



RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ÓRGÃO CENTRAL DE CONTROLE INTERNO - RELACI

Emitente: Unidade Central de Controle Interno

Unidade Gestora: Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim

Gestor responsável: Alexon Soares Cipriano (Presidente 2019/2020)

1. INFORMAÇÕES PRELIMINARES

A Unidade Central de Controle Interno da Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim atuou no exercício de 2020 através das atividades desempenhadas por sua equipe formada por três servidores, sendo dois com formação em Direito e uma contadora com registro no CRC/ES (abaixo assinados). Esta última esteve afastada do trabalho temporariamente (fevereiro a agosto) por força de licença maternidade.

As atividades desempenhadas seguiram o planejamento para o exercício de 2020, conforme Plano Anual de Auditoria Interna 2020 elaborado para esta finalidade, com adaptações na prática tendo em vista que a pandemia da COVID-19 obrigou a Câmara Municipal ao afastamento temporário de servidores a partir de março de 2020, com período de adaptação ao serviço “home office” e retorno presencial posterior por escala de servidores para evitar aglomerações.

Além das atividades previstas no planejamento, a equipe deste Controle Interno utilizou grande parte de seu tempo na realização de reuniões e orientações junto aos diversos setores dessa Administração, difundindo as boas práticas administrativas, no intuito de prevenir falhas e prejuízos.

Devido às medidas de austeridade (suspensão da contratação de cursos) e isolamento social adotados pela Câmara Municipal, decorrentes da pandemia da COVID-19, os servidores desta Unidade de Controle Interno realizaram treinamentos em carga horária muito



inferior à de costume, de modo que em 2020 participaram de 24 horas de treinamentos e cursos relacionados às atividades desta Unidade de Controle, redução esta que planejam compensar pela amplificação das horas de treinamento em 2021.

2. AUXÍLIO NA ELABORAÇÃO E REVISÃO DE INSTRUÇÕES NORMATIVAS

A Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim, em janeiro de 2019, visando atender ao disposto no §6, do art.48, da LRF (com redação dada pela LC nº 156/2016), concluiu processo de migração de dados para utilização de sistema único de execução orçamentária e financeira, mantidos e gerenciados pelo Poder Executivo deste Município.

Em decorrência desta migração, muitas rotinas internas da administração precisaram ser reestruturadas, de modo que esta Unidade de Controle Interno atuou na revisão e/ou elaboração das Instruções Normativas adequadas ao novo sistema. Neste sentido, foram revisadas as seguintes Instruções Normativas com respectivas publicações no Diário Oficial do Município:

STI - SISTEMA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO - STI nº 01/2015. Data: 12/11/2020. Atualiza a IN STI 01/2015 sobre os procedimentos administrativos relativos à área de Tecnologia da Informação da Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim (versão 02). (DOM 12.11.2020)

SCL- SISTEMA DE COMPRAS, LICITAÇÕES E CONTRATOS - SCL nº 01/2014. Data: 19/06/2020. Atualiza os procedimentos de compras para qualquer tipo de materiais e/ou serviços; Assegurar o controle de recebimento dos materiais no que se refere à quantidade e à qualidade; Garantir a otimização do custo dos materiais e/ou serviços utilizados pela Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim (Versão 03). (DOM 19.06.2020)

SFI - SISTEMA FINANCEIRO - SFI nº 01/2020. Normatiza os procedimentos para o fiel cumprimento da estrita ordem cronológica dos pagamentos das obrigações da Câmara Municipal de Cachoeiro e Itapemirim, relativas ao fornecimento de bens, locações, realização de obras e prestação de serviços (versão 01). (DOM 28.12.2020)



3. AUDITORIAS DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2020

No que se refere ao Plano Anual de Auditoria 2020 da Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim, este foi publicado através da PORTARIA Nº 193/2020, DOM nº 6099, 02/07/2020, cujas atividades foram assim programadas:

PROCESSOS DE PAGAMENTOS	
CÓDIGO	PROCEDIMENTO
1.1.2	Avaliar se foram realizadas despesas sem emissão de prévio empenho.
1.5.2	Avaliar se foi observado o princípio da segregação de funções nas atividades de autorização, aprovação, execução, controle e contabilização das operações.
2.2.31	Avaliar se foram observados os pré-requisitos estabelecidos no artigo 63 da Lei Federal nº 4.320/64 para a liquidação das despesas.
2.2.32	Avaliar se houve pagamento de despesa sem sua regular liquidação.

PROCESSOS FOLHA PAGAMENTO	
1.4.18	Avaliar se o pagamento dos subsídios aos vereadores obedeceu aos limites fixados no artigo 29, inciso VI, da CRFB/88.

GESTÃO PREVIDENCIÁRIA	
1.2.1	Verificar se foram realizados os registros contábeis orçamentários e patrimoniais, das despesas com obrigações previdenciárias, decorrentes dos encargos patronais da entidade referentes às alíquotas normais e suplementares, observando o regime de competência.
1.2.2	Verificar se houve o pagamento tempestivo das contribuições previdenciárias decorrentes dos encargos patronais da entidade, referentes às alíquotas normais e suplementares.

1.2.3	Verificar se houve o registro por competência das despesas orçamentárias e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) com multa e juros decorrentes do atraso no pagamento das obrigações previdenciárias.
1.2.4	Verificar se houve a retenção das contribuições previdenciárias dos servidores e o seu respectivo repasse tempestivo ao regime de previdência.



2.5.1	Avaliar se foram realizadas as retenções na fonte e o devido recolhimento, de impostos, contribuições sociais e contribuições previdenciárias, devidas pelas pessoas jurídicas contratadas pela administração pública.
2.5.2	Verificar a existência de uma base de contribuição regulamentada no ente e se as contribuições previdenciárias estão sendo calculadas e retidas respeitando essa base de cálculo
2.5.4	Verificar se os descontos previdenciários e as contribuições patronais estão obedecendo as alíquotas de contribuição estabelecidas conforme a legislação.
2.5.5	Verificar a existência de emissão de guia de recolhimento das contribuições previdenciárias devidas ao RPPS, nas unidades gestoras.
2.5.22	Verificar se houve a correta contabilização dos repasses das amortizações do déficit ao RPPS pela Unidade Gestora devedora, bem como do reconhecimento da receita pelo RPPS em conta específica do plano de contas.

LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS

CÓDIGO	PROCEDIMENTO
1.4.6	Avaliar se todas as despesas com pessoal, inclusive mão de obra terceirizada que se referem à substituição de servidores, foram consideradas no cálculo do limite
1.4.7	Avaliar se os limites de despesas com pessoal estabelecidos nos artigos 19 e 20 LRF foram observados.
1.4.10	Avaliar se as despesas totais com pessoal excederam 95% do limite máximo permitido para o Poder e, no caso de ocorrência, se as vedações previstas no artigo 22, parágrafo único, incisos I a V, da LRF foram observadas.
1.4.11	Avaliar se as despesas totais com pessoal ultrapassaram o limite estabelecido no artigo 20 da LRF e, no caso de ocorrência, se as medidas saneadoras previstas no artigo 23 (e 169, §§ 3º e 4º da CF 88) foram adotadas.
1.4.13	Avaliar se o gasto total com a folha de pagamento da Câmara Municipal não ultrapassou setenta por cento dos recursos financeiros recebidos a título de transferência de duodécimos no exercício.
1.4.17	Avaliar se a fixação do subsídio dos Vereadores atendeu o disposto no artigo 29, inciso VI, da CRFB/88, especialmente os limites máximos nele fixados e a fixação de uma legislatura para outra.
1.4.19	Avaliar se o total da despesa com a remuneração dos Vereadores ultrapassou o montante de cinco por cento da receita do município.
1.4.20	Avaliar se o total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, ultrapassou os percentuais definidos pelo artigo 29-A da CRFB/88, relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no § 5º do art. 153 e nos arts. 158 e 159, efetivamente realizadas no exercício anterior.



GESTÃO PATRIMONIAL

1.3.1	Avaliar se as demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos bens em estoque, móveis, imóveis e intangíveis em compatibilidade com os inventários anuais, bem como, as variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, e as devidas reavaliações.
1.3.2	Avaliar se os registros analíticos de bens de caráter permanente estão sendo realizados contendo informações necessárias e suficientes para sua caracterização e se existe a indicação, na estrutura administrativa do órgão, de agente(s) responsável(is) por sua guarda e administração.

CRIAÇÃO E EXPANSÃO DE DESPESA

1.3.7	Avaliar se o titular do Poder contraiu, nos dois últimos quadrimestres do seu mandato, obrigações que não puderam ser cumpridas integralmente dentro dele, ou que tiveram parcelas a serem pagas no exercício seguinte sem suficiente disponibilidade de caixa.
2.2.18	Avaliar se foram iniciados investimentos cuja execução ultrapasse um exercício financeiro sem prévia inclusão no plano plurianual, ou sem lei que autorize a inclusão.

CRÉDITOS ADICIONAIS

2.2.11	Avaliar se houve realização de despesas ou a assunção de obrigações diretas que excederam os créditos orçamentários ou adicionais.
2.2.13	Avaliar se houve abertura de crédito adicional suplementar ou especial sem prévia autorização legislativa e sem indicação dos recursos correspondentes.

RECURSOS HUMANOS

2.5.7	Verificar se o RPPS é cientificado formalmente ou é parte do contrato/termo de cessão de servidores
2.5.37	Verificar se as admissões de servidores efetivos estão sendo encaminhadas ao TCE para fins de registro.
2.6.3	Avaliar a legislação específica do órgão disciplinando a contratação por tempo determinado observando se as contratações destinam-se ao atendimento de necessidade temporária e de excepcional interesse público.
2.6.4	Avaliar se o teto remuneratório dos servidores públicos vinculados ao órgão obedeceu o disposto no artigo 37, inciso XI, da CRFB/88.

DISPENSA E INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO

2.6.6	Avaliar se as contratações por dispensa ou inexigibilidade de licitação observaram as disposições contidas nos artigos 24 a 26 da Lei de Licitações
-------	---



PRECATÓRIOS- VERIFICAÇÃO JUNTO AO SETOR CONTÁBIL/JURÍDICO

2.3.1	Avaliar se os precatórios judiciais e demais passivos contingentes estão sendo devidamente reconhecidos e evidenciados no balanço patrimonial
2.3.2	Avaliar se os precatórios judiciais estão sendo objeto de pagamento, obedecidas as regras de liquidez estabelecidas na CRFB/88

VERIFICAÇÃO JUNTO AO SETOR CONTÁBIL

1.3.4	Avaliar se as demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos valores depositados em contas- correntes e aplicações financeiras confrontando os valores registrados com os extratos bancários no final do exercício.
1.5.1	Avaliar se os documentos integrantes da PCA estão em conformidade com o requerido no anexo correspondente da IN regulamentadora da remessa de prestação de contas.
2.2.24	Avaliar se a escrituração e consolidação contábil das contas públicas obedeceu ao que dispõe o artigo 50 da LRF e as normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público.
2.2.29	Avaliar se foram expedidos atos de limitação de empenho e movimentação financeira, nos casos e condições estabelecidas em lei, com vistas à contenção de deficit orçamentário e financeiro.
2.3.5	Avaliar se houve cancelamento de passivos sem comprovação do fato motivador

VERIFICAÇÃO JUNTO AO SETOR FINANCEIRO

CÓDIGO	PROCEDIMENTO
1.3.3	Avaliar se as disponibilidades financeiras foram depositadas em instituições financeiras oficiais.

No cumprimento do referido plano, através das auditorias realizadas, conforme respectivas amostragens e matrizes de planejamentos, foram elaborados os respectivos relatórios de auditoria¹, onde foram relatadas todas as constatações, achados, conclusões, providências, recomendações, com a devida ciência do Gestor. Neste sentido, relaciona-se abaixo as auditorias de 2020, matéria, e respectivos resultados:

1 Disponíveis em <https://www.transparencia.cachoeirodeitapemirim.es.leg.br/transparencia/documento?tipo=30>



3.1. LIMITES COM FOLHA DE PAGAMENTO E DESPESAS COM PESSOAL

Relatórios de Auditoria N^{os}: 01, 13, 19/2020.

Universo: Despesa Folha de Pagamento: R\$ 9.570.570,54².

Despesa Obrigação Patronal: R\$ 1.694.301,71³.

Amostragem: Verificação integral por quadrimestre. Não cabe amostragem.

Período: 1^o, 2^o e 3^o quadrimestres de 2020.

Objeto: Ao final de cada quadrimestre/2020, verificou-se o cumprimento dos limites estabelecidos pela CF/88 (artigos 29 e 29-A, §1^o) e pela LRF (artigos 18, 19, 20 e 22), nos termos dos pontos da tabela referencial 08 acima referidos. Correspondendo aos Itens da tabela referencial 08 n^{os}: 1.4.6; 1.4.7; 1.4.10; 1.4.11; 1.4.13; 1.4.17; 1.4.18, 1.4.19;

Resultado: Nenhum achado identificado conforme metodologia e matriz de planejamento.

3.2. PROCESSOS DE PAGAMENTO

Relatórios de Auditoria N^{os}: 02, 03, 04, 05, 10, 11, 14, 17/2020.

Universo: 1236 processos de pagamento - R\$ 17.705.159,05⁴

Amostragem: 506 processos de pagamento - R\$ 16.849.137,47⁵

Período: Verificação mensal. Verificados os 12 meses de 2020

Objeto: Verificação das despesas acerca da presença de prévio empenho, liquidações segundo requisitos legais, com a devida comprovação de fornecimento ou comprovação do efetivo recolhimento no caso de tributos/contribuições, com devido respeito ao Princípio da Segregação de Funções, tudo em conformidade com os lançamentos nos extratos bancários, conforme amostragens, matriz de planejamento e metodologia constantes dos relatórios de auditoria. Correspondendo aos Itens da tabela referencial 08 n^{os}: 1.1.2; 1.5.2; 2.2.31; 2.2.32.

Resultado: Nenhum achado identificado conforme amostragem, metodologia e matriz de planejamento.

2 Extraído do "Balancete da despesa por elemento" e RGF do 3^o quadrimestre/2020.

3 Idem.

4 Extraído do "Balancete da despesa orçamentária", relação de restos a pagar de 2019 e "balancete contábil". Incluídos "Restos a pagar 2018/2019" e "Devoluções para a Prefeitura".

5 Ou seja, com 41% do quantitativo dos processos de pagamento, abrangeu-se 95 % da despesa em Reais



3.3. CRÉDITOS SUPLEMENTARES OU ADICIONAIS

Relatórios de Auditoria N^{os}: 08 e 18/2020

Universo: R\$ 2.804.420,60.

Amostragem: Verificação integral (R\$ 2.804.420,60).

Período analisado: todo o exercício de 2020.

Objeto: Análise da abertura de Créditos Adicionais no Orçamento da Câmara Municipal, no exercício de 2020, visando a verificação de prévia autorização legislativa, indicação de recursos correspondentes e se foram realizados através de Decreto. Correspondendo ao Item n. 2.2.13 da tabela referencial 08.

Resultado: Nenhum achado identificado conforme amostragem, metodologia e matriz de planejamento.

3.4. PREVIDÊNCIA

3.4.1 BASES E ALÍQUOTAS

Relatórios de Auditoria N^{os}: 15/2020

Universo: Valor das Contribuições Patronais liquidadas: R\$1.694.301,71

Valor das Contribuições Segurado e terceiros: R\$ 915.177,66

Total: R\$ 2.609.479,37⁶.

Amostragem: R\$ 29.016,11⁷.

Período: Bases e Alíquotas aplicadas nas competências de julho e setembro/2020.

Objeto: O presente trabalho envolveu a verificação da existência de regulamentação, e do respectivo cumprimento, das bases e Alíquotas das contribuições previdenciárias desta Câmara Municipal, considerando os dois regimes em seu quadro funcional: (1) Regime Geral (RGPS) para

⁶ Total das contribuições previdenciárias (parte segurado e patronal) de ambos os regimes (RPPS e RGPS). Extraído do Balancete da Despesa e do Balancete Extraorçamentário.

⁷ Amostragem dentro do total das contribuições nas competências julho e setembro/2020.



os servidores comissionados, assessores e vereadores; (2) Regime próprio (RPPS) para os servidores efetivos. Correspondendo aos Itens da tabela referencial 08 nºs: 2.5.2; 2.5.4.

Resultado: Nenhum achado identificado conforme amostragem, metodologia e matriz de planejamento.

3.4.2 GESTÃO PREVIDENCIÁRIA

Relatório de Auditoria Nº: 16/2020

Universo: Valor das Contribuições Patronais liquidadas: R\$1.694.301,71

Valor das Contribuições Segurado e terceiros: R\$ 915.177,66

Valor de Aportes liquidados: R\$ 1.495.256,36⁸

Total :R\$ 4.104.735,73⁹

Amostragem: R\$ 2.675.487,07 (inclusive aportes)

Período: análise relativa ao período de Janeiro a Setembro de 2020.

Objeto: Verificar a existência de guia de recolhimento para as contribuições previdenciárias. Verificar se os registros contábeis orçamentários e patrimoniais das despesas com obrigações previdenciárias ao RPPS e ao RGPS estão obedecendo o regime de competência. Verificar se os pagamentos das obrigações previdenciárias estão sendo realizados de forma tempestiva. Verificar se houve registro por competência das despesas orçamentárias e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) com multas e juros decorrentes do atraso no Pagamento das Obrigações previdenciárias. Verificar a existência de autorização legislativa para os acordos de parcelamentos previdenciários existentes. Verificar se os parcelamentos de débitos previdenciários estão registrados como passivo da entidade; e sendo registrados como ativo a receber no RPPS. Verificar se o saldo dos parcelamentos previdenciários estão sendo corrigidos mensalmente, por índice oficial e registrado como passivo no ente devedor e como ativo no RPPS. Verificar se estão sendo registrados mensalmente os juros incidentes sobre o saldo devedor no ente devedor e como ativo no RPPS. Verificar se as parcelas estão sendo pagas tempestivamente. Verificar se os pagamentos das despesas com amortizações do aporte atuarial do RPPS (APORTE) estão sendo realizados tempestivamente; Verificar se houve a correta contabilização dos repasses das

8 Extraído do “Balancete da despesa por elemento”.

9 Incluídas parte patronal, parte segurado e aportes. Extraído do “Balancete da despesa” e “Balancete Extraorçamentário”.



amortizações do déficit ao RPPS (Aporte) na CMCI. Verificar se houve o reconhecimento da Receita pelo RPPS em conta específica do plano de Contas. Correspondendo aos Itens da tabela referencial 08 n^{os}: 1.2.1; 1.2.2; 1.2.3; 1.2.4; 1.2.5; 2.5.5; 2.5.10; 2.5.22.

Resultado: Nenhum achado identificado conforme amostragem, metodologia e matriz de planejamento.

3.5. TETO REMUNERATÓRIO

Relatório de Auditoria N^o: 20/2020

Universo: Folha de Pagamento bruta ano (2020): R\$ 9.570.570,54¹⁰

Amostragem: R\$ 766.308,01

Período: folha de pagamento competência novembro de 2020.

Objeto: Verificação do cumprimento do Teto Remuneratório Constitucional, conforme Artigos 29, VI e 37, XI, da Constituição Federal. Correspondendo aos Itens da tabela referencial 08 n^{os}: 2.6.4.

Resultado: Nenhum achado identificado conforme amostragem, metodologia e matriz de planejamento.

3.6 PROCESSOS DE LICITAÇÃO

Relatórios de Auditoria N^o: 07, 09/2020.

Universo: 5.118.391,45¹¹

Amostragem: R\$ 30.796,20

Objeto: Verificar a legalidade dos pregões presenciais, mediante amostragem, questões da matriz de planejamento e checklist de documentos, ambos em anexo aos Relatórios de Auditoria.

10 Extraído do “Balancete Orçamentário da despesa” e “RGF 3^o quadrimestre”.

11 Extraído do “Balancete Contábil”.



Resultado: Nenhum achado identificado conforme amostragem, metodologia e matriz de planejamento.

3.7 PATRIMÔNIO

Relatório de Auditoria N°: 12/2020

Universo: R\$ 6.861.566,55 (Valor bruto)¹²

Amostragem: Q01: R\$ 6.856.269,71
Q02: R\$ 5.160.156,76

Período: Situação patrimonial relativa ao mês de julho de 2020.

Objeto: O presente trabalho envolveu a verificação da descrição analítica dos bens móveis, imóveis e intangíveis da Câmara Municipal de Cachoeiro nos registros patrimoniais, com a finalidade de verificar se as informações encontradas são as necessárias e suficientes para sua caracterização, identificação, valor atualizado e localização. Envolveu ainda a análise das demonstrações contábeis quanto à evidenciação desses bens em relação aos inventários, inclusive com as variações em virtude da depreciação e reavaliação, bem como a verificação da existência de Ato que indique o(s) responsável(is) pela guarda e administração dos bens patrimoniais. Correspondendo aos Itens da tabela referencial 08 n^{os}: 1.3.1 e 1.3.2.

Item Achado Questão	Descrição do achado	Situação Encontrada	Evidências	Propostas de encaminhamento Situação Atual
1.3.1 A1 Q1	Divergência entre inventário Anual dos Bens móveis (depreciação mensal) e Balancete contábil.	Verificou-se Quanto à depreciação dos Bens Móveis, que o valor no Balancete Contábil conta 123810100000- Depreciação Acumulada- Bens Móveis é de R\$ 360.421,11 e a depreciação do mês é de R\$ 11.203,21, no entanto ao verificar o Inventário Anual de Bens Móveis(01/01/2020 a 31/07/2020), observou-se que o valor da depreciação do mês é de R\$ 11.943,01, perfazendo uma diferença na depreciação mensal de R\$ 739,80 e, na depreciação acumulada uma diferença de	Balancete contábil de julho de 2020 e Inventário Anual de Bens móveis julho/2020	Recomendação para Abertura de chamado junto à empresa responsável pelo sistema, para devidas adequações. Situação Atual: REGULARIZADO

12 Extraído do "Balancete contábil".



1.3.2	Registro analítico de bens de caráter permanente com informações insuficientes para sua caracterização	R\$ 2.891,15. Verificou-se que alguns bens da amostra de bens móveis não foram registrados com descrição necessária e suficiente para sua caracterização, tomando-se como base o apêndice 577/2017 pg 62 e 63 do processo TCE_ES 5699//2017. São os bens com identificação de número: 2217,1806,1554,1526,1360,1359,1358,1357,1167,1160,1008,0887,0763,0517, 0516 e 1633 Verificou-se que os bens imóveis não foram registrados com descrição necessária e suficiente para sua caracterização, tomando-se como base o apêndice 577/2017 pg 62 e 63 do processo TCE_ES .São os bens com identificação de número: 1570 e 1571.	Inventário Anual de Bens Patrimoniais - Bens Móveis Inventário Anual de Bens Imóveis Inventário Anual de Intangíveis Portal da Transparência CMCI endereço: https://www.transparencia.cachoeirodeitapemirim.es.leg.br/transparencia (item patrimônio)	Recomendação para retificação, complementação de informações no registro dos referidos bens móveis, imóveis e Frota.
A3 Q.4	Divergência entre os bens informados no Termo de Guarda e Responsabilidade e os bens alocados nas unidades da CMCI; bem como ausência de placa de identificação de patrimônio em determinados bens.	Verificou-se a diversas divergências entre os bens relacionados nos Termos de Guarda e Responsabilidade e os bens alocados em todas as unidades auditadas.	Bens alocados nos setores verificados em comparação com o Termo de Guarda e Responsabilidade.	Recomendação para revisão em todo acervo de bens patrimoniais da CMCI e respectiva correção do Termo de Guarda e Responsabilidade, bem como fixação de placas nos bens não identificados.

Situação Atual:

REGULARIZAÇÃO EM ANDAMENTO

Situação Atual:

REGULARIZAÇÃO EM ANDAMENTO

3.8. TRANSPARÊNCIA

Relatório de Auditoria N°: 06/2020

Universo: Verificação realizada em julho e agosto de 2020 com base nos itens do Apêndice 577/2017-1, do Relatório de Auditoria TCEES 00047/2017-2, Fiscalização 00060/2017-8,



Processo TC 05699/2017-1.

Amostragem: Todos os itens especificados da Tabela do Anexo I abaixo.

Período analisado: Transparência Ativa: 16/07/2020 a 07/08/2020, com exceção para o item (09) o qual foi verificado entre os dias 18 e 19/08/2020. Transparência Passiva: 13/08/2020.

Objeto: O presente trabalho foi realizado com base nas informações disponibilizadas para o público em geral ao tempo das verificações, na página da Câmara na Internet (endereço: <https://www.cachoeirodeitapemirim.es.leg.br/>) e página do “e-SIC, endereço: <https://www.transparencia.cachoeirodeitapemirim.es.leg.br/e-sic/home>.

Resultado: Achados e respectivas recomendações estão relacionados no anexo I abaixo. Achados regularizados após recomendações (Itens 1, 19, 33, 47, 106, 108, 219). Achados cuja regularização está em andamento (Itens 9, 109, 130, 218).

4 – PROCEDIMENTOS ADMINISTRATIVOS PARA ELISÃO DE DANOS

Processo Administrativo Protocolo Geral nº 4382

Data abertura: 21/07/2020

Valor: R\$ 1.703,90

Objeto: Processo de reparação de dano em face de servidor ocupante do cargo de motorista decorrente de autos de infração lavrados por infrações de trânsito na condução de veículo de propriedade da Câmara Municipal.

Encerramento do processo: Após notificação para ressarcimento do dano e/ou exercício do contraditório, o responsável identificado apresentou **defesa administrativa** a qual foi **deferida pelo Gestor**, ensejando o encerramento e arquivamento dos autos.

Cachoeiro de Itapemirim, 11 de março de 2021.

Wagner Baptista Rubim
Controlador Geral

Pablo Lordes Dias
Controlador de Recursos

Fabiana Lopes dos Santos
Auditora Interna Pública
CRC/ES 012163/O-9



**CÂMARA MUNICIPAL DE
CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM
ESPÍRITO SANTO**

CMCI online

Praça Jerônimo Monteiro, 70, Centro

Cachoeiro de Itapemirim/ES

CEP: 29300-170

Fone: +55 28 3526-5622

presidenciacmci@cachoeirodeitapemirim.es.leg.br

ANEXO I – TRANSPARÊNCIA ATIVA - INFORMAÇÕES E REQUISITOS FUNCIONAIS VERIFICADOS

“2.1 Informações e Requisitos Funcionais exigidos detalhadamente por norma legal”

Tipo	Nível	Subnível	Item	Descrição	Situação Atual	Situação Ideal
Aspectos Gerais						
	Conteúdo					
	Informações Gerais					
(1)		Competência	As atribuições de cada unidade devem ser explicadas.	Ausente (Foi regularizado após recomendação)	Presente	Presente
(2)		Endereço	O endereço deve ser composto por rua, número, bairro e CEP.	Presente	Presente	Presente
(3)		Estrutura Organizacional	Os nomes das unidades devem ser exibidos em estrutura hierárquica, mostrando a relação de subordinação entre eles.	Presente	Presente	Presente
(4)		Horário de atendimento	Dias e horários em que a população pode receber atendimento local ou por telefone.	Presente	Presente	Presente
(5)		Respostas a perguntas frequentes da sociedade	O site deve possuir uma seção específica onde concentre as perguntas e respostas mais frequentes sobre o Portal e a Transparência da instituição	Presente	Presente	Presente
(6)		Telefones	Devem ser apresentados os números dos telefones, fixos e celulares, e do FAX, se houver	Presente	Presente	Presente
	Requisitos Funcionais					
	Apresentação de dados					
(7)		Dados legíveis por máquina	Disponibiliza Webservice, RDF, OWL ou outra ferramenta que permita a leitura automática dos dados, sem precisar realizar o download	Disponibiliza pelo menos os dados de despesas, receitas e servidores	Disponibiliza pelo menos os dados de despesas, receitas e servidores	Disponibiliza pelo menos os dados de despesas, receitas e servidores

(8)	Download da Base de Dados	O portal deve permitir realizar o download completo da base de dados	Permite o download de dados de despesas e servidores	Permite o download de dados de despesas e servidores
(9)	Integridade	Os dados informados devem estar corretos, aproximando-se dos valores apresentados em balanços e prestações de contas	Variação de 21,43%¹³	Variação até 5%
Despesas				
	Conteúdo			
	Empenhos			
(10)	Bem adquirido/serviço prestado	Especificação do Produto ou serviço	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(11)	Categoria Econômica	Identificação se trata de Despesa Corrente ou Despesa de Capital	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(12)	CPF ou CNPJ do Beneficiário	CPF ou CNPJ	Informado com a Data e Valor	Informado com a Data e Valor
(13)	Data do Empenho	A data em que o empenho foi realizado	Presente	Presente
(14)	Elemento de Despesa	Tem por finalidade identificar os objetos de gasto, tais como vencimentos e vantagens fixas, juros, diárias, material de consumo, serviços de terceiros prestados sob qualquer forma, subvenções sociais, obras e instalações, equipamentos e material	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(15)	Fonte de recursos	Recursos ordinários, Recursos de Convênios, Recursos do FUNDEB, etc	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(16)	Função	Se relaciona com a missão institucional do órgão, por exemplo, cultura, educação, saúde, defesa, etc	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(17)	Grupo de natureza da Despesa	Pessoal e Encargos Sociais, juros e Encargos da Dívida, outras Despesas Correntes, Investimentos, Inversões Financeiras, Amortização da Dívida	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor

¹³ Foram utilizados demonstrativos contábeis, o Balancete contábil período 01/06/2020 a 30/06/2020 e o Balancete analítico da Despesa Orçamentária de junho de 2020.

(18)	Modalidade de Aplicação	Aplicações Diretas, Transferências à União, Transferências a Instituições Provadas se Fins Lucrativos, Etc	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(19)	Modalidade Licitatória	Identificação da Modalidade Licitatória Aplicada. Ex: Pregão, Carta Convite, Inexigível	(Alguns inconsistentes, duplicidades, ausências) (Foi regularizado após recomendação)	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(20)	Nome do Beneficiário	Nome ou Razão Social	Informado com a Data e Valor	Informado com a Data e Valor
(21)	Processo	Número do processo administrativo	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(22)	Subfunção	Representa um nível de agregação imediatamente inferior à função e deve evidenciar cada área da atuação governamental, por exemplo “Educação Infantil”, “Educação de Jovens e Adultos”, etc	Presente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(23)	Valor empenhado	Indicação do valor empenhado ou do valor da anulação do empenho, incluindo também o valor do reforço do empenho, se houver	Informado com a Data e Fornecedor	Informado com a Data e Fornecedor
Liquidação				
(24)	Bem adquirido/serviço prestado	Especificação do Produto ou serviço	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(25)	Categoria Econômica	Identificação se trata de Despesa Corrente ou Despesa de Capital	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(26)	CPF ou CNPJ do Beneficiário	CPF ou CNPJ	Informado com a Data e Valor	Informado com a Data e Valor
(27)	Data da Liquidação	A data em que a licitação foi realizada	Presente	Presente
(28)	Elemento de Despesa	Tem por finalidade identificar os objetos de gasto, tais como vencimentos e vantagens fixas, juros, diárias, material de consumo, serviços de terceiros prestados sob qualquer forma, subvenções sociais, obras e instalações, equipamentos e material permanente.	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor

(29)	Fonte de recursos	Recursos ordinários, Recursos de Convênios, Recursos do FUNDEB, etc	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(30)	Função	Se relaciona com a missão institucional do órgão, por exemplo, cultura, educação, saúde, defesa, etc	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(31)	Grupo de natureza da Despesa	Pessoal e Encargos Sociais, juros e Encargos da Dívida, outras Despesas Correntes, Investimentos, Inversões Financeiras, Amortização da Dívida	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(32)	Modalidade de Aplicação	Aplicações Diretas, Transferências à União, Transferências a Instituições Provadas se Fins Lucrativos, Etc	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(33)	Modalidade Licitatória	Identificação da Modalidade Licitatória Aplicada. Ex: Pregão, Carta Convite, Inexigível	(Alguns inconsistentes, duplicidades, ausências) (Foi regularizado após recomendação)	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(34)	Nome do Beneficiário	Nome ou Razão Social	Informado com a Data e Valor	Informado com a Data e Valor
(35)	Processo	Número do processo administrativo	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(36)	Subfunção	Representa um nível de agregação imediatamente inferior à função e deve evidenciar cada área da atuação governamental, por exemplo “Educação Infantil”, “Educação de Jovens e Adultos”, etc	Presente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(37)	Valor liquidado	Indicação do valor liquidado	Informado com a Data e Fornecedor	Informado com a Data e Fornecedor
Pagamento				
(38)	Bem adquirido/serviço prestado	Especificação do Produto ou serviço	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(39)	Categoria Econômica	Identificação se trata de Despesa Corrente ou Despesa de Capital	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(40)	CPF ou CNPJ do Beneficiário	CPF ou CNPJ	Informado com a Data e Valor	Informado com a Data e Valor

(41)	Data do Pagamento	A data em que o pagamento foi enviado ao banco	Presente	Presente
(42)	Elemento de Despesa	Tem por finalidade identificar os objetos de gasto, tais como vencimentos e vantagens fixas, juros, diárias, material de consumo, serviços de terceiros prestados sob qualquer forma, subvenções sociais, obras e instalações, equipamentos e material	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(43)	Fonte de recursos	Recursos ordinários, Recursos de Convênios, Recursos do FUNDEB, etc	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(44)	Função	Se relaciona com a missão institucional do órgão, por exemplo, cultura, educação, saúde, defesa, etc	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(45)	Grupo de natureza da Despesa	Pessoal e Encargos Sociais, juros e Encargos da Dívida, outras Despesas Correntes, Investimentos, Inversões Financeiras, Amortização da Dívida	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(46)	Modalidade de Aplicação	Aplicações Diretas, Transferências à União, Transferências a Instituições Provadas se Fins Lucrativos, Etc	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(47)	Modalidade Licitatória	Identificação da Modalidade Licitatória Aplicada. Ex: Pregão, Carta Convite, Inexigível	(Alguns inconsistentes, duplicidades, ausências) (Foi regularizado após recomendação)	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(48)	Nome do Beneficiário	Nome ou Razão Social	Informado com a Data e Valor	Informado com a Data e Valor
(49)	Processo	Número do processo administrativo	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(50)	Subfunção	Representa um nível de agregação imediatamente inferior à função e deve evidenciar cada área da atuação governamental, por exemplo “Educação Infantil”, “Educação de Jovens e Adultos”, etc	Presente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(51)	Valor pago	Indicação do valor pago ao favorecido	Informado com a Data e Fornecedor	Informado com a Data e Fornecedor
Requisitos Funcionais				
Apresentação dos Dados				
(52)	Gravação de relatórios	Permite a exportação do resultado de uma consulta	Não exporta	Exporta em Exporta em mais de um formato,

		para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos		mais de um formato, sendo pelo menos 1 aberto	sendo pelo menos 1 aberto
	Busca dos Dados				
(53)	Delimitação Temporal	Possibilidade de buscar as despesas filtrando por data	Pesquisa despesa por dia, mês e ano, inicial e final		Pesquisar despesa por dia, mês e ano, inicial e final
(54)	Ferramenta de pesquisa	Busca ou apresentação por Unidade Gestora, Benefício, Categoria, Grupo, Função, Subfunção	Acima de 3 pesquisas diferentes		Acima de 3 pesquisas diferentes
	Variação dos Dados no Tempo				
(55)	Frequência de Atualização (empenho, liquidação e pagamento)	Apresentar dados atualizados até o dia anterior ao que está sendo feita a pesquisa	Diária		Diária
Gestão Fiscal					
	Conteúdo				
	Auditorias e Inspeções				
(56)	Auditorias e Inspeções do Controle Interno	Possibilidade de download de relatório final das auditorias realizadas pelo controle interno. Caso nenhuma auditoria tenha sido realizada, exibir declaração de que “não houve auditorias e inspeções no último ano”.	Presente		Presente
	Prestação de Contas				
(57)	Julgamento de Tribunal de Contas	Disponibilizar a íntegra do julgamento mais recente emitido pelo Tribunal de Contas ou informar quando ainda não tiver ocorrido em determinado ano	Presente		Presente
(58)	Prestação de Contas Anual	Disponibilizar a Prestação de Contas Anual enviada ai Tribunal de Contas (referente ao ano anterior), contendo ao menos: balanço financeiro, balanço	Presente		Presente

orçamentário, balanço patrimonial e demonstrativo das variações patrimoniais.

Relatórios da LRF

(59)	Relatório de Gestão Fiscal	Demonstrativo de Despesa com Pessoal (art. I a). Somente no último quadrimestre: Disponibilidade de Caixa (art III a) e restos a Pagar (art III b). Demonstrativo do último quadrimestre.	Disponibiliza todos os 3 anexos	Disponibiliza todos os 3 anexos
------	----------------------------	--	---------------------------------	---------------------------------

Requisitos Funcionais

Busca de Dados

(60)	Pesquisa nos Relatórios da LRF	Permitir que o RGF tenha seu conteúdo pesquisável, evitando-se que seja publicado o texto do relatório como imagem	RGF Pesquisável	RGF Pesquisável
------	--------------------------------	---	-----------------	-----------------

Variação dos Dados no Tempo

(61)	Atualização do RGF	Publicação até 30 dias após o encerramento de cada Quadrimestre (Acima de 50.000 habitantes) ou Semestre (Até 50.000 habitantes)	Atualizado	Atualizado
------	--------------------	---	------------	------------

Licitações e Contratos

Conteúdo

Bens e Produtos Adquiridos

(62)	CNPJ do Fornecedor	CNPJ do fornecedor que vendeu o produto	Presente	Presente
(63)	Data de Aquisição	Data em que o bem/produto foi entregue	Presente	Presente
(64)	Identificação do bem comprado	Identificação do bem ou produto entregue	Informa detalhadamente o bem/produto	Informa detalhadamente o bem/produto
(65)	Nome do Fornecedor	Razão social ou nome fantasia do fornecedor	Presente	Presente
(66)	Preço unitário	Preço de cada item	Presente	Presente
(67)	Quantidade adquirida	Quantidade de cada item entregue	Presente	Presente
(68)	Unidade de Medida	Unidade de medida de cada item, como Kg, Un,	Presente	Presente

		Litro, Fardo, etc		
(69)	Valor total da Operação	Valor referente ao produto entre o preço unitário e a quantidade	Presente	Presente
	Contratos Administrativos			
(70)	CNPJ da Contratada	CNPJ do fornecedor contratado	Presente	Presente
(71)	Data Inicial	Data de Assinatura, Publicação ou início de Vigência	Presente	Presente
(72)	Íntegra do Contrato	Disponibilizar o contrato integralmente pra download de qualquer interessado	Disponibiliza o contrato, sem qualquer cadastro	Disponibiliza o contrato, sem qualquer cadastro
(73)	Nome da Contratada	Nome ou Razão social	Presente	Presente
(74)	Objeto	Descrição do objeto do contrato	Informa detalhadamente o objeto	Informa detalhadamente o objeto
(75)	Processo licitatório originário	Informar o número do processo ou do edital de licitação que originou o contrato, ou informação de sua dispensa, caso ocorra	Presente	Presente
(76)	Valor contratado	Valor global do contrato	Presente	Presente
(77)	Vigência do contrato	Prazo de vigência ou data de encerramento do contrato, em meses ou anos	Presente	Presente
	Licitações Concluídas			
(78)	Data da Abertura das Propostas	Data e hora de abertura das propostas	Informa data e hora	Informa data e hora
(79)	Íntegra da Ata	Disponibilizar a ata do certame, para download por qualquer interessado	Disponibiliza a ata, sem qualquer cadastro	Disponibiliza a ata, sem qualquer cadastro
(80)	Íntegra do Edital	Disponibilizar o edital e seus anexos integralmente para download de qualquer interessado	Disponibiliza o edital, sem qualquer cadastro	Disponibiliza o edital, sem qualquer cadastro
(81)	Licitante Vencedor	Identificação do licitante vencedor da licitação, bem como do valor de sua proposta	Disponibiliza (CNPJ ou Nome) e Valor da Proposta	Disponibiliza (CNPJ ou Nome) e Valor da Proposta
(82)	Licitantes Classificados	Identificação dos licitantes classificados, bem como do valor de suas propostas	Disponibiliza (CNPJ ou Nome) e Valor da Proposta	Disponibiliza (CNPJ ou Nome) e Valor da Proposta
(83)	Licitantes	CNPJ ou Nome de cada licitante que foi	Presente	Presente

	Desclassificados	desclassificado		
(84)	Modalidade Licitatória	Indicação da modalidade, se pregão, concorrência, tomada de preços, convite	Presente	Presente
(85)	Motivos de Desclassificação	Motivo de desclassificação de cada licitante	Presente	Presente
(86)	Número do Processo ou do Edital	Número do processo licitatório ou do edital de Licitação	Presente	Presente
(87)	Objeto Licitado	Indicação do objeto licitado, de forma clara e precisa	Informa detalhadamente o objeto	Informa detalhadamente o objeto
Licitações em Andamento				
(88)	Data da Abertura das propostas	Data e hora da abertura das propostas	Informa data e hora	Informa data e hora
(89)	Íntegra do Edital	Disponibilizar o edital e seus anexos integralmente para download de qualquer interessado	Disponibiliza o edital, sem qualquer cadastro	Disponibiliza o edital, sem qualquer cadastro
(90)	Modalidade Licitatória	Indicação da modalidade, se pregão, concorrência, tomada de preços, convite	Presente	Presente
(91)	Número do Processo ou do Edital	Número do processo licitatório ou do edital de Licitação	Presente	Presente
(92)	Objeto Licitado	Indicação do objeto licitado, de forma clara e precisa	Informa detalhadamente o objeto	Informa detalhadamente o objeto
Requisitos Funcionais				
Apresentação dos Dados				
(93)	Gravação de Relatórios de Licitações	Permite a exportação do resultado de uma consulta pra arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos	Exporta em mais de um formato sendo pelo menos 1 aberto	Exporta em mais de um formato sendo pelo menos 1 aberto
Busca dos Dados				
(94)	Ferramenta de pesquisa de Licitações	Busca ou apresentação por ÓRGÃO, POR Fornecedor, Por situação da Licitação, por Modalidade, Por Objeto	Acima de 2 pesquisas diferentes	Acima de 2 pesquisas diferentes

Variação dos Dados no Tempo				
(95)	Atualização das Licitações	Apresentar as licitações recentes	Dados de até 6 meses	Dados de até 6 meses
Pessoal				
Conteúdo				
Estrutura de Pessoal				
(96)	Nome do Cargo ou Função	Indicação do nome do cargo ou função	Presente	Presente
(97)	Tabela de Remuneração dos Cargos e Funções	Demonstrativo de todos os níveis e referências, com a respectiva remuneração de cada cargo e função	Presente	Presente
(98)	Tipo de Vínculo	Tipo de vínculo, se Efetivo, Comissionado, Temporário ou outro	Presente	Presente
Requisitos Funcionais				
Apresentação dos Dados				
(99)	Gravação de Relatórios	Permite a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos	Exporta um mais de um formato, sendo pelo menos, 1 aberto	Exporta um mais de um formato, sendo pelo menos, 1 aberto
Busca dos Dados				
(100)	Ferramenta de pesquisa	Busca de servidores por nome, cargo, lotação, tipo de vínculo, etc	Acima de 2 pesquisas diferentes	Acima de 2 pesquisas diferentes

“2.3 Itens recomendáveis para atendimento às informações da seção 2.2”

Tipo	Nível	Subnível	Item	Descrição	Situação em 2017	Situação Atual	Situação Ideal
Aspectos Gerais							
	Requisitos Funcionais						
		Acessibilidade					
(101)			Alto contraste	Permite ativas alto contraste	Presente		Presente
(102)			Avaliador e simulador de acessibilidade em sítios (ASES – governo eletrônico)	A nota no simulador equivale a uma pontuação na avaliação	87,5% (na página de transparência) 86,75% (na página principal)		80 a 100%
Patrimônio							
	Conteúdo						
		Bens Imóveis					
(103)			Área	Área do bem imóvel, em metros quadrados, hectares, ou outra unidade	Presente		Presente
(104)			Data de Avaliação	Data em que o valor de avaliação foi aferido	Presente		Presente
(105)			Descrição	Descrição do bem imóvel	Presente		Presente
(106)			Destinação Atual	Descrição da destinação do imóvel, se está em uso, cedido, desocupado, etc	Informação insuficiente (Foi regularizado após recomendação)		Presente
(107)			Identificação do Bem	Código Identificador do bem	Presente		Presente
(108)			Localização	Endereço onde o bem situa	Informação insuficiente (Foi regularizado após recomendação)		Presente
(109)			Valor de Avaliação	Valor de avaliação do bem imóvel	Ausente (Regularização em andamento)		Presente
		Frota					
(110)			Ano de Fabricação	Ano de Fabricação do Veículo	Presente		Presente
(111)			Cor	Cor do Veículo	Presente		Presente

(112)			Destinação Atual	Descrição da destinação do veículo. Se está em uso, por qual secretaria está sendo usado, se está cedido, baixado etc	Presente	Presente
(113)			Indicador de Propriedade	Identificar se o veículo é próprio, locado, cedido, etc	Presente	Presente
(114)			Marca	Marca do Veículo (ex. Ford, Fiat, etc)	Presente	Presente
(115)			Modelo	Modelo do Veículo (ex. Gol, Palio, Fiesta, etc)	Presente	Presente
(116)			Placa do Veículo	Placa do Veículo	Presente	Presente
Outros Bens Móveis						
(117)			Descrição do Bem	Descrição permita entender o que é o bem móvel	Presente	Presente
(118)			Identificação do Bem	Código Identificador do Bem	Presente	Presente
(119)			Unidade de Localização	Unidade Administrativa ou gabinete onde o bem está localizado	Presente	Presente
(120)			Valor da Aquisição	Valor da avaliação do bem	Ausente	Presente
Produção Legislativa						
	Conteúdo					
	Proposições de Leis					
(121)			Autor	Parlamentar que propôs a lei	Presente	Presente
(122)			Data da Proposição	Data em que o projeto começou a tramitar	Presente	Presente
(123)			Ementa	Resumo do assunto de que trata o projeto de lei	Presente	Presente
(124)			Íntegra do Texto	Íntegra do texto do projeto de Lei, em formato pesquisável, evitando-se que o conteúdo seja dispositivo apenas como imagem	Texto da Lei Pesquisável	Texto da Lei Pesquisável
(125)			Localização	Comissão, Mesa, Gabinete etc	Presente	Presente
(126)			Número	Código identificador da Proposição	Presente	Presente
(127)			Situação	Protocolo, Tramitando, Apensado, Anexado,	Presente	Presente

				Concluído etc		
(128)			Tipo	Proposta de Lei Ordinária, de Emenda à Lei Orgânica, de Lei Complementar, resolução, Decreto Legislativo	Presente	Presente
Requisitos Funcionais						
Busca dos Dados						
(129)			Ferramenta de pesquisa. Proposições	Busca ou apresentação das Leis por Ano, Por Tipo, Por Situação, Por Conteúdo, por Número	Acima de 2 pesquisas diferentes	Acima de 2 pesquisas diferentes

“2.4 Outros itens desejáveis”

Tipo	Nível	Subnível	Item	Descrição	Situação em 2017	Situação Atual	Situação Ideal
Atividade Parlamentar							
Conteúdo							
Comissões							
(130)			Agenda	Informação de dias e horários que ocorrem as reuniões ordinárias da comissão	Ausente (Regularização em andamento)		Presente
(131)			Cargos	Identificação do Cargo que cada parlamentar exerce na Comissão, podendo ser Relator, Secretário, Suplente, etc	Presente		Presente
(132)			Presidência	Indicação do parlamentar que é o presidente da comissão	Presente		Presente
(133)			Tema	Tema de que trata a comissão. Costuma ser o nome	Presente		Presente

				da comissão. Ex.: Constituição e Justiça; Esportes; Finanças, etc			
(134)			Titulares	Parlamentares que integram a comissão	Presente	Presente	
		Presença					
(135)			Justificativa	Justificativa da ausência do Parlamentar	Presente	Presente	
(136)			Parlamentar	Identificação do parlamentar cuja presença é exibida	Presente	Presente	
(137)			Presença	Identificação se o Parlamentar estava Presente ou Ausente	Presente	Presente	
(138)			Sessão	Identificação da Sessão	Presente	Presente	
		Sessões Plenárias					
(139)			Ata	Descrição dos resultados das votações e demais deliberações	Presente	Presente	
(140)			Data	Dia da Sessão	Presente	Presente	
(141)			Pauta	Assuntos abordados. Conhecido por "Ordem do Dia"	Presente	Presente	
		Votações					
(142)			Matéria	Identificação	Presente	Presente	
(143)			Parlamentar	Identificação de cada parlamentar que proferiu o voto	Presente	Presente	
(144)			Sessão	Identificação da Sessão	Presente	Presente	
(145)			Voto	Voto de cada parlamentar na matéria	Presente	Presente	
		Requisitos Funcionais					
		Variações dos Dados no Tempo					
(146)			Atualização da Ata se Sessão	Apresentar dados dos últimos 30 dias	Dados do mês corrente	Dados do mês corrente	
(147)			Atualização da Presença	Apresentar dados dos últimos 30 dias	Dados do mês corrente	Dados do mês corrente	

(148)			Atualização das Votações	Apresentar dados dos últimos 30 dias	Dados do mês corrente	Dados do mês corrente
Despesas						
	Conteúdo					
	Empenhos					
(149)			Ação	O identificador da ação no PPA, podendo ser uma Atividade, um Projeto ou uma Operação Especial. Exemplo: "Asfaltamento das ruas do bairro xxx"	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(150)			Número da Nota de Empenho	O identificador único daquela nota de empenho	Presente	Presente
(151)			Programa	O identificador da ação do PPA. Exemplo: Programa Transporte Rodoviário	Informado com a Data, Fornecedores e Valor, mas com descrição diferente do PPA	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
	Liquidação					
(152)			Ação	O identificador da ação no PPA, podendo ser uma Atividade, um Projeto ou uma Operação Especial. Exemplo: "Asfaltamento das ruas do bairro xxx"	Informado com a Data, Fornecedor e Valor	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(153)			Número da Nota de Empenho	O identificador único daquela nota de empenho	Presente	Presente
(154)			Número da Nota de Liquidação	O identificador único daquela nota de liquidação	Presente	Presente
(155)			Programa	O identificador da ação no PPA. Exemplo: Programa Transporte Rodoviário	Informado com a Data, Fornecedores e Valor, mas com descrição diferente do PPA	Informado com a Data, Fornecedores e Valor
	Ordem cronológica					
(156)			Credor	Identificação do credor	Presente	Presente
(157)			Fonte	Fonte de recursos	Presente	Presente
(158)			Nota de empenho	Número da nota de empenho	Presente	Presente
(159)			Nota de liquidação	Número da nota de liquidação	Presente	Presente
(160)			Ordem	Ordem dos pagamentos a serem efetuados	Presente	Presente

(161)			Valor	Valor dos pagamentos a serem efetuados	Presente	Presente
Pagamento						
(162)			Ação	O identificador da ação no PPA, podendo ser uma Atividade, um Projeto ou uma Operação Especial. Exemplo: "Asfaltamento das ruas do bairro xxx"	Presente	Informado com a Data, Fornecedor e Valor
(163)			Número da Nota de Empenho	O identificador único daquela nota de empenho	Presente	Presente
(164)			Número da Nota de Liquidação	O identificador único daquela nota de liquidação	Presente	Presente
(165)			Número da ordem bancária	O Código identificador da ordem bancária na qual o pagamento foi realizado	Presente	Presente
(166)			Programa	O identificador da ação no PPA. Exemplo: Programa Transporte Rodoviário	Informado com a Data Fornecedor e Valor	Informado com a Data Fornecedor e Valor
Requisitos Funcionais						
Variação dos Dados no Tempo						
(167)			Frequência (ordem cronológica)	Apresentar dados dos últimos 30 dias	Até 30 dias	Até 30 dias
(168)			Série Histórica (empenho, liquidação e pagamento)	Apresentar dados referentes aos últimos 5 anos	5 anos ou mais	5 anos ou mais
(169)			Série histórica (ordem cronológica)	Apresentar dados referentes aos últimos 12 meses	1 ano ou mais	1 ano ou mais
Gestão Fiscal						
Requisitos Funcionais						
Variação dos Dados no Tempo						
(170)			Série Histórica da Prestação de Contas	Prestações de Contas Relativas a Exercícios anteriores. Atentar que o TCE tem prazo de 18 meses para julgar as contas do poder legislativo	5 anos ou mais	5 anos ou mais
Pessoal						

Conteúdo						
Concursos Públicos						
(171)			Concursos em Andamento	Disponibilização dos Editais dos Concursos Públicos em andamento	Presente	Presente
(172)			Concursos Encerrados	Disponibilização dos Editais dos Concursos Públicos encerrados, bem como os resultados	Presente	Editais e Resultados
(173)			Nomeações e Convocações	Disponibilização dos atos de convocação ou nomeação de servidores públicos aprovados em concurso	Presente	Presente
Estrutura de Pessoal						
(174)			Lei de Criação	Lei que criou ou alterou cada cargo ou função	Presente	Presente
(175)			Quantidade de Vagas em Aberto	Quantidade de vagas do cargo ou função que estão livres	Presentes	Presente
(176)			Quantidade de Vagas Ocupadas	Quantidade de vagas do cargo ou função que estão ocupadas	Presente	Presente
Folha de Pagamento						
(177)			Desconto por Abate-Teto	Desconto pelo servidor ter recebido acima do teto constitucional	Presente	Presente
(178)			Desconto por imposto de Renda	Desconto referente ao imposto de renda	Presente	Presente
(179)			Desconto Previdenciário	Desconto referente à previdência do servidor	Presente	Presente
(180)			Férias	Identificação do 1/3 de férias	Informado isoladamente	Informado isoladamente
(181)			Gratificação Natalina	Identificação do 13º Salário do Servidor Público	Informado isoladamente	Informado isoladamente
(182)			Indenizações	Auxílio-alimentação, Auxílio-transporte, Auxílio Pré-escolar, Auxílio Saúde, Auxílio Natalidade, Auxílio Moradia, Ajuda de Custo, além de outras desta natureza	Informado Isoladamente	Informado isoladamente
(183)			Mês e Ano de Competência	Mês e ano ao qual se refere aquele pagamento	Presente	Presente

(184)			Nome Completo do Servidor	Nome Completo do Servidor	Presente	Presente
(185)			Número de Matrícula	Número de matrícula identificando o Servidor da administração municipal	Presente	Presente
(186)			Número do CPF	Número do CPF do servidor, podendo estar parte oculta	Presente	Presente
(187)			Outros Créditos	Identificação de outros valores recebidos pelo servidor, como Horas Extras, Substituição de Função, Decisões Judiciais, etc	Informado isoladamente	Informado isoladamente
(188)			Outros Descontos	Outros descontos, de caráter não pessoal, que por ventura puderem ser descontados do servidor	Informado isoladamente	Informado isoladamente
(189)			Remuneração básica	Vencimento ou Subsídio básico do cargo, isento de qualquer adicional, ou gratificação incorporada	Informado isoladamente	Informado isoladamente
(190)			Vantagens Pessoais	Adicional por Tempo de Serviço, Quinquênio, Decênio, Abono de Permanência, etc...	Informado isoladamente	Informado isoladamente
Parlamentares						
(191)			Contato por meio eletrônico	Endereço de e-mail	Presente	Presente
(192)			Nome completo	Nome civil do Parlamentar	Presente	Presente
(193)			Nome Político	Apelido usado pelo parlamentar. Nome pelo qual é mais conhecido	Presente	Presente
(194)			Partido Político	Partido político ou qual pertence	Presente	Presente
(195)			Telefones para contato	Devem ser apresentados os números dos telefones, fixos e celulares, e do FAX, se houver	Presente	Presente
Relação de Servidores						
(196)			Carga Horária	Informações da carga horária Semanal ou Diária do servidor	Presente	Presente
(197)			Cargo ou Função Ocupada	Indicação do nome do cargo ou função que o servidor ocupa	Presente	Presente

(198)			Data de Exercício	Data em que o servidor	Presente	Presente
(199)			Enquadramento Salarial	Identificação da Classe, Padrão, Referência ou Nível ao qual o servidor se situa em sua carreira	Presente	Presente
(200)			Nome Completo do Servidor	Nome completo do Servidor	Presente	Presente
(201)			Número de Matrícula	Número de matrícula identificando o Servidor na Administração Municipal	Presente	Presente
(202)			Número do CPF	Número do CPF do Servidor, podendo estar parte oculta	Presente	Presente
(203)			Situação Funcional	Situação do Servidor na data em pesquisa, se Ativo, em Licença Remunerada, em Licença se vencimentos, etc	Presente	Presente
(204)			Tipo de Vínculo	Tipo de vínculo, se Efetivo, Comissionado, Temporário ou outro	Presente	Presente
(204-A)			Unidade de Lotação	Unidade onde o servidor exerce suas atividades	Presente	Presente
Requisitos Funcionais						
Varição dos Dados no Tempo						
(205)			Frequência de Atualização	Apresentar Salários atualizados até o mês anterior ao que está sendo feita a pesquisa	Dados do mês anterior	Dados do mês atual ou anterior
(206)			Série Histórica dos Salários	Apresentar Salários referentes aos últimos 2 anos	2 anos ou mais	2 anos ou mais
Produção Legislativa						
Requisitos Funcionais						
Leis Aprovadas						
(207)			Autor	Parlamentar que propôs a lei	Presente	Presente
(208)			Data da Aprovação	Data em que a lei foi aprovada	Presente	Presente
(209)			Ementa	Assunto de que trata a lei	Presente	Presente
(210)			Íntegra do Texto	Íntegra do texto da Lei, em formato pesquisável,	Texto da Lei Pesquisável	Texto da Lei Pesquisável

				evitando-se que o conteúdo seja desposto apenas como imagem		
(211)			Número	Número da Lei	Presente	Presente
(212)			Situação	Vedada, sem efeito, Revogada, em vigor, declarada inconstitucional etc	Presente	Ausente
(213)			Tipo	Lei Ordinária, emenda à Lei orgânica, Lei Complementar, Resolução, Decreto Legislativo	Presente	Presente
Requisitos Funcionais						
Busca dos Dados						
(214)			Ferramenta de pesquisa. Leis Aprovadas	Busca ou apresentação das Leis por Ano, por tipo, por situação, por conteúdo, por número	Acima de 2 pesquisas diferentes	Acima de 2 pesquisas diferentes
Varição dos Dados no Tempo						
(215)			Atualização das Legislações	Apresentar as legislações recentes	Dados do mês corrente	Dados do mês corrente
(216)			Série Histórica	Apresentar leis aprovadas nos últimos 5 anos	5 anos ou mais	5 anos ou mais

ANEXO II – TRANSPARÊNCIA PASSIVA

Tabelas de Verificação utilizadas pelo TCEES em 2016

Tabela 1. Itens obrigatórios da Auditoria da Transparência Passiva Eletrônica do TCEES

QUESTÃO Nº	ITEM	BASE LEGAL	RESPOSTA ESPERADA	SITUAÇÃO ENCONTRADA
217	Possui sítio na Internet?	Art.3º, III e art.8º, § 2º da LAI	Sim	Sim
218	Divulga SIC físico?	Art.7º I e art.9º, I da LAI	Sim, Completo	Não (Regularização em andamento)
219	Divulga relatório anual de processamento de pedidos?	Art. 30,III, da LAI	Sim, completo	Sim, mas está divulgando o da Ouvidoria (Foi regularizado após recomendação)
220	Oferece alternativa de encaminhamento de pedidos pelo Site?	Art. 10,§ 2º, da LAI	Sim	Sim
221	Foram feitas exigências de identificação inviabilizadora?	Art. 10, § 1º da LAI	Não	Não
222	Foi exigido o motivo do pedido?	Art. 10 § 3º, da LAI	Não	Não
223	Houve resposta ao pedido de acesso?	Art.11,caput, e art.32,I da LAI	Sim	Sim
224	A informação foi fornecida por meio eletrônico?	Art.3º,III, e art. 11, § 5º, da LAI	Sim, informação enviada ao solicitante	Sim, informação enviada ao solicitante
225	A informação fornecida estava de acordo com o pedido?	Art. 7º,IV, e art.32, I, da LAI	Sim	Ponto Prejudicado. Responda apenas a título de teste, por conhecer a origem (solicitante)
226	A informação fornecida estava completa?	Art.7º,IV,e art.32,I, da LAI	Sim	Ponto Prejudicado. Responda apenas a título de teste, por conhecer a origem (solicitante)
227	A resposta foi enviada dentro do prazo de 30 dias?	Art. 11,§ 1º e § 2º, da LAI	Sim	Sim
228	Houve pedido de prorrogação em caso de resposta após 20 dias?	Art. 11, § 1º e § 2º, da LAI	Sim	Não se aplica
229	O pedido de prorrogação contém justificativa?	Art. 11, § 1º e § 2º, da LAI	Sim	Não se aplica

Tabela 2. Itens recomendados na Auditoria da Transparência Passiva Eletrônica do TCEES

	ITEM	BASE LEGAL	RESPOSTA ESPERADA	SITUAÇÃO ATUAL
230	Houve limitação no tamanho do texto do pedido?	Art. 5º da LAI	Não	Não
231	Foi exigida a seleção de temas pré-definidos?	Art. 5º da LAI	Não	Não
232	Foi exigido cadastro no site?	Art. 5º da LAI	Não	Não
233	Foram feitas Exigências de identificação dificultadoras?	Art. 5º da LAI	Não	Não
234	Houve a possibilidade de acompanhamento do pedido?	Art. 5º da LAI	Sim	Sim
235	Houve confirmação do recebimento do pedido?	Art. 5º da LAI	Sim	Sim

Tabela 3. Matriz de planejamento

Item de verificação não contemplado pelas tabelas da auditoria do TCEES em 2016

	Questões de Auditoria	Informações Requeridas	Fontes de Informação	Procedimentos de Auditoria	Possíveis Achados
236	O prazo das respostas dadas aos pedidos de informação através do e-SIC da Câmara Municipal de Cachoeiro, no exercício de 2020, obedeceram ao disposto na Lei 12.527/2011, art.11,§1º e § 2º?	Observância dos prazos contidos no artigo 11 § 1º e § 2º da lei 12.527/2011 para resposta às solicitações de informações encaminhadas pelo cidadão ao e-SIC da Câmara Municipal de Cachoeiro.	Lei 12.527/2011, § 1º e § 2º. Relatório do Sistema de Transparência	Avaliar se as solicitações de informações encaminhadas pelo cidadão ao e-SIC da Câmara Municipal de Cachoeiro foram respondidas obedecendo aos prazos estabelecidos pela Lei 12.527/2011 art. 11 §1º e §2º.	Respostas a pedido(s) de informação às solicitações de informação fora do prazo estabelecido pela Lei 12.527/2011, § 1º e § 2º. Pedidos ainda em aberto (sem resposta) já com prazo expirado segundo a Lei 12.527/2011, art.11, §1º e §2º