 e ADIN nº 2135-4) ou terceirizados.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22706	1.0000 - Sim, todos os servidores possuem qualificação técnica [M03Q00711R00100] [22706]	.00
2	22707	2.0000 - Sim, a maior parte dos servidores possuem qualificação técnica [M03Q00711R00300] [22707]	-5.00
3	22708	3.0000 - Sim, a menor parte dos servidores possuem qualificação técnica [M03Q00711R00400] [22708]	-8.00
4	22709	4.0000 - Não [M03Q00711R00200] [22709]	-10.00

12.1.2.Os servidores responsáveis pelo planejamento recebem treinamento específico para a matéria? (Peso: 1.00) [14548] M03Q00900

Orientações: Considerar o oferecimento ou direcionamento, por parte da Prefeitura Municipal, para realização de cursos de curta duração; Obs.: caso a Prefeitura Municipal não possua condições de promover treinamento poderá indicar aos servidores cursos, que podem ser realizados em outras instituições. Entretanto, é recomendável a inclusão de condicionantes referentes ao Aperfeiçoamento Profissional como mecanismo para alcançar a progressão e promoção funcional nos Planos de Cargos e Salários dos Servidores, deve modo o servidor será incentivado a buscar a atualização profissional. É importante frisar que a mera inclusão de condicionantes não será considerada no quesito, mas a realização de cursos pelo servidor. Obs.: O Tribunal de Contas do Estado oferece cursos gratuitos ao público externo; a Escola Nacional de Administração Pública (ENAP) oferece cursos de curta duração e certificações em determinadas áreas; o Senado Federal através da Escola de Governo entre outras instituições. Além disso, os cursos oferecidos na forma de ensino a distância. Diretriz: Treinamento periódico pelo menos 1 vez ao ano

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22710	1.0000 - Sim [M03Q00900R00100] [22710]	.00
2	22711	2.0000 - Não [M03Q00900R00200] [22711]	-10.00

Controle e Avaliação [4044]

13.Há acompanhamento da execução do planejamento? (Peso: 0,00) [14549] M03Q02500

Orientações: O acompanhamento é sinônimo de monitoramento, enquanto a avaliação é a utilização das informações coletadas para tomada de decisão, quanto a manutenção das atividades desempenhas ou correção de rumos.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22712	1.0000 - Sim [M03Q02500R00100] [22712]	.00
2	22713	2.0000 - Não [M03Q02500R00200] [22713]	.00

Opção (M03Q02500R00100) [4045] - exibido ao selecionar: 'Sim'

13.1.A prefeitura demonstra e avalia, com periodicidade quadrimestral, o cumprimento das metas fiscais em audiências públicas? (Peso: 1.00) [14550] M03Q02550

Orientações: Art. 9º, § 4º, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22869	1.0000 - Sim [22869]	.00
2	22870	2.0000 - Não realizou nenhuma audiência pública quadrimestral na Câmara Municipal [M03Q02550R00700] [22870]	0

Opção (Sim) [4068] - exibido ao selecionar: 'Sim'

13.1.1.Detalhe sobre a realização de audiências públicas: (Peso: 1.00) [14618]

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22871	1.0000 - Realizou Audiência pública do 3º Quadrimestre até o final do mês de fevereiro de 2025 [M03Q02550R00500] [22871]	2.00
2	22872	2.0000 - Não realizou audiência pública quadrimestral dentro do prazo [M03Q02550R00600] [22872]	.00
3	22873	3.0000 - Realizou Audiência pública do 1º Quadrimestre até o final do mês de maio de 2025 [M03Q02550R00300] [22873]	2.00
4	22874	4.0000 - Realizou Audiência pública do 2º Quadrimestre até o final do mês de setembro de 2025 [M03Q02550R00400] [22874]	2.00

13.1.2.Foram elaborados os Relatórios Quadrimestrais das metas fiscais para as audiências

públicas? (Peso: 1.00) [14619] M23Q02592

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22875	1.0000 - Sim [S] [22875]	.00
2	22876	2.0000 - Não elaborou relatório de nenhuma audiência pública quadrimestral [M23Q02592R00400] [22876]	.00

Opção (Sim) [4069] - exibido ao selecionar: 'Sim'

13.1.2.1.Detalhe sobre a elaboração dos relatórios: (Peso: 1.00) [14620]

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22877	1.0000 - Relatório da Audiência pública do 1º Quadrimestre [M23Q02592R00100] [22877]	1.00
2	22878	2.0000 - Relatório da Audiência pública do 2º Quadrimestre [M23Q02592R00200] [22878]	1.00
3	22879	3.0000 - Relatório da Audiência pública do 3º Quadrimestre [M23Q02592R00300] [22879]	1.00

13.1.2.2.Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação dos Relatórios Quadrimestrais de Metas Fiscais: [14621] M23Q02593R00100

Orientações: Se não estiver disponível na internet, inserir no campo "Página eletrônica (link na internet)" o texto XYZ

13.2.Houve acompanhamento periódico da execução orçamentária com participação do Prefeito? (Peso: 1.00) [14551] M03Q02590

Orientações: Considerar o acompanhamento da execução orçamentária realizado através de painéis, relatórios, ferramentas de controle, reuniões etc.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22714	1.0000 - Sim [M03Q02590R00100] [22714]	4.00
2	22715	2.0000 - Não [M03Q02590R00200] [22715]	.00

13.3.O acompanhamento e avaliação da execução orçamentária serve de retroalimentação para o replanejamento dos programas e metas das peças orçamentárias? (Peso: 1.00) [14552] M03Q02540

#	ID	Descrição	Valor de referência
---	----	-----------	---------------------

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22716	1.0000 - Sim, com emissão de relatório e sem ciência do prefeito [M03Q02540R00500] [22716]	10.00
2	22717	2.0000 - Sim, com emissão de relatórios e ciência do prefeito [M03Q02540R00400] [22717]	20.00
3	22880	3.0000 - Sim, sem emissão de relatório e sem ciência do prefeito [M03Q02540R00600] [22880]	5.00
4	22718	4.0000 - Não [M03Q02540R00300] [22718]	.00

14.Houve a instituição e regulamentação das operações do Sistema de Controle Interno? (Peso: 0,00) [14553] M03Q03000

Orientações: Na regulamentação do Sistema de Controle Interno é recomendável a previsão relacionada: as incumbências desse órgão; o perfil e o processo de escolha dos controladores internos; hipóteses de incompatibilidade ou impedimentos, por exemplo, Súmula Vinculante 13; os deveres e as garantias funcionais para o exercício da atividade desses servidores, o quais não poderão ser transferidos ou ter seu trabalho impedido por agente político etc.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22719	1.0000 - Sim [M03Q03000R00100] [22719]	.00
2	22720	2.0000 - Não [M03Q03000R00200] [22720]	.00

Opção (M03Q03000R00100) [4046] - exibido ao selecionar: 'Sim'

14.1.Página eletrônica (link na internet) de divulgação do instrumento de regulamentação do sistema de controle interno: [14554] M03Q03021R00100

Orientações: Se não estiver disponível na internet, inserir no campo *Página eletrônica (link na internet)* o texto XYZ.

14.2.O Sistema de Controle Interno no Município possui atribuições formalmente definidas e regulamentadas, que atendam às determinações da Constituição Federal e Lei de Responsabilidade Fiscal? (Peso: 0,00) [14555] M03Q03060

Orientações: - Avaliar o cumprimento das metas físicas e financeiras dos planos orçamentários, bem como a eficiência de seus resultados; - Comprovar a legalidade da gestão orçamentária, financeira e patrimonial; - Comprovar a legalidade dos repasses a entidades do terceiro setor, avaliando a eficácia e a eficiência dos resultados alcançados; - Exercer o controle das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres do Município; - Em conjunto com autoridades da Administração Financeira do Município, assinar o Relatório de Gestão Fiscal; - Atestar a regularidade da tomada de contas dos ordenadores de despesa, recebedores, tesoureiros, pagadores ou assemelhados; - Apoiar o Tribunal de Contas no exercício de sua missão institucional - Comprovar a eficácia e a eficiência da gestão orçamentária, financeira e patrimonial (art. 74, II, da CF). Exemplo: a construção do posto de saúde está de acordo com o cronograma

físico-financeiro? Tal projeto era a solução mais econômica para enfrentar o problema de saúde naquela região do município? - Atentar se as metas de superávit orçamentário, primário e nominal devem ser cumpridas (art. 59, I, da LRF). Exemplo: ante uma considerável dívida líquida de curto prazo (déficit financeiro), a marcha orçamentária sinaliza um superávit orçamentário para o exercício em curso? Fez o Tribunal de Contas recomendação para que tal acontecesse? - Observar se as operações de créditos se sujeitam aos limites e condições das Resoluções 40 e 43/2001, do Senado (art. 59, II, da LRF). - Verificar se os empréstimos e financiamentos vêm sendo pagos tal qual previsto nos respectivos contratos (art. 59, II, da LRF). - Analisar se as despesas dos oito últimos meses do mandato têm cobertura financeira, o que evita, relativamente a esse período, transferência de descobertos Restos a Pagar para o próximo gestor político (art. 59, II, da LRF). - Verificar se está sendo providenciada a recondução da despesa de pessoal e da dívida consolidada a seus limites fiscais (art. 59, III e IV, da LRF). - Comprovar se os recursos da alienação de ativos estão sendo despendidos em gastos de capital e, não, em despesas correntes; isso, a menos que lei municipal permita destinação para o regime próprio de aposentadorias e pensões dos servidores (art. 59, VI, cc art. 44, ambos da LRF). - Constatar se está sendo satisfeito o limite para gastos totais das Câmaras Municipais (art. 59, VI, da LRF). À vista do porte populacional do município, as Edilidades podem gastar entre 3,5% a 7,0% da receita tributária ampliada do ano anterior (art. 29-A da Constituição). - Verificar a fidelidade funcional dos responsáveis por bens e valores públicos (art. 75, II da Lei 4.320, de 1964). Exemplo: a comprovação do adiantamento foi regularmente feita pelo servidor responsável? Não foram desviados dinheiros da Tesouraria ou bens de consumo do Almocharifado?

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22721	1.0000 - Sim [M03Q03060R00100] [22721]	.00
2	22722	2.0000 - Não [M03Q03060R00200] [22722]	.00

Opção (M03Q03060R00100) [4047] - exibido ao selecionar: 'Sim'

14.2.1. Assinale as funções constitucionais e legais atribuídas ao sistema controle interno: (Peso: 1.00) [14556] M03Q03061

Orientações: - Avaliar o cumprimento das metas físicas e financeiras dos planos orçamentários, bem como a eficiência de seus resultados; - Comprovar a legalidade da gestão orçamentária, financeira e patrimonial; - Comprovar a legalidade dos repasses a entidades do terceiro setor, avaliando a eficácia e a eficiência dos resultados alcançados; - Exercer o controle das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres do Município; - Em conjunto com autoridades da Administração Financeira do Município, assinar o Relatório de Gestão Fiscal; - Atestar a regularidade da tomada de contas dos ordenadores de despesa, recebedores, tesoureiros, pagadores ou assemelhados; - Apoiar o Tribunal de Contas no exercício de sua missão institucional - Comprovar a eficácia e a eficiência da gestão orçamentária, financeira e patrimonial (art. 74, II, da CF). Exemplo: a construção do posto de saúde está de acordo com o cronograma físico-financeiro? Tal projeto era a solução mais econômica para enfrentar o problema de saúde naquela região do município? - Atentar se as metas de superávit orçamentário, primário e nominal devem ser cumpridas (art. 59, I, da LRF). Exemplo: ante uma considerável dívida líquida de curto prazo (déficit financeiro), a marcha orçamentária sinaliza um superávit orçamentário para o exercício em curso? Fez o Tribunal de Contas recomendação para que tal acontecesse? - Observar se as operações de créditos se sujeitam aos limites e condições das Resoluções 40 e 43/2001, do Senado (art. 59, II, da LRF). - Verificar se os empréstimos e financiamentos vêm sendo pagos tal qual previsto nos respectivos contratos (art. 59, II, da LRF). - Analisar se as despesas dos oito últimos meses do mandato têm cobertura financeira, o que evita, relativamente a esse período, transferência de descobertos Restos a Pagar para o próximo gestor político (art. 59, II, da LRF). - Verificar se está sendo providenciada a recondução da despesa de pessoal e da dívida consolidada a seus limites fiscais (art. 59, III e IV, da LRF). - Comprovar se os recursos da alienação de ativos estão sendo despendidos em gastos de capital e, não, em despesas correntes; isso, a menos que lei municipal permita destinação para o regime próprio de aposentadorias e pensões dos servidores (art. 59, VI, cc art. 44, ambos da LRF). - Constatar se está sendo satisfeito o limite para gastos totais das Câmaras Municipais (art. 59, VI, da LRF). À vista do porte populacional do

município, as Edilidades podem gastar entre 3,5% a 7,0% da receita tributária ampliada do ano anterior (art. 29-A da Constituição). - Verificar a fidelidade funcional dos responsáveis por bens e valores públicos (art. 75, II da Lei 4.320, de 1964). Exemplo: a comprovação do adiantamento foi regularmente feita pelo servidor responsável? Não foram desviados dinheiros da Tesouraria ou bens de consumo do Almojarifado?

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22723	1.0000 - Avaliar o cumprimento das metas físicas e financeiras dos planos orçamentários, bem como a eficiência de seus resultados [M03Q03061R00100] [22723]	1.00
2	22724	2.0000 - Comprovar a legalidade da gestão orçamentária, financeira e patrimonial [M03Q03061R00200] [22724]	1.00
3	22725	3.0000 - Comprovar a legalidade dos repasses a entidades do terceiro setor, avaliando a eficácia e a eficiência dos resultados alcançados [M03Q03061R00300] [22725]	1.00
4	22726	4.0000 - Exercer o controle das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres do Município [M03Q03061R00400] [22726]	1.00
5	22727	5.0000 - Em conjunto com autoridades da Administração Financeira do Município, assinar o Relatório de Gestão Fiscal [M03Q03061R00500] [22727]	1.00
6	22728	6.0000 - Atestar a regularidade da tomada de contas dos ordenadores de despesa, recebedores, tesoureiros, pagadores ou assemelhados [M03Q03061R00600] [22728]	1.00
7	22729	7.0000 - Apoiar o Tribunal de Contas no exercício de sua missão institucional [M03Q03061R00700] [22729]	1.00
8	22730	8.0000 - Comprovar a eficácia e a eficiência da gestão orçamentária, financeira e patrimonial [M03Q03061R00800] [22730]	1.00
9	22731	9.0000 - Acompanhar as metas de superávit orçamentário, primário e nominal [M03Q03061R00900] [22731]	1.00
10	22732	10.0000 - Observar se as operações de créditos sujeitam-se aos limites e condições das Resoluções 40 e 43/2001, do Senado [M03Q03061R01000] [22732]	1.00
11	22733	11.0000 - Verificar se os empréstimos e financiamentos vêm sendo pagos tal qual previsto nos respectivos contratos [M03Q03061R01100] [22733]	1.00
12	22734	12.0000 - Verificar se está sendo providenciada a recondução da despesa de pessoal e da dívida consolidada a seus limites fiscais [M03Q03061R01300] [22734]	1.00
13	22735	13.0000 - Comprovar se os recursos da alienação de ativos estão sendo despendidos em gastos de capital e, não, em despesas correntes [M03Q03061R01400] [22735]	1.00
14	22736	14.0000 - Constatar se está sendo satisfeito o limite para gastos totais das Câmaras Municipais [M03Q03061R01500] [22736]	1.00
15	22737	15.0000 - Verificar a fidelidade funcional dos responsáveis por bens e valores públicos [M03Q03061R01600] [22737]	1.00

14.3.A prefeitura dispõe de recursos humanos para operacionalização das atividades do sistema de controle interno? (Peso: 1.00) [14557] M03Q03070

Orientações: Considerar como Recursos Humanos os servidores públicos em sentido amplo (servidores ocupantes de cargo efetivo ou comissionados; empregados públicos, em virtude da EC 19/1998 e ADIN nº 2135-4; ou terceirizados).

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22738	1.0000 - Sim [M03Q03070R00100] [22738]	.50
2	22739	2.0000 - Não [M03Q03070R00200] [22739]	.00

Opção (M03Q03070R00100) [4048] - exibido ao selecionar: 'Sim'

14.3.1.O responsável pela Unidade Central de Controle Interno (UCCI) ocupa cargo efetivo na Administração Municipal? (Peso: 1.00) [14558] M03Q03077

Orientações: A unidade central de controle interno, por seu turno, é a unidade administrativa responsável por centralizar informações e checar, de forma articulada e integrada, a eficiência de todos aqueles controles setoriais, sob estruturação apresentada em lei local. A unidade (central) de controle interno da organização é parte da gestão do sistema ou da estrutura de controle interno da própria entidade. Seu papel é assessorar os gestores, auxiliando-os na identificação de riscos e propondo estratégias para mitigá-los. Diretriz: Responsável = controlador interno ou controlador geral

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22740	1.0000 - Sim [M03Q03077R00100] [22740]	5.00
2	22741	2.0000 - Não [M03Q03077R00200] [22741]	.00

14.3.2.O quadro funcional do Sistema de Controle Interno recebe treinamento específico para execução das atividades inerentes ao cargo? (Peso: 1.00) [14559] M03Q03071

Orientações: Considerar o oferecimento ou direcionamento, por parte da Prefeitura Municipal, para realização de cursos de curta duração; Obs.: caso a Prefeitura Municipal não possua condições de promover treinamento poderá indicar aos servidores cursos, que podem ser realizados em outras instituições. Entretanto, é recomendável a inclusão de condicionantes referentes ao Aperfeiçoamento Profissional como mecanismo para alcançar a progressão e promoção funcional nos Planos de Cargos e Salários dos Servidores, deve modo o servidor será incentivado a buscar a atualização profissional. É importante frisar que a mera inclusão de condicionantes não será considerada no quesito, mas a realização de cursos pelo servidor. Obs.: O Tribunal de Contas do Estado oferece cursos gratuitos ao público externo; a Escola Nacional de Administração Pública (ENAP) oferece cursos de curta duração e certificações em determinadas áreas; o Senado Federal através da Escola de Governo entre outras instituições. Além disso, os cursos oferecidos na forma de ensino a distância. Diretriz: Treinamento periódico pelo menos 1 vez ao ano

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22742	1.0000 - Sim [M03Q03071R00100] [22742]	6.00
2	22743	2.0000 - Não [M03Q03071R00200] [22743]	.00

14.3.3. Na Prefeitura existe formalização da segregação de funções financeiras e de controle? (Peso: 1.00) [14622] M03Q04350

Orientações: A questão refere-se à existência de instrumento normativo, que formalize a segregação de funções financeiras e de controle, no que tange atribuir a pessoas diferentes as responsabilidades quanto a autorização e registro relacionadas aos setores de lançadoria, arrecadação, fiscalização e contabilidade, sob a perspectiva financeira, e de controle interno. Lançadoria: setor responsável pelo lançamento fiscal, ato administrativo vinculado e obrigatório mediante o qual se constituem créditos fiscais e contratuais. Arrecadação: setores responsáveis pela arrecadação (agentes arrecadadores, quando cabível), ou instituições financeiras autorizadas pelo ente. Fiscalização: conjunto de setores que compõem o sistema de controle interno da entidade, que apoia e auxilia na instrução das tomadas de contas e nas fiscalizações de atos e contratos administrativos; assim como os demais setores responsáveis pelas demais fiscalizações dentro da administração pública municipal, por exemplo, setor responsável pela fiscalização tributária entre outras desempenhas. Contabilidade: setor responsável pela escrituração diária, onde são emitidos relatórios exigidos pela legislação, sendo obedecidos os princípios contábeis, demonstrando a movimentação financeira e a execução orçamentária, oferecendo assim condições para a fiscalização dos órgãos competentes com a emissão de relatórios. Segregação de funções consiste num dos princípios de controle. Conforme nos ensina Botelho (2014, p. 69): “Cada função deverá ser desempenhada por um único servidor evitando, assim, que um funcionário responda por várias funções, centralizando as decisões.” Botelho, Milton Mendes. Manual Prático de Controle Interno da Administração Pública Municipal.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22881	1.0000 - Sim [M03Q04350R00100] [22881]	5.00
2	22882	2.0000 - Não [M03Q04350R00200] [22882]	.00

14.3.4. A Unidade Central de Controle Interno (UCCI) possui autonomia e independência para o exercício de suas funções? (Peso: 1.00) [14560] M03Q03073

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22744	1.0000 - Sim [M03Q03073R00100] [22744]	6.00
2	22745	2.0000 - Não [M03Q03073R00200] [22745]	.00

Opção (M03Q03073R00100) [4049] - exibido ao selecionar: 'Sim'

14.3.4.1. A estrutura organizacional da Unidade Central de Controle Interno (UCCI) está associada ou subordinada a qual secretaria/diretoria? (Peso: 1.00) [14561] M03Q03082

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22746	1.0000 - Administração [M03Q03082R00100] [22746]	-6.00
2	22747	2.0000 - Finanças/Fazenda [M03Q03082R00200] [22747]	-6.00
3	22748	3.0000 - Planejamento/Orçamento/Gestão [M03Q03082R00300] [22748]	-6.00
4	22749	4.0000 - Gabinete do Prefeito [M03Q03082R00400] [22749]	.00
5	22750	5.0000 - Outra [M03Q03082R00500] [22750]	-6.00

14.3.4.2.A Unidade Central de Controle Interno (UCCI) procedeu com alguma comunicação de irregularidade ou ilegalidade em 2025? (Peso: 1.00) [14623] M03Q03084

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22883	1.0000 - Sim, houve comunicação da irregularidade ou ilegalidade [M03Q03084R00100] [22883]	.00
2	22884	2.0000 - Houve irregularidade ou ilegalidade, mas não procedeu a comunicação [M03Q03084R00200] [22884]	-3.00
3	22885	3.0000 - Não houve irregularidades nem ilegalidades [M03Q03084R00300] [22885]	.00

14.3.5.O responsável pela Unidade Central de Controle Interno (UCCI) apresentou relatórios periódicos que demonstram efetivo exercício de suas atribuições? (Peso: 1.00) [14562] M03Q03075

Orientações: Segundo o TCESP (2019): “A unidade central de controle interno, por seu turno, e a unidade administrativa responsável por centralizar informações e checar, de forma articulada e integrada, a eficiência de todos aqueles controles setoriais, sob estruturação apresentada em lei local”. Fonte: Manual de Controle Interno do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. A periodicidade de elaboração consiste no estabelecimento de intervalo mínimo, em função das circunstâncias internas e externas, para a confecção dos referidos relatórios.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22751	1.0000 - Sim [M03Q03075R00100] [22751]	5.00
2	22752	2.0000 - Não [M03Q03075R00200] [22752]	.00

Opção (M03Q03075R00100) [4050] - exibido ao selecionar: 'Sim'**14.3.5.1.Com base no relatório do Controle Interno, o Prefeito determinou as providências cabíveis diante das irregularidades e ilegalidades apontadas? (Peso: 1.00) [14563] M03Q00110**

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22753	1.0000 - Não foram relatadas irregularidades [M03Q00110R00400] [22753]	6.00
2	22754	2.0000 - Não [M03Q00110R00300] [22754]	.00
3	22755	3.0000 - Sim [22755]	.00

Opção (SIM) [4051] - exibido ao selecionar: 'Sim'**14.3.5.1.1.Detalhe o SIM informado anteriormente: (Peso: 1.00) [14601]**

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22790	1.0000 - Sim - de todos os apontamentos [M03Q00110R00100] [22790]	6.00
2	22791	2.0000 - Sim - de parte dos apontamentos [M03Q00110R00200] [22791]	2.00

14.3.5.1.2.O Controle Interno acompanhou as medidas e os prazos das providências determinadas pelo Prefeito diante dos apontamentos do relatório do Controle Interno? (Peso: 1.00) [14564] M03Q00111

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22756	1.0000 - Sim - de todas as providências determinadas pelo Prefeito [M03Q00111R00400] [22756]	.00
2	22757	2.0000 - Sim - de parte das providências determinadas pelo Prefeito [M03Q00111R00100] [22757]	.00
3	22758	3.0000 - Não [M03Q00111R00200] [22758]	-3.00

14.4.Houve a elaboração de Plano Operativo Anual? (Peso: 1.00) [14565] M03Q03090

Orientações: Plano Operativo Anual consiste no planejamento das atividades a serem executas no exercício seguinte a sua elaboração, sendo baseado em função da materialidade e relevância dos pontos de controle, escolhidos, de preferência, mediante mapeamento e avaliação de riscos identificados, a fim de subsidiar os pontos sensíveis de controle a serem acompanhados ao longo do exercício.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22886	1.0000 - Sim [M03Q03090R00100] [22886]	.00
2	22887	2.0000 - Não [M03Q03090R00200] [22887]	.00

Opção (M03Q03090R00100) [4070] - exibido ao selecionar: 'Sim'

14.4.1.Assinale as atividades previstas no Plano Operativo Anual: (Peso: 0,00) [14624] M03Q03091

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22888	1.0000 - Os limites e condições para a inscrição de despesas em Restos a Pagar [M03Q03091R01000] [22888]	.00
2	22889	2.0000 - Cumprimento das metas do PPA e a execução dos programas de governo e dos orçamentos (LOA e LDO) [M03Q03091R00600] [22889]	.00
3	22890	3.0000 - Cumprimento do limite de gastos totais dos legislativos municipais, inclusive no que se refere ao atingimento de metas fiscais (Gestão Fiscal) [M03Q03091R01200] [22890]	.00
4	22891	4.0000 - Cumprimento da legislação de licitações e fiscalização de contratos [M03Q03091R01100] [22891]	.00
5	22892	5.0000 - Aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado [M03Q03091R00900] [22892]	.00
6	22893	6.0000 - Cumprimento das metas fiscais, físicas e de resultados dos programas de governo, no que tange a eficiência, eficácia e efetividade [M03Q03091R00700] [22893]	.00
7	22894	7.0000 - Receitas [M03Q03091R00100] [22894]	.00
8	22895	8.0000 - Despesas [M03Q03091R00200] [22895]	.00

#	ID	Descrição	Valor de referência
9	22896	9.0000 - Administração de pessoal [M03Q03091R00300] [22896]	.00
10	22897	10.0000 - Estoques e almoxarifados [M03Q03091R00400] [22897]	.00
11	22898	11.0000 - Outros [M03Q03091R01700] [22898]	.00
12	22899	12.0000 - Lei de Acesso à Informação [M03Q03091R01600] [22899]	.00
13	22900	13.0000 - Transparência [M03Q03091R01500] [22900]	.00
14	22901	14.0000 - Contabilidade [M03Q03091R01400] [22901]	.00
15	22902	15.0000 - Transferência para o Legislativo Municipal (Repasse de Duodécimos) [M03Q03091R01300] [22902]	.00
16	22903	16.0000 - Administração do patrimônio [M03Q03091R00500] [22903]	.00
17	22904	17.0000 - Aplicação de recursos públicos por entidades de direito público [M03Q03091R00800] [22904]	.00

15.Houve a criação da ouvidoria pública no âmbito do Poder Executivo Municipal? (Peso: 0,00) [14566] M03Q03300

Orientações: Ouvidoria pública é a instância de controle e participação social responsável pelo tratamento das denúncias, reclamações, solicitações, elogios, sugestões e pedidos de simplificação relativos às políticas e aos serviços públicos, prestados sob qualquer forma ou regime, com vistas ao aprimoramento da gestão pública. Conceitos de manifestações ouvidas ou tratadas pelas ouvidorias, segunda a CGU (2019) : - Denúncia: Comunicação de prática de ato ilícito cuja solução dependa da atuação de órgão de controle interno ou externo. Exemplo: veículos da prefeitura sendo utilizados por servidores para levar filhos na escola; - Reclamação: Demonstração de insatisfação relativa a serviço público. Exemplo: falta de iluminação pública; - Solicitação: Requerimento de adoção de providência por parte da Administração. Deve conter, necessariamente, um requerimento de atendimento ou serviço, podendo se referir a uma solicitação material ou não. Exemplo: Pedido para tampar um buraco na rua; - Elogio: Demonstração, reconhecimento ou satisfação sobre o serviço oferecido ou atendimento recebido. Exemplo: Satisfação com o atendimento recebido em um posto de saúde; - Sugestão: Proposição de ideia ou formulação de proposta de aprimoramento de políticas e serviços prestados pela Administração Pública federal. Exemplo: Sugestão para divulgação dos horários de ônibus em quadros nos pontos de ônibus. - Pedido de Simplificação: Proposição de melhoria voltada a racionalização de exigências e de procedimentos na prestação de serviços pela Administração Pública, eliminando formalidades desnecessárias para as finalidades almejadas. Exemplo: sugestão de entrega de documentos via sistema informatizado para solicitar a emissão de uma certidão. É recomendável que o instrumento normativo estabeleça: - Competências da ouvidoria: receber e responder as manifestações (reclamações, críticas, elogios e denúncias), cobrar internamente as respostas demandadas pelo cidadão, oferecer canais de comunicação de fácil acesso para a população etc. - Forma de escolha do ouvidor (Ex.: eleição, lista tríplice ou indicação) e prazo do mandato, se for o caso. - Atribuições do cargo de ouvidor, no sentido de garantir autonomia na sua atuação e definir as normas gerais do cargo. - Estrutura da ouvidoria com definição das áreas internas, se houver, e a criação de cargos, se necessário, preferencialmente com a ouvidoria ficando vinculada à autoridade máxima do órgão ou entidade. - Indicações de canais de atendimento que serão utilizados e dos prazos a serem aplicados. É importante destacar que a escolha dos canais de atendimento depende do perfil dos cidadãos residentes no município e o perfil dos destinatários das políticas públicas em execução no município. Ex.: atendimento presencial, atendimento telefônico (definir quem irá pagar a conta da chamada telefônica) e atendimento via internet. Obs.: a Lei nº 13.460/17 determina que a ouvidoria deverá oferecer a decisão final ao usuário no prazo de 30 dias, prorrogável de forma justificada uma única vez, por igual período (art. 16).

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22759	1.0000 - Sim [M03Q03300R00100] [22759]	.00
2	22760	2.0000 - Não [M03Q03300R00200] [22760]	.00

Opção (M03Q03300R00100) [4052] - exibido ao selecionar: 'Sim'**15.1. Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação do instrumento normativo de criação da Ouvidoria Pública: [14567] M03Q03321R00100**

Orientações: Se não estiver disponível na internet, inserir no campo *Página eletrônica (link na internet)* o texto XYZ

15.2. Assinale as características que a ouvidoria dispõe para a execução de suas atribuições: (Peso: 1.00) [14568] M03Q03360

Orientações: Conceitos: - Independência: consiste na atuação independente, afastada de quaisquer ingerências ou constrangimentos tanto no que se refere à condução de suas demandas, quanto à discricionariedade de suas recomendações. - Isenção: consiste na atuação isenta, assegurada pela ponderação dos interesses envolvidos em uma demanda, sem prejuízo da tomada de posição sobre o conflito. - Acessibilidade: consiste na ampliação do acesso aos interessados, independentemente de sua condição socioeconômica, cultural e física, por meio de atendimento presencial, por telefone, carta, pela rede mundial de computadores, dentre outras formas de comunicação. - Transparência: consiste em promover a abertura das bases de dados de modo a permitir a ampliação da transparência e fomentar o controle social. - Confidencialidade: consiste no atendimento às demandas, por meio de sistemas de informação seguros, a fim de impedir o vazamento de informações pessoais e retaliações e/ou constrangimentos aos usuários dos serviços de ouvidoria.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22761	1.0000 - Independência [M03Q03360R00100] [22761]	-.50
2	22762	2.0000 - Isenção [M03Q03360R00200] [22762]	-.50
3	22763	3.0000 - Acessibilidade [M03Q03360R00300] [22763]	-.50
4	22764	4.0000 - Transparência [M03Q03360R00400] [22764]	-.50
5	22765	5.0000 - Confidencialidade [M03Q03360R00500] [22765]	-.50
6	22766	6.0000 - Outros [M03Q03360R00600] [22766]	.00

15.3. A ouvidoria elaborou Relatório de Gestão do exercício de 2025 contendo a consolidação das manifestações encaminhadas pelos usuários de serviços públicos, e com base nelas, apontou falhas e sugeriu melhorias em sua prestação? (Peso: 1.00) [14569] M03Q03370

Orientações: Conforme dispõe os Artigos 14 e 15 da Lei Federal nº 13.460/2017 - Dispõe sobre participação, proteção e defesa dos direitos do usuário dos serviços públicos da administração pública. Art. 14. Com vistas à realização de seus objetivos, as ouvidorias deverão: I - receber, analisar e responder, por meio de mecanismos proativos e reativos, as manifestações encaminhadas por usuários de serviços públicos; e II - elaborar, anualmente, relatório de gestão, que deverá consolidar as informações mencionadas no inciso I, e, com base nelas, apontar falhas e sugerir melhorias na prestação de serviços públicos. Art. 15. O relatório de gestão de que trata o inciso II do caput do art. 14 deverá indicar, ao menos: I - o número de manifestações recebidas no ano anterior; II - os motivos das manifestações; III - a análise dos pontos recorrentes; e IV - as providências adotadas pela administração pública nas soluções apresentadas. Parágrafo único. O relatório de gestão será: I - encaminhado à autoridade máxima do órgão a que pertence a unidade de ouvidoria; e II - disponibilizado integralmente na internet.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22767	1.0000 - Sim [M03Q03370R00100] [22767]	.00
2	22768	2.0000 - Não [M03Q03370R00200] [22768]	-10.00

Opção (M03Q03370R00100) [4053] - exibido ao selecionar: 'Sim'

15.3.1. Assinale as informações constantes nos relatórios gerenciais elaborados pela ouvidoria: (Peso: 0,00) [14570] M03Q03371

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22769	1.0000 - Número de manifestações recebidas no exercício anterior [M03Q03371R00100] [22769]	.00
2	22770	2.0000 - Motivos das Manifestações [M03Q03371R00200] [22770]	.00
3	22771	3.0000 - Análise dos Pontos recorrentes [M03Q03371R00300] [22771]	.00
4	22772	4.0000 - Providências adotadas pela administração pública nas soluções apresentadas [M03Q03371R00400] [22772]	.00

15.3.2. Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação do Relatório de Gestão do exercício de 2025: [14571] M03Q03373R00100

Orientações: Art. 15, parágrafo único, inciso ii. Lei Federal nº 13.460, de 26 de junho de 2017. Diretriz: Se não estiver disponível na internet, inserir no campo *Página eletrônica (link na internet)* o texto XYZ

15.4. Assinale as iniciativas de divulgação e mobilização social das ouvidorias: (Peso: 0,00) [14625] M03Q03380

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22905	1.0000 - Realização de palestras para grupos e instituições. Ex.: escolas, igrejas, associações civis, outros grupos organizados etc. [M03Q03380R00300] [22905]	.00
2	22906	2.0000 - Realização de eventos que estimulem a participação e coleta das demandas sociais. Ex.: realização de audiências públicas para divulgação dos trabalhos desempenhados pela ouvidoria e ouvir as demandas da população. [M03Q03380R00400] [22906]	.00
3	22907	3.0000 - Utilização de outras plataformas digitais para a divulgação da missão, do modo de trabalho das ouvidorias e incentivando a participação popular. Ex.: instagram, facebook, twitter etc. [M03Q03380R00200] [22907]	.00
4	22908	4.0000 - Link da página eletrônica da ouvidoria no sítio da Prefeitura Municipal [M03Q03380R00100] [22908]	.00
5	22909	5.0000 - Outras [M03Q03380R00500] [22909]	.00

16.A prefeitura elaborou a "Carta de Serviço ao Usuário", que trata dos serviços prestados pelos seus órgãos e entidades, as formas de acesso a esses serviços e seus compromissos e padrões de qualidade de atendimento ao público, conforme artigo 7º, §§ 2º e 3º, da Lei Federal nº 13.460/2017? (Peso: 1.00) [14572] M03Q04400

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22773	1.0000 - Sim [M03Q04400R00100] [22773]	4.00
2	22774	2.0000 - Não [M03Q04400R00200] [22774]	.00

Opção (M03Q04400R00100) [4054] - exibido ao selecionar: 'Sim'

16.1.Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação da "Carta de Serviço ao Usuário": [14573] M03Q04413R00100

Orientações: Se não estiver disponível na internet, inserir no campo *Página eletrônica (link na internet)* o texto XYZ

16.2.A "Carta de Serviço ao Usuário" está atualizada? (Peso: 1.00) [14574] M03Q04414

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22775	1.0000 - Sim [M03Q04414R00100] [22775]	2.00
2	22776	2.0000 - Não [M03Q04414R00200] [22776]	.00

16.3.A prefeitura regulamentou a operacionalização da Carta de Serviços ao Usuário, conforme o artigo 7º, § 5º, da Lei Federal nº 13.460/2017? (Peso: 1.00) [14575] M03Q04420

#	ID	Descrição	Valor de referência
---	----	-----------	---------------------

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22777	1.0000 - Sim [M03Q04420R00100] [22777]	4.00
2	22778	2.0000 - Não [M03Q04420R00200] [22778]	.00

17.A prefeitura regulamentou e instituiu o Conselho de Usuários, nos termos definidos nos artigos 18 a 21 da Lei Federal nº 13.460/2017? (Peso: 1.00) [14576] M03Q04500

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22779	1.0000 - Sim [M03Q04500R00100] [22779]	4.00
2	22780	2.0000 - Não [M03Q04500R00200] [22780]	.00

18.O município elaborou Plano Diretor conforme Lei nº 10.257/01? (Peso: 0,00) [14577] M03Q01000

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22781	1.0000 - Sim [M03Q01000R00100] [22781]	.00
2	22782	2.0000 - Não [M03Q01000R00200] [22782]	.00
3	22783	3.0000 - Não se aplica [M03Q01000R00300] [22783]	.00

Opção (M03Q01000R00100) [4055] - exibido ao selecionar: 'Sim'

18.1.Informe a data da última atualização do Plano Diretor: [14578] M03Q01040R00100

Controle e Avaliação [4058]

19.O planejamento da prefeitura, para o ano de 2025 foi estruturado através de programas, indicadores, metas e ações (Peso: 0,00) [14581] M03Q08000

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22786	1.0000 - Sim [M03Q08000R00100] [22786]	.00
2	22787	2.0000 - Não [M03Q08000R00200] [22787]	.00

Opção (M03Q08000R00100) [4059] - exibido ao selecionar: 'Sim'

19.1.Há duas formas de informar os dados relativos a programas e ações. Escolha uma das opções abaixo: (Peso: 0,00) [14606]

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22792	1.0000 - Preenchimento de dados. Cadastro de programas e ações manualmente. [22792]	.00

#	ID	Descrição	Valor de referência
2	22793	2.0000 - Importação de arquivos formato ".csv" para programas e ações [22793]	.00

**Preenchimento de dados relativos a programas e ações [4063] - exibido ao selecionar:
'Preenchimento de dados. Cadastro de programas e ações manualmente.'**

19.1.1.1.Quantidade de Programas: (Peso: 250.00) [14582] M03Q08100R00100

Programas [4060] - repete o total respondido

19.1.1.1.1.Código do Programa [14583] CODPROG

19.1.1.1.2.Descrição do Programa [14584] DESPROG

19.1.1.1.3.Descrição Indicador [14585] DESINDI

19.1.1.1.4.Unidade Medida [14586] UNIDMED

19.1.1.1.5.Valor Estimado do Indicador [14587] VLRESTI

19.1.1.1.6.Valor Alcançado do Indicador [14588] VLRALCA

19.1.1.1.7.Ações (Peso: 0,00) [14589] QTDACOES

Ações [4061] - repete o total respondido

19.1.1.1.7.1.Código da Ação [14590] CODACAO

19.1.1.1.7.2.Descrição [14591] DESCACAO

19.1.1.1.7.3.Descrição da Meta [14592] DESCMETA

19.1.1.1.7.4.UNIDADE_MEDIDA [14593] UNIDACAO

19.1.1.1.7.5.Meta Física Estimada [14594] MEFIACAO

19.1.1.1.7.6.Meta Física Alcançada [14595] MEFIALACAO

19.1.1.7.7.Dotação Final [14596] DOTFINALACAO

19.1.1.7.8.VALOR LIQUIDADO [14597] VLRLIQUID

Importação de arquivos referentes a programas e ações [4064] - exibido ao selecionar: 'Importação de arquivos formato ".csv" para programas e ações'

19.1.2.Informe o arquivo de programas conforme layout estabelecido [14607]

Orientações:

O arquivo de programas deverá estar no format **.csv**.

Os dados deverão ser separados por ";".

O arquivo deverá conter **12 campos/colunas**: tipo_registro; tribunal; grupo; formulario; ano_referencia; codigo_ibge; codigo_programa; descricao_programa; descricao_indicador; unidade_medida; valor_estimado_indicador; valor_alcancado_indicador.

A primeira linha do arquivo deverá conter o nome de cada campo/coluna separado por ";" conforme exemplo abaixo.

Os campos/colunas **tipo_registro, tribunal, grupo; formulario, ano_referencia, codigo_ibge** deverão ser idênticos para todos as linhas do arquivo a partir da segunda linha.

Os campos/colunas **tipo_registro, grupo; formulario, ano_referencia** deverão ter valores fixos: **Programa, i-Plan, i-Plan Programas, 2025** respectivamente. Conforme orientado no layout.

Exemplo de dados do arquivo:

tipo_registro;tribunal;grupo;formulario;ano_referencia;codigo_ibge;codigo_programa;descricao_programa;descricao_indicador;unidade_medida;valor_estimado_indicador;valor_alcancado_indicador

Programa;TCEMG;i-Plan;i-Plan Programas;2025;3213245;0001;Programa 01 de exemplo para envio de dados para o IRB;Indicador 01 do programa 01 de exemplo;Valor;15450,50;14400,00

Programa;TCEMG;i-Plan;i-Plan Programas;2025;3213245;0002;Programa 02 de exemplo para envio de dados para o IRB;Indicador 01 do programa 02 de exemplo;Valor;32400,00;32400,00



Layout relativo ao arquivo de programas



Modelo de arquivo de programas

19.1.3. Informe o arquivo de ações conforme layout estabelecido [14608]

Orientações:

O arquivo de ações deverá estar no formato **.csv**.

Os dados deverão ser separados por ";".

O arquivo deverá conter **15 campos/colunas**: tribunal; grupo; formulario; tipo_registro; tribunal; grupo; formulario; ano_referencia; codigo_ibge; codigo_programa; codigo_acao; descricao_acao; descricao_meta; unidade_medida; meta_fisica_estimada; meta_fisica_alcancada; dotacao_final; valor_liquidado.

A primeira linha do arquivo deverá conter o nome de cada campo/coluna separado por ";" conforme exemplo abaixo.

Os campos/colunas **tipo_registro**, **tribunal**, **grupo**; **formulario**, **ano_referencia**, **codigo_ibge** deverão ser idênticos para todos as linhas do arquivo a partir da segunda linha.

Os campos/colunas **tipo_registro**, **grupo**; **formulario**, **ano_referencia** deverão ter valores fixos: **Ação, i-Plan, i-Plan Programas, 2025** respectivamente. Conforme orientado no layout.

Exemplo de dados do arquivo:

tipo_registro;tribunal;grupo;formulario;ano_referencia;codigo_ibge;codigo_programa;codigo_acao;descricao_acao;descricao_meta
;unidade_medida;meta_fisica_estimada;meta_fisica_alcancada;dotacao_final;valor_liquidado

Ação;TCEMG;i-Plan;i-Plan Programas;2025;3213245;0001;000101;Ação 01 de exemplo para envio de dados para o IRB;Meta 01 da ação 01 de exemplo;Valor;15450,50;14400,00;12000,00;12000,00

Ação;TCEMG;i-Plan;i-Plan Programas;2025;3213245;0002;000201;Ação 02 de exemplo para envio de dados para o IRB;Meta 01 da ação 02 de exemplo;Valor;32400,00;32400,00;10452,45;8985,50



Modelo de arquivo de ações



Layout relativo ao arquivo de ações

20. Informe o valor total da dotação inicial autorizada pela Lei Orçamentária Anual (LOA) para o ano de 2025: [14599] M03Q08200R00100

Orientações: Percentual de alteração do planejamento inicial: Total dos valores dos programas estabelecidos inicialmente na Lei Orçamentária Anual - LOA - comparado com os valores finais apurados para os mesmos programas.

21. Informe o valor total da dotação atualizada em 31/12/2025: [14600] M03Q08200R00200

22. Pontualidade na Entrega dos Documentos relativos às Peças de Planejamento (Peso: 1.00) [14598] M03Q08400

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22788	1.0000 - Planejamento entregue no prazo [M03Q08400R00100] [22788]	150.00
2	22789	2.0000 - Planejamento entregue fora do prazo ou não entregue [M03Q08400R00200] [22789]	.00

Comentários [4056]

23. Gostaria de registrar suas impressões, comentários e sugestões a respeito do presente questionário? (Peso: 0,00) [14579] M03Q03400

Orientações: Não deixe de indicar, por favor, as questões que você considera relevantes, mas não foram - ou o foram apenas superficial e inadequadamente - abordadas nos itens acima. Obrigado.

#	ID	Descrição	Valor de referência
1	22784	1.0000 - Sim [M03Q03400R00100] [22784]	.00
2	22785	2.0000 - Não [M03Q03400R00200] [22785]	.00

Opção (M03Q03400R00100) [4057] - exibido ao selecionar: 'Sim'

23.1. Utilize o espaço abaixo para registrar suas impressões, comentários e sugestões a respeito do presente questionário. [14580] M03Q03410R00100

Identificação do Respondente [4062]

24.Nome Completo [14602] Nome Completo

25.Cargo [14603] Cargo

26.E-mail [14604] E-mail

27.CPF [14605] CPF