



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

ANEXO I

FORMULÁRIO A – ÁREA: ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA

Questão de Avaliação	Item de Verificação	Questão Auxiliar		Opções de resposta	Compõe Nota?	Dependência	Resultado quando a condição da dependência não for satisfeita	Interlocutor
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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Não	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV01. Publicação das leis orçamentárias	14434	Informe o endereço eletrônico (link) do site oficial que demonstre a publicação do PPA vigente junto a seus respectivos anexos.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14433 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV01. Publicação das leis orçamentárias	14435	Carregue documento que contenha a lei consolidada e atualizada referente ao PPA vigente junto a seus respectivos anexos.	ANEXO	Não	(14433 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV01. Publicação das leis orçamentárias	14436	O Município disponibiliza em seu site oficial a lei consolidada e atualizada referente à Lei de Diretrizes Orçamentárias vigente e seus anexos?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Não	-	-	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV01. Publicação das leis orçamentárias	14437	Informe o endereço eletrônico (link) do site oficial que demonstre a publicação da LDO vigente com os seus respectivos anexos.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14436 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV01. Publicação das leis orçamentárias	14438	Carregue documento que contenha a lei consolidada e atualizada referente à LDO vigente junto a seus respectivos anexos.	ANEXO	Não	(14436 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV01. Publicação das leis orçamentárias	14439	O Município disponibiliza em seu site oficial a lei consolidada e atualizada referente à Lei Orçamentária Anual vigente e seus anexos?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Não	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV01. Publicação das leis orçamentárias	14440	Informe o endereço eletrônico (link) do site oficial que demonstre a publicação da LOA vigente com os seus respectivos anexos.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14439 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV01. Publicação das leis orçamentárias	14441	Carregue documento que contenha a lei consolidada e atualizada referente à LOA vigente junto a seus respectivos anexos.	ANEXO	Não	(14439 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV02. Manuais para elaboração dos inst. orçamentários	14443	Carregue documento que contenha o manual de elaboração do PPA.	ANEXO	Não	(14442 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV02. Manuais para elaboração dos inst. orçamentários	14444	O Município disponibiliza em seu site o manual de elaboração do PPA?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14442 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV02. Manuais para elaboração dos inst. orçamentários	14445	Informe o endereço eletrônico (link) do site oficial que contenha o manual de elaboração do PPA.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14444 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV02. Manuais para elaboração dos inst. orçamentários	14446	O Município possui manual próprio que estabeleça a forma como deve ser elaborada sua a Lei Orçamentária Anual?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV02. Manuais para elaboração dos inst. orçamentários	14447	Carregue documento que contenha o Manual de elaboração da Lei Orçamentária Anual (LOA)	ANEXO	Não	(14446 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV02. Manuais para elaboração dos inst. orçamentários	14448	O Município disponibiliza em seu site o manual de elaboração da LOA?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14446 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV02. Manuais para elaboração dos inst. orçamentários	14449	Informe o endereço eletrônico (link) do site oficial que contenha o manual de elaboração da LOA.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14448 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV03. Participação da sociedade na elaboração do orçam.	14451	Carregue documento que contenha as atas dos debates, audiências ou consultas realizadas durante a LDO e LOA propostas no ano atual.	ANEXO	Não	(14450 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV03. Participação da sociedade na elaboração do orçam.	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14450 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV03. Participação da sociedade na elaboração do orçam.	14453	Informe os endereços eletrônicos (links) do site oficial de transmissão dos debates, audiências e consultas realizados.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14452 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV03. Participação da sociedade na elaboração do orçam.	14454	Os programas estabelecidos para a Educação no Plano Plurianual vigente estão alinhados com as metas e estratégias estabelecidas pelo Plano Municipal de Educação?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV03. Participação da sociedade na elaboração do orçam.	14455	Os programas estabelecidos para a Saúde no Plano Plurianual vigente estão alinhados com os objetivos e metas estabelecidas no Plano Municipal de Saúde?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV03. Participação da sociedade na elaboração do orçam.	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV04. Previsão de receitas e fixação de despesas	14458	Carregue documento em que conste o cálculo realizado pelo Município para a estimativa das receitas provenientes do FPM.	ANEXO	Não	(14457 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV04. Previsão de receitas e fixação de despesas	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)?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV04. Previsão de receitas e fixação de despesas	14460	Carregue documento em que conste o cálculo realizado pelo Município para a estimativa das receitas provenientes do repasse do ICMS.	ANEXO	Não	(14459 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV04. Previsão de receitas e fixação de despesas	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV04. Previsão de receitas e fixação de despesas	14462	Carregue documento em que conste o cálculo realizado pelo Município para a estimativa de arrecadação do IPTU.	ANEXO	Não	(14461 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV04. Previsão de receitas e fixação de despesas	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)?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV04. Previsão de receitas e fixação de despesas	14464	Carregue documento em que conste o cálculo realizado pelo Município para a estimativa das receitas provenientes do FUNDEB.	ANEXO	Não	(14463 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV04. Previsão de receitas e fixação de despesas	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV04. Previsão de receitas e fixação de despesas	14466	Carregue documento em que conste o cálculo realizado pelo Município para a fixação das despesas de pessoal.	ANEXO	Não	(14465 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q01. Elaboração do planejamento orçamentário	IV04. Previsão de receitas e fixação de despesas	14467	As dotações orçamentárias previstas originalmente na Lei Orçamentária Anual vigente possuem montante suficiente para sua execução, ou seja, não possuem dotação irrisória?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV05. Manuais para revisão e mon. dos inst. orçamentários	14469	Carregue documento que contenha o manual de revisão do PPA.	ANEXO	Não	(14468 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV05. Manuais para revisão e mon. dos inst. orçamentários	14470	O Município disponibiliza em seu site o manual de revisão do PPA?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14468 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV05. Manuais para revisão e mon. dos inst. orçamentários	14471	Informe o endereço eletrônico (link) do site oficial que contenha o manual de revisão do PPA.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14470 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV05. Manuais para revisão e mon. dos inst. orçamentários	14472	O Município possui manual próprio que estabeleça a forma como devem ocorrer os monitoramentos do Plano Plurianual?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV05. Manuais para revisão e mon. dos inst. orçamentários	14473	Carregue documento que contenha o manual de monitoramento do PPA.	ANEXO	Não	(14472 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV05. Manuais para revisão e mon. dos inst. orçamentários	14474	O Município disponibiliza em seu site o manual de monitoramento do PPA?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14472 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV05. Manuais para revisão e mon. dos inst. orçamentários	14475	Informe o endereço eletrônico (link) do site oficial que contenha o manual de monitoramento do PPA.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14474 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV05. Manuais para revisão e mon. dos inst. orçamentários	14476	O Município possui manual próprio que estabeleça os procedimentos para a modificação do orçamento?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV05. Manuais para revisão e mon. dos inst. orçamentários	14477	Carregue documento que contenha o manual de modificação do orçamento.	ANEXO	Não	(14476 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q02. Revisão do planejamento orçamentário	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV06. Ações de revisão e mon. dos inst. orçamentários	14479	Carregue ato normativo que designou formalmente a instância responsável pela revisão e monitoramento dos programas estabelecidos no Plano Plurianual 2022-2025	ANEXO	Não	(14478 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV06. Ações de revisão e mon. dos inst. orçamentários	14480	O Município elabora relatório de monitoramento de seu Plano Plurianual?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV06. Ações de revisão e mon. dos inst. orçamentários	14481	Carregue documento que contenha relatórios de monitoramento do PPA.	ANEXO	Não	(14480 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV06. Ações de revisão e mon. dos inst. orçamentários	14482	Os relatórios de monitoramento do PPA são divulgados no site do Município?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14480 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV06. Ações de revisão e mon. dos inst. orçamentários	14483	Informe o endereço eletrônico (link) do site oficial que contenha os relatórios de monitoramento do PPA.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14482 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV07. Acompanhamento da execução dos inst. orçament.	14484	O Município realiza audiência públicas com o objetivo de divulgar a execução dos programas estabelecidos em seu orçamento?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV07. Acompanhamento da execução dos inst. orçament.	14485	As audiências públicas realizadas para a divulgação da execução dos programas do orçamento são transmitidas na internet?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14484 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV07. Acompanhamento da execução dos inst. orçament.	14486	Informe o endereço eletrônico (link) do site que demonstre as transmissões das audiências públicas.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14485 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV07. Acompanhamento da execução dos inst. orçament.	14487	O Município possui ferramenta de Business Intelligence (BI) que permita o acompanhamento do atingimento dos programas, ações e metas estabelecidas pelo Plano Plurianual?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV07. Acompanhamento da execução dos inst. orçament.	14488	Informe o endereço eletrônico (link) do site que demonstre a disponibilização da ferramenta.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14487 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV07. Acompanhamento da execução dos inst. orçament.	14489	O Município possui ferramenta de Business Intelligence (BI) que permita o acompanhamento da realização das receitas e despesas?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q02. Revisão do planejamento orçamentário	IV07. Acompanhamento da execução dos inst. orçament.	14490	Informe o endereço eletrônico (link) do site que demonstre a disponibilização da ferramenta.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14489 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Não	-	-	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q03. Execução da despesa orçamentária	IV08. Processo de empenho das despesas	14492	Carregue a(s) normativa(s) relativa(s) ao procedimento de solicitação de empenhamento de despesas.	ANEXO	Não	(14491 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q03. Execução da despesa orçamentária	IV08. Processo de empenho das despesas	14493	O Município possui normatizada exigência de que os procedimentos de solicitação de empenho de despesas sejam feitos por meio de processos digitais?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14491 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q03. Execução da despesa orçamentária	IV08. Processo de empenho das despesas	14494	O Município possui normatizada a documentação necessária para os procedimentos de solicitação de empenho de despesas?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14491 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q03. Execução da despesa orçamentária	IV08. Processo de empenho das despesas	14495	O ato normativo que regulamenta o procedimento de empenhamento da despesa define os responsáveis por cada etapa?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14491 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q03. Execução da despesa orçamentária	IV08. Processo de empenho das despesas	14496	O ato normativo que regulamenta o procedimento de empenhamento da despesa possui diagrama (fluxograma)?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14491 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q03. Execução da despesa orçamentária	IV08. Processo de empenho das despesas	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q03. Execução da despesa orçamentária	IV08. Processo de empenho das despesas	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q03. Execução da despesa orçamentária	IV09. Processo de liquidação das despesas	14499	O Município possui ato normativo que regulamente o procedimento de liquidação de despesas?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Não	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q03. Execução da despesa orçamentária	IV09. Processo de liquidação das despesas	14500	Carregue a(s) normativa(s) relativa(s) ao procedimento de liquidação de despesas.	ANEXO	Não	(14499 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q03. Execução da despesa orçamentária	IV09. Processo de liquidação das despesas	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14499 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q03. Execução da despesa orçamentária	IV09. Processo de liquidação das despesas	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.)?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14499 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q03. Execução da despesa orçamentária	IV09. Processo de liquidação das despesas	14503	O ato normativo que regulamenta o procedimento de liquidação da despesa define os responsáveis por cada etapa do processo?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14499 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q03. Execução da despesa orçamentária	IV09. Processo de liquidação das despesas	14504	O ato normativo que regulamenta o procedimento de liquidação da despesa possui diagrama(s) (fluxograma)?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14499 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q03. Execução da despesa orçamentária	IV09. Processo de liquidação das despesas	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q03. Execução da despesa orçamentária	IV10. Processo de pagamento das despesas	14506	O Município possui ato normativo que regulamente o procedimento de pagamento de despesas?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Não	-	-	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q03. Execução da despesa orçamentária	IV10. Processo de pagamento das despesas	14507	Carregue a(s) normativa(s) relativa(s) ao procedimento de pagamento de despesas.	ANEXO	Não	(14506 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q03. Execução da despesa orçamentária	IV10. Processo de pagamento das despesas	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.)?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14506 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q03. Execução da despesa orçamentária	IV10. Processo de pagamento das despesas	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14506 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q03. Execução da despesa orçamentária	IV10. Processo de pagamento das despesas	14510	O ato normativo que regulamenta o pagamento das despesas prevê prazo máximo para o pagamento de despesas já liquidadas?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14506 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q03. Execução da despesa orçamentária	IV10. Processo de pagamento das despesas	14511	O ato normativo que regulamenta o procedimento de pagamento da despesa define os responsáveis por cada etapa do processo?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14506 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q03. Execução da despesa orçamentária	IV10. Processo de pagamento das despesas	14512	O ato normativo que regulamenta o procedimento de pagamento da despesa possui diagrama(s) (fluxograma)?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14506 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q03. Execução da despesa orçamentária	IV10. Processo de pagamento das despesas	14513	O Município possui ato normativo que regulamente a ordem cronológica de pagamento das exigibilidades?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q03. Execução da despesa orçamentária	IV10. Processo de pagamento das despesas	14514	Carregue o ato normativo que regulamenta a ordem cronológica de pagamentos	ANEXO	Não	(14513 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q04. Obrigações financeiras	IV11. Processos de Inscrição e cancel. de restos a pagar	14515	O Município disponibiliza em seu site informações atualizadas sobre a posição dos Restos a Pagar (histórico do estoque, volume por ano de empenho, estoque por função da despesa etc.)?	SIM/NÃO/NÃO SE APLICA (COMBO BOX)	Sim	-	-	Contador Municipal
Q04. Obrigações financeiras	IV11. Processos de Inscrição e cancel. de restos a pagar	14516	Informe o link de acesso (URL) às informações sobre a posição dos restos a pagar.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14515 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Contador Municipal



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q04. Obrigações financeiras	IV11. Processos de Inscrição e cancel. de restos a pagar	14517	O Município possui normativa que dispõe sobre a inscrição e o cancelamento de restos a pagar?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Não	-	-	Contador Municipal
Q04. Obrigações financeiras	IV11. Processos de Inscrição e cancel. de restos a pagar	14518	Carregue o instrumento normativo municipal que dispõe sobre a inscrição e o cancelamento de restos a pagar.	ANEXO	Não	(14517 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Contador Municipal
Q04. Obrigações financeiras	IV11. Processos de Inscrição e cancel. de restos a pagar	14519	A normativa que dispõe sobre os restos a pagar (RAP) prevê a unidade ou o responsável por autorizar a inscrição de despesas em RAP?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14517 == "SIM")	NÃO	Contador Municipal
Q04. Obrigações financeiras	IV11. Processos de Inscrição e cancel. de restos a pagar	14520	A normativa que dispõe sobre os restos a pagar (RAP) prevê a exigência de que, para a inscrição de despesas em RAP, as unidades orçamentárias executoras da despesa efetuem pedido de inscrição acompanhado de justificativa?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14517 == "SIM")	NÃO	Contador Municipal
Q04. Obrigações financeiras	IV11. Processos de Inscrição e cancel. de restos a pagar	14521	A normativa que dispõe sobre os restos a pagar (RAP) prevê prazo máximo, sob pena de bloqueio ou cancelamento, para a liquidação de despesas empenhadas e não liquidadas inscritas em Restos a Pagar não Processados (RPNP)?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14517 == "SIM")	NÃO	Contador Municipal



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q04. Obrigações financeiras	IV11. Processos de Inscrição e cancel. de restos a pagar	14522	O Município avalia, em cada exercício financeiro, os restos a pagar inscritos, com o objetivo de cancelar aqueles cuja liquidação não mais acontecerá?	SIM/NÃO/NÃO SE APLICA (COMBO BOX)	Sim	-	-	Contador Municipal
Q04. Obrigações financeiras	IV11. Processos de Inscrição e cancel. de restos a pagar	14523	O Município avalia, em cada exercício financeiro, os restos a pagar inscritos, com o objetivo de cancelar aqueles que sofreram prescrição?	SIM/NÃO/NÃO SE APLICA (COMBO BOX)	Sim	-	-	Contador Municipal
Q04. Obrigações financeiras	IV11. Processos de Inscrição e cancel. de restos a pagar	14524	Em caso de cancelamento de restos a pagar processados, o Município realiza previamente processo administrativo?	SIM/NÃO/NÃO SE APLICA (COMBO BOX)	Sim	-	-	Contador Municipal
Q04. Obrigações financeiras	IV12. Gestão de dívida	14525	O Município possui dívidas decorrentes de operações de créditos ou precatórios?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Não	-	-	Contador Municipal
Q04. Obrigações financeiras	IV12. Gestão de dívida	14526	O Município disponibiliza em seu site informações atualizadas sobre sua dívida?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14525 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Contador Municipal



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q04. Obrigações financeiras	IV12. Gestão de dívida	14527	O Município disponibiliza em seu site informações atualizadas do histórico do volume da dívida consolidada, pelo menos dos últimos 5 (cinco) anos?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14526 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Contador Municipal
Q04. Obrigações financeiras	IV12. Gestão de dívida	14528	Informe o link de acesso (URL) ao relatório(s) ou painel(is) de informações sobre a dívida consolidada.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14527 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Contador Municipal
Q04. Obrigações financeiras	IV12. Gestão de dívida	14529	O Município disponibiliza em seu site informações atualizadas sobre as operações de créditos realizadas no período, pelo menos dos últimos 5 (cinco) anos, se houver?	SIM/NÃO/NÃO SE APLICA (COMBO BOX)	Sim	(14526 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Contador Municipal
Q04. Obrigações financeiras	IV12. Gestão de dívida	14530	Informe o link de acesso (URL) ao relatório(s) ou painel(is) de informações sobre as operações de crédito.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14529 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Contador Municipal
Q04. Obrigações financeiras	IV12. Gestão de dívida	14531	O Município disponibiliza em seu site informações atualizadas sobre o estoque de precatórios, inclusive requisições de pequeno valor?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14526 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Contador Municipal



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q04. Obrigações financeiras	IV12. Gestão de dívida	14532	Informe o link de acesso (URL) ao relatório(s) ou painel(is) de informações sobre precatórios.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14531 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Contador Municipal
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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14525 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q04. Obrigações financeiras	IV12. Gestão de dívida	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.	ANEXO	Não	(14533 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q04. Obrigações financeiras	IV12. Gestão de dívida	14535	O Município possui Regime Próprio de Previdência Social com déficit atuarial conforme o cálculo mais recente?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Não	-	-	Contador Municipal
Q04. Obrigações financeiras	IV12. Gestão de dívida	14536	O Município efetua o reconhecimento contábil das provisões matemáticas previdenciárias no seu Balanço Patrimonial?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14535 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Contador Municipal



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q04. Obrigações financeiras	IV12. Gestão de dívida	14537	A provisão matemática previdenciária reconhecida no Balanço Patrimonial incorporou o mesmo resultado atuarial apurado no cálculo atuarial mais recente?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14536 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Contador Municipal
Q04. Obrigações financeiras	IV13. Gestão de riscos fiscais	14538	O Município disponibiliza em seu site informações atualizadas dos riscos fiscais decorrentes de demandas judiciais contra o Município?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Contador Municipal
Q04. Obrigações financeiras	IV13. Gestão de riscos fiscais	14539	Informe o link de acesso (URL) ao relatório(s) ou painel(is) de informações sobre os riscos fiscais do Município.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14538 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Contador Municipal
Q04. Obrigações financeiras	IV13. Gestão de riscos fiscais	14540	O Município efetua o reconhecimento contábil dos riscos fiscais decorrentes de demandas judiciais no seu Balanço Patrimonial?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Contador Municipal
Q04. Obrigações financeiras	IV13. Gestão de riscos fiscais	14541	O Município possui ato normativo que estabeleça critérios para classificação dos riscos fiscais decorrentes de demandas judiciais, com o objetivo de subsidiar o registro contábil?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Contador Municipal
Q04. Obrigações financeiras	IV13. Gestão de riscos fiscais	14542	A classificação da probabilidade de ocorrência dos riscos fiscais de acordo com os critérios definidos no ato normativo local é realizada pelo órgão responsável pela representação judicial ou extrajudicial do Município?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14541 == "SIM")	NÃO	Contador Municipal



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q05. Arrecadação tributária	IV14. Processo tributário	14543	O Município possui ato normativo que regulamenta o Processo Administrativo Tributário?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV14. Processo tributário	14544	Informe o link de acesso (URL) da regulamentação do Processo Administrativo Tributário no Município.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14543 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV14. Processo tributário	14545	No Município, o Processo Administrativo Tributário é eletrônico?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV14. Processo tributário	14546	O Município publicou em seu site ato consolidando a legislação tributária atualizada?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV14. Processo tributário	14547	Informe o link de acesso (URL) do ato que consolida a legislação tributária atualizada.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14546 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Servidor Responsável pelo setor tributário do município



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q05. Arrecadação tributária	IV14. Processo tributário	14548	O Município possui Conselho de Recursos Fiscais ou órgão equivalente?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV14. Processo tributário	14549	A Administração Tributária Municipal elabora Plano Anual de Fiscalização, em cada exercício?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV14. Processo tributário	14550	Carregue o Plano Anual de Fiscalização relativo ao exercício de análise das contas.	ANEXO	Não	(14549 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV14. Processo tributário	14551	O Município permite a emissão de certidão (negativa ou positiva com efeitos de negativa) de débitos tributários e dívida ativa relativa a pessoas físicas e jurídicas, pela internet e diretamente pelos contribuintes?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV14. Processo tributário	14552	Informe o link de acesso (URL) ao instrumento que permite a emissão da certidão mobiliária.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14551 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Servidor Responsável pelo setor tributário do município



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q05. Arrecadação tributária	IV14. Processo tributário	14553	O Município permite a emissão de certidão (negativa ou positiva com efeitos de negativa) de débitos tributários e dívida ativa relativa a imóveis, pela internet e diretamente pelos contribuintes?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV14. Processo tributário	14554	Informe o link de acesso (URL) ao instrumento que permite a emissão da certidão imobiliária.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14553 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV15. Gestão do IPTU	14555	A legislação tributária municipal regulamenta a progressividade da alíquota do IPTU com base no valor do imóvel?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV15. Gestão do IPTU	14556	A legislação tributária municipal regulamenta a progressividade da alíquota do IPTU com base na localização do imóvel?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV15. Gestão do IPTU	14557	A legislação tributária municipal regulamenta a progressividade da alíquota do IPTU com base na utilização urbanística do imóvel?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q05. Arrecadação tributária	IV15. Gestão do IPTU	14558	A legislação tributária municipal prevê o índice de correção monetária a ser aplicável periodicamente aos valores previstos na planta genérica de valores dos imóveis?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV15. Gestão do IPTU	14559	A legislação tributária municipal prevê a periodicidade da revisão dos valores da planta genérica de valores dos imóveis?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV15. Gestão do IPTU	14560	O Município instituiu Planta Genérica de Valores (PGV), por intermédio de lei municipal, utilizada para apuração da base de cálculo do IPTU?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV15. Gestão do IPTU	14561	O Município propôs a atualização da PGV dos imóveis nos últimos 04 (quatro) anos?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14560 == "SIM")	NÃO	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV15. Gestão do IPTU	14562	O Município utiliza dados georeferenciados para a atualização da base cadastral dos imóveis?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q05. Arrecadação tributária	IV15. Gestão do IPTU	14563	O Município realizou, no ano atual, ao menos um processo de fiscalização em relação a cobrança de IPTU?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV15. Gestão do IPTU	14564	Carrega o(s) relatório(s) de fiscalização em relação ao IPTU.	ANEXO	Não	(14563 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV15. Gestão do IPTU	14565	O Município possui processo instituído para utilizar as informações do setor de emissão de alvarás de construção e habite-se na atualização da base cadastral dos imóveis?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV15. Gestão do IPTU	14566	O Município realizou, no ano atual, ao menos um processo de fiscalização, para fins de lançamento do IPTU, em relação a imóveis urbanisticamente não regulares dentro do perímetro urbano e/ou dentro das áreas de expansão urbana?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV15. Gestão do IPTU	14567	O Município permite a emissão de guias de recolhimento de IPTU, pela internet e diretamente pelos contribuintes?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q05. Arrecadação tributária	IV15. Gestão do IPTU	14568	Informe o link de acesso (URL) ao instrumento que permite a emissão de guias de recolhimento do IPTU.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14567 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV16. Gestão do ITBI	14569	O Município possui ato normativo que define o procedimento de avaliação do valor de mercado do imóvel para fins de ITBI?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV16. Gestão do ITBI	14570	Carregue o ato normativo que define o procedimento de avaliação do valor de mercado do imóvel para fins de ITBI	ANEXO	Não	(14569 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV16. Gestão do ITBI	14571	O Município possui ato normativo que define o processo administrativo de contestação do valor declarado pelo contribuinte para fins de ITBI?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV16. Gestão do ITBI	14572	Carregue o ato normativo que define o processo administrativo de constestação do valor declarado pelo contribuinte para fins de ITBI	ANEXO	Não	(14571 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Servidor Responsável pelo setor tributário do município



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q05. Arrecadação tributária	IV16. Gestão do ITBI	14573	O Município permite a solicitação da emissão de guias de recolhimento de ITBI, pela internet e diretamente pelos contribuintes?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV16. Gestão do ITBI	14574	Informe o link de acesso (URL) ao instrumento que permite a emissão de guias de recolhimento do ITBI.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14573 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV16. Gestão do ITBI	14575	O município possui convênio ou instrumento similar com o(s) Cartório(s) de Registro de Imóveis, para que estes informem periodicamente as transmissões imobiliárias realizadas, com o intuito de subsidiar a cobrança do ITBI?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV17. Gestão do ISS	14576	O Município exige a utilização de Nota Fiscal de Serviços Eletrônica (NFS-e)?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV17. Gestão do ISS	14577	Carregue o ato normativo que dispõe sobre a utilização de NFS-e.	ANEXO	Não	(14576 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Servidor Responsável pelo setor tributário do município



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q05. Arrecadação tributária	IV17. Gestão do ISS	14578	O Município realizou ao menos uma fiscalização do ISS visando detectar contribuintes que deixaram de emitir notas fiscais por determinado período ou apresentem queda acentuada em suas operações?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV17. Gestão do ISS	14579	Carregue o(s) relatório(s) de fiscalização do ISS	ANEXO	Não	(14578 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV17. Gestão do ISS	14580	O Município realiza periodicamente procedimentos fiscalizatórios nos valores de faturamento declarados pelas empresas optantes do simples nacional?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14578 == "SIM")	NÃO	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV17. Gestão do ISS	14581	O Município realiza periodicamente procedimentos fiscalizatórios nos valores declarados isentos pelas empresas optantes do simples nacional?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14578 == "SIM")	NÃO	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV17. Gestão do ISS	14582	O Município exige que as instituições financeiras e equiparadas prestem Declaração Eletrônica do Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (DES-IF)?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q05. Arrecadação tributária	IV17. Gestão do ISS	14583	O Município realiza periodicamente procedimentos fiscalizatórios que comparem a movimentação econômica declarada pelas instituições financeiras por meio da DES-IF com a informada a outros órgãos, como ao Banco Central?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14582 == "SIM")	NÃO	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV17. Gestão do ISS	14584	O Município possui processos de trabalho que garantam o lançamento do ISS quando da emissão de atos administrativos de aceitação ou conclusão de obras?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV17. Gestão do ISS	14585	O Município realiza todas suas comunicações, relativas ao ISS, através do domicílio eletrônico tributário?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV17. Gestão do ISS	14586	O Município permite a emissão de guias de recolhimento de ISS, pela internet e diretamente pelos contribuintes?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor tributário do município
Q05. Arrecadação tributária	IV17. Gestão do ISS	14587	Informe o link de acesso (URL) ao instrumento que permite a emissão de guias de recolhimento do ISS.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14586 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Servidor Responsável pelo setor tributário do município



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q06. Dívida ativa	IV19. Processos para cobrança da dívida ativa	14588	A legislação tributária municipal prevê o processo de notificação extrajudicial dos contribuintes inscritos em dívida ativa tributária, previamente à execução fiscal?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor da dívida ativa municipal
Q06. Dívida ativa	IV19. Processos para cobrança da dívida ativa	14589	O Município possui ato normativo que regulamente ao contribuinte a possibilidade parcelar os débitos fora da esfera judicial ou de protesto, em fase inicial de cobrança administrativa da dívida ativa?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor da dívida ativa municipal
Q06. Dívida ativa	IV19. Processos para cobrança da dívida ativa	14590	Carregue o ato normativo que regulamenta o parcelamento dos débitos inscritos em dívida ativa antes da fase da esfera judicial ou de protesto	ANEXO	Não	(14589 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Servidor Responsável pelo setor da dívida ativa municipal
Q06. Dívida ativa	IV19. Processos para cobrança da dívida ativa	14591	A legislação tributária prevê uma majoração na multa de mora nos débitos inscritos em dívida ativa ajuizados ou protestados?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor da dívida ativa municipal
Q06. Dívida ativa	IV19. Processos para cobrança da dívida ativa	14592	A legislação tributária prevê, quando da realização de um parcelamento da dívida ativa, uma entrada mínima do valor do débito?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor da dívida ativa municipal



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q06. Dívida ativa	IV19. Processos para cobrança da dívida ativa	14593	A legislação tributária prevê, quando efetuado um parcelamento do débito de dívida ativa, um número máximo de parcelas?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor da dívida ativa municipal
Q06. Dívida ativa	IV19. Processos para cobrança da dívida ativa	14594	A legislação tributária prevê, quando efetuado um parcelamento do débito de dívida ativa, um valor mínimo para cada parcela?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor da dívida ativa municipal
Q06. Dívida ativa	IV19. Processos para cobrança da dívida ativa	14595	O Município utiliza os serviços de órgãos de proteção ao crédito para cobrança dos débitos inscritos em dívida ativa na fase administrativa?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor da dívida ativa municipal
Q06. Dívida ativa	IV19. Processos para cobrança da dívida ativa	14596	A legislação tributária municipal prevê valor de alçada para o ajuizamento de execuções fiscais, ou seja, valor mínimo para seu ajuizamento?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor da dívida ativa municipal
Q06. Dívida ativa	IV20. Transparência e mensuração da dívida ativa	14597	O Município divulga em seu site informações sobre a dívida ativa tributária, como o montante inscrito e arrecadado no período, bem como o estoque no seu encerramento, pelo menos uma vez por ano?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor da dívida ativa municipal



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q06. Dívida ativa	IV20. Transparência e mensuração da dívida ativa	14598	Informe o link de acesso (URL) que demonstre a publicação do Relatório da dívida ativa tributária.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14597 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Servidor Responsável pelo setor da dívida ativa municipal
Q06. Dívida ativa	IV20. Transparência e mensuração da dívida ativa	14599	O Município disponibiliza em seu site ferramenta que permita a busca dos devedores inscritos em dívida ativa, contendo, no mínimo, dados referentes ao nome do inscrito e o valor total da dívida?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor da dívida ativa municipal
Q06. Dívida ativa	IV20. Transparência e mensuração da dívida ativa	14600	Informe o link de acesso (URL) da ferramenta permite a busca de devedores inscritos em dívida ativa.	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14599 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Servidor Responsável pelo setor da dívida ativa municipal
Q06. Dívida ativa	IV20. Transparência e mensuração da dívida ativa	14601	A possibilidade de parcelar os débitos antes da fase da esfera judicial ou de protesto pode ser realizada pelo site?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Servidor Responsável pelo setor da dívida ativa municipal
Q06. Dívida ativa	IV20. Transparência e mensuração da dívida ativa	14602	Informe o link de acesso (URL) da possibilidade de parcelar os débitos antes da fase da esfera judicial ou de protesto	COMENTÁRIO (CAIXA DE TEXTO)	Não	(14601 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Servidor Responsável pelo setor da dívida ativa municipal



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q06. Dívida ativa	IV20. Transparência e mensuração da dívida ativa	14603	O Município efetua o reconhecimento contábil de Ajuste de Perdas de Créditos Tributários a Receber (em conta redutora de seus ativos) em razão das prováveis perdas de ativos inscritos em dívida ativa?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Contador Municipal
Q06. Dívida ativa	IV20. Transparência e mensuração da dívida ativa	14604	Para embasar os registros de Ajuste de Perdas de Créditos Tributários a Receber, o Município realiza estudos para mensurar adequadamente as prováveis perdas, com o objetivo de não superestimar e nem subavaliar seu patrimônio real?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14603 == "SIM")	NÃO	Contador Municipal
Q06. Dívida ativa	IV20. Transparência e mensuração da dívida ativa	14605	Carregue o Estudo que tenha embasado os registros contábeis relativos ao ajuste de perdas de créditos de créditos tributários a receber.	ANEXO	Não	(14604 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Contador Municipal
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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q07. Sistemas de informação	IV21. Regulamentação do sistema de AFO	14607	Carregue documento que contenha o ato normativo que instituiu o Sistema de Execução Orçamentária e Financeira.	ANEXO	Não	(14606 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q07. Sistemas de informação	IV21. Regulamentação do sistema de AFO	14608	A responsabilidade pela gestão do Sistema de Execução Orçamentária e Financeira Municipal está prevista no ato normativo?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14606 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q07. Sistemas de informação	IV21. Regulamentação do sistema de AFO	14609	O Município possui ato normativo que regulamente o controle de acesso, a integridade dos dados e a segurança do uso do sistema?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q07. Sistemas de informação	IV21. Regulamentação do sistema de AFO	14610	Carregue documento que contenha o ato normativo que prevê a regulamentação do controle de acesso, da integridade e da segurança do sistema.	ANEXO	Não	(14609 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q07. Sistemas de informação	IV21. Regulamentação do sistema de AFO	14611	O ato normativo estabelece o processo de cadastramento e as responsabilidades dos cadastradores no sistema de execução orçamentária e financeira?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14609 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q07. Sistemas de informação	IV21. Regulamentação do sistema de AFO	14612	O ato normativo estabelece os parâmetros de segurança do sistema de execução orçamentária e financeira?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14609 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q07. Sistemas de informação	IV21. Regulamentação do sistema de AFO	14613	Os parâmetros de segurança estabelecidos no ato normativo preveem diferentes níveis de acesso às informações do sistema de execução orçamentária e financeira?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14612 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q07. Sistemas de informação	IV22. Adequação do sistema de AFO	14614	O Sistema de Execução Orçamentária e Financeira utilizado pela Prefeitura Municipal é utilizado também pelo Poder Legislativo?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q07. Sistemas de informação	IV22. Adequação do sistema de AFO	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)?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q07. Sistemas de informação	IV22. Adequação do sistema de AFO	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q07. Sistemas de informação	IV22. Adequação do sistema de AFO	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q07. Sistemas de informação	IV22. Adequação do sistema de AFO	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q07. Sistemas de informação	IV22. Adequação do sistema de AFO	14619	O Sistema de Execução Orçamentária e Financeira mantém controle da concessão e da revogação das senhas de acesso ao sistema?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q07. Sistemas de informação	IV22. Adequação do sistema de AFO	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q08. Gestão de pessoas	IV23. Recursos humanos da Administração Tributária	14622	Carregue o documento que contenha o estudo realizado pelo Município para dimensionar o quantitativo ideal de profissionais para o departamento de administração tributária.	ANEXO	Não	(14621 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q08. Gestão de pessoas	IV23. Recursos humanos da Administração Tributária	14623	O atual quantitativo de profissionais para o desempenho das atividades de administração tributária está de acordo com o que foi diagnosticado no estudo?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14621 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q08. Gestão de pessoas	IV23. Recursos humanos da Administração Tributária	14624	O Município dispõe de carreira própria estruturada para o cargo de auditor, fiscal de tributos ou similar?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q08. Gestão de pessoas	IV23. Recursos humanos da Administração Tributária	14625	Carregue o ato normativo que regulamentou a criação do cargo de carreira específica.	ANEXO	Não	(14624 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q08. Gestão de pessoas	IV23. Recursos humanos da Administração Tributária	14626	O Município dispõe de Plano de Capacitação Permanente para os profissionais da administração tributária?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q08. Gestão de pessoas	IV23. Recursos humanos da Administração Tributária	14627	Carregue documento relativo ao Plano de Capacitação Permanente dos profissionais da administração tributária.	ANEXO	Não	(14626 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q08. Gestão de pessoas	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q08. Gestão de pessoas	IV24. Recursos humanos da Contabilidade	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.	ANEXO	Não	(14628 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q08. Gestão de pessoas	IV24. Recursos humanos da Contabilidade	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14628 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q08. Gestão de pessoas	IV24. Recursos humanos da Contabilidade	14631	O responsável pela contabilidade municipal ocupa cargo efetivo?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q08. Gestão de pessoas	IV24. Recursos humanos da Contabilidade	14632	Carregue documento relativo ao termo de posse do servidor ocupante do cargo.	ANEXO	Não	(14631 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q08. Gestão de pessoas	IV24. Recursos humanos da Contabilidade	14633	O Município dispõe de Plano de Capacitação Permanente para os profissionais da contabilidade e da tesouraria?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q08. Gestão de pessoas	IV24. Recursos humanos da Contabilidade	14634	Carregue documento relativo ao Plano de Capacitação Permanente dos profissionais da contabilidade e da tesouraria.	ANEXO	Não	(14633 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q08. Gestão de pessoas	IV24. Recursos humanos da Contabilidade	14635	Há segregação de funções nos processos de trabalho referentes às áreas de contabilidade e tesouraria?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q08. Gestão de pessoas	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?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q08. Gestão de pessoas	IV25. Recursos humanos do Controle Interno	14637	Carregue o documento que contenha o estudo.	ANEXO	Não	(14636 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
Coordenadoria-Geral de Fiscalização

Q08. Gestão de pessoas	IV25. Recursos humanos do Controle Interno	14638	O atual quantitativo de profissionais para o desempenho das atividades de controle interno está de acordo com o que foi diagnosticado no estudo?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	(14636 == "SIM")	NÃO	Secretário Municipal ou equivalente
Q08. Gestão de pessoas	IV25. Recursos humanos do Controle Interno	14639	O responsável pelo controle interno municipal ocupa cargo efetivo?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q08. Gestão de pessoas	IV25. Recursos humanos do Controle Interno	14640	Carregue documento relativo ao termo de posse do servidor ocupante do cargo.	ANEXO	Não	(14639 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente
Q08. Gestão de pessoas	IV25. Recursos humanos do Controle Interno	14641	O Município dispõe de plano de capacitação em técnicas de auditoria interna para o exercício atual?	SIM/NÃO (COMBO BOX)	Sim	-	-	Secretário Municipal ou equivalente
Q08. Gestão de pessoas	IV25. Recursos humanos do Controle Interno	14642	Carregue o plano de capacitação, referente ao exercício atual, voltado para as técnicas de auditoria.	ANEXO	Não	(14641 == "SIM")	NÃO SE APLICA	Secretário Municipal ou equivalente