



Colatina, 18 de Agosto de 2022

### **Laudo de avaliação da Prova de Conceito**

*Considerando o item 11.3 do Termo de Referência como parte do Edital do Pregão Eletrônico n° 31/2022 (Anexo II), segue relatório elaborado pela comissão de avaliação, a fim de avaliar a conformidade da solução apresentada pela empresa AEQUUS CONSULTORIA ECONÔMICA E SISTEMAS S/S LTDA, em Prova de Conceito realizada em 16/08/2022.*

*A AEQUUS CONSULTORIA ECONÔMICA E SISTEMAS S/S LTDA, apresentou um software intitulado *Financial* que, segundo o diretor da empresa, foi desenvolvido para atender a órgãos públicos.*

*Ficou constatado que a referida empresa demonstra expertise e conhecimento em análise de dados de natureza tributária, fiscal e ou contábil, especialmente na área pública. Como exemplo podemos citar nos relatórios das folhas 184-275. Adicionalmente, ressaltamos que o diretor da empresa, presente na Prova de Conceito, manifestou claramente vasta experiência profissional e atuação no setor público, e o software apresentava as regras do negócio específicas para os itens e as funcionalidades descritos no TR.*

*Em linhas gerais, a empresa conseguiu desenvolver, aplicar e apresentar uma análise comparativa conforme 11.3 do termo de referência constante no anexo II do referido pregão eletrônico, demonstrando o que o sistema é capaz de realizar. Destacamos ainda que foram apresentadas de forma concomitantes relatórios e gráficos comparativos de cada grupo do âmbito econômico. Além disso, os questionamentos foram elucidados com clareza e os dados apresentados eram característicos e específicos da área pública.*

*Considerando a expertise em dados de natureza tributária e fiscal e ou contábil, bem como as análises comparativas e a eficiência no desenvolvimento das análises durante a prova de conceito, apresentamos abaixo a avaliação do cumprimento dos requisitos mínimos estabelecidos para cada item.*



<b>Itens avaliados conforme anexo II do Edital Pregão Eletrônico 31/2022</b>	<b>SIM</b>	<b>NÃO</b>
4.2 - Requisitos Funcionais Mínimos para o Sistema no Âmbito Financeiro-orçamentário	X	
4.2.1. O sistema deve permitir a criação de relatórios personalizados escolhendo-se itens dos planos de contas da receita e da despesa por categoria econômica.	X	
4.2.2. Deve permitir que o modelo de relatório criado pelo usuário seja armazenado para utilizações posteriores e que o modelo armazenado possa ser excluído ou alterado.	X	
4.2.3. Deve possibilitar a navegação entre os itens que compõem o plano de contas da receita e da despesa por categoria econômica a partir de uma tabela inicial contendo os grandes itens do plano. O usuário deve ter a possibilidade de abrir cada um desses grandes itens nos seus subitens. Da mesma forma, cada subitem pode ser aberto até chegar ao menor item do plano de contas.	X	
4.2.4. Deve possibilitar a navegação entre os itens que compõem o plano de contas da despesa por função a partir de uma tabela inicial, na qual o usuário possa abrir cada uma das funções em suas subfunções, cada subfunção em seus programas e cada programa em suas ações.	X	
4.2.5. Deve permitir ao usuário filtrar a planilha por fonte de recursos, com a possibilidade de separar recursos do tesouro e recursos vinculados.	X	
4.2.6. Deve possibilitar a exibição das fontes de recursos para qualquer item, tanto no âmbito das receitas quanto das despesas por categoria econômica.	X	
4.2.7. Deve permitir a geração de relatórios dos itens da despesa por categoria econômica, despesa por função, despesa por unidade orçamentária e por fornecedor contendo os valores da despesa empenhada, liquidada, paga e de restos a pagar, com possibilidade de seleção de uma ou mais dessas opções.	X	
4.2.8. Deve permitir a geração de relatórios contendo a despesa de todos os programas da prefeitura.	X	
4.2.9. Deve permitir a geração de relatórios contendo a despesa de todas as ações da prefeitura.	X	
4.2.10. Deve gerar o relatório para o conjunto do governo ou para uma unidade orçamentária específica.	X	
4.2.11. Deve possibilitar a exibição das unidades orçamentárias para qualquer item no âmbito despesas por categoria econômica.	X	
4.2.12. Deve permitir selecionar um ou mais itens da despesa por categoria econômica e gerar relatórios por unidade orçamentária da prefeitura.	X	
4.2.13. Deve gerar o relatório para uma unidade orçamentária específica ou para um conjunto de unidades orçamentárias definido pelo usuário.	X	
4.2.14. Deve possibilitar a exibição dos fornecedores para qualquer item selecionado em ordem decrescente de grandeza, no âmbito das despesas por categoria econômica e unidade orçamentária.	X	
4.2.15. Deve gerar relatórios por fornecedores com opção para o usuário definir o número de fornecedores a ser apresentado nos relatórios.	X	
4.2.16. Deve permitir também ao usuário selecionar um fornecedor específico ou montar um grupo de fornecedores específicos para observar seus valores.	X	
4.2.17. Deve permitir que os relatórios da despesa por categoria econômica, por unidade orçamentária e por fornecedores sejam filtrados por função, subfunção, programa ou ação.	X	
4.2.18. Para os dados da receita por categoria econômica, o sistema deve apresentar relatórios contendo os valores do orçamento, bem como o saldo entre o valor realizado e o orçamento. O saldo deve ser feito para as periodicidades anual e acumulado no ano.	X	
4.2.19. Para os dados da despesa por categoria econômica, da despesa por função, das subfunções, dos programas, das ações e da despesa por unidade orçamentária, o sistema deve permitir a apresentação de relatório contendo os valores do orçamento inicial, das reservas orçamentária, dos créditos adicionais e do orçamento atualizado, bem como o saldo entre o valor empenhado e o orçamento atualizado. O saldo deve ser feito para as periodicidades anual e acumulado no ano.	X	
4.2.20. O sistema deve permitir a exibição no relatório de coluna contendo o percentual executado e/ou a executar do orçamento.	X	
4.2.21. Deve possibilitar estruturar cálculos entre quaisquer itens da receita e da despesa, criando assim indicadores que poderão ser incluídos nos relatórios personalizados.	X	
4.2.22. Deve permitir aplicar diversos filtros na criação dos indicadores e na seleção dos itens da receita e da despesa, tais como os que permitem obter os dados por unidade orçamentária, por função, por subfunção, por programa, por ação, por fornecedor e por fonte de recursos.	X	
4.2.23. Deve oferecer as seguintes periodicidades para a geração dos relatórios: anual, semestral, trimestral, bimestral, mensal, mensal no ano, acumulado no ano e últimos doze meses.	X	
4.2.24. Deve apresentar, através de tabelas e gráficos, dados do Gasto com Pessoal em relação à Receita Corrente Líquida (RCL), nos últimos doze meses, indicador controlado pela Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).	X	
4.2.25. Deve apresentar, através de tabelas e gráficos, o percentual da Despesa com Saúde relativo à aplicação mínima exigida pela Emenda Constitucional nº 29/2000, no acumulado do ano.	X	
4.2.26. Deve apresentar, através de tabelas e gráficos, o percentual da Despesa com Educação relativo à aplicação mínima exigida pelo artigo 2012 da Constituição Federal, no acumulado do ano.	X	
4.2.27. Deve listar, por unidade orçamentária, os itens por sub elemento de despesa, que no ano ou no acumulado do ano, apresentem valores maiores ou menores que determinada taxa de variação definida pelo usuário. A pesquisa deverá contar com filtros da unidade orçamentária e por fonte de recursos.	X	

*[Handwritten signature]* no A



4.3 - Requisitos Funcionais Mínimos para o Sistema no Âmbito do Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	x	
4.3.1. O sistema deve gerar relatórios contendo os valores arrecadados de ISS por contribuinte, com opções de filtro para tipo de arrecadação (declarado, retido, simples nacional, substituição tributária e outros), atividade econômica, regime (caixa ou competência) e localização espacial (bairro ou logradouro).	x	
4.3.2. Os contribuintes devem ser listados por seu número de matrícula (inscrição) ou pelo CPF/CNPJ.	x	
4.3.3. Deve permitir que o usuário liste as inscrições de um determinado CPF/CNPJ, por ordem de grandeza dos valores.	x	
4.3.4. Deve permitir que o usuário estabeleça o número de contribuintes a ser apresentado nos relatórios, segundo o volume da arrecadação.	x	
4.3.5. Deve possibilitar a pesquisa por um contribuinte específico e que se crie e salve um grupo de contribuintes para uso posterior.	x	
4.3.6. Deve gerar relatórios contendo os valores arrecadados de ISS por atividade econômica, com opções de filtro para tipo de arrecadação (declarado, retido, simples nacional, substituição tributária e outros), regime (caixa ou competência) e localização espacial (bairro ou logradouro).	x	
4.3.7. Deve permitir que o usuário estabeleça as atividades a ser apresentado nos relatórios.	x	
4.3.8. Deve permitir que o usuário liste os contribuintes de uma determinada atividade, por ordem de grandeza dos valores.	x	
4.3.9. O sistema deve gerar relatórios contendo os valores arrecadados de ISS por tipo de arrecadação (declarado, retido, simples nacional, substituição tributária e outros), com opções de filtro para regime (caixa ou competência), atividade econômica e localização espacial (bairro ou logradouro).	x	
4.3.10. Deve permitir que o usuário liste os contribuintes de um determinado tipo de arrecadação.	x	
4.3.11. Deve gerar relatórios contendo os valores arrecadados de ISS por bairro ou logradouro, com opções de filtro para tipo de arrecadação (declarado, retido, simples nacional, substituição tributária e outros), atividade econômica e regime (caixa ou competência).	x	
4.3.12. Deve permitir que o usuário estabeleça o número de bairros ou logradouros a ser apresentado nos relatórios, segundo o volume da arrecadação.	x	
4.3.13. Deve permitir que o usuário liste os contribuintes de um bairro ou logradouro, por ordem de grandeza dos valores.	x	
4.3.14. Deve possibilitar ao usuário pesquisar os contribuintes cuja arrecadação no ano ou no acumulado do ano foi maior ou menor que determinada taxa de variação da arrecadação de um período também definido pelo usuário. A pesquisa deverá contar com filtros para tipo de arrecadação (declarado, retido, simples nacional, substituição tributária e outros), regime (caixa ou competência), atividade econômica e localização espacial (bairro ou logradouro).	x	
4.3.15. Deve permitir que o usuário relacione os contribuintes que não acusaram recolhimento de ISS em algum mês do período selecionado. A pesquisa deverá contar com filtros para tipo de arrecadação (declarado, retido, simples nacional, substituição tributária e outros), regime (caixa ou competência), atividade econômica e localização espacial (bairro ou logradouro).	x	
4.3.16. Deve permitir a montagem de séries históricas com alternativas para as seguintes periodicidades: anual, mensal, mensal no ano e acumulado no ano.	x	
4.4 - Requisitos Funcionais Mínimos para o Sistema no Âmbito do Imposto Sobre a Propriedade Territorial e Predial Urbana - IPTU	x	
4.4.1. O sistema deve gerar relatórios contendo os valores lançados, arrecadados, arrecadados em quota única e arrecadados em pagamentos parcelados, por contribuinte, com filtro por bairro, logradouro, tipo de uso do imóvel e por tributo (predial e territorial).	x	
4.4.2. Deve permitir que o usuário estabeleça o número de contribuintes a ser apresentado nos relatórios, exibidos por ordem de grandeza dos valores lançados ou arrecadados.	x	
4.4.3. Os contribuintes devem ser listados por seu número de matrícula (inscrição) ou pelo CPF/CNPJ.	x	
4.4.4. Deve permitir que o usuário liste as inscrições de um determinado CPF/CNPJ, por ordem de grandeza dos valores.	x	
4.4.5. Deve possibilitar a pesquisa por um contribuinte específico e que se crie e salve um grupo de contribuintes para uso posterior.	x	
4.4.6. O sistema deve gerar relatórios contendo os valores lançados, arrecadados, arrecadados em quota única e arrecadados em pagamento parcelado por bairro e por logradouro, com filtro por tipo de uso dos imóveis e por tributo (predial e territorial).	x	
4.4.7. Deve permitir que o usuário estabeleça o número de bairros e de logradouros a ser apresentado nos relatórios, que são exibidos por ordem de grandeza dos valores lançados ou arrecadados.	x	
4.4.8. Deve possibilitar que o usuário liste os contribuintes de um bairro ou logradouro, por ordem de grandeza dos valores.	x	
4.4.9. Deve gerar relatórios por tipo de uso do imóvel, contendo o valor lançado, arrecadado, arrecadado em quota única e arrecadado em pagamentos parcelados, por contribuinte, com filtros por bairro e logradouro, por tipo de uso do imóvel e por tributo (predial e territorial).	x	
4.4.10. Deve permitir que o usuário liste os contribuintes de um determinado tipo de uso do imóvel, por ordem de grandeza dos valores.	x	
4.4.11. Deve gerar relatórios por tipo de tributo, contendo o valor lançado, arrecadado, arrecadado em quota única e arrecadado em pagamentos parcelados, por contribuinte, com filtros por bairro e logradouro, por tipo de uso do imóvel e por tributo (predial e territorial).	x	



4.4.12. Deve permitir que o usuário liste os contribuintes de um determinado tipo de tributo, por ordem de grandeza dos valores.	x	
4.4.13. Deve exibir nos relatórios a diferença percentual e/ou absoluta entre os valores lançados e arrecadados.	x	
4.4.14. Deve apresentar o quantitativo de lançamentos, de arrecadação em cota única e parcelado, com filtro por bairro, logradouro, por tipo de uso do imóvel e por tributo (predial e territorial).	x	
4.4.16. Deve permitir a exibição exclusiva de contribuintes não pagantes do IPTU (inadimplentes), com filtros para bairros, logradouros, tipo de uso do imóvel e por tributo (predial e territorial).	x	
4.4.17. O sistema deve possibilitar ao usuário definir o período de sua série histórica que pode ser anual, mensal, mensal no ano e acumulado no ano.	x	
4.5 - Requisitos Funcionais Mínimos para o Sistema no Âmbito das Taxas Municipais	x	
4.5.1. O sistema deve gerar relatórios contendo os valores lançados e valores arrecadados das diversas taxas municipais por contribuinte.	x	
4.5.2. Deve permitir que o usuário estabeleça o número de contribuintes a ser apresentado nos relatórios segundo o volume do lançamento ou da arrecadação.	x	
4.5.3. Deve possibilitar a pesquisa por um contribuinte específico e que se crie e salve um grupo de contribuintes para uso posterior.	x	
4.5.4. Deve gerar relatórios com opções de filtro para tipos de taxa, atividade econômica, regime (caixa ou competência) e localização espacial (bairro ou logradouro).	x	
4.5.5. Os contribuintes devem ser listados por seu número de matrícula (inscrição) ou pelo CPF/CNPJ.	x	
4.5.6. Deve permitir que o usuário liste as inscrições de um determinado CPF/CNPJ, por ordem de grandeza dos valores.	x	
4.5.7. Deve gerar relatórios contendo os valores lançados e arrecadados de taxas por atividade econômica, com opções de filtro para tipos de taxa, regime (caixa ou competência) e localização espacial (bairro ou logradouro). O sistema deve permitir a escolha de uma atividade específica a ser apresentada no relatório.	x	
4.5.8. Deve permitir que o usuário liste os contribuintes de uma determinada atividade econômica, por ordem de grandeza dos valores.	x	
4.5.9. Deve gerar relatórios contendo os valores lançados e arrecadados de taxas por bairro ou logradouro, com opções de filtro para tipos de taxas, atividade econômica e regime (caixa ou competência).	x	
4.5.10. Deve permitir que o usuário estabeleça o número de bairros ou logradouros a ser apresentado nos relatórios, segundo o volume da arrecadação.	x	
4.5.11. Deve possibilitar que o usuário liste os contribuintes de um bairro ou logradouro, por ordem de grandeza dos valores.	x	
4.5.12. Deve exibir, exclusivamente, os contribuintes não pagantes das taxas (inadimplentes), com filtros para bairros, logradouros, tipo de uso do imóvel, tipos de taxa e atividade econômica.	x	
4.5.13. Deve gerar séries históricas com alternativas para as seguintes periodicidades: anual para os valores lançados e mensal e anual para os valores arrecadados.	x	
4.6 - Requisitos Funcionais Mínimos para o Sistema no Âmbito da Dívida Ativa	x	
4.6.1. O sistema deve gerar relatórios contendo os valores de débitos por vencimento ou estoque da dívida por contribuinte, com opções de filtro para: tipo de tributo, tipo de débito (em aberto ou em parcelamento), situação do débito (normal, em execução, em dívida ativa, etc.) e localização espacial (bairro ou logradouro).	x	
4.6.2. Deve permitir ainda que o usuário estabeleça o número de contribuintes a ser apresentado nos relatórios, por ordem de grandeza dos valores devidos.	x	
4.6.3. Deve possibilitar a pesquisa por um contribuinte específico e que se crie e salve um grupo de contribuintes para uso posterior.	x	
4.6.4. Os contribuintes devem ser listados por seu número de matrícula (inscrição) ou pelo CPF/CNPJ.	x	
4.6.5. Deve permitir que o usuário liste as inscrições de um determinado CPF/CNPJ, por ordem de grandeza dos valores.	x	
4.6.6. Deve gerar relatórios contendo os valores de débitos por vencimento ou estoque da dívida por bairro ou logradouro, com opções de filtro para: tipo de tributo, tipo de débito (em aberto ou em parcelamento), situação do débito (normal, em execução, em dívida ativa, etc.) e localização espacial (bairro ou logradouro).	x	
4.6.7. Deve permitir que o usuário estabeleça o número de bairros e logradouros a ser apresentado nos relatórios, segundo os débitos por vencimento ou estoque da dívida, por ordem de grandeza dos valores devidos.	x	
4.6.8. Deve possibilitar que o usuário liste os contribuintes de um bairro ou logradouro, por ordem de grandeza dos valores.	x	
4.6.9. Deve gerar relatórios contendo os valores de débitos por vencimento ou estoque da dívida por tipo de tributo, com opções de filtro para: tipo de tributo, tipo de débito (em aberto ou em parcelamento), situação do débito (normal, em execução, em dívida ativa, etc.) e localização espacial (bairro ou logradouro).	x	
4.6.10. Deve permitir também que o usuário liste os contribuintes de um determinado tipo de tributo, por ordem de grandeza dos valores.	x	
4.6.11. Deve gerar relatórios contendo os valores de débitos por vencimento ou estoque da dívida por situação de débito, com opções de filtro para: tipo de tributo, tipo de débito (em aberto ou em parcelamento), situação do débito (normal, em execução, em dívida ativa, etc.) e localização espacial (bairro ou logradouro).	x	
4.6.12. Deve permitir também que o usuário liste os contribuintes de uma determinada situação de débito, por ordem de grandeza dos valores.	x	
4.6.13. Deve gerar séries históricas com alternativas para as periodicidades anual e mensal.	x	

*[Handwritten signature]*



Com base na avaliação acima, esta Comissão conclui que o software apresentado está de acordo com os itens elencados no TR do citado Edital e declara classificada deste certame a empresa AEQUUS CONSULTORIA ECONÔMICA E SISTEMAS S/S LTDA.

---

Alécio Sesana  
Secretário Municipal da Fazenda  
Comissão de Avaliação

---

Ramon Vago  
Secretário Municipal Adjunto da Fazenda  
Comissão de Avaliação

---

Lorena Carla Oliveira Húngara de Lima  
Responsável Técnico Contábil  
Comissão de Avaliação