

**PROGRAMA DE AVALIAÇÃO DE CONTAS
MUNICIPAIS DE GOVERNO – PROGOV**

Matriz de Avaliação

Área da Administração Financeira

Secretário Municipal ou equivalente

2024

Q01. Elaboração do planejamento orçamentário

IV01. Publicação das leis orçamentárias

14433. O Município disponibiliza em seu site oficial a lei consolidada e atualizada referente ao Plano Plurianual vigente?

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14434. Informe o endereço eletrônico (link) do site oficial que demonstre a publicação do PPA vigente junto a seus respectivos anexos.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Texto aberto | Questão de dependência: 14433 = "SIM".

14435. Carregue documento que contenha a lei consolidada e atualizada referente ao PPA vigente junto a seus respectivos anexos.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14433 = "SIM".

14436. O Município disponibiliza em seu site oficial a lei consolidada e atualizada referente à Lei de Diretrizes Orçamentárias vigente e seus anexos?

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14437. Informe o endereço eletrônico (link) do site oficial que demonstre a publicação da LDO vigente com os seus respectivos anexos.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Texto aberto | Questão de dependência: 14436 = "SIM".

14438. Carregue documento que contenha a lei consolidada e atualizada referente à LDO vigente junto a seus respectivos anexos.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14436 = "SIM".

14439. O Município disponibiliza em seu site oficial a lei consolidada e atualizada referente à Lei Orçamentária Anual vigente e seus anexos?

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14440. Informe o endereço eletrônico (link) do site oficial que demonstre a publicação da LOA vigente com os seus respectivos anexos.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Texto aberto | Questão de dependência: 14439 = "SIM".

14441. Carregue documento que contenha a lei consolidada e atualizada referente à LOA vigente junto a seus respectivos anexos.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14439 = "SIM".

IV02. Manuais para elaboração dos inst. orçamentários

14442. O Município possui manual próprio que estabeleça a forma como deve ser elaborado o seu Plano Plurianual?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14443. Carregue documento que contenha o manual de elaboração do PPA.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14442 = "SIM".

14444. O Município disponibiliza em seu site o manual de elaboração do PPA?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14442 = "SIM".

14445. Informe o endereço eletrônico (link) do site oficial que contenha o manual de elaboração do PPA.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Texto aberto | Questão de dependência: 14444 = "SIM".

14446. O Município possui manual próprio que estabeleça a forma como deve ser elaborada sua a Lei Orçamentária Anual?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14447. Carregue documento que contenha o Manual de elaboração da Lei Orçamentária Anual (LOA)

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14446 = "SIM".

14448. O Município disponibiliza em seu site o manual de elaboração da LOA?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14446 = "SIM".

14449. Informe o endereço eletrônico (link) do site oficial que contenha o manual de elaboração da LOA.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Texto aberto | Questão de dependência: 14448 = "SIM".

IV03. Participação da sociedade na elaboração do orçam.

14450. O Município realizou debates, audiências e/ou consultas públicas durante a elaboração das propostas da Lei de Diretrizes Orçamentárias e da Lei Orçamentária Anual que foram propostas no ano atual e irão entrar em vigor no ano seguinte?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14451. Carregue documento que contenha as atas dos debates, audiências ou consultas realizadas durante a LDO e LOA propostas no ano atual.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14450 = "SIM".

14452. O Município realizou a transmissão dos debates, audiências e consultas públicas realizadas durante a elaboração propostas da Lei de Diretrizes Orçamentárias e da Lei Orçamentária Anual que foram propostas no ano atual e irão entrar em vigor no ano seguinte?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14450 = "SIM".

14453. Informe os endereços eletrônicos (links) do site oficial de transmissão dos debates, audiências e consultas realizados.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Texto aberto | Questão de dependência: 14452 = "SIM".

14454. Os programas estabelecidos para a Educação no Plano Plurianual vigente estão alinhados com as metas e estratégias estabelecidas pelo Plano Municipal de Educação?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14455. Os programas estabelecidos para a Saúde no Plano Plurianual vigente estão alinhados com os objetivos e metas estabelecidas no Plano Municipal de Saúde?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14456. Os programas estabelecidos para a Assistência Social no Plano Plurianual vigente estão alinhados com os objetivos e metas estabelecidas no Plano Municipal de Assistência Social?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

IV04. Previsão de receitas e fixação de despesas

14457. A previsão das receitas provenientes do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) é estimada a partir dos coeficientes disponibilizados pela Secretaria do Tesouro Nacional para o cálculo da quota municipal?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14458. Carregue documento em que conste o cálculo realizado pelo Município para a estimativa das receitas provenientes do FPM.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14457 = "SIM".

14459. A previsão das receitas provenientes do repasse do Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) ao Município é estimada a partir do Índice de Participação dos Municípios (IPM) disponibilizado pela Secretaria da Fazenda do Paraná (SEFA-PR)?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14460. Carregue documento em que conste o cálculo realizado pelo Município para a estimativa das receitas provenientes do repasse do ICMS.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14459 = "SIM".

14461. A previsão das receitas provenientes da arrecadação do Imposto Predial e Territorial Urbano (IPTU) é calculada a partir da estimativa de arrecadação elaborada pelo setor tributário do Município?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14462. Carregue documento em que conste o cálculo realizado pelo Município para a estimativa de arrecadação do IPTU.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14461 = "SIM".

14463. A previsão das receitas provenientes do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB) é calculada a partir do número de alunos matriculados nas escolas públicas e conveniadas apurado pelo censo escolar (Inep/MEC) e do valor anual por aluno (VAAF)?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14464. Carregue documento em que conste o cálculo realizado pelo Município para a estimativa das receitas provenientes do FUNDEB.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14463 = "SIM".

14465. A fixação das rubricas das despesas com pessoal é realizada levando em consideração as previsões da revisão geral anual e do crescimento vegetativo da folha de pagamentos?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14466. Carregue documento em que conste o cálculo realizado pelo Município para a fixação das despesas de pessoal.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14465 = "SIM".

14467. As dotações orçamentárias previstas originalmente na Lei Orçamentária Anual vigente possuem montante suficiente para sua execução, ou seja, não possuem dotação irrisória?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

Q02. Revisão do planejamento orçamentário

IV05. Manuais para revisão e mon. dos inst. orçamentários

14468. O Município possui manual próprio que estabeleça a forma como devem ocorrer as revisões de seu Plano Plurianual?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14469. Carregue documento que contenha o manual de revisão do PPA.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14468 = "SIM".

14470. O Município disponibiliza em seu site o manual de revisão do PPA?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14468 = "SIM".

14471. Informe o endereço eletrônico (link) do site oficial que contenha o manual de revisão do PPA.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Texto aberto | Questão de dependência: 14470 = "SIM".

14472. O Município possui manual próprio que estabeleça a forma como devem ocorrer os monitoramentos do Plano Plurianual?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14473. Carregue documento que contenha o manual de monitoramento do PPA.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14472 = "SIM".

14474. O Município disponibiliza em seu site o manual de monitoramento do PPA?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14472 = "SIM".

14475. Informe o endereço eletrônico (link) do site oficial que contenha o manual de monitoramento do PPA.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Texto aberto | Questão de dependência: 14474 = "SIM".

14476. O Município possui manual próprio que estabeleça os procedimentos para a modificação do orçamento?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14477. Carregue documento que contenha o manual de modificação do orçamento.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14476 = "SIM".

IV06. Ações de revisão e mon. dos inst. orçamentários

14478. O Município possui designação formal de instância (ou equipe) responsável pela revisão e monitoramento dos programas estabelecidos pelo Plano Plurianual 2022-2025?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14479. Carregue ato normativo que designou formalmente a instância responsável pela revisão e monitoramento dos programas estabelecidos no Plano Plurianual 2022-2025

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14478 = "SIM".

14480. O Município elabora relatório de monitoramento de seu Plano Plurianual?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14481. Carregue documento que contenha relatórios de monitoramento do PPA.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14480 = "SIM".

14482. Os relatórios de monitoramento do PPA são divulgados no site do Município?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14480 = "SIM".

14483. Informe o endereço eletrônico (link) do site oficial que contenha os relatórios de monitoramento do PPA.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Texto aberto | Questão de dependência: 14482 = "SIM".

IV07. Acompanhamento da execução dos inst. orçament.

14484. O Município realiza audiências públicas com o objetivo de divulgar a execução dos programas estabelecidos em seu orçamento?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14485. As audiências públicas realizadas para a divulgação da execução dos programas do orçamento são transmitidas na internet?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14484 = "SIM".

14486. Informe o endereço eletrônico (link) do site que demonstre as transmissões das audiências públicas.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Texto aberto | Questão de dependência: 14485 = "SIM".

14487. O Município possui ferramenta de Business Intelligence (BI) que permita o acompanhamento do atingimento dos programas, ações e metas estabelecidas pelo Plano Plurianual?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14488. Informe o endereço eletrônico (link) do site que demonstre a disponibilização da ferramenta.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Texto aberto | Questão de dependência: 14487 = "SIM".

14489. O Município possui ferramenta de Business Intelligence (BI) que permita o acompanhamento da realização das receitas e despesas?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14490. Informe o endereço eletrônico (link) do site que demonstre a disponibilização da ferramenta.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Texto aberto | Questão de dependência: 14489 = "SIM".

Q03. Execução da despesa orçamentária

IV08. Processo de empenho das despesas

14491. O Município possui ato normativo que regulamentem o procedimento de solicitação de empenho de despesas?

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14492. Carregue a(s) normativa(s) relativa(s) ao procedimento de solicitação de empenhamento de despesas.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14491 = "SIM".

14493. O Município possui normatizada exigência de que os procedimentos de solicitação de empenho de despesas sejam feitos por meio de processos digitais?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14491 = "SIM".

14494. O Município possui normatizada a documentação necessária para os procedimentos de solicitação de empenho de despesas?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14491 = "SIM".

14495. O ato normativo que regulamenta o procedimento de empenhamento da despesa define os responsáveis por cada etapa?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14491 = "SIM".

14496. O ato normativo que regulamenta o procedimento de empenhamento da despesa possui diagrama (fluxograma)?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14491 = "SIM".

14497. Para despesas contratuais ou outras despesas de valor determinado sujeitas a parcelamento, o Município realiza empenhos globais relativos ao valor total que será gasto no ano?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14498. Para as despesas cujo montante não se pode determinar previamente, o Município realiza empenhos por estimativa relativos ao valor total que será gasto no ano?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

IV09. Processo de liquidação das despesas

14499. O Município possui ato normativo que regulamente o procedimento de liquidação de despesas?

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14500. Carregue a(s) normativa(s) relativa(s) ao procedimento de liquidação de despesas.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14499 = "SIM".

14501. O ato normativo que regulamenta o procedimento de liquidação da despesa prevê que o arquivamento dos documentos correspondentes sejam feitos por meio de processos digitais?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14499 = "SIM".

14502. O ato normativo que regulamenta o procedimento de liquidação da despesa prevê a documentação necessária de todos os tipos de despesas (prestações de serviços, aquisições de bens, obras e serviços de engenharia etc.)?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14499 = "SIM".

14503. O ato normativo que regulamenta o procedimento de liquidação da despesa define os responsáveis por cada etapa do processo?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14499 = "SIM".

14504. O ato normativo que regulamenta o procedimento de liquidação da despesa possui diagrama(s) (fluxograma)?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14499 = "SIM".

14505. O Município possui diagrama(s) (fluxograma), aprovado(s) por normativa(s) local(is), dos processos de trabalho de liquidação de despesas de adiantamentos e diárias?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

IV10. Processo de pagamento das despesas

14506. O Município possui ato normativo que regulamente o procedimento de pagamento de despesas?

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14507. Carregue a(s) normativa(s) relativa(s) ao procedimento de pagamento de despesas.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14506 = "SIM".

14508. O ato normativo que regulamenta o pagamento das despesas define a documentação necessária para todos os tipos de despesas (prestações de serviços, aquisições de bens, obras e serviços de engenharia etc.)?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14506 = "SIM".

14509. O ato normativo que regulamenta o pagamento das despesas prevê que, previamente a emissão de ordens de pagamentos, o setor de contabilidade faça a conferência dos documentos que atestam o recebimento do bem ou da prestação de serviços, bem como, no caso de despesas contratuais, dos demais documentos previstos no instrumento?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14506 = "SIM".

14510. O ato normativo que regulamenta o pagamento das despesas prevê prazo máximo para o pagamento de despesas já liquidadas?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14506 = "SIM".

14511. O ato normativo que regulamenta o procedimento de pagamento da despesa define os responsáveis por cada etapa do processo?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14506 = "SIM".

14512. O ato normativo que regulamenta o procedimento de pagamento da despesa possui diagrama(s) (fluxograma)?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14506 = "SIM".

14513. O Município possui ato normativo que regulamente a ordem cronológica de pagamento das exigibilidades?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14514. Carregue o ato normativo que regulamenta a ordem cronológica de pagamentos

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14513 = "SIM".

Q04. Obrigações financeiras

IV12. Gestão de dívida

14533. O Município possui documentado estudo ou avaliação, realizada pelo menos nos últimos 02 (dois) anos, com recomendação de ações que visem reduzir as taxas de juros e encargos da dívida incidentes sobre suas dívidas?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14525 = "SIM".

14534. Carregue a avaliação relativa aos últimos 02 (dois) anos, com recomendação de ações que visem reduzir as taxas de juros ou encargos da dívida do Município.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14533 = "SIM".

Q07. Sistemas de informação

IV21. Regulamentação do sistema de AFO

14606. O Município possui ato normativo que institui o Sistema de Execução Orçamentária e Financeira?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14607. Carregue documento que contenha o ato normativo que instituiu o Sistema de Execução Orçamentária e Financeira.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14606 = "SIM".

14608. A responsabilidade pela gestão do Sistema de Execução Orçamentária e Financeira Municipal está prevista no ato normativo?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14606 = "SIM".

14609. O Município possui ato normativo que regulamente o controle de acesso, a integridade dos dados e a segurança do uso do sistema?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14610. Carregue documento que contenha o ato normativo que prevê a regulamentação do controle de acesso, da integridade e da segurança do sistema.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14609 = "SIM".

14611. O ato normativo estabelece o processo de cadastramento e as responsabilidades dos cadastradores no sistema de execução orçamentária e financeira?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14609 = "SIM".

14612. O ato normativo estabelece os parâmetros de segurança do sistema de execução orçamentária e financeira?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14609 = "SIM".

14613. Os parâmetros de segurança estabelecidos no ato normativo preveem diferentes níveis de acesso às informações do sistema de execução orçamentária e financeira?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14612 = "SIM".

IV22. Adequação do sistema de AFO

14614. O Sistema de Execução Orçamentária e Financeira utilizado pela Prefeitura Municipal é utilizado também pelo Poder Legislativo?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14615. O Sistema de Execução Orçamentária e Financeira utilizado pela Prefeitura Municipal é o mesmo utilizado por outros setores estruturantes (exemplos: tributação e folha de pagamento)?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14616. O Sistema de Execução Orçamentária e Financeira impede que sejam excluídos registros, ou seja, impondo que correções ou anulações sejam feitas por meio de novos registros, preservando o registro histórico dos atos?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14617. O Sistema de Execução Orçamentária e Financeira permite a emissão das demonstrações contábeis e dos demonstrativos fiscais, orçamentários, patrimoniais, econômicos e financeiros previstos na legislação sem necessidade de ajustes?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14618. O Sistema de Execução Orçamentária e Financeira mantém mecanismos de controle de acesso de usuários baseados na segregação das funções de execução orçamentária e financeira, de controle e de consulta?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14619. O Sistema de Execução Orçamentária e Financeira mantém controle da concessão e da revogação das senhas de acesso ao sistema?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14620. O Sistema de Execução Orçamentária e Financeira mantém cópia de segurança da base de dados que permita a sua recuperação em caso de incidente ou de falha, com periodicidade diária?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

Q08. Gestão de pessoas

IV23. Recursos humanos da Administração Tributária

14621. O Município dispõe de estudo, realizado nos últimos 12 meses, que indique o quantitativo ideal de profissionais necessários para o departamento de administração tributária?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14622. Carregue o documento que contenha o estudo realizado pelo Município para dimensionar o quantitativo ideal de profissionais para o departamento de administração tributária.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14621 = "SIM".

14623. O atual quantitativo de profissionais para o desempenho das atividades de administração tributária está de acordo com o que foi diagnosticado no estudo?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14621 = "SIM".

14624. O Município dispõe de carreira própria estruturada para o cargo de auditor, fiscal de tributos ou similar?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14625. Carregue o ato normativo que regulamentou a criação do cargo de carreira específica.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14624 = "SIM".

14626. O Município dispõe de Plano de Capacitação Permanente para os profissionais da administração tributária?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14627. Carregue documento relativo ao Plano de Capacitação Permanente dos profissionais da administração tributária.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14626 = "SIM".

IV24. Recursos humanos da Contabilidade

14628. O Município dispõe de estudo, realizado nos últimos 12 meses, que indique o quantitativo ideal de profissionais necessários para os departamentos de contabilidade e tesouraria?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14629. Carregue o documento que contenha o estudo realizado pelo Município para dimensionar o quantitativo ideal de profissionais para os departamentos de contabilidade e tesouraria.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14628 = "SIM".

14630. O atual quantitativo de profissionais para o desempenho das atividades de contabilidade e tesouraria está de acordo com o que foi diagnosticado no estudo?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14628 = "SIM".

14631. O responsável pela contabilidade municipal ocupa cargo efetivo?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14632. Carregue documento relativo ao termo de posse do servidor ocupante do cargo.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14631 = "SIM".

14633. O Município dispõe de Plano de Capacitação Permanente para os profissionais da contabilidade e da tesouraria?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14634. Carregue documento relativo ao Plano de Capacitação Permanente dos profissionais da contabilidade e da tesouraria.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14633 = "SIM".

14635. Há segregação de funções nos processos de trabalho referentes às áreas de contabilidade e tesouraria?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

IV25. Recursos humanos do Controle Interno

14636. O Município dispõe de estudo que indique o quantitativo ideal de profissionais necessários para a execução das auditorias internas estabelecidas em seu instrumento de planejamento?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14637. Carregue o documento que contenha o estudo.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14636 = "SIM".

14638. O atual quantitativo de profissionais para o desempenho das atividades de controle interno está de acordo com o que foi diagnosticado no estudo?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: 14636 = "SIM".

14639. O responsável pelo controle interno municipal ocupa cargo efetivo?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14640. Carregue documento relativo ao termo de posse do servidor ocupante do cargo.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14639 = "SIM".

14641. O Município dispõe de plano de capacitação em técnicas de auditoria interna para o exercício atual?

Compõe Nota? Sim | Tipo de resposta: Sim / não | Questão de dependência: Não há.

14642. Carregue o plano de capacitação, referente ao exercício atual, voltado para as técnicas de auditoria.

Compõe Nota? Não | Tipo de resposta: Anexo | Questão de dependência: 14641 = "SIM".