

Sistema Audesp Fase V

Módulo de Prestação de Contas

ABERTURA

Gabriel Marchi da Silva

Diretor Técnico de Divisão do TCESP

Roberta Azola Gardelli

Diretora Técnica de Divisão do TCESP

INSTRUTORES

Ana Hiromi Iwai

Auditora de Controle Externo do TCESP

César Schneider

Chefe Técnico da Fiscalização do TCESP

Fleive Martins

Auditor de Controle Externo - TI do TCESP

- Prestação de contas anual
- Deve ser enviada até 30/06 do exercício seguinte
- A partir do exercício 2025 (prestação em 2026)
- Ajustes firmados a partir de 01/06/2023
- Ajuste firmados antes permanecem prestados no SisRTS
- O início da prestação segue a data da assinatura do ajuste
- Enviar Certidão Negativa enquanto não houver repasse

- Reenvio completo dos dados
- Aceite automático antes do prazo de prestação
- Poderá exigir autorização após o prazo da prestação
- Para fins de análise/autuação será considerada a data do último envio acatado com sucesso
- A retificação de uma prestação anterior à última exigirá o reenvio de todas as prestações subsequentes

- Documentação
 - Manual e arquivos JSON

<https://www.tce.sp.gov.br/audesp/documentacao/audesp-repasses-ao-terceiro-setor-JSONschemas>

- API (Swagger)

<https://audesp.tce.sp.gov.br/api/>

- Formato e protocolo de comunicação
 - Documento JSON

```
{
  "descriptor": {
    "tipo_documento": "Prestação de Contas de Contrato de Gestão",
    "municipio": 7107,
    "entidade": 10048,
    "ano": 2024,
    "mes": 12
  },
  "codigo_ajuste": "2024000000000001",
  "relacao_empregados": [
```

- Webservice API RESTFul

- Permissão de envio
 - Credencial cadastrada nos sistemas do TCESP
 - Permissão **"Transmissão Pacotes - Fase V"** no sistema **"WebService Audesp - Piloto (Camada de Serviço do Audesp - Piloto)"**.

- Fluxo

- Autenticação

- Retorna token padrão JWT

- Envio

- Validação síncrona

- Validação do leiaute conforme definido no JSON Schema
 - Geração de protocolo de acompanhamento

- Validação assíncrona

- Processamento das informações prestadas
 - Geração de lista de inconsistências

- Fluxo

- Consulta do estado do processamento

Recebido

```
{
  "protocolo": "FFABC71071004801",
  "tipoDocumento": "Nome do documento",
  "status": "Recebido",
  "dataHora": "01-03-2023 00:00:00"
}
```

Rejeitado

```
{
  "protocolo": "F5PCG71071004801",
  "tipoDocumento": "Nome do documento",
  "status": "Rejeitado",
  "dataHora": "01-03-2023 00:00:00",
  "erros": [
    {
      "mensagem": "Mensagem de erro.",
      "classificacao": "Impeditivo",
      "codigoErro": "RN999-CODIGO",
      "campo": "Campo do erro.",
      "origem": "Valor do campo."
    },
    {
      "mensagem": "Mensagem de erro.",
      "classificacao": "Indicativo",
      "codigoErro": "RN999-CODIGO",
      "campo": "Campo do erro.",
      "origem": "Valor do campo."
    }
  ]
}
```

Armazenado

```
{
  "protocolo": "F5PCG71071004801",
  "tipoDocumento": "Nome do documento",
  "status": "Armazenado",
  "dataHora": "01-03-2023 00:00:00",
  "erros": [
    {
      "mensagem": "Mensagem de erro.",
      "classificacao": "Indicativo",
      "codigoErro": "RN999-CODIGO",
      "campo": "Campo do erro.",
      "origem": "Valor do campo."
    },
    {
      "mensagem": "Mensagem de erro.",
      "classificacao": "Indicativo",
      "codigoErro": "RN999-CODIGO",
      "campo": "Campo do erro.",
      "origem": "Valor do campo."
    }
  ]
}
```

- Retificação

- APIs
 - Autenticação
 - <https://audesp-piloto.tce.sp.gov.br/login>
 - Envio / Retificação
 - <https://audesp-piloto.tce.sp.gov.br/f5/enviar-prestacao-contas-contrato-gestao>
 - <https://audesp-piloto.tce.sp.gov.br/f5/enviar-prestacao-contas-convenio>
 - <https://audesp-piloto.tce.sp.gov.br/f5/enviar-prestacao-contas-termo-colaboracao>
 - <https://audesp-piloto.tce.sp.gov.br/f5/enviar-prestacao-contas-termo-fomento>
 - <https://audesp-piloto.tce.sp.gov.br/f5/enviar-prestacao-contas-termo-parceria>

- APIs
 - Consulta
 - <https://audesp-piloto.tce.sp.gov.br/f5/consulta>
 - Certidão Negativa
 - *Em desenvolvimento**

- Identificação

- ✓ Descritor
- ✓ Código do ajuste
- ✓ Dados gerais da entidade beneficiária
- ✓ Prestação de contas da entidade beneficiária
- ✓ Responsáveis e membros do órgão concessor

- Financeiro

- ✓ Empenhos
- ✓ Repasses
- ✓ Receitas
- ✓ Contratos
- ✓ Documento fiscal ou similar
- ✓ Glosas
- ✓ Pagamentos
- ✓ Ajuste de saldo
- ✓ Descontos e devoluções
- ✓ Disponibilidades

- Relatórios de Atividades

- ✓ Programas e Metas

- Empregados e Bens

- ✓ Relação de empregados da entidade beneficiária
- ✓ Relação de servidores cedidos
- ✓ Relação de bens
- ✓ Termo da relação de bens cedidos

- Relatórios e Publicações

- ✓ Relatório da comissão de avaliação
- ✓ Relatório governamental da análise da execução
- ✓ Relatório de monitoramento e avaliação
- ✓ Publicação do regulamento de compras
- ✓ Publicação do extrato de execução física e financeira
- ✓ Publicação do Relatório de Atividades
- ✓ Demonstrações contábeis
- ✓ Publicações de parecer ou ata

- Declarações e Parecer Conclusivo

- ✓ Declarações
- ✓ Transparência
- ✓ Parecer Conclusivo

Identificação

- **Descritor**

- ✓ Tipo do Documento
- ✓ Município*
- ✓ Entidade*
- ✓ Ano
- ✓ Mês

```
"descriptor": {  
  "tipo_documento": "Prestação de Contas de Contrato de Gestão",  
  "municipio": 7107,  
  "entidade": 10048,  
  "ano": 2024,  
  "mes": 12  
},  
"codigo_ajuste": "202400000000000001",
```

- **Código do Ajuste**



AUDESP FASE V V3.14.4		INÍCIO	CERTIDÕES	AJUSTES
Tipo de Ajuste: Contrato de Gestão		Código do Ajuste: 20230000000000000001		
Dados Gerais ✓	Entidade Gerenciada/Programa ✓	Chamamento Público ✓	Publicação ✓	
Identificação do Ajuste ✓	Organização Social ✓	Responsáveis pela Assinatura ✓	Declarações ✓	

*Código do sistema Audesp conforme planilha disponível em <https://www.tce.sp.gov.br/audesp/coleitor> (item 4)

- **Prestação de contas da entidade beneficiária**

- ✓ Data da prestação
- ✓ Data inicial do período de referência
- ✓ Data final do período de referência

```
"prestacao_contas_entidade_beneficiaria" : {  
  "data_prestacao" : "2025-01-01",  
  "periodo_referencia_data_inicial" : "2024-01-01",  
  "periodo_referencia_data_final" : "2024-12-31"  
},  
"dados_gerais_entidade_beneficiaria" : {  
  "identificacao_certidao_dados_gerais" : "0123456789",  
  "identificacao_certidao_corpo_diretivo" : "0123456789",  
  "identificacao_certidao_membros_conselho" : "0123456789",  
  "identificacao_certidao_responsaveis" : "0123456789"  
},
```

- **Dados Gerais da Entidade Beneficiária**

- ✓ Certidão de Dados Gerais
- ✓ Certidão dos Membros do Conselho
- ✓ Certidão de Corpo Diretivo
- ✓ Certidão dos Responsáveis da Entidade Gerenciada



The screenshot shows the AUDESP FASE V V3.14.4 interface. The 'CERTIDÕES' tab is selected. A dropdown menu is open for 'Entidade Beneficiária', showing a list of options: 'Dados Gerais - OS', 'Dados Gerais - OSC', 'Dados Gerais - OSCIP', 'Dados Gerais - Conveniada', 'Entidade Gerenciada - Responsáveis', 'Conselho (Ajuste)', 'Conselho (Prestação de contas)', 'Corpo Diretivo (Ajuste)', and 'Corpo Diretivo (Prestação de contas)'. The 'Pesquisar Certidão' button is visible, along with a search bar and a 'Buscar Certidão' button.

*As certidões do Conselho e Corpo Diretivo devem ser próprias para a prestação de contas

```
"responsaveis_membros_orgao_concessor": {  
  "identificacao_certidao_responsaveis" : "0123456789",  
  "identificacao_certidao_membros_comissao_avaliacao" : "0123456789",  
  "identificacao_certidao_membros_controle_interno" : "0123456789"  
},
```

- **Responsáveis e Membros do Órgão Concessor**

- ✓ Certidão dos responsáveis pelo órgão concessor
- ✓ Certidão dos membros da comissão de avaliação
- ✓ Certidão dos membros do controle interno
- ✓ Certidão dos responsáveis pela fiscalização da execução



The screenshot displays the 'AUDESP FASE V V3.14.4' web application. The top navigation bar includes 'INÍCIO', 'CERTIDÕES', and 'AJUSTES'. The 'CERTIDÕES' tab is active, showing a search interface titled 'Buscar Certidão'. The search form includes fields for 'Identificação da Certidão', 'Tipo de Certidão', and 'Descrição'. A dropdown menu for 'Entidade Beneficiária' is open, with 'Órgão Concessor' selected. To the right, a list of roles is shown: 'Responsáveis', 'Responsáveis pela Fiscalização da Execução', 'Membros da Comissão de Avaliação', and 'Membros do Controle Interno'.

Financeiro

- **Empenhos**

- ✓ Número do empenho
- ✓ Data de emissão do empenho
- ✓ Classificação econômica
- ✓ Fonte de recurso
- ✓ Valor do empenho
- ✓ Histórico
- ✓ CPF do ordenador de despesa

```
"empenhos": [  
  {  
    "numero": "1234567890",  
    "data_emissao": "2024-01-01",  
    "classificacao_economica_tipo": "12345678",  
    "fonte_recurso_tipo": 1,  
    "valor": 1.23,  
    "historico": "Histórico",  
    "cpf_ordenador_despesa": "00000000191"  
  }  
],
```

- Repasses

- ✓ Identificação do empenho
- ✓ Data prevista do repasse
- ✓ Data do repasse
- ✓ Valor previsto do repasse
- ✓ Valor do repasse
- ✓ Justificativa para a diferença de valor
- ✓ Tipo de documento bancário
- ✓ Descrição de outros tipos de documentos bancários
- ✓ Número de identificação do documento bancário
- ✓ Número do banco do repasse
- ✓ Número da agência do repasse
- ✓ Número da conta do repasse

```
"repasses": [  
  {  
    "identificacao_empenho": {  
      "numero": "1234567890",  
      "data_emissao": "2024-01-01"  
    },  
    "data_prevista": "2024-01-01",  
    "data_repassse": "2024-01-01",  
    "valor_previsto": 1.23,  
    "valor_repassse": 4.56,  
    "justificativa_diferenca_valor": "Justificativa",  
    "tipo_documento_bancario": 1,  
    "descricao_outros": "Outro documento bancário",  
    "numero_documento": "ABC123",  
    "banco": 1,  
    "agencia": 1234,  
    "conta": "5678X"  
  },  
],
```

- **Receitas da entidade beneficiária**

- ✓ Receitas com aplicações financeiras dos repasses públicos municipais
- ✓ Receitas com aplicações financeiras dos repasses públicos estaduais
- ✓ Receitas com aplicações financeiras dos repasses públicos federais
- ✓ Repasses recebidos no período
 - ✓ Data prevista do repasse
 - ✓ Data do repasse
 - ✓ Valor do repasse
 - ✓ Fonte de recurso
- ✓ Outras receitas decorrentes da execução do ajuste no período
- ✓ Recursos próprios da entidade beneficiária no período

```
"receitas": {  
  "receitas_aplic_financ_repasses_publicos_municipais": 1.23,  
  "receitas_aplic_financ_repasses_publicos_estaduais": 1.23,  
  "receitas_aplic_financ_repasses_publicos_federais": 1.23,  
  "repasses_recebidos": [  
    {  
      "data_prevista": "2024-01-01",  
      "data_repassse": "2024-01-01",  
      "valor": 1.23,  
      "fonte_recurso_tipo": 1  
    }  
  ],  
  "outras_receitas": [  
    {  
      "descricao": "Descrição",  
      "valor": 1.23  
    }  
  ],  
  "recursos_proprios": [  
    {  
      "descricao": "Descrição",  
      "valor": 1.23  
    }  
  ]  
},
```

• Contratos

- ✓ Número do contrato.
- ✓ Credor do contrato
- ✓ Data da assinatura do contrato
- ✓ Tipo da vigência do contrato
- ✓ Vigência do contrato
- ✓ Objeto do contrato
- ✓ Natureza da contratação
- ✓ Critério de seleção
- ✓ Artigo do regulamento de compras
- ✓ Valor do contrato

```
"contratos": [  
  {  
    "numero": "1234657890",  
    "credor": {  
      "documento_tipo": 1,  
      "documento_numero": "00000000191",  
      "nome": "Nome/Razão Social do Credor"  
    },  
    "data_assinatura": "2024-01-01",  
    "vigencia_tipo": 1,  
    "vigencia_data_inicial": "2024-01-01",  
    "vigencia_data_final": "2024-01-01",  
    "objeto": "Objeto do contrato",  
    "natureza_contratacao": [  
      1,  
      2,  
      3  
    ],  
    "natureza_contratacao_outro": "Descrição de outros serviços",  
    "critério_selecao": 1,  
    "critério_selecao_outro": "Descrição de outros critérios de seleção",  
    "artigo_regulamento_compras": "Artigo 1",  
    "valor_montante": 1.23,  
    "valor_tipo": 1  
  },  
  1,  
]
```

- Documento fiscal ou similar

- ✓ Número do documento fiscal
- ✓ Credor do documento fiscal
- ✓ Identificação do contrato associado ao documento fiscal
- ✓ Descrição do documento fiscal
- ✓ Data da emissão do documento fiscal
- ✓ Estado emissor do documento fiscal
- ✓ Valor bruto do documento fiscal
- ✓ Valor dos encargos do documento fiscal
- ✓ Categoria de despesa
- ✓ Proveniente de rateio
- ✓ Percentual de rateio

```
"documentos_fiscais": [  
  {  
    "numero": "0987654321",  
    "credor": {  
      "documento_tipo": 1,  
      "documento_numero": "00000000272",  
      "nome": "Nome/Razão Social do Credor"  
    },  
    "identificacao_contrato": {  
      "numero": "1234657890",  
      "data_assinatura": "2024-01-01",  
      "identificacao_credor": {  
        "documento_tipo": 1,  
        "documento_numero": "00000000191"  
      }  
    },  
    "descricao": "Descrição do Documento Fiscal",  
    "data_emissao": "2024-01-01",  
    "estado_emissor": 26,  
    "valor_bruto": 1.23,  
    "valor_encargos": 1.23,  
    "categoria_despesas_tipo": 1,  
    "rateio_proveniente_tipo": 1,  
    "rateio_percentual": 1.23  
  },  
  ]
```

- **Glosas**

- ✓ Identificação do documento fiscal em análise
- ✓ Resultado da análise
- ✓ Valor da glosa

- **Pagamentos**

- ✓ Identificação do documento fiscal associado ao pagamento
- ✓ Data do pagamento
- ✓ Valor do pagamento
- ✓ Fonte de recurso
- ✓ Número banco do pagamento
- ✓ Número da agência do pagamento
- ✓ Número da conta corrente do pagamento
- ✓ Número da transação do pagamento

```
"glosas": [  
  {  
    "identificacao_documento_fiscal": {  
      "numero": "0987654321",  
      "identificacao_credor": {  
        "documento_tipo": 1,  
        "documento_numero": "00000000272"  
      }  
    },  
    "resultado_analise": 2,  
    "valor_glosa": 1.23  
  }  
],
```

```
"pagamentos": [  
  {  
    "identificacao_documento_fiscal": {  
      "numero": "0987654321",  
      "identificacao_credor": {  
        "documento_tipo": 1,  
        "documento_numero": "00000000272"  
      }  
    },  
    "pagamento_data": "2024-01-01",  
    "pagamento_valor": 1.23,  
    "fonte_recurso_tipo": 1,  
    "meio_pagamento_tipo": 1,  
    "banco": 1,  
    "agencia": 1234,  
    "conta_corrente": "5678X",  
    "numero_transacao": "001ABC"  
  }  
],
```

- **Ajuste de saldo**

- ✓ Retificação de repasses informados em prestações anteriores
 - ✓ Data prevista do repasse
 - ✓ Data do repasse
 - ✓ Valor retificado do repasse
- ✓ Inclusão de repasses não informados em prestações anteriores
 - ✓ Data prevista do repasse
 - ✓ Data do repasse
 - ✓ Valor do repasse
 - ✓ Fonte de recurso

```
"ajustes_saldo": {  
  "retificacao_repasses": [  
    {  
      "data_prevista": "2024-01-01",  
      "data_repassse": "2024-01-01",  
      "valor_retificado": 4.56  
    }  
  ],  
  "inclusao_repasses": [  
    {  
      "data_prevista": "2024-01-01",  
      "data_repassse": "2024-01-01",  
      "valor": 1.23,  
      "fonte_recurso_tipo": 1  
    }  
  ],  
  "retificacao_pagamentos": [  
  "inclusao_pagamentos": [  
  ],  
}
```


- **Ajuste de saldo**

- ✓ Retificação de pagamentos informados em prestações anteriores
 - ✓ Identificação do documento fiscal associado ao pagamento
 - ✓ Data do pagamento
 - ✓ Valor original do pagamento
 - ✓ Fonte de recurso
 - ✓ Valor retificado do pagamento
- ✓ Inclusão de pagamentos não informados em prestações anteriores
 - ✓ Identificação do documento fiscal associado ao pagamento
 - ✓ Data do pagamento
 - ✓ Valor do pagamento
 - ✓ Fonte de recurso
 - ✓ Meio de pagamento
 - ✓ Número do banco do pagamento
 - ✓ Número da agência do pagamento
 - ✓ Número da conta corrente do pagamento
 - ✓ Número da transação do pagamento

```
"ajustes_saldo": {  
  "retificacao_repasses": [  
    "inclusao_repasses": [  
      "retificacao_pagamentos": [  
        {  
          "identificacao_documento_fiscal": {  
            "numero": "0987654321",  
            "identificacao_credor": {  
              "documento_tipo": 1,  
              "documento_numero": "00000000272"  
            }  
          },  
          "pagamento_data": "2024-01-01",  
          "pagamento_valor": 1.23,  
          "fonte_recurso_tipo": 1,  
          "valor_retificado": 4.56  
        }  
      ],  
      "inclusao_pagamentos": [  
        {  
          "identificacao_documento_fiscal": {  
            "numero": "0987654321",  
            "identificacao_credor": {  
              "documento_tipo": 1,  
              "documento_numero": "00000000272"  
            }  
          },  
          "pagamento_data": "2024-01-01",  
          "pagamento_valor": 1.23,  
          "fonte_recurso_tipo": 1,  
          "meio_pagamento_tipo": 1,  
          "banco": 1,  
          "agencia": 1234,  
          "conta_corrente": "5678X",  
          "numero_transacao": "001ABC"  
        }  
      ]  
    ]  
  }  
},
```

- **Descontos (pagamentos)**

- ✓ Data do desconto
- ✓ Descrição do desconto
- ✓ Valor do desconto

- **Devoluções**

- ✓ Data da devolução
- ✓ Natureza da devolução
- ✓ Valor da devolução

```
"descontos": [  
  {  
    "data": "2024-01-01",  
    "descricao": "Descrição do Desconto",  
    "valor": 1.23  
  }  
],  
  
"devolucoes": [  
  {  
    "data": "2024-01-01",  
    "natureza_devolucao_tipo": 1,  
    "valor": 1.23  
  }  
],
```

• Disponibilidades

- ✓ Número do banco da disponibilidade
- ✓ Número da agência da disponibilidade
- ✓ Número da conta da disponibilidade
- ✓ Tipo de contas da disponibilidade
- ✓ Saldo bancário da disponibilidade*
- ✓ Saldo contábil da disponibilidade*
- ✓ Saldo do fundo fixo*

```
"disponibilidades": {  
  "saldos": [  
    {  
      "banco": 1,  
      "agencia": 1234,  
      "conta": "5678X",  
      "conta_tipo": 1,  
      "saldo_bancario": 1.23,  
      "saldo_contabil": 1.23  
    },  
    {  
      "saldo_fundo_fixo": 1.23  
    }  
  ],  
}
```

*Saldo na data final do período da prestação

Relatório de Atividades

- **Programas e Metas**

- ✓ Nome do programa de metas.
- ✓ Código da meta dentro do programa.
- ✓ Período da meta aferida
- ✓ Valor realizado da meta no período
- ✓ Resultado da meta Qualitativa no período
- ✓ Justificativa de não atingimento da meta no período
- ✓ Resultado de atingimento de meta na prestação
- ✓ Justificativa da meta não atendida na prestação

```
"relatorio_atividades" : {  
  "programas" : [  
    {  
      "nome_programa" : "Programa ABC",  
      "metas" : [  
        {  
          "codigo_meta" : "ABC0001",  
          "periodicidades" : [  
            {  
              "periodo" : 1,  
              "quantidade_realizada" : 50.00,  
              "justificativa" : "Divergência quantidade"  
            }  
          ],  
          "meta_atendida" : true  
        },  
        {  
          "codigo_meta" : "ABC0002",  
          "periodicidades" : [  
            {  
              "periodo" : 6,  
              "resultado_meta" : 2,  
              "justificativa" : "Meta não atingida no período"  
            }  
          ],  
          "meta_atendida" : false,  
          "justificativa" : "Justificativa meta não atendida"  
        }  
      ]  
    }  
  ],  
}
```

Empregados e Bens

- **Relação de empregados da entidade beneficiária**

- ✓ CPF do empregado.
- ✓ Data da admissão do empregado.
- ✓ Data de demissão do empregado, se houver.
- ✓ Código da ocupação do empregado de acordo com o Código Brasileiro de Ocupação (CBO).
- ✓ Número do Cartão Nacional de Saúde (CNS) para médicos
- ✓ Salário contratual do empregado
- ✓ Lista dos períodos de remuneração do empregado
 - ✓ Mês da remuneração
 - ✓ Carga horária trabalhada no mês
 - ✓ Remuneração bruta no mês

```
"relacao_empregados": [  
  {  
    "cpf": "000000000191",  
    "data_admissao": "2024-01-01",  
    "data_demissao": "2024-04-30",  
    "cbo": "123456",  
    "cns": "123456789012345",  
    "salario_contratual": 1320.00,  
    "periodos_remuneracao": [  
      {  
        "mes": 1,  
        "carga_horaria": 160.0,  
        "remuneracao_bruta": 1320.00  
      },  
      {  
        "mes": 2,  
        "carga_horaria": 160.0,  
        "remuneracao_bruta": 1320.00  
      }  
    ]  
  }  
],
```

- **Relação de servidores cedidos**

- ✓ CPF do servidor
- ✓ Data inicial da cessão
- ✓ Data final da cessão
- ✓ Cargo público ocupado pelo servidor no órgão de origem
- ✓ Função desempenhada pelo servidor na entidade beneficiária
- ✓ Responsável pelo pagamento do servidor
- ✓ Lista dos períodos de cessão do servidor
 - ✓ Mês da cessão
 - ✓ Carga horária trabalhada no mês
 - ✓ Remuneração bruta no mês

```
"servidores_cedidos": [  
  {  
    "cpf": "00000000272",  
    "data_inicial_cessao": "2024-01-01",  
    "data_final_cessao": "2024-04-30",  
    "cargo_publico_ocupado": "Cargo",  
    "funcao_desempenhada_entidade_beneficiaria": "Função",  
    "onus_pagamento": 1,  
    "periodos_cessao": [  
      {  
        "mes": 1,  
        "carga_horaria": 160.0,  
        "remuneracao_bruta": 1320.00  
      },  
      {  
        "mes": 2,  
        "carga_horaria": 160.0,  
        "remuneracao_bruta": 1320.00  
      }  
    ]  
  },  
  ]
```


• Relação de bens

- ✓ Relação de bens móveis adquiridos
 - ✓ Número do patrimônio
 - ✓ Descrição do patrimônio
 - ✓ Data da aquisição do patrimônio
 - ✓ Valor da aquisição do patrimônio
- ✓ Relação de bens móveis cedidos
 - ✓ Número do patrimônio
 - ✓ Descrição do patrimônio
 - ✓ Data da cessão do patrimônio
 - ✓ Valor da cessão do patrimônio
- ✓ Relação de bens móveis baixados e devolvidos
 - ✓ Número do patrimônio
 - ✓ Data da baixa/devolução

```
"relacao_bens": {  
  "relacao_bens_moveis_adquiridos": [  
    {  
      "numero_patrimonio": "123",  
      "descricao": "Descrição do bem",  
      "data_aquisicao": "2024-01-01",  
      "valor_aquisicao": 100.00  
    }  
  ],  
  "relacao_bens_moveis_cedidos": [  
    {  
      "numero_patrimonio": "123",  
      "descricao": "Descrição do bem",  
      "data_cessao": "2024-01-01",  
      "valor_cessao": 100.00  
    }  
  ],  
  "relacao_bens_moveis_baixados_devolvidos": [  
    {  
      "numero_patrimonio": "123",  
      "data_baixa_devolucao": "2024-01-01"  
    }  
  ],  
  "relacao_bens_imoveis_adquiridos": [  
  "relacao_bens_imoveis_cedidos": [  
  "relacao_bens_imoveis_baixados_devolvidos": [  
  ],  
}
```

- **Relação de bens**

- ✓ Relação de bens imóveis adquiridos
 - ✓ Descrição do bem imóvel adquirido
 - ✓ Data da aquisição do bem
- ✓ Relação de bens imóveis cedidos
 - ✓ Descrição do bem imóvel cedido
 - ✓ Data da cessão do bem
- ✓ Relação de bens imóveis baixados e devolvidos
 - ✓ Descrição do bem imóvel baixado/devolvido
 - ✓ Data da baixa/devolução do bem

- **Termo da relação de bens cedidos**

```
"relacao_bens": {  
  "relacao_bens_moveis_adquiridos": [  
    "relacao_bens_moveis_cedidos": [  
      "relacao_bens_moveis_baixados_devolvidos": [  
        "relacao_bens_imoveis_adquiridos": [  
          {  
            "descricao": "Descrição do bem imóvel",  
            "data_aquisicao": "2024-01-01"  
          }  
        ],  
        "relacao_bens_imoveis_cedidos": [  
          {  
            "descricao": "Descrição do bem imóvel",  
            "data_cessao": "2024-01-01"  
          }  
        ],  
        "relacao_bens_imoveis_baixados_devolvidos": [  
          {  
            "descricao": "Descrição do bem imóvel",  
            "data_baixa_devolucao": "2024-01-01"  
          }  
        ]  
      ],  
      "termo_cessao_permissao_bens" : true,  
    ]  
  }  
}
```

Relatórios e Publicações

- **Relatório da comissão de avaliação**

- ✓ Houve emissão do relatório final
- ✓ Conclusão do relatório
- ✓ Justificativa para conclusão desfavorável

- **Relatório governamental da análise da execução**

- ✓ Houve emissão do relatório final
- ✓ Conclusão do relatório
- ✓ Justificativa para conclusão desfavorável

- **Relatório de monitoramento e avaliação**

- ✓ Houve emissão do relatório final
- ✓ Conclusão do relatório
- ✓ Justificativa para conclusão desfavorável

```
"relatorio_comissao_avaliacao" : {  
  "houve_emissao_relatorio_final" : true,  
  "conclusao_relatorio" : 1,  
  "justificativa" : "Justificativa conclusão desfavorável"  
},  
  
"relatorio_governamental_analise_execucao" : {  
  "houve_emissao_relatorio_final" : true,  
  "conclusao_relatorio" : 1,  
  "justificativa" : "Justificativa conclusão desfavorável"  
},  
  
"relatorio_monitoramento_avaliacao" : {  
  "houve_emissao_relatorio_final" : true,  
  "conclusao_relatorio" : 1,  
  "justificativa" : "Justificativa conclusão desfavorável"  
},
```

- **Publicação do regulamento de compras**

- ✓ Houve a publicação inicial
- ✓ Relação das publicações
 - ✓ Tipo de veículo de comunicação
 - ✓ Nome do veículo de comunicação
 - ✓ Data da publicação
 - ✓ Endereço na internet da publicação
- ✓ Houve alteração do regulamento após a publicação inicial
- ✓ Alteração do regulamento de compras foi publicada
- ✓ Relação das publicações

```
"publicacao_regulamento_compras" : {  
  "houve_publicacao_inicial" : true,  
  "publicacoes_regulamento_inicial" : [  
    {  
      "tipo_veiculo_publicacao" : 2,  
      "nome_veiculo" : "Nome se Outros",  
      "data_publicacao" : "2024-01-01",  
      "endereco_internet" : "https://doe.tce.sp.gov.br"  
    }  
  ],  
  "houve_alteracao_do_regulamento" : true,  
  "houve_publicacao_regulamento_alterado" : true,  
  "publicacoes_alteracao_regulamento" : [  
    {  
      "tipo_veiculo_publicacao" : 2,  
      "nome_veiculo" : "Nome se Outros",  
      "data_publicacao" : "2024-01-01",  
      "endereco_internet" : "https://doe.tce.sp.gov.br"  
    }  
  ]  
},  
],
```

- **Publicação do extrato de execução física e financeira**

- ✓ Há extrato de execução Física e Financeira
- ✓ Extrato foi elaborado conforme modelo
- ✓ Relação das publicações

- **Publicação do Relatório de Atividades**

- ✓ Houve publicação no exercício
- ✓ Extrato foi elaborado conforme modelo
- ✓ Relação das publicações

```
"publicacao_extrato_execucao_fisica_financeira" : {  
  "ha_extrato_execucao_fisica_financeira" : true,  
  "extrato_elaborado_conforme_modelo" : true,  
  "publicacoes" : [  
    {  
      "tipo_veiculo_publicacao" : 2,  
      "nome_veiculo" : "Nome se Outros",  
      "data_publicacao" : "2024-01-01",  
      "endereco_internet" : "https://doe.tce.sp.gov.br"  
    }  
  ],  
},  
  
"publicacao_relatorio_atividades" : {  
  "houve_publicacao_exercicio" : true,  
  "publicacoes" : [  
    {  
      "tipo_veiculo_publicacao" : 2,  
      "nome_veiculo" : "Nome se Outros",  
      "data_publicacao" : "2024-01-01",  
      "endereco_internet" : "https://doe.tce.sp.gov.br"  
    }  
  ],  
},  
},
```

- **Demonstrações contábeis**

- ✓ Relação das publicações
- ✓ Número do CRC (Conselho Regional de Contabilidade) do responsável
- ✓ CPF do responsável
- ✓ Situação do CRC do responsável

- **Publicações de parecer ou ata**

- ✓ Tipo da ata ou parecer emitido
- ✓ Houve publicação
- ✓ Relação de publicações
- ✓ Conclusão do parecer

```
"demonstracoes_contabeis" : {  
  "publicacoes" : [  
    {  
      "tipo_veiculo_publicacao" : 2,  
      "nome_veiculo" : "Nome se Outros",  
      "data_publicacao" : "2024-01-01",  
      "endereco_internet" : "https://doe.tce.sp.gov.br"  
    },  
    {  
      "responsavel" : {  
        "numero_crc" : "1SP000001",  
        "cpf" : "00000000191",  
        "situacao_regular_crc" : true  
      },  
      "publicacoes_parecer_ata" : [  
        {  
          "tipo_parecer_ata" : 1,  
          "houve_publicacao" : true,  
          "publicacoes" : [  
            {  
              "tipo_veiculo_publicacao" : 2,  
              "nome_veiculo" : "Nome se Outros",  
              "data_publicacao" : "2024-01-01",  
              "endereco_internet" : "https://doe.tce.sp.gov.br"  
            },  
            {  
              "tipo_veiculo_publicacao" : 2,  
              "nome_veiculo" : "Nome se Outros",  
              "data_publicacao" : "2024-01-01",  
              "endereco_internet" : "https://doe.tce.sp.gov.br"  
            }  
          ],  
          "conclusao_parecer" : 1  
        },  
        {  
          "tipo_parecer_ata" : 1,  
          "houve_publicacao" : true,  
          "publicacoes" : [  
            {  
              "tipo_veiculo_publicacao" : 2,  
              "nome_veiculo" : "Nome se Outros",  
              "data_publicacao" : "2024-01-01",  
              "endereco_internet" : "https://doe.tce.sp.gov.br"  
            },  
            {  
              "tipo_veiculo_publicacao" : 2,  
              "nome_veiculo" : "Nome se Outros",  
              "data_publicacao" : "2024-01-01",  
              "endereco_internet" : "https://doe.tce.sp.gov.br"  
            }  
          ],  
          "conclusao_parecer" : 1  
        }  
      ],  
      "conclusao_parecer" : 1  
    },  
    {  
      "tipo_parecer_ata" : 1,  
      "houve_publicacao" : true,  
      "publicacoes" : [  
        {  
          "tipo_veiculo_publicacao" : 2,  
          "nome_veiculo" : "Nome se Outros",  
          "data_publicacao" : "2024-01-01",  
          "endereco_internet" : "https://doe.tce.sp.gov.br"  
        },  
        {  
          "tipo_veiculo_publicacao" : 2,  
          "nome_veiculo" : "Nome se Outros",  
          "data_publicacao" : "2024-01-01",  
          "endereco_internet" : "https://doe.tce.sp.gov.br"  
        }  
      ],  
      "conclusao_parecer" : 1  
    }  
  ],  
  "conclusao_parecer" : 1  
}
```

Declarações e Parecer Conclusivo

• Declarações

- ✓ Houve contratação de empresas pertencentes
 - ✓ CNPJ da empresa
 - ✓ CPF do dirigente do contratante
- ✓ Houve participação no quadro diretivo administrativo
 - ✓ CPF do dirigente
 - ✓ CPF dos contratados
- ✓ Compras e contratações adequadas ao regulamento próprio

```
"declaracoes" : {  
  "houve_contratacao_empresas_pertencentes" : true,  
  "empresas_pertencentes" : [  
    {  
      "cnpj" : "12345678901234",  
      "cpf" : "00000000191"  
    }  
  ],  
  "houve_participacao_quadro_diretivo_administrativo" : true,  
  "participacoes_quadro_diretivo_administrativo" : [  
    {  
      "cpf_dirigente" : "00000000191",  
      "cpf_contratados" : [  
        "000000000272",  
        "000000000383"  
      ]  
    }  
  ],  
  "compras_contratacoes_adequados_regulamento proprio" : true  
},
```

• Transparência

- ✓ Entidade Beneficiária mantém sítio na Internet para divulgar as informações previstas na Lei de Acesso à Informação
- ✓ Relação de sítios na Internet
- ✓ Atendimento aos requisitos na divulgação das informações constantes do Arts. 7º e 8º § 1º
- ✓ Atendimento aos requisitos de sítio do Art. 8º, § 3º
- ✓ Atendimento aos requisitos de divulgação das informações

```
"transparencia" : {
  "entidade_beneficiaria_mantem_sitio_internet" : true,
  "sitos_internet" : [
    {
      "url" : "https://transparencia.tce.sp.gov.br/"
    }
  ],
  "requisitos_artigos_7o_8o_paragrafo_1o" : [
    {
      "requisito" : 1,
      "atende" : true
    },
    {
      "requisito" : 8,
      "atende" : true
    }
  ],
  "requisitos_sitio_artigo_8o_paragrafo_3o" : [
    {
      "requisito" : 1,
      "atende" : true
    },
    {
      "requisito" : 6,
      "atende" : false
    }
  ],
  "requisitos_divulgacao_informacoes" : [
    {
      "requisito" : 1,
      "atende" : true
    },
    {
      "requisito" : 10,
      "atende" : true
    }
  ]
}
```

- **Parecer Conclusivo**

- ✓ Identificação do parecer conclusivo
- ✓ Conclusão do parecer
- ✓ Considerações do parecer
- ✓ Declarações
 - ✓ Tipo da declaração
 - ✓ Declaração
 - ✓ Justificativa

```
"parecer_conclusivo" : {  
  "identificacao_parecer" : "0009/2024",  
  "conclusao_parecer" : 1,  
  "consideracoes_parecer" : "Considerações do parecer conclusivo",  
  "declaracoes" : [  
    {  
      "tipo_declaracao" : 1,  
      "declaracao" : 1,  
      "justificativa" : "Justificativa não cumprimento das cláusulas"  
    },  
    {  
      "tipo_declaracao" : 2,  
      "declaracao" : 1,  
      "justificativa" : "Justificativa não houve regularidade dos gastos"  
    },  
    {  
      "tipo_declaracao" : 3,  
      "declaracao" : 1,  
      "justificativa" : "Justificativa ausência identificação dos comprovantes"  
    },  
    {  
      "tipo_declaracao" : 4,  
      "declaracao" : 1,  
      "justificativa" : "Justificativa irregularidade recolhimento encargos trabalhistas"  
    },  
    {  
      "tipo_declaracao" : 5,  
      "declaracao" : 1,  
      "justificativa" : "Justificativa não houve atendimento aos princípios"  
    },  
    {  
      "tipo_declaracao" : 6,  
      "declaracao" : 1,  
      "justificativa" : "Justificativa não houve realização de visita"  
    },  
    {  
      "tipo_declaracao" : 7,  
      "declaracao" : 1,  
      "justificativa" : "Justificativa não houve aplicação de sanções"  
    }  
  ]  
}
```

Obrigado!



TCESP
Tribunal de Contas
do Estado de São Paulo