

Relatório Controle Interno 1º quadrimestre 2022

o
Controle Interno
Notifican SME da CAE.
nas Julanda de
Notifican SMS, SFO e SIMOP
em melhorias
José Adinan Ortolan
 Prefeito Municipal
 Prefeitura Municipal de Cordeirópolis-SP

Excelentíssimo Sr,

Segue para ciência das ações de acompanhamento do Controle Interno referente ao 1º quadrimestre de 2022, apontamentos referentes as Contas de 2021 Processo TC 6765/989/2020 e adequações apontadas pelo Índice de Transparência e Governança Pública do Observatório Social do Brasil.

Itens Avaliados	Apurações	Situação	Responsável
<p>Avaliação da Gestão Orçamentária</p>	<p>De acordo com o comportamento das receitas arrecadadas e despesas empenhadas, foi constatado o resultado orçamentário deficitário na despesa empenhada, e superavitário na despesa liquidada e paga. Com relação ao comportamento da arrecadação de receitas, constatamos uma situação desfavorável, em virtude da tendência de déficit de arrecadação. Ao fazer a análise somente das Receitas Correntes constatamos a tendência de cumprimento das metas de arrecadação estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, uma vez que o valor arrecadado é superior ao estimado para o período.</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-top: 10px;"> <p>Total Fonte Recursos</p> <p>R\$ 71.710.026,31 <i>Arrecadada</i></p> <hr style="border: 1px solid cyan;"/> <p>R\$ 110.623.722,16 <i>Empenhada</i></p> <hr style="border: 1px solid blue;"/> <p>-R\$ 38.913.695,85</p> </div>	<p>Regular</p>	<p>Secretaria de Finanças</p>
<p>Avaliação das alterações Orçamentárias</p>	<p>As alterações orçamentárias mediante abertura de créditos suplementares foram na ordem 5,35% e os créditos especiais e extraordinários representaram 0,00% da despesa inicial fixada (R\$ 217.600.000,00).</p> <p>No quadro abaixo demonstramos as alterações orçamentárias abertos com base na autorização prevista na Lei Orçamentária Anual e Lei de Diretrizes Orçamentária. Como podemos observar, no quadro acima, os créditos adicionais abertos com base na autorização prevista na Lei Orçamentária Anual foram na ordem de 0,00% da despesa inicialmente fixada, ficando acima do limite autorizado na Lei Orçamentária Anual (percentual autorizado de 0,00%)</p>	<p>Regular</p>	<p>Coordenação da Secretaria de Finanças</p>

<p>Avaliação da execução financeira</p>	<p>Conclui-se um Resultado Financeiro superavitário, demonstrando que a Prefeitura possui disponibilidade financeira frente as despesas a pagar liquidadas, constatando neste caso que a disponibilidade financeira é superior as despesas efetivamente realizadas e pendentes de pagamento. Em outra análise, quando comparada a disponibilidade financeira frente as despesas a pagar LIQUIDADAS e as ainda NÃO LIQUIDADAS, constata-se um Resultado Financeiro superavitário. Considerando o resultado financeiro apurado, verifica-se que a Prefeitura possui liquidez face aos compromissos de curto prazo, conforme apresentado acima.</p>	<p>Regular</p>	<p>Secretaria de Finanças</p>												
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="488 451 1131 499">Exercício Anterior</th> <th data-bbox="1131 451 1765 499">Exercício Atual</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="488 499 1131 579"> <p>R\$ 6.264.031,60 Ativo Financeiro 100%</p> </td> <td data-bbox="1131 499 1765 579"> <p>R\$ 16.631.216,35 Ativo Financeiro</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="488 579 1131 643"> <p>R\$ 3.227.470,31 Despesa a Pagar - Liquidadas 51,52%</p> </td> <td data-bbox="1131 579 1765 643"> <p>R\$ 5.725.457,55 Despesa a Pagar - Liquidadas 3</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="488 643 1131 707"> <p>R\$ 3.036.561,29 Superávit pela despesa liquidada 48,47%</p> </td> <td data-bbox="1131 643 1765 707"> <p>R\$ 10.905.758,80 Superávit pela despesa liquidada 6</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="488 707 1131 770"> <p>R\$ 5.232.426,49 Total Passivo 83,53%</p> </td> <td data-bbox="1131 707 1765 770"> <p>R\$ 6.561.296,93 Total Passivo 3</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="488 770 1131 866"> <p>R\$ 1.031.605,11 Superávit pela Despesa Total RESULTADO FINANCEIRO 16,46%</p> </td> <td data-bbox="1131 770 1765 866"> <p>R\$ 10.069.919,42 Superávit pela Despesa Total RESULTADO FINANCEIRO 6</p> </td> </tr> </tbody> </table>				Exercício Anterior	Exercício Atual	<p>R\$ 6.264.031,60 Ativo Financeiro 100%</p>	<p>R\$ 16.631.216,35 Ativo Financeiro</p>	<p>R\$ 3.227.470,31 Despesa a Pagar - Liquidadas 51,52%</p>	<p>R\$ 5.725.457,55 Despesa a Pagar - Liquidadas 3</p>	<p>R\$ 3.036.561,29 Superávit pela despesa liquidada 48,47%</p>	<p>R\$ 10.905.758,80 Superávit pela despesa liquidada 6</p>	<p>R\$ 5.232.426,49 Total Passivo 83,53%</p>	<p>R\$ 6.561.296,93 Total Passivo 3</p>	<p>R\$ 1.031.605,11 Superávit pela Despesa Total RESULTADO FINANCEIRO 16,46%</p>	<p>R\$ 10.069.919,42 Superávit pela Despesa Total RESULTADO FINANCEIRO 6</p>
Exercício Anterior	Exercício Atual														
<p>R\$ 6.264.031,60 Ativo Financeiro 100%</p>	<p>R\$ 16.631.216,35 Ativo Financeiro</p>														
<p>R\$ 3.227.470,31 Despesa a Pagar - Liquidadas 51,52%</p>	<p>R\$ 5.725.457,55 Despesa a Pagar - Liquidadas 3</p>														
<p>R\$ 3.036.561,29 Superávit pela despesa liquidada 48,47%</p>	<p>R\$ 10.905.758,80 Superávit pela despesa liquidada 6</p>														
<p>R\$ 5.232.426,49 Total Passivo 83,53%</p>	<p>R\$ 6.561.296,93 Total Passivo 3</p>														
<p>R\$ 1.031.605,11 Superávit pela Despesa Total RESULTADO FINANCEIRO 16,46%</p>	<p>R\$ 10.069.919,42 Superávit pela Despesa Total RESULTADO FINANCEIRO 6</p>														
<p>Avaliação das Conciliações Bancárias</p>	<p>verifica-se que existe diferença da contabilidade para o extrato bancário, demonstrando que existe conta bancária com lançamentos pendentes pelo banco ou contabilidade. Ao fazer análise da movimentação no extrato bancário, constata-se que houve saída considerada na conta bancária, que ainda não está registrada na contabilidade</p>	<p>Aguardando adequação</p>	<p>Secretaria de Finanças</p>												
<p>Avaliação dos Restos a Pagar</p>	<p>Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar representou 100,00% em relação ao saldo apresentado no encerramento do exercício anterior.</p>	<p>Regular</p>	<p>Secretaria de Finanças</p>												
<p>Aplicação dos Recursos no Ensino(Art.212,cf)</p>	<p>Constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada na manutenção e desenvolvimento da educação básica representou, respectivamente, 30,93% e 24,60% das receitas e transferências de impostos, portanto, somente a despesa educacional empenhada cumpriu o disposto no art. 212 da Constituição Federal.</p>	<p>Regular</p>	<p>Secretaria de Educação</p>												



Aplicação dos Recursos no FUNDEB (Art.21, Lei 11.494/07)	O período analisado, pela despesa empenhada, o Município aplicou 70,86% dos recursos recebidos do FUNDEB, não atendendo ao disposto no § 3º, art. 25, da Lei 14.113/20. Com relação a aplicação dos recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério, constata-se pela despesa empenhada que até o período analisado aplicou 70,86% , atendendo o mínimo estabelecido no art. 26 do mesmo dispositivo legal.	Regular	Secretaria de Educação
Aplicação dos Recursos na Saúde (Art.77, §4º, inc.iii,adctcf)	O período analisado, a despesa empenhada e liquidada com ações e serviços públicos de saúde representou, respectivamente, 30,30% e 19,97% das receitas e transferências de impostos, portanto, a despesa empenhada e liquidada cumpriu o disposto no art. 77, inciso III, §4º do ADCT da Constituição Federal e Lei Complementar Federal nº 141/12.	Regular	Secretaria de Saúde
Limite da despesa com pessoal (art. 22,Irf)	Verificamos que a despesa líquida com pessoal representou até o período analisado 42,87% da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite previsto no art. 20, inciso III da Lei Complementar 101, de 04/05/2000. Tendo em vista que o percentual apurado não excedeu o limite de 95% previsto no art. 22, parágrafo único da Lei Complementar citada anteriormente, o Poder Executivo não está sujeito às vedações impostas nos incisos I a V do mesmo dispositivo.	Regular	Secretaria de Finanças
Precatórios Judiciais (ec62/2009; art.100,cf)	Constata-se até o período analisado que a diminuição da dívida com precatórios judiciais representou 21,48% em relação ao exercício anterior.	Regular	Procuradoria / Secretaria de Administração e demais Secretarias

<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="text-align: center;"> <p>R\$ 7.156.497,89</p> <p>Saldo em 31.12.2021</p> <p>100%</p> <p>DÍVIDAS DE PRECATÓRIO - TOTAL</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>R\$ -1.536.746,27</p> <p>Movimentação</p> <p>-21,47%</p> <p>DÍVIDAS DE PRECATÓRIO - TOTAL</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>R\$ 5.619.751,62</p> <p>Saldo até Período</p> <p>DÍVIDAS DE PRECATÓRIO - TOTAL</p> </div> </div>			
Dívida Consolidada	<p>Constata-se até o período analisado que a diminuição do passivo de longo prazo representou 11,05% em relação ao exercício anterior.</p> <p>Em outra análise, constatamos que a dívida consolidada representou 15,03% da Receita Corrente Líquida do Município.</p>	Regular	Secretaria de Finanças
DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias	<p>Constata-se que o percentual de operações de créditos do município representou até o período analisado 0,00% da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de 16,00% previsto no artigo 7º, Inciso I da Resolução nº 43 do Senado Federal.</p> <p>Constatamos também que o percentual da Dívida Consolidada Líquida representou até o período analisado 4,13% da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de 120% previsto no art. 9º da Resolução 43 do Senado Federal.</p> <p>Certificamos também que não houve concessões de garantia e créditos por antecipação de receita, cumprindo ao disposto no artigo 9º e 10º da Resolução nº 43 do Senado Federal.</p>	Regular	
Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa	<p>Constata-se que a arrecadação da Dívida Ativa representou 40,76% da receita prevista para o exercício.</p>	Regular	Procuradoria
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="text-align: center;"> <p>R\$ 1.718.000,00</p> <p>Previsão Inicial</p> <p>100%</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>R\$ 572.666,67</p> <p>Previsto até o Período</p> <p>33,33%</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>R\$ 703.584,57</p> <p>Arrecadado até o Período</p> </div> </div>			
Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais	<p>Constata-se no quadro abaixo que no mês de referência houve liquidação e pagamento de despesa relativos à contribuição patronal. Em outra análise, conforme o demonstrado acima, o valor liquidado desde o início do exercício foi na ordem R\$6.099.082,12 e o pago foi de R\$4.537.204,95.</p>	Regular	Secretaria de Finanças
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="text-align: center;"> <p>R\$ 6.099.082,12</p> <p>Empenhado até o Mês</p> <p>100%</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>R\$ 6.099.082,12</p> <p>Liquidado até o Mês</p> <p>100%</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>R\$ 4.537.204,95</p> <p>Pago até o Mês</p> <p>74,39%</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>R\$ 1.561.877,17</p> <p>Saldo Pagar</p> <p>% SOBRE DESPESA LIQUIDADA NO MÊS INF%</p> </div> </div>			

Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor	<p>A entidades do Terceiro Setor representou até o período 41,66% da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou 0,91% da Receita Corrente Líquida do Município</p>	<p>Regular</p>	<p>Secretaria de Justiça e Habitação</p>												
Limite dos Repasses ao Legislativo(e.c. 58/2009)	<p>As transferências financeiras realizadas ao legislativo cumpriram o previsto na Lei Orçamentária Anual. Constatamos também que o valor repassado não superou 7.00% da Receita Tributária Ampliada do Exercício Anterior, não excedendo, portanto, o limite da Emenda Constitucional nº 58, de 2009.</p>	<p>Regular</p>	<p>Secretaria de Finanças</p>												
Fornecimento de condições para emissão do Auto de Vistoria dos Bombeiros	<p>Aguardando a empresa responsável entregar a planilha orçamentária e o projeto aprovado do Bombeiro.</p>	<p>Aguardando adequação</p>	<p>Secretaria de Administração</p>												
Patrimônio	<p>Há necessidade de realização do inventário anual do patrimônio. A controladoria interna elaborou manual em conjunto com a Comissão de Patrimônio. Ocorreu também curso para informações sobre a realização de inventário de bens imobiliários. Alguns direcionamentos são necessários pela Sec. de Administração para realização dos inventários, bem como funcionamento da comissão de patrimônio.</p>	<p>Aguardando adequação</p>	<p>Secretaria de Administração / Patrimônio</p>												
Cumprimento da legislação referente a Lei de Acesso à Informação – Portal da Transparência	<p>As Secretarias estão fazendo as adequações necessárias em cumprimento à Legislação de acesso à informação, e conforme acompanhamento do Núcleo de Acesso à Informação. Algumas ações ainda pendente de adequações estão listadas a seguir:</p> <table border="1" data-bbox="439 1026 1624 1415"> <tr> <td data-bbox="439 1026 1227 1098"> <p>Ações e Programas - Art. 8º, § 1º, inciso V da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)</p> </td> <td data-bbox="1227 1026 1624 1098"> <p>Informação Indisponível – Secretaria de Finanças</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="439 1098 1227 1169"> <p>Convênios - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)</p> </td> <td data-bbox="1227 1098 1624 1169"> <p>Informação Indisponível – Secretaria de Finanças</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="439 1169 1227 1241"> <p>Despesas Públicas - Art. 48-A, Inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000) e art. 7º, Inciso II, do Decreto 7.185/10</p> </td> <td data-bbox="1227 1169 1624 1241"> <p>Informação Atualizada</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="439 1241 1227 1281"> <p>Despesas com diárias e passagens</p> </td> <td data-bbox="1227 1241 1624 1281"> <p>Informação Atualizada</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="439 1281 1227 1353"> <p>Despesas com Pessoal / Folha de Pagamento. Art. 7º, §2º, VI, do Decreto 7.724/2012</p> </td> <td data-bbox="1227 1281 1624 1353"> <p>Informação Atualizada</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="439 1353 1227 1415"> <p>Estrutura Organizacional - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)</p> </td> <td data-bbox="1227 1353 1624 1415"> <p>Informação Indisponível – Secretaria de Administração</p> </td> </tr> </table>	<p>Ações e Programas - Art. 8º, § 1º, inciso V da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)</p>	<p>Informação Indisponível – Secretaria de Finanças</p>	<p>Convênios - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)</p>	<p>Informação Indisponível – Secretaria de Finanças</p>	<p>Despesas Públicas - Art. 48-A, Inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000) e art. 7º, Inciso II, do Decreto 7.185/10</p>	<p>Informação Atualizada</p>	<p>Despesas com diárias e passagens</p>	<p>Informação Atualizada</p>	<p>Despesas com Pessoal / Folha de Pagamento. Art. 7º, §2º, VI, do Decreto 7.724/2012</p>	<p>Informação Atualizada</p>	<p>Estrutura Organizacional - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)</p>	<p>Informação Indisponível – Secretaria de Administração</p>	<p>Regular com ressalvas</p>	<p>Secretaria de Finanças / Secretaria de Administração / Autoridade Gestora do Núcleo de Acesso à Informação</p>
<p>Ações e Programas - Art. 8º, § 1º, inciso V da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)</p>	<p>Informação Indisponível – Secretaria de Finanças</p>														
<p>Convênios - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)</p>	<p>Informação Indisponível – Secretaria de Finanças</p>														
<p>Despesas Públicas - Art. 48-A, Inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000) e art. 7º, Inciso II, do Decreto 7.185/10</p>	<p>Informação Atualizada</p>														
<p>Despesas com diárias e passagens</p>	<p>Informação Atualizada</p>														
<p>Despesas com Pessoal / Folha de Pagamento. Art. 7º, §2º, VI, do Decreto 7.724/2012</p>	<p>Informação Atualizada</p>														
<p>Estrutura Organizacional - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)</p>	<p>Informação Indisponível – Secretaria de Administração</p>														

	LDO, LOA e PPA - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada		
	Licitações - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Desatualizada – Secretaria de Administração		
	Perguntas Frequentes - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Indisponível – Secretaria de Administração (TI)		
	Prestação de Contas - Art. 48, caput, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000)	Informação Indisponível – Secretaria de Finanças		
	Receitas Públicas - Art. 48-A, Inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000) e art. 7º, Inciso II, do Decreto 7.185/10	Informação Atualizada		
	Regulamentação da LAI - Art. 45º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada		
	Relatório de Acompanhamento de Projetos e Execução de Obras Públicas - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Desatualizada – Secretaria de Finanças / Obras		
	RGF Relatório de Gestão Fiscal - Art. 48, caput, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000)	Informação Atualizada		
	RREO Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Art. 48, caput, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000)	Informação Atualizada		
	SIC Serviço de Informação ao Cidadão - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada		
	Site (requisitos mínimos) - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informações Incompletas – Secretaria de Administração (TI)		

Acompanhamento referente ao Parecer de **Contas TCESP 2021** Processo TC-006765/989/20.

Instrumentos de Planejamento	Conforme parecer de contas 2021. Não foram incorporados ao Plano Plurianual os instrumentos de planejamento municipal. Conforme resposta dada pelo município ao IEGM, apenas o Plano Diretor e Plano Municipal de Educação foram incorporados. Os demais planos existentes Saúde, Saneamento Básico, Resíduos Sólidos, Mobilidade Urbana, Contingência da Defesa Civil, Primeira Infância (em elaboração), Tecnologia da Informação (em elaboração) não foram incorporados. Ressalta-se que na elaboração das peças orçamentárias os setores responsáveis pelas planos	Regular com recomendações	Secretaria de Finanças / Administração e demais secretarias
-------------------------------------	--	---------------------------	--

	<p>municipais muitas vezes não os utilizam, ou a Secretaria responsável pelo orçamento não tem ciência da utilização do plano nas peças orçamentárias.</p> <p>Recomenda-se a integração dos instrumentos de planejamento de cada setor com a elaboração das peças orçamentárias. Existe uma portaria com as equipe de planejamento de cada secretaria, sob responsabilidade das secretarias de administração e finanças que deverá coordenar o planejamento municipal, há apontamento também sobre qualificação para equipe de planejamento.</p>		
Ouvidoria	Necessária republicação do edital de chamamento para conselho de usuários e finalização elaboração da carta de serviços.	Regular com recomendações	Ouvidoria / Secretaria de Governo
Cargos em comissão	A Prefeitura está elaborando nova reorganização administrativa e com ela será adequado o nível de escolaridade dos cargos de provimento em comissão. Previsão para finalização das readequações no 1º quadrimestre de 2023.	Aguardando adequação	Gabinete
PCCS específico para os Fiscais Tributários	A Secretaria de administração está verificando se a mudança ocorrida nas atribuições dos fiscais fere o inciso XVIII, art. 37, CF/88, visto que conforme apontamento do TC poderia comprometer a autonomia no desempenho de suas funções dos fiscais tributários.	Aguardando adequação	Secretaria de Administração
Cadastro imobiliário	Segundo a secretaria de obras, deve-se constituir comissão específica para realização do cadastro e definir a periodicidade da revisão.	Aguardando adequação	Secretaria de Obras
Divulgação de instrumentos na página da prefeitura	<p>Deve-se divulgar os seguintes documentos na página da Prefeitura:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Balanços de Exercício - Prestação de Contas do Ano Anterior - Parecer Prévio do TCE 	Aguardando adequação	Secretaria de Finanças / TI
Divulgação Diárias	Divulgação na internet, pela Prefeitura Municipal, de diárias e passagens em nome do favorecido, contendo a data, destino, cargo e motivo da viagem (existe a Aba Prestação de Contas no Portal da Transparência que deve incluir os dados requisitados). Deve-se verificar quem fará a alimentação no sistema para incluir a documentação nesta aba.	Aguardando adequação	Sec de Finanças / Autoridade Gestora Acesso Informação
Horas extras	No exercício de 2021 houve a realização de horas extras por servidores da Prefeitura de forma recorrente, ultrapassando, constantemente, a quantidade de 60 horas/mês.	Aguardando adequação	Coord. Secretaria de Administração

			/ demais secretarias
Adiantamentos	Foi apontado a necessidade de manifestação do controle interno nos processos de adiantamento que será realizado a partir do fechamento do processo do mês de Julho.	Em adequação	Secretaria de Finanças / Controladoria
Divulgação do currículo da rede municipal / Atividades do CAE	Fazer a divulgação do currículo da rede municipal no site da Prefeitura e Divulgação das atividades do Conselho de Alimentação Escolar – CAE por comunicação oficial.	Irregular	Sec. de Educação
Manutenção preventiva dos veículos	Apesar dos serviços de manutenção existir, não há registro de cronograma de manutenção preventiva da frota municipal, essencial para garantir o respaldo do município e segurança dos usuários. Há recomendação de elaboração de um cronograma de manutenção preventiva com o registro das manutenções efetuadas.	Regular com recomendações	Gestão de Frotas (Sec. de Serviços Públicos) / demais secretarias
Plano de Contingência da Defesa Civil	O plano foi elaborado e está passando por revisões das áreas de risco conforme orientação CPRM – Serviço Geológico do Brasil. após finalização passará por audiência pública.	Aguardando adequação	Secretaria de Governo / Defesa civil
Plano Municipal da Primeira Infância	Foi constituída comissão para elaboração do plano, estando em fase de elaboração.	Aguardando adequação	Sec. da Mulher / grupo de trabalho
Plano Diretor de Tecnologia da Informação	Será constituído grupo de trabalho para posterior elaboração do plano.	Aguardando adequação	Sec. de Administração / TI
Regulamentação da LGPD	Houve criação de grupo de trabalho, o documento está em análise jurídica para posteriores tramitações.	Aguardando adequação	Sec. de Administração / TI
Política de Segurança de Informação	Será constituído grupo de trabalho para posterior desenvolvimento de ações referente ao cumprimento da Lei Federal nº 13.709 de 14 de agosto de 2018.	Aguardando adequação	Sec. de Administração / TI

Itens com necessidade de adequação conforme Índice de Transparência e Governança Pública do Observatório Social do Brasil - Limeira. Os itens foram relacionados em reunião do Núcleo de Acesso à Informação, Autoridade Gestora do Núcleo Adriana Moura e com o Diretor de Tecnologia da Informação Giovani Genezelli em 27/06 onde foram tratadas as demandas possíveis de adequação. Abaixo seguem os indicadores que não pontuaram, ou não tiveram nota máxima no índice do observatório. A maioria das ações necessárias são relacionadas à adequação do site da Prefeitura Municipal.

DIMENSÕES	INDICADOR
LEGAL	L02. Possui norma sobre dados abertos ou Plano de Dados Abertos (em vigência)?
	L03. Possui regulamentação de conflitos de interesses?
	L04. Possui norma de proteção ao denunciante?
	L05. Possui norma de regulamentação da Lei nº 13.709/2018, a Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD), e concluiu o processo de adequação, com definição de encarregado de dados, informações de contato e divulgação das instâncias de governança?
PLATAFORMAS	P02. Possui Portal de Dados Abertos, com fácil acesso (até dois cliques) a partir do site principal do governo?
	P05. Possui canal para a realização de denúncias de corrupção anônimas, com fácil acesso (até dois cliques) a partir do site principal do governo?
	P07. Possui serviço eletrônico de pedidos de acesso à informação que (i) permita acompanhar a tramitação do pedido, (ii) permita protocolar recursos, (iii) forneça número de protocolo e (iv) permita o registro anônimo de pedidos de acesso à informação.
	P08. Publica relatórios estatísticos de acesso à informação atualizados, com periodicidade trimestral?
	P09. Publica relatórios estatísticos de ouvidoria, com periodicidade trimestral?
ADMINISTRATIVO E GOVERNANÇA	AG01. O governo divulga informações sobre sua estrutura, como (i) organograma, (ii) cargos e (iii) funções?
	AG02. Divulga agenda do chefe do executivo, com periodicidade diária ?
	AG04. O órgão de controle interno está no primeiro/segundo escalão de governo?
	AG06. O órgão de controle interno realiza planejamento anual de auditorias?
	AG07. O órgão de controle interno publica pareceres e/ou relatórios de auditoria interna com periodicidade ao menos anual?
	AG08. O governo publica pareceres e/ou relatórios dos órgãos de controle externo, como Tribunal de Contas e Ministério Público, com periodicidade ao menos anual?
	AG09. Divulga anualmente informações sobre o cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual?
	AG10. Divulga em sua página oficial e de forma acessível (até dois cliques) o Código de Ética ou de Conduta dos servidores públicos?

TRANSPARÊNCIA FINANCEIRA E ORÇAMENTÁRIA	<p>TFO01. Publica mensalmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados com os salários nominais de servidores efetivos e comissionados, com:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) acesso gratuito às bases e publicado com licença aberta (formatos como .csv, .odt e .txt) (ii) dados legíveis por máquina (formatos como .csv, .json, .xml) (iii) possibilidade de download dos dados (iv) série histórica
	<p>TFO02. Publica mensalmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados com as verbas indenizatórias nominais (diárias, auxílios, viagens e outros valores que não compõem o salário) dos servidores efetivos e comissionados, com:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) acesso gratuito às bases e publicado com licença aberta (formatos como .csv, .odt e .txt) (ii) dados legíveis por máquina (formatos como .csv, .json, .xml) (iii) possibilidade de download dos dados (iv) série histórica
	<p>TFO03. Publica anualmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados sobre vantagens e benefícios recebidos por servidores públicos e custeador por terceiros (por exemplo, viagens e diárias pagas por empresas), com:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) acesso gratuito às bases e publicado com licença aberta (formatos como .csv, .odt e .txt) (ii) dados legíveis por máquina (formatos como .csv, .json, .xml) (iii) possibilidade de download dos dados (iv) série histórica
	<p>TFO04. Publica anualmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados sobre doações recebidas pelo ente, com:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) acesso gratuito às bases e publicado com licença aberta (formatos como .csv, .odt e .txt) (ii) dados legíveis por máquina (formatos como .csv, .json, .xml) (iii) possibilidade de download dos dados (iv) série histórica
	<p>TFO05. Publica mensalmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados sobre receitas públicas, com:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) acesso gratuito às bases e publicado com licença aberta (formatos como .csv, .odt e .txt) (ii) dados legíveis por máquina (formatos como .csv, .json, .xml) (iii) possibilidade de download dos dados (iv) série histórica
	<p>TFO09. Publica anualmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados sobre incentivos fiscais, com:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) acesso gratuito às bases e publicado com licença aberta (formatos como .csv, .odt e .txt) (ii) dados legíveis por máquina (formatos como .csv, .json, .xml) (iii) possibilidade de download dos dados (iv) série histórica

	<p>TFO10. Publica mensalmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados sobre transferências intergovernamentais obrigatórias (por exemplo, repasse de impostos), com:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) acesso gratuito às bases e publicado com licença aberta (formatos como .csv, .odt e .txt) (ii) dados legíveis por máquina (formatos como .csv, .json, .xml) (iii) possibilidade de download dos dados (iv) série histórica
	<p>TFO11. Publica mensalmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados sobre transferências intergovernamentais voluntárias, com:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) acesso gratuito às bases e publicado com licença aberta (formatos como .csv, .odt e .txt) (ii) dados legíveis por máquina (formatos como .csv, .json, .xml) (iii) possibilidade de download dos dados (iv) série histórica
	<p>TFO12. Publica mensalmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados sobre licitações, com:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) acesso gratuito às bases e publicado com licença aberta (formatos como .csv, .odt e .txt) (ii) dados legíveis por máquina (formatos como .csv, .json, .xml) (iii) possibilidade de download dos dados (iv) série histórica
	<p>TFO14. Publica mensalmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados sobre contratos públicos (inclusive aditivos), com:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) acesso gratuito às bases e publicado com licença aberta (formatos como .csv, .odt e .txt) (ii) dados legíveis por máquina (formatos como .csv, .json, .xml) (iii) possibilidade de download dos dados (iv) série histórica
	<p>TFO15. Divulga, em relação aos contratos públicos e aditivos, as seguintes informações: (i) número do processo, (ii) objeto, (iii) tipo de contratação, (iv) nome, (v) CPF/CNPJ, (vi) órgão contratante, (vii) vigência, (viii) valor total, (ix) valores parciais, (x) íntegra dos documentos.</p>
	<p>TFO16. Divulga, em relação às parcerias celebradas sob a Lei nº 13.019/2014 (MROSC), as seguintes informações: (i) edital, (ii) termos celebrados, (iii) plano de trabalho, (iv) data de assinatura, (v) identificação do instrumento, (vi) órgão da administração pública responsável, (vii) nome da organização da sociedade civil e CNPJ, (viii) objeto, (ix) valor total, (x) valores parciais, (xi) situação da prestação de contas.</p>
	<p>TFO17. Publica anualmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados sobre patrimônio público (bens imóveis), com:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) acesso gratuito às bases e publicado com licença aberta (formatos como .csv, .odt e .txt) (ii) dados legíveis por máquina (formatos como .csv, .json, .xml) (iii) possibilidade de download dos dados (iv) série histórica

	TFO18. Publica anualmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados sobre emendas parlamentares, com: (i) acesso gratuito às bases e publicado com licença aberta (formatos como .csv, .odt e .txt) (ii) dados legíveis por máquina (formatos como .csv, .json, .xml) (iii) possibilidade de download dos dados (iv) série histórica
	TFO19. Divulga, em relação aos repasses de emendas parlamentares, as seguintes informações: (i) valor, (ii) nome do parlamentar e partido, (iii) órgão de destino, (iv) data de liberação, (v) objeto, (vi) beneficiário, (vii) estágio do processo e (viii) número do processo
	TFO20. Utiliza um Portal e/ou seção de Compras Públicas Eletrônicas, com (i) sistema de registro de preço, (ii) sistema de cadastro dos fornecedores, (iii) lista de fornecedores penalizados e motivo para tal, e (iv) manuais explicativos sobre compras públicas com linguagem cidadã
	TFO21. Possui plataforma para acompanhamento de obras públicas com informações financeiras e orçamentárias, com periodicidade de atualização mensal, que inclui: (i) execução orçamentária (valores empenhados, pagos e liquidados), (ii) valores pagos em cada medição e valores que ainda serão medidos, e (iii) relatório de medição
	TFO22. Possui uma plataforma para acompanhamento de obras públicas com informações de execução física, com periodicidade de atualização mensal, que inclui: (i) localização da obra, (ii) imagens, (iii) nome dos representantes e formas de contato, (iv) data de início e fim da obra, (v) etapas atrasadas, tempo de atraso e eventual indicação de paralisação da obra, (vi) percentual de execução de cada etapa, e (vii) contagem de dias da vigência do contrato
	TFO25. Divulga relatórios da dívida pública, com periodicidade anual?

COMUNICAÇÃO, ENGAJAMENTO E PARTICIPAÇÃO	CEP01. Possui página ou portal com informações sobre todos os conselhos de políticas públicas ativos, incluindo (i) legislação de criação, (ii) lista de membros, (iii) formas para entrar em contato com membros, (iv) atas atualizadas das reuniões e (v) calendário atualizado de encontros, incluindo realizados e programados
	CEP02. Possui Conselho de Transparência ou Combate a Corrupção?
	CEP03. Utiliza e disponibiliza módulo público de gestão eletrônica de informações e documentos no município?
	CEP06. Oferece oportunidades de participação da população na discussão do orçamento, com periodicidade anual?
	CEP07. Disponibiliza informações sobre as consultas públicas realizadas no último ano, com (i) divulgação do material relevante, (ii) possibilidade de participação remota e (iii) publicação dos resultados
	CEP08. Disponibiliza informações sobre as audiências públicas realizadas no último ano, com (i) divulgação antecipada do calendário, (ii) transmissão online, (iii) possibilidade de participação remota e (iv) publicação dos resultados

DIMENSÕES	INDICADOR SAÚDE
PLATAFORMAS	S-P01. O Portal da Transparência pode ser facilmente acessado (até dois cliques) a partir da página principal da Secretaria de Saúde?
	S-P02. A Secretaria Municipal de Saúde divulga mensalmente, no Portal da Transparência, no Portal de Dados Abertos ou na sua página

	principal, suas bases de dados em formato aberto (como .csv, .odt e .txt)?
	S-P03. O serviço de acesso à informação está divulgado e pode ser facilmente acessado (até dois cliques) a partir da página principal da Secretaria de Saúde?
	S-P05. A Secretaria Municipal de Saúde possui canal eletrônico para agendamento de consultas, exames e demais serviços de saúde, com fácil acesso (até dois cliques) a partir de sua página principal?

ADMINISTRATIVO E GOVERNANÇA	S-AG01. A Secretaria Municipal de Saúde divulga informações sobre sua estrutura, como (i) organograma, (ii) cargos e (iii) funções?
	S-AG02. Divulga agenda do Secretário de Saúde com periodicidade semanal?
	S-AG03. Possui comissão/comitê/grupo interno dedicado a ações de controle interno?
	S-AG04. Publica pareceres e/ou relatórios de auditorias internas com periodicidade ao menos anual?
	S-AG06. A Secretaria Municipal de Saúde publica, com periodicidade quadrienal, o Plano Municipal de Saúde?
	S-AG07. A Secretaria Municipal de Saúde publica, com periodicidade anual, a Programação Anual de Saúde (PAS) ou Plano Anual de Saúde?
	S-AG08. A Secretaria Municipal de Saúde publica, com periodicidade anual, o Relatório Anual de Gestão (RAG), com a avaliação das metas e desempenho físico e financeiro do PAS?
S-AG09. A Secretaria Municipal de Saúde divulga em sua página oficial e de forma acessível (até dois cliques) o Código de Ética ou de Conduta dos servidores públicos?	

TRANSPARÊNCIA E ABERTURA DE DADOS	S-TAD01. A Secretaria Municipal de Saúde divulga dados sobre fila de espera para agendamento de consultas e exames, com detalhamento de: (i) especialidade, (ii) hospital ou clínica, (iii) faixa etária, (iv) sexo dos inscritos, (v) tipo de exame, (vi) local.
	S-TAD02. A Secretaria Municipal de Saúde divulga diariamente escalas de profissionais da saúde (médicos(as), incluindo plantonistas, enfermeiros(as) e servidores(as) em geral) incluindo: (i) nome completo dos profissionais (com CRM e especialidade, no caso de médicos), (ii) unidade de lotação, (iii) número de matrícula, (iv) horário de início e término da escala, (v) nome do diretor responsável pela unidade de saúde, (vi) informação da presença ou ausência por dia.
	S-TAD03. A Secretaria Municipal de Saúde possui sistema informatizado de controle de compras, estoque e consumo de insumos e medicamentos, com dados disponibilizados para a população?
	S-TAD04. Divulga todos os convênios, termos de fomento, termos de colaboração e contrato de gestão firmados e vigentes pela Secretaria Municipal de Saúde?
	S-TAD05. São publicados dados sobre a gestão e monitoramento dos contratos de gestão com Organizações Sociais que prestam serviços para a Secretaria Municipal de Saúde, com informações como: (i) especificação do programa de trabalho proposto pela organização social, (ii) estipulação das metas a serem atingidas, (iii) respectivos prazos de execução, (iv) indicadores de qualidade e produtividade, (v) relatórios financeiros e (vi) relatório de execução do contrato.
	S-TAD06. Há portal, seção ou aba com informações epidemiológicas sobre a pandemia de Covid-19, contendo, no mínimo, informações como: (i) total de casos confirmados e suspeitos, (ii) quantidade de óbitos por Covid-19, (iii) quantidade de casos de SRAG, (iv) perfil dos casos confirmados (faixa etária, sexo, doenças preexistentes, raça/cor, etnias indígenas, profissionais de saúde, população privada de liberdade), (v) total de doses de vacina contra Covid-19 aplicadas (1ª dose, 1ª dose e doses de reforço), (vi) cobertura vacinal da população geral e grupos prioritários.

COMUNICAÇÃO, ENGAJAMENTO E PARTICIPAÇÃO	S-CEP02. A Secretaria Municipal de Saúde divulga informações sobre a atuação do Conselho Municipal de Saúde em uma página única e de fácil acesso (até dois cliques), incluindo (i) legislação de criação, (ii) lista de membros, (iii) formas para entrar em contato com membros, (iv) atas atualizadas das reuniões e (v) calendário atualizado de encontros, incluindo realizados e programados.
	S-CEP03. A Secretaria Municipal de Saúde possui conselhos gestores de equipamentos de saúde, com participação paritária da sociedade civil?
	S-CEP04. A Secretaria Municipal de Saúde divulga, em página única e de fácil acesso (até dois cliques), informações sobre os conselhos gestores de equipamentos de saúde, como: (i) legislação de criação, (ii) portaria de nomeação dos membros, (iii) lista dos membros, (iv) calendários de encontros, (v) atas de reunião e deliberações, (vi) formas de contato.
	S-CEP07. A Secretaria Municipal de Saúde utilizou mecanismos de participação digital, como consulta pública online, enquetes, fóruns ou reuniões virtuais, no último ano?
	S-CEP08. A Secretaria Municipal de Saúde disponibiliza informações sobre as consultas públicas realizadas no último ano e em vigência, com (i) divulgação do material relevante de referência, (ii) possibilidade de participação remota, (iii) período de duração, (iv) quantidade de contribuições e (v) publicação dos resultados.
	S-CEP09. A Secretaria Municipal de Saúde disponibiliza informações sobre as audiências públicas realizadas no último ano, com (i) divulgação antecipada do calendário, (ii) transmissão online, (iii) possibilidade de participação remota e (iv) publicação dos resultados.
	S-CEP11. A Secretaria Municipal de Saúde divulga todas as informações relativas às Conferências de Saúde realizadas, como: (i) decreto de convocação, (ii) portarias, (iii) regimento, (iv) programação, (v) relatório final.

Cordeirópolis, 16 de Agosto de 2022
Hellen Cristina Rubini Teixeira
Controladoria Interna