



CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 06/2020

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAAI/CMCI/2020

PORTARIA Nº 193/2020, DOM nº 6099, 02/07/2020

UNIDADE RESPONSÁVEL	UCCI (RES.297/97)
ENTIDADE	CÂMARA MUNICIPAL CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM
CNPJ	31.723.265/0001-41
GESTOR	ALEXON SOARES CIPRIANO
CARGO	PRESIDENTE DA MESA DIRETORA
OBJETO	TRANSPARÊNCIAS ATIVA E PASSIVA
UNIDADES EXECUTORAS	DEPARTAMENTO DE APOIO E TRANSPARÊNCIA

I. OBJETIVO E ESCOPO

O Presente trabalho teve como objetivo Auditoria de Conformidade das Transparências Ativa e Passiva, através do site oficial da Câmara Municipal e seu “Portal da Transparência”, visando avaliar o grau de cumprimento dos itens avaliados pelo Tribunal de Contas no Processo: 05699/2017-1, Fiscalização: 00060/2017-8, Relatório de Auditoria 00047/2017-2 (Transparência Ativa); bem como Processo: TC 6056/2016, Relatório de Auditoria 00034/2016-7 (fls.83/84) (Transparência Passiva).

II. METODOLOGIA

A verificação foi realizada por consulta, item por item, segundo a amostragem, junto ao site da Câmara Municipal de Cachoeiro, endereço <http://www.cachoeirodeitapemirim.es.leg.br/>; “Portal da Transparência” endereço: <http://transparencia.cachoeirodeitapemirim.es.leg.br/transparencia>; e página do “e-SIC”, endereço: <https://www.transparencia.cachoeirodeitapemirim.es.leg.br/e-sic/home>.

III. AMOSTRAGEM E PERÍODO ANALISADO

O presente trabalho foi realizado com base nos itens de transparência avaliados na época pelo TCEES, conforme tabelas no ANEXO I, baseadas no Relatório de Auditoria TCEES 00047/2017-2.

“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”



CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

A verificação que embasa o presente trabalho foi realizada entre os dias:

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.

Para a verificação do item (9) relativo à consistência das informações, utilizou-se amostragem aleatória.

Os registros verificados se referem ao mês de junho de 2020, para isso foram utilizados como demonstrativos contábeis o Balancete contábil período 01/06/2020 a 30/06/2020 e o Balancete analítico da Despesa Orçamentária de junho de 2020.

Verificou-se o percentual de integridade entre as informações disponibilizadas no portal da transparência da Câmara de Cachoeiro de Itapemirim e os demonstrativos contábeis acima mencionados.

Foram verificados 14 itens, dos quais 3 itens apresentaram divergência, entre os dados disponibilizados e os demonstrativos contábeis. Desta forma, o percentual de divergência de informações foi de 21,43%, ou seja acima do desejável pelo Tribunal de Contas que é de até 5%.

IV – RESULTADOS e RECOMENDAÇÕES

Conforme tabelas dos Anexos a este relatório, foram identificados ACHADOS relativos aos itens abaixo enumerados, com respectivas recomendações: (vide detalhamento na própria tabela)

ASPECTOS GERAIS – Item 01

Achado: Ausência de explicação sobre as competências dos setores.

Recomendação: Disponibilizar as competências e atribuições de cada setor da CMCI.

INTEGRIDADE – Item 09

Achado: Informações incorretas acima no percentual máximo conforme tabela.

Recomendação: Adoção das providências para identificação das causas e providenciar retificações das informações disponibilizadas no portal da transparência.

DESPESAS – Itens 19, 33 e 47

“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”



CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

Achado: Inconsistência, duplicidades e lacunas nas informações.

Recomendação: Adoção de providências visando sanar inconsistências, duplicidades e lacunas das informações, inclusive através de abertura de chamado junto à empresa fornecedora dos sistemas.

PATRIMÔNIO - Itens 106, 108

Achado: Informações insuficientes.

Recomendação: Especificar de forma precisa as informações, conforme descrição do ponto de auditoria na tabela.

TRANSPARÊNCIA PASSIVA – 219

Achado: No campo destinado ao relatório dos pedidos de informação, constam apenas informações sobre a ouvidoria.

Recomendação: Divulgar o relatório relativo aos pedidos de informação.

V - CONCLUSÃO

Dos achados identificados no Anexo I, recomenda-se à Equipe de Transparência da Casa providências para regularização imediata dos mesmos, bem como a continuidade de monitoramento diário das informações disponibilizadas no site institucional e no Portal da Transparência, visando pleno atendimento às normas de regência.

Cachoeiro de Itapemirim-ES, 25 de agosto de 2020.

WAGNER BAPTISTA RUBIM
Controlador Interno Geral

“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”

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		Presente
(2)		Endereço	O endereço deve ser composto por rua, número, bairro e CEP.	Presente		Presente
(3)		Estrutura Organizacional	Os nomes das unidades devem ser exibidos em estrutura hierárquica, mostrando a relação de subordinação entre eles.	Presente		Presente
(4)		Horário de atendimento	Dias e horários em que a população pode receber atendimento local ou por telefone.	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
(6)		Telefones	Devem ser apresentados os números dos telefones, fixos e celulares, e do FAX, se houver	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
(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%¹		Variação até 5%

¹ 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.

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
(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)	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)	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)	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 para arquivos em diversos formatos, preferencialmente abertos	Não exporta	Exporta em mais de um formato, sendo pelo menos 1 aberto

				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 ao Tribunal de Contas (referente ao ano anterior), contendo ao menos: balanço financeiro, balanço orçamentário, balanço patrimonial e demonstrativo das variações patrimoniais.	Presente	Presente
	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, Litro, Fardo, etc	Presente	Presente
(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 Desclassificados	CNPJ ou Nome de cada licitante que foi desclassificado	Presente	Presente
(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		Presente
(107)			Identificação do Bem	Código Identificador do bem	Presente		Presente
(108)			Localização	Endereço onde o bem situa	Informação insuficiente		Presente
(109)			Valor de Avaliação	Valor de avaliação do bem imóvel	Presente		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, Concluído etc	Presente	Presente
(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		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 da comissão. Ex.: Constituição e Justiça; Esportes; Finanças, etc	Presente		Presente
(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						
Variação 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, evitando-se que o conteúdo seja desposto apenas como imagem	Texto da Lei Pesquisável	Texto da Lei Pesquisável
(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
219	Divulga relatório anual de processamento de pedidos?	Art. 30,III, da LAI	Sim, completo	Sim, mas está divulgando o da Ouvidoria
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. Responde 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. Responde 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