



# *Câmara Municipal de Ibiracú*

## *Estado do Espírito Santo*

### **UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO - UCCI**

#### **RELATÓRIO DE MONITORAMENTO** **PORTAL DA TRANSPARÊNCIA**

#### **1. Introdução**

**MO: 003/2016**

**Objeto: Transparência**

**Exercício: 2016**

Trata-se do relatório de monitoramento de implementação das recomendações exaradas na auditoria realizada por esta Unidade Central de Controle Interno referente ao controle social e transparência ativa e passiva.

Além disso, este relatório de monitoramento tem como principal objetivo registrar as determinações descritas no relatório de auditoria do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo nº 02918/2015-3 que mediu o grau de transparência da Câmara Municipal de Ibiracú concluindo pela necessidade no prazo de 180 (cento e oitenta dias) seja atendido todos os requisitos de transparência determinados no relatório no mencionado relatório de fiscalização.

#### **2. Metodologia Utilizada**

Os trabalhos de auditoria foram realizados nos períodos de 08/11/2016 a 22/11/2016 com objetivo de monitorar as recomendações estabelecidas pela Unidade Central de Controle Interno e descrever as determinações estabelecidas pelo TCEES no que tange ao Portal de Transparência da Câmara Municipal de Ibiracú.

A metodologia utilizada para este monitoramento abrangeu os itens analisados pelo TCEES descritos no relatório de fiscalização do Portal da Transparência da Câmara Municipal de Ibiracú e a situação encontrada em cada item.

Dessa forma, esta Unidade de Controle Interno diante do relatório do TCEES também realizou um levantamento no Portal de Transparência e site eletrônico da Câmara Municipal de Ibiracú para identificar em qual situação se encontra os itens descritos como ausentes pelo TCEES e o cumprimento de cada servidor responsável pelo lançamento das informações no site eletrônico e no portal da transparência estabelecido pela Portaria nº 038/2015.





# Câmara Municipal de Ibiracú

## Estado do Espírito Santo

### 3. Análise da implementação das recomendações da Unidade Central de Controle Interno e do TCEES.

Apresenta-se, abaixo, listagem de todas as recomendações constantes na auditoria realizada pela Unidade Central de Controle Interno e do TCEES descrevendo os itens ausentes, após o levantamento realizado pelo UCCI nos períodos entre 08/11/2016 a 22/11/2016:

#### 1) Aspectos Gerais

##### 1.1) Dados Legíveis por Máquina

Descrição do Item	Situação encontrada
Disponibilizar Webservice, RDF, OWL ou outra ferramenta que permita a leitura automatizada dos dados, sem precisar realizar o download	Ausente

##### 1.2) Download da Base de Dados

Descrição do Item	Situação encontrada
Disponibilizar no portal o download completo da base de dados	Ausente

#### - Grau de Implementação – Aspectos Gerais

A Câmara Municipal de Ibiracú apresentou boa parte dos itens que compõem os aspectos gerais do relatório do TCEES, porém não corresponde ao cumprimento total dos requisitos de transparência.

#### 1ª Recomendação

- a) *Seja notificada a empresa E&L para que disponibilize no Portal de Transparência o download completo da base de dados de despesas, orçamentos e servidores.*

#### 2) Despesas

##### 2.1) Categoria Econômica

Descrição do Item	Situação encontrada
Identificação se trata de Despesas Correntes ou Despesas de Capital	Ausente

##### 2.2) Fonte dos Recursos

Descrição do Item	Situação encontrada
Recursos Ordinários, recursos de Convênios, recursos do FUNDEB, etc.	Ausente





# Câmara Municipal de Ibiracú

## Estado do Espírito Santo

### 2.3) Função

Descrição do Item	Situação encontrada
Se relaciona com a missão institucional do órgão, por exemplo, cultura, educação, saúde, defesa, etc.	Ausente

### 2.4) Grupo de Natureza da Despesa e modalidade de Aplicação

Descrição do Item	Situação encontrada
Disponibilizar no empenho, liquidação e pagamento o grupo de natureza de despesa e modalidade de aplicação	Ausente

### 2.5) Processo

Descrição do Item	Situação encontrada
Número do processo Administrativo	Ausente

### 2.6) Subfunção

Descrição do Item	Situação encontrada
Representa um nível de agregação imediatamente inferior à função e deve evidenciar cada área da atuação governamental (informado com a data, fornecedor e valor).	Ausente

### 3.0) Pagamento

#### 3.1) Categoria Econômica

Descrição do Item	Situação encontrada
Identificação se trata de Despesas Correntes ou Despesas de Capital	Ausente

#### 3.2) Fonte dos Recursos

Descrição do Item	Situação encontrada
Recursos Ordinários, recursos de Convênios, recursos do FUNDEB, etc.	Ausente

#### 3.3) Função

Descrição do Item	Situação encontrada
Se relaciona com a missão institucional do órgão, por exemplo, cultura, educação, saúde, defesa, etc.	Ausente

#### 3.4) Grupo de Natureza da Despesa e modalidade de Aplicação





# Câmara Municipal de Ibiracú

## Estado do Espírito Santo

Descrição do Item	Situação encontrada
Pessoal e Encargos Sociais, juros e Encargos da Dívida, Outras Despesas correntes, investimentos, Inversões Financeiras, Amortização da Dívida	Ausente

### 3.5) Modalidade Licitatória, processo e subfunção

Descrição do Item	Situação encontrada
Identificar a modalidade licitatória aplicada, número do processo administrativo. Representa um nível de agregação imediatamente inferior à função e deve evidenciar cada área da atuação governamental (informado com a data, fornecedor e valor).	Ausente

### 3.6) Requisitos Funcionais – Delimitação Temporal

Descrição do Item	Situação encontrada
Possibilitar a busca das despesas filtrando por data Apresentar dados atualizados até o dia anterior ao que está sendo feita a pesquisa	Ausente

### - Grau de Implementação – Despesas

A Unidade Central de Controle Interno constatou em levantamento realizado no período entre 08/11/2016 a 22/11/2016 no Portal da Transparência que alguns itens exigidos pelo TCEES já haviam sido atendidos.

### 2ª Recomendação

- Seja notificada a empresa E&L para que disponibilize no Portal de Transparência no item despesa a categoria econômica, o grupo de natureza de despesa e a modalidade de aplicação.*
- Seja determinado os lançamentos no Portal da Transparência das modalidades licitatórias que originou a despesa incluindo as dispensas e inexigibilidades.*
- Seja notificada a empresa E&L para que disponibilize no Portal de Transparência a possibilidade de pesquisar as despesas filtrando por dia, mês, ano, inicial e final.*

### 4. Gestão Fiscal





# Câmara Municipal de Ibiracú

## Estado do Espírito Santo

### 4.1) Auditoria e Inspeções

Descrição do Item	Situação encontrada
Possibilidade de download do relatório final das auditorias realizadas pelo Controle Interno	Ausente

### 4.2) Prestações de Contas

Descrição do Item	Situação encontrada
Disponibilizar a íntegra do parecer Prévio emitido pelo Tribunal de Contas e também a íntegra da Prestações de Contas Anual enviada ao Tribunal de Contas.	Ausente

### 4.3) Pesquisas nos Relatórios da LRF

Descrição do Item	Situação encontrada
Permitir que o RGF tenha seu conteúdo pesquisável, evitando-se que seja publicado o texto do relatório como imagem	Ausente

### 4.4) Relatório da LRF

Descrição do Item	Situação encontrada
Demonstrativo de despesa, Disponibilidade de Caixa e Restos a Pagar	Ausente

### - Grau de Implementação – Gestão Fiscal

Auditorias e inspeções serão lançadas no site eletrônico pela Unidade Central de Controle Interno até o final do exercício de 2016 disponibilizando as auditorias e monitoramentos realizados pela UCCI da Câmara Municipal de Ibiracú.

### 3ª Recomendação

a) *Seja determinado ao responsável para que efetue os lançamentos no site eletrônico da Câmara Municipal as prestações de contas anual enviadas pelo Tribunal de Contas no mínimo do exercício de 2015 prosseguindo com o lançamento deste requisito de transparência, até o primeiro dia útil subsequente a 31 de março.*

b) *Seja determinado os lançamentos no site eletrônico da Câmara Municipal todos os relatórios de gestão fiscal correspondentes ao exercício 2º semestre de 2015 e 2016, disponibilizando esses relatórios até 30 dias, após o encerramento do período que corresponder.*



# Câmara Municipal de Ibiracú

## Estado do Espírito Santo

### 5. Licitações e Contratos Administrativos

Descrição do Item	Situação encontrada
Disponibilizar no site os bens e produtos adquirido contendo: <ul style="list-style-type: none"><li>• CNPJ do fornecedor que vendeu o produto;</li><li>• Data em que o bem/produto foi entregue;</li><li>• Identificação do bem ou produto entregue <b>detalhadamente</b>;</li><li>• Razão Social ou nome fantasia do fornecedor;</li><li>• Preço de cada item;</li><li>• Quantidade de cada item entregue;</li><li>• Unidade de medida de cada item, como kg, Un, Litro, Fardo, etc.</li><li>• Valor total da operação.</li></ul>	Ausente

#### 5.1) Contratos Administrativos

Descrição do Item	Situação encontrada
Disponibilizar no site os contratos administrativos contendo: <ul style="list-style-type: none"><li>• CNPJ da contratada;</li><li>• Data Inicial;</li><li>• Íntegra do Contrato;</li><li>• Nome da Contratada;</li><li>• Objeto;</li><li>• Processo Licitatório Originário;</li><li>• Valor Contratado;</li><li>• Vigência do Contrato</li></ul>	Ausente

#### 5.2) Licitações Concluídas

Descrição do Item	Situação encontrada
Disponibilizar em licitações concluídas: <ul style="list-style-type: none"><li>• Data e abertura da proposta</li><li>• Integra da ata;</li><li>• Íntegra do edital;</li><li>• Licitante Vencedor;</li><li>• <b>Licitantes classificados;</b></li><li>• <b>Licitantes desclassificados;</b></li><li>• <b>Motivos de desclassificação;</b></li></ul>	Ausente

#### 5.3) Licitações em Andamento





# Câmara Municipal de Ibiraçu

## Estado do Espírito Santo

Descrição do Item	Situação encontrada
Disponibilizar em licitações em andamento: <ul style="list-style-type: none"><li>• Data e hora da abertura das propostas;</li><li>• Íntegra do edital;</li><li>• Modalidade Licitatória;</li></ul>	Ausente

#### 5.4) Requisitos funcionais do módulo licitações

Descrição do Item	Situação encontrada
Permitir a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente aberto.	Ausente

#### - Grau de Implementação – Licitações e Contratos

A Unidade de Controle Interno constatou em levantamento atual que não há controle satisfatório quanto aos lançamentos das licitações e contratos no site eletrônico da Câmara Municipal de Ibiraçu correspondendo em grande fragilidade e deficiência na gestão desse requisito de transparência.

Também foi constatado que não há aba no módulo de licitações e contratos opção para realizar os seguintes lançamentos: licitantes classificados, desclassificados, motivos da desclassificação, exportação do resultado de uma consulta para arquivos diversos e bens e produtos adquiridos.

Contudo, em consulta por e-mail a Ágape, empresa vencedora de recente licitação, para reformulação do site, a mesma respondeu já está ciente dos itens determinados pelo TCEES e que as adaptações estão em andamento.

#### 4ª Recomendação

- Seja notificada a empresa Ágape, caso não disponibilize, que no módulo de licitação e contrato contenha opção de lançar informações sobre: bens e produtos adquiridos, licitantes classificados, licitantes desclassificados, motivo de desclassificação e permita a exportação do resultado de uma consulta para arquivos em diversos formatos, preferencialmente aberto.*
- Seja determinado aos servidores responsáveis para que providencie com **urgência** os lançamentos de todas as licitações e contratos disponibilizando todos os documentos referentes ao trâmite dos processos licitatórios e íntegra dos contratos de no mínimo dos anos de 2014 a 2016.*

#### 6. Pessoal





# Câmara Municipal de Ibiracú

## Estado do Espírito Santo

### 6.1) Tabela de Remuneração dos Cargos e Função

Descrição do Item	Situação encontrada
Disponibilizar demonstrativo de todos os níveis e referências, com a respectiva remuneração de cada cargo e função.	Ausente

### 6.2) Estrutura de Pessoal

Descrição do Item	Situação encontrada
Disponibilizar lei que criou ou alterou cada cargo ou função e a quantidade de vagas do cargo ou função que estão livres	Ausente

### 6.3) Folha de Pagamento

Disponibilizar a identificação do 1/3 de férias, do 13/ salário do servidor públicos, indenizações, outros créditos, outros descontos, remuneração básica e vantagens pessoais, sendo que deverá ser informado isoladamente.	Ausente
--	---------

#### - Grau de Implementação – Pessoal

Um dos requisitos de transparência apresentados no Relatório de Auditoria do TCEES é a exigência no Portal de Transparência na aba de pessoal disponibilizar demonstrativo de todos os níveis e remuneração de cada cargo e função da Câmara Municipal de Ibiracú que atualmente não há este documento no Portal.

#### 5ª Recomendação

- Seja notificada a empresa E&L para que disponibilize no Portal de Transparência no item despesa de pessoal a opção de lançar o demonstrativo de remuneração de cada cargo e função da Câmara Municipal de Ibiracú.*

#### 4. ITENS RECOMENDÁVEIS PELO TCEES

Os itens elencados acima correspondem requisitos indispensáveis para a transparência, mas o TCEES em seu relatório entendendo por garantir um melhor grau de transparência esta Unidade Central de Controle Interno considera importante a disponibilização de alguns itens que após o levantamento não foram visualizados, quais seja:

#### 7. Patrimônio

##### 7.1) Bens imóveis





# Câmara Municipal de Ibiracú

## Estado do Espírito Santo

Descrição do Item	Situação encontrada
Disponibilizar conteúdo dos bens imóveis lançando os seguintes itens: <ul style="list-style-type: none"><li>• Área do bem imóvel, em metros quadrados, hectares</li><li>• Data em que o valor de avaliação foi aferido, quando houver;</li><li>• Descrição do bem imóvel;</li><li>• Descrição da destinação do imóvel, se está em uso, cedido, desocupado, etc;</li><li>• Código identificador do bem;</li><li>• Endereço onde o bem situa;</li><li>• Valor de avaliação do bem.</li></ul>	Ausente

### 7.1) Veículo

Descrição do Item	Situação encontrada
Disponibilizar dados do veículo lançando os seguintes itens: <ul style="list-style-type: none"><li>• Ano de fabricação do veículo;</li><li>• Cor do Veículo;</li><li>• Descrição da destinação do veículo;</li><li>• Identificar se o veículo é próprio, locado, cedido, etc.</li><li>• Marca do veículo;</li><li>• Modelo do Veículo;</li><li>• Placa do Veículo.</li></ul>	Ausente

## 8. Atividade Parlamentar

### 8.1) Agenda

Descrição do Item	Situação encontrada
Informação de dias e horários que ocorrem as reuniões ordinárias da comissão	Ausente

### 8.2) Justificativa da ausência do parlamentar

Descrição do Item	Situação encontrada
Disponibilizar a justificativa da ausência do parlamentar	Ausente

### 8.3) Votações

Descrição do Item	Situação encontrada
Identificação da <b>matéria</b> cuja votação é exibida/ identificação de cada <b>parlamentar</b> que proferiu o voto, identificação da <b>sessão</b> e o <b>voto</b> de cada parlamentar na matéria	Ausente

### 8.4) Requisitos funcionais – Variações de dados no tempo

Descrição do Item	Situação encontrada
-------------------	---------------------





# Câmara Municipal de Ibiraçu

## Estado do Espírito Santo

Apresentar atualização da presença e das votações (dados do mês corrente)	Ausente
---	---------

### 9. Produção Legislativa

#### 9.1) Autor

Descrição do Item	Situação encontrada
Parlamentar que propôs a Lei	Ausente

#### 9.2) Íntegra do Texto

Descrição do Item	Situação encontrada
Íntegra do texto do projeto de Lei, em formato pesquisável, evitando-se que o conteúdo seja disposto apenas como imagem	Ausente

#### 9.3) Localização

Descrição do Item	Situação encontrada
Comissão, Mesa, Gabinete etc.	Ausente

### 6- Recomendação

Considerando que a Administração Pública deve priorizar um grau de transparência satisfatório disponibilizando o maior número possível de informações RECOMENDA-SE que sejam implantados todos os itens acima como forma de transparência no site eletrônico da Câmara Municipal de Ibiraçu.

### 10. CONCLUSÃO

Em face dos levantamentos realizados por esta Unidade Central de Controle Interno e pelo TCEES conclui-se que o grau de transparência ainda não é totalmente satisfatório necessitando que alguns requisitos de transparência sejam implantados.

Também foi constatado que há deficiências quanto aos lançamentos das informações no site eletrônico.

Assim, cada servidor responsável pelo lançamento das informações no site eletrônico e no portal da transparência estabelecido pela Portaria nº 038/2015 estão designados na portaria mencionada para efetuarem os lançamentos de determinados itens, porém há fragilidades no cumprimento desta norma.





# Câmara Municipal de Ibiracu

## Estado do Espírito Santo

Dessa forma, é necessário que haja o efetivo cumprimento da portaria nº 038/2015 para que o site eletrônico da Câmara Municipal de Ibiracu seja devidamente atualizado atendendo todos os itens de transparência.

O levantamento também mostrou que as empresas que prestam serviços para a Câmara Municipal, quais sejam E&L e Ágape precisam se adaptarem as exigências do TCEES, vez que cabem a estes prestadores de serviços disponibilizarem atualizações dos softwares de acordo com a legislação e cláusula contratual.

Portanto, considerando as recomendações descritas neste relatório temos o seguinte:

1 - Seja submetido o presente relatório de monitoramento à apreciação da Presidência da Câmara Municipal de Ibiracu, para que tome conhecimento das recomendações;

2 - Seja encaminhado para os servidores responsáveis por cada Unidade Administrativa da Câmara Municipal de Ibiracu cópia do presente relatório anexo a fiscalização do TCEES;

3 - Utilizando-se, fundamentalmente, das recomendações efetuadas no corpo deste relatório, sejam tomadas as providências que Vossa Excelência achar cabíveis;

4 - Caso Vossa Excelência não concorde com quaisquer pontos mencionados neste relatório deverá encaminhar à Unidade Central de Controle Interno a justificativa ou manifestação que achar necessárias.

Qualquer dúvida estou à disposição.

Ibiracu, 22 de novembro de 2016.

  
**Priscila Scarpatti Prata**  
Oficial Técnico Controlador