
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO - CCI**

RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA

UNIDADE: SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO

ÁREA: PORTAL TRANSPARÊNCIA

RESPONSÁVEIS PELAS ÁREAS: ALVANI CORREIA FEITOZA

INTERESSADO: ALESSON VINICIOS

EQUIPE DE AUDITORIA: MARIA JULIANA LEITE DA CRUZ.

CUPIRA, JUNHO DE 2017.

RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA

PROCESSO: Auditoria Interna

TIPO: Auditoria de Acompanhamento

EXERCÍCIO: 2017

ÓRGÃO: ADMINISTRAÇÃO

INTERESSADO: ALVANI CORREIA FEITOZA

I - INTRODUÇÃO

Através do Termo de Designação de Auditoria Interna da Coordenadoria de Controle Interno – CCI, fui designada para proceder aos trabalhos de auditoria interna de acompanhamento, referentes à Avaliação de Controles Internos no Portal da Transparência do Município, que é vinculada à Secretaria de Administração.

Dessa forma, as principais informações disponibilizadas no site do município, foram alvo de análise por parte desta equipe, analisando sobre o conteúdo do site e portal da transparência do município, conforme LRF (Lei de Complementar Federal nº 101/2000), que estabelece normas de finanças públicas voltadas para responsabilidade de gestão fiscal e LRF Decreto Federal nº 7.185/10 sobre a Execução Orçamentária e Financeira. O trabalho foi realizado no período de junho de 2017.

Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria e compreenderam: **(a)** o planejamento dos trabalhos, considerando o volume das transações e o sistema de controles internos da área; **(b)** a constatação, com base em testes, dos documentos probantes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis; **(c)** a observância ao cumprimento dos princípios de Administração Pública e das normas legais vigentes.

II – CONSIDERAÇÕES INICIAIS

O planejamento dos trabalhos foi efetuado com base nas seguintes fontes de pesquisa, aplicando-se os procedimentos previstos no Programa de Planejamento de Auditoria Interna constante na pasta corrente respectiva:

- Informações na pagina principal do portal;
- Informações e dados das secretarias;
- Ouvidoria;
- Acesso a Informação;
- Portal Transparência;
- Decretos;
- Ofícios;
- Licitação;
- Responsabilidade Fiscal;
- Planejamento Orçamentário;
- Prestação de Contas;
- Servidores;
- Portarias;
- Receitas/Despesas/Transferências;

III – RESULTADOS DOS EXAMES DE AUDITORIA

A Lei Federal nº 12.527 de 18 de novembro de 2011, Lei de Acesso a Informação e a Lei Complementar Federal nº 131 de 27 de maio de 2009, Lei da Transparência Pública, sancionadas pelo Presidente da República, têm o propósito de regulamentar o direito constitucional da Transparência e do acesso às informações públicas e seus dispositivos são aplicáveis aos três Poderes da União, Estados, Distrito Federal e Municípios.

A **Declaração Universal dos Direitos Humanos** (1948), adotada pela Assembleia Geral da Organização das Nações Unidas prevê em seu **Artigo 19**:

“Todos têm direito a liberdade de opinião e de expressão; este direito inclui a liberdade de expressar opiniões sem interferência e de buscar, receber e transmitir informações e ideias por quaisquer meios e sem limitações de fronteiras”

A Constituição Federal em seu **art. 5º**:

“XXXIII - todos têm direito a receber dos órgãos públicos informações de seu interesse particular, ou de interesse coletivo ou geral, que serão prestadas no prazo da lei, sob pena de responsabilidade, ressalvadas aquelas cujo sigilo seja imprescindível à segurança da sociedade e do Estado;”

A Lei Complementar Nº 131/2009 - altera a LRF:

“Art. 1º O art. 48 da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, passa a vigorar com a seguinte redação:

“Art. 48.

Parágrafo único. A transparência será assegurada também mediante:

II – liberação ao pleno conhecimento e acompanhamento da sociedade, em tempo real, de informações pormenorizadas sobre a execução orçamentária e financeira, **em meios eletrônicos de acesso público;**

A Lei Complementar Nº 131/2009 - altera a LRF:

“Art. 2º A Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, passa a vigorar acrescida dos seguintes arts. 48-A, 73-A, 73-B e 73-C:

Art. 48-A. Para os fins a que se refere o inciso II do parágrafo único do art. 48, os entes da Federação disponibilizarão a qualquer pessoa física ou jurídica o acesso a informações referentes a:

» I – Despesa (...)

» II – Receita (...)

INFORMAÇÕES NA PAGINA PRINCIPAL DO PORTAL;

O município de Cupira disponibiliza no site do Município as respectivas informações que as referidas Leis solicitam, no seguinte endereço eletrônico disponível em: <http://cupira.pe.gov.br/>.

Observamos que o site encontra-se disponíveis muitas informações, no entanto encontramos também algumas irregularidades que serão descritas logo abaixo.

INFORMAÇÕES E DADOS DAS PRINCIPAIS SECRETARIAS DO MUNICÍPIO;

Encontra-se disponível as ações de cada secretaria, os programas e ações que são executados, horário de funcionamento e telefone para contato.

ÓRGÃOS/DEPARTAMENTOS



Fonte: <http://cupira.pe.gov.br/>

Secretaria de Administração



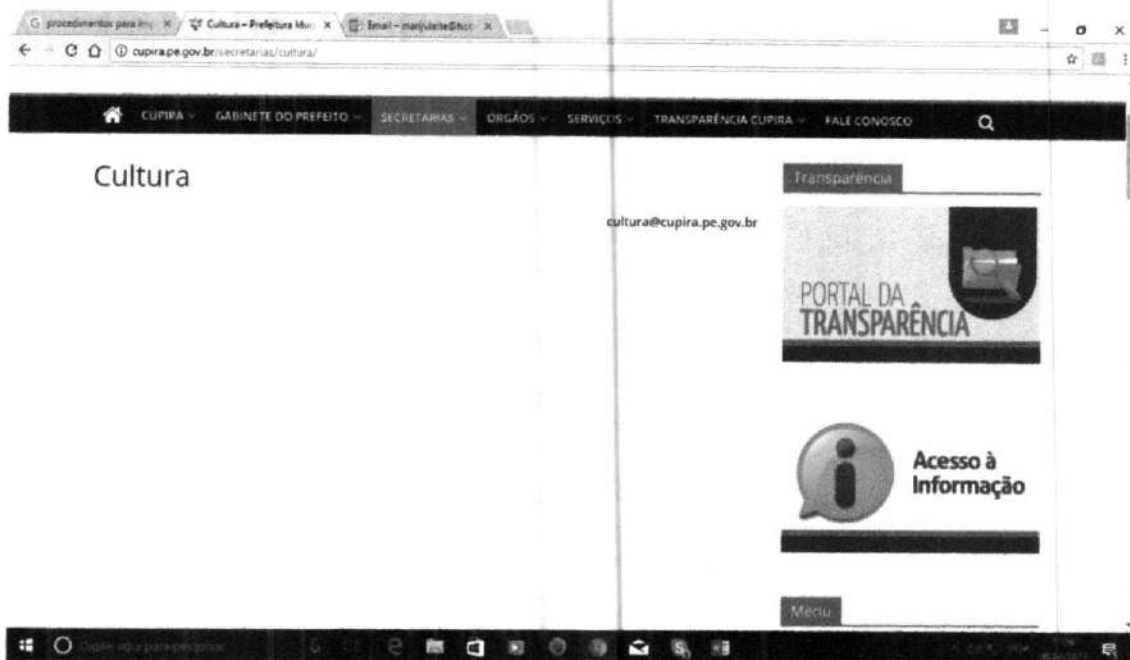
Fonte: <http://cupira.pe.gov.br/>

De acordo com análise falta a foto do secretário e os dados do secretário.



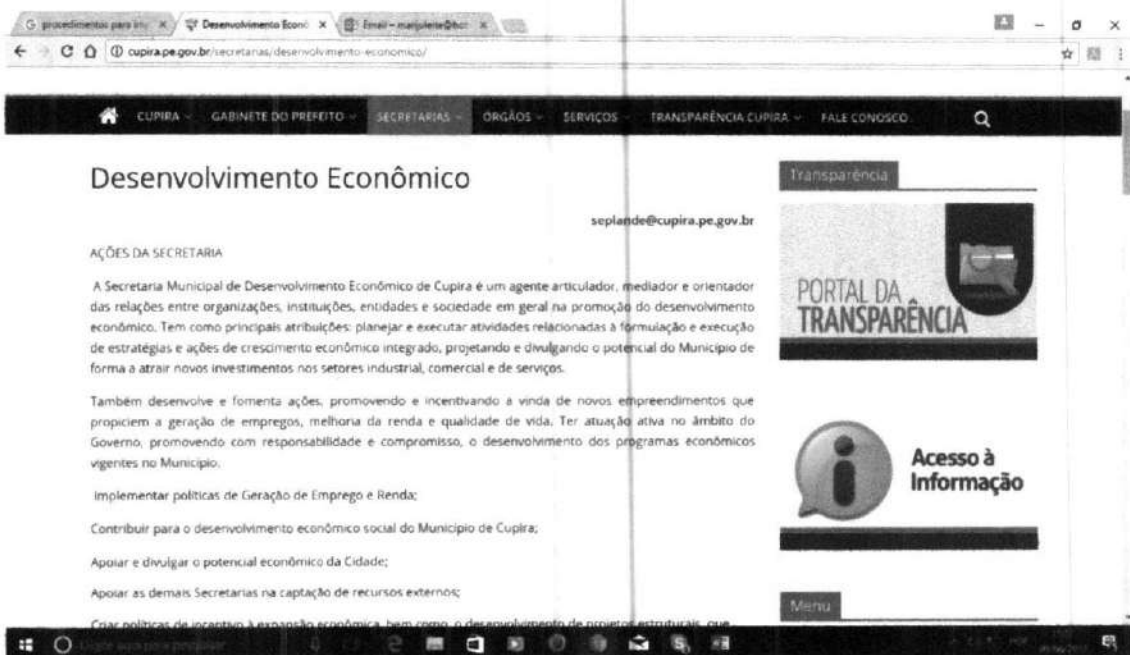
Fonte: <http://cupira.pe.gov.br/>

Falta todos os dados da secretaria.



Fonte: <http://cupira.pe.gov.br/>

Falta todos os dados da secretaria.



Fonte: <http://cupira.pe.gov.br/>

De acordo com análise falta a foto do secretário e os dados do secretário.



Fonte: <http://cupira.pe.gov.br/>

De acordo com análise falta a foto do secretário e os dados do secretário.



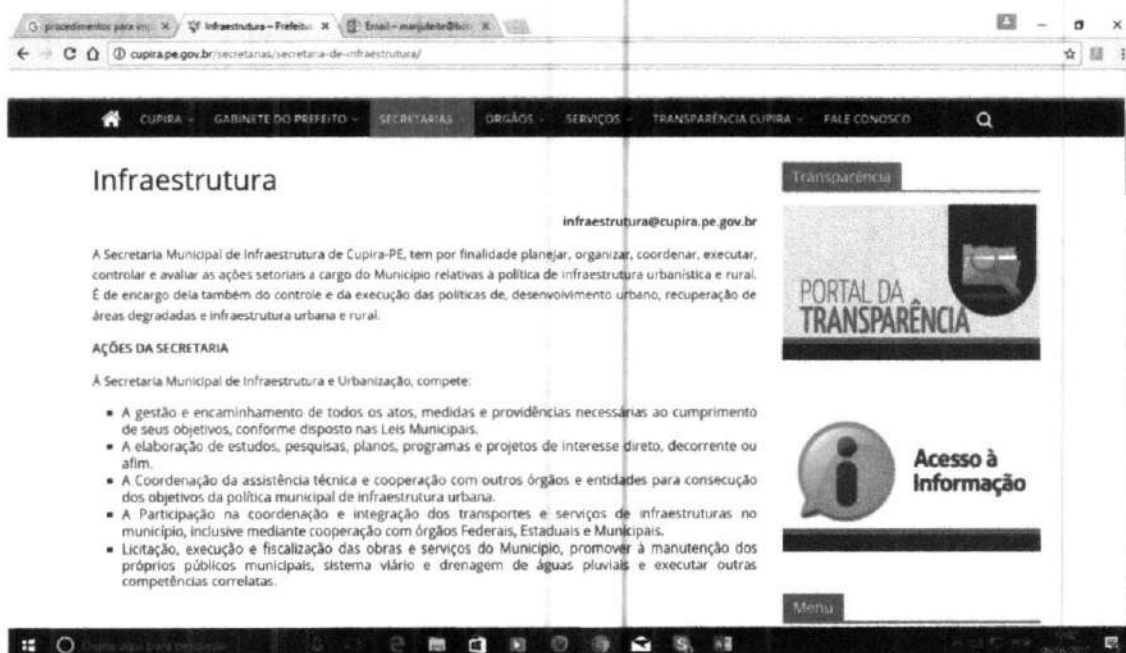
Fonte: <http://cupira.pe.gov.br/>

De acordo com análise falta a foto do secretário e os dados do secretário e endereços.



Fonte: <http://cupira.pe.gov.br/>

De acordo com análise falta a foto do secretário e os dados do secretário.



Fonte: <http://cupira.pe.gov.br/>

De acordo com análise falta a foto do secretário e os dados do secretário.



Fonte: <http://cupira.pe.gov.br/>

De acordo com análise falta a foto do secretário e os dados do secretário.



Fonte: <http://cupira.pe.gov.br/>

De acordo com análise falta a foto do secretário e os dados do secretário.

OUVIDORIA:

Encontra-se disponível no site um campo específico para Ouvidoria, Nele consta conforme figura abaixo:

- Reclamações,
- Denúncias,
- Elogios,
- Sugestões, telefone para contato e e-mail eletrônico.



Fonte: <http://cupira.pe.gov.br/>

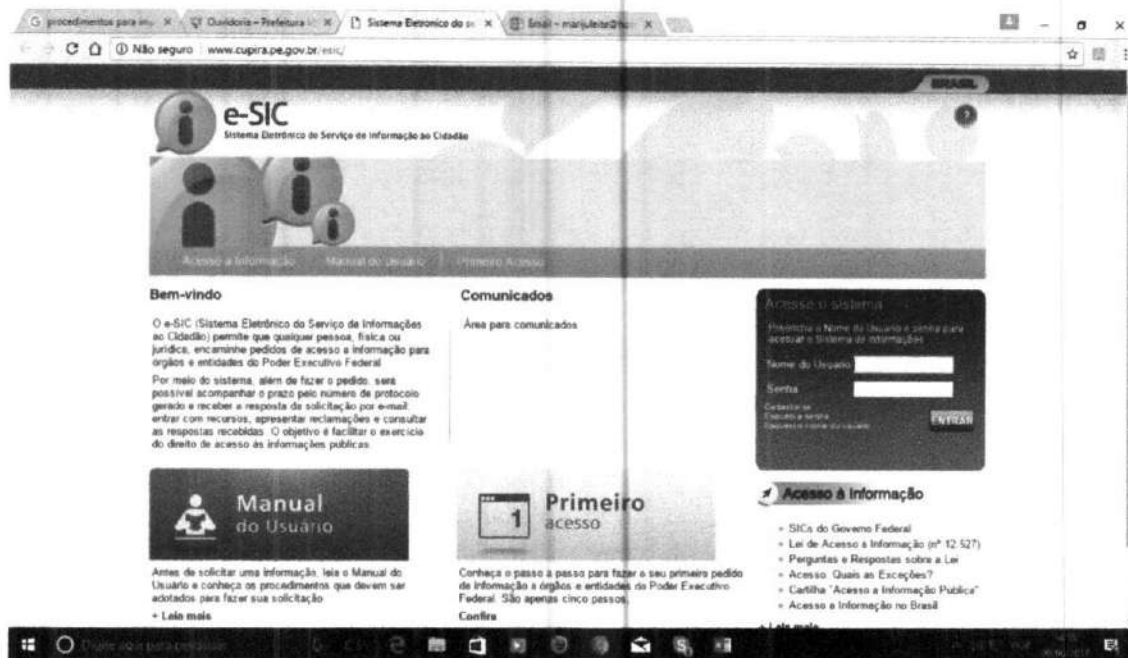
ACESSO A INFORMAÇÃO

Criação de **serviço de informações ao cidadão (SIC)** para atendimento ao solicitante (art. 9º).

Objetivos do SIC:

- ✓ **atender e orientar** o público quanto ao acesso a informações;
 - ✓ **informar** sobre a tramitação de documentos nas suas respectivas unidades;
 - ✓ **protocolizar** documentos e requerimentos de acesso a informações.
- conceder o acesso imediato** à informação disponível.

Observamos que se encontra disponível no site este serviço para atender os dispositivos das Leis citadas na introdução, conforme ilustração a seguir:



Fonte: <http://cupira.pe.gov.br/>

PORTAL TRANSPARÊNCIA

Nesta Consulta podemos constatar varias informações acerca dos recursos financeiros disponibilizados no site do município. No entanto algumas informações não foram disponibilizadas. Estão citadas as seguintes informações conforme ilustração abaixo:

- Decretos;
- Ofícios;
- Licitações e contratos;
- Responsabilidade Fiscal;
- Planejamento Orçamentário;
- Prestação de Contas;
- Receita e Despesa;

LICITAÇÃO

Unidade Gestora	Nº. Processo Licitatório	Modalidade Licitação	Numero Modalidade	Valor Orçado	Data / Hora Abertura	Situação	Detalhes
Prefeitura municipal de cupira	001	INEXORABILIDADE	001	90.000,00	001 Abertura: 04/01/2017 00:00	CONCLUÍDO	CL
Objeto	Contratação de banda para a festividade de SANTOS REIS DO ANO DE 2017.						
Fundo municipal de assistência social - FMA-S	001	PREGÃO PRESENCIAL	001	204.307,78	001 Abertura: 18/02/2017 00:00	CONCLUÍDO	CL
Objeto	Objeto da presente licitação Sistema de Registro de Preços para fornecimento parcelado de COMBUSTÍVEIS, ÓLEOS, LUBRIFICANTES e FILTROS para atender as necessidades do FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL.						
Fundo municipal de saúde - FMS	001	PREGÃO PRESENCIAL	001	408.805,16	001 Abertura: 18/01/2017 00:00	CONCLUÍDO	CL
Objeto	Constitui objeto da presente licitação seleção da proposta mais vantajosa no SISTEMA DE REGISTRO DE PREÇOS para eventual fornecimento parcelado de Combustíveis, Lubrificantes e Filtros, destinado ao FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE por um período de 12 (doze) meses.						
Prefeitura municipal de cupira	002	PREGÃO PRESENCIAL	001	1.871.589,80	001 Abertura: 01/02/2017 00:00	CONCLUÍDO	CL
Objeto	Constitui objeto da presente licitação seleção da proposta mais vantajosa no SISTEMA DE REGISTRO DE PREÇOS para eventual fornecimento parcelado de Combustíveis, Lubrificantes e Filtros, destinado a Prefeitura através das Secretarias Administração, Finanças, Infraestrutura, Cultura e Turismo, Planejamento de Desenvolvimento Econômico, Educação, Governo e Agricultura por um período de 12 (doze) meses.						

FONTE: http://netuse.inf.br/cupira_j/portaltransparencia/licita_res.php?list_ug=&list_sit=&list_md=&exercicio=2017&Submit=Pesquisar

De acordo com pesquisa no site, encontramos os processos licitatórios, no entanto o mesmo não estava ordenado. De acordo com pesquisa verificou-se um campo de mapas de licitação, não vejo necessidade deste campo, pois não nenhum dado alimentado neste campo e já encontra-se cadastrados os processos licitatórios.

Portal da TRANSPARÊNCIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA - PERNAMBUCO

Mapas da Licitação

Unidade Gestora: Seleccione a Unidade Gestora

Ano:

Fonte: http://netuse.inf.br/cupira_j/portaltransparencia/index.php?link=4

ATAS

Neste campo não encontramos nenhuma ata registrada, atualizar os dados deste campo.



Fonte: http://netuse.inf.br/cupira_j/portaltransparencia/index.php?link=24

DECRETOS

Em 2014 observamos alguns erros, pois tinha um número de decreto de 2013 em 2014.



Fonte:

http://netuse.inf.br/cupira_j/portaltransparencia/decreto_res.php?pageNum_rs_res_decreto=0&totalRows_rs_res_decreto=44&list_ug=&numero=&ano=2014&pesquisa=Pesquisar;

Outro Decreto cadastrado com o numero errado de 2015 entre os decretos de 2014

procedimentos para in... netuse.inf.br/cupira... Elaine - marqueiro@f... netuse.inf.br/cupira... Elaine - marqueiro@f...

netuse.inf.br/cupira... Elaine - marqueiro@f... netuse.inf.br/cupira... Elaine - marqueiro@f...

Página Inicial / Decretos / Consultar

Nova Pesquisa

Número	Nome	Data	Unidade Gestora	Arquivo
13/2015	Decreto n.13 de Abril de 2015 Lei n.1	01/04/2015	Prefeitura municipal de cupira	↓
14/2014	Decreto n.15 de Abril de 2014	01/04/2014	Prefeitura municipal de cupira	↓
15/2014	Decreto n.15 de Abril de 2014	01/04/2014	Prefeitura municipal de cupira	↓
16/2014	Decreto n.16 de Maio de 2014 Lei n.73	02/05/2014	Fundo municipal de assistência social - FMASS	↓
17/2014	Decreto n.17 de Maio de 2014 Lei n.73	02/05/2014	Prefeitura municipal de cupira	↓
18/2014	Decreto n.18 de Maio de 2014 Lei n.73	02/05/2014	Fundo municipal de saúde - FMS	↓
20/2014	Decreto n.20 de Maio de 2014	27/05/2014	Prefeitura municipal de cupira	↓
22/2014	Decreto n.23 de Junho de 2014 Lei n.73	02/06/2014	Fundo municipal de saúde - FMS	↓
24/2014	Decreto n.24 de Junho de 2014	15/06/2014	Prefeitura municipal de cupira	↓
25/2014	Decreto n.25 de Junho de 2014 Lei n.73	01/07/2014	Fundo municipal de saúde - FMS	↓

Primeira Anterior Próxima Última

Mostrando páginas 11 de 20 - Total de linhas 44

Elaine Silva Sobreira
este online

Fonte:http://netuse.inf.br/cupira_j/portaltransparencia/decreto_res.php?pageNum_rs_res_decreto=1&totalRows_rs_res_decreto=44&list_ug=&numero=&ano=2014&pesquisa=Pesquisar;

Os decretos de 2016 estão todos desordenados.

procedimentos para in... netuse.inf.br/cupira... Elaine - marqueiro@f... netuse.inf.br/cupira... Elaine - marqueiro@f...

netuse.inf.br/cupira... Elaine - marqueiro@f... netuse.inf.br/cupira... Elaine - marqueiro@f...

Página Inicial / Decretos / Consultar

Nova Pesquisa

Número	Nome	Data	Unidade Gestora	Arquivo
014/2016	DECRETO N° 014 - 01 DE ABRIL DE 2016 LEI N° 90	01/04/2016	Fundo municipal de assistência social - FMASS	↓
015/2016	DECRETO N° 015 - 1 DE ABRIL DE 2016 LEI N° 90	01/04/2016	Fundo municipal de saúde - FMS	↓
016/2016	DECRETO N° 016 - 3 DE MAIO DE 2016 - LEI N° 90	02/05/2016	Prefeitura municipal de cupira	↓
017/2016	DECRETO N° 017 - 02 DE JUNHO DE 2016 LEI N° 90	02/06/2016	Fundo municipal de assistência social - FMASS	↓
018/2016	DECRETO N° 018 - 2 DE MAIO DE 2016 LEI N° 90	02/05/2016	Fundo municipal de saúde - FMS	↓
02/2016	Decreto n.2 de Janeiro de 2016 Lei n. 90	04/01/2016	Prefeitura municipal de cupira	↓
026/2016	DECRETO N° 026 - 24 DE JUNHO DE 2016 LEI N° 90	24/06/2016	Prefeitura municipal de cupira	↓
021/2016	DECRETO N° 021 - 1 DE JUNHO DE 2016 - LEI N° 90	01/06/2016	Prefeitura municipal de cupira	↓
022/2016	DECRETO N° 022 - 01 DE JUNHO DE 2016 LEI N° 90	01/06/2016	Fundo municipal de assistência social - FMASS	↓
023/2016	DECRETO N° 023 - 1 DE JUNHO DE 2016 LEI N° 90	01/06/2016	Fundo municipal de saúde - FMS	↓

Primeira Anterior Próxima Última

Mostrando páginas 1 de 10 - Total de linhas 39

Fonte:http://netuse.inf.br/cupira_j/portaltransparencia/decreto_res.php?list_ug=&numero=&ano=2016&pesquisa=Pesquisar;

No exercício de 2017 só tem até março, a contabilidade já fechou maio de 2017.

procedimentos para im... netuse.inf.br/cupira... Email - marjane@f...
netuse.inf.br/cupira_j/portalttransparencia/decreto_res.php?pageNum_rs_res_decreto=0&totalRows_rs_res_decreto=9&list_ug=&numero=&ano=2017&pesquisa=Pesquisar

Inicio | Legislação | Legislação | Servidores | Demissionais e Faltas | Contas Anuais | Planejamento Orçamentário | Lei Acesso à Informação

Página Inicial / Decretos / Consulta

Nova Pesquisa !

Número	Nome	Data	Unidade Gestora	Arquivo
003/2017	DECRETO N° 003 - 2 DE JANEIRO DE 2017 - LEI N° 100	02/01/2017	Prefeitura municipal de cupira	↓
004/2017	DECRETO N° 004 - 02 DE JANEIRO DE 2017 - LEI N° 100	02/01/2017	Fundo municipal de assistência social - FMAIS	↓
005/2017	DECRETO N° 005 - 2 DE JANEIRO DE 2017 - LEI N° 100	02/01/2017	Fundo municipal de saúde - FMS	↓
008/2017	DECRETO N° 008 - 01 DE FEVEREIRO DE 2017 - LEI N° 100	01/02/2017	Fundo municipal de assistência social - FMAIS	↓
009/2017	DECRETO N° 009 - 1 DE FEVEREIRO DE 2017 - LEI N° 100	01/02/2017	Prefeitura municipal de cupira	↓
010/2017	DECRETO N° 010 - 1 DE FEVEREIRO DE 2017 - LEI N° 100	01/02/2017	Fundo municipal de saúde - FMS	↓
011/2017	DECRETO N° 011 - 1 DE MARÇO DE 2017 - LEI N° 100	01/03/2017	Prefeitura municipal de cupira	↓
012/2017	DECRETO N° 012 - 1 DE MARÇO DE 2017 - LEI N° 100	01/03/2017	Fundo municipal de saúde - FMS	↓
013/2017	DECRETO N° 013 - 01 DE MARÇO DE 2017 - LEI N° 100	01/03/2017	Fundo municipal de assistência social - FMAIS	↓

Primeira Anterior Próxima Última

Mostrando páginas 1 de 9 - Total de linhas 9

Fonte:http://netuse.inf.br/cupira_j/portalttransparencia/decreto_res.php?pageNum_rs_res_decreto=0&totalRows_rs_res_decreto=9&list_ug=&numero=&ano=2017&pesquisa=Pesquisar;

LEIS MUNICIPAIS

Quanto as Leis do Município encontra-se no portal as mesmas.

procedimentos para im... netuse.inf.br/cupira... Email - marjane@f...
netuse.inf.br/cupira_j/portalttransparencia/leis_res.php?list_ug=&numero=&ano=2017&pesquisa=Pesquisar

Inicio | Legislação | Legislação | Servidores | Demissionais e Faltas | Contas Anuais | Planejamento Orçamentário | Lei Acesso à Informação

Página Inicial / Leis Municipais / Consulta

Nova Pesquisa !

Número	Descrição	Data	Unidade Gestora	Arquivo
102/2017	LEI MUNICIPAL N° 102 DE 01 DE FEVEREIRO DE 2017	01/02/2017	Prefeitura municipal de cupira	↓
103/2017	LEI MUNICIPAL N° 103 DE 10 DE MARÇO DE 2017	10/03/2017	Prefeitura municipal de cupira	↓
104/2017	LEI MUNICIPAL N° 104 DE 05 DE ABRIL DE 2017	05/04/2017	Prefeitura municipal de cupira	↓
105/2017	LEI MUNICIPAL N° 105 DE 05 DE ABRIL DE 2017	05/04/2017	Prefeitura municipal de cupira	↓
106/2017	LEI MUNICIPAL N° 106 DE 05 DE ABRIL DE 2017	05/04/2017	Prefeitura municipal de cupira	↓

Primeira Anterior Próxima Última

Mostrando páginas 1 de 5 - Total de linhas 5

Fonte:http://netuse.inf.br/cupira_j/portalttransparencia/leis_res.php?list_ug=&numero=&ano=2017&pesquisa=Pesquisar

PORTARIAS

Não observamos nenhuma portaria de 2013 até 2017.



Fonte: http://netuse.inf.br/cupira_j/portaltransparencia/index.php?link=7;

RELATÓRIOS DE METAS

Observamos que de 2015 até 2016 existem alguns meses que estão faltando o relatório de metas dos programas, e em 2017 os relatórios não estão organizados por competência. No mais os demais meses encontram-se alimentados.



Fonte: http://netuse.inf.br/cupira_j/portaltransparencia/meta_res.php?pageNum_rs_res metas=1&totalRows rs_res metas=30&list_ug=&numero=2017&pesquisa=Pesquisar

OFÍCIOS

Com relação aos ofícios em 2017 até o presente momento não foi alimentado o campo.

Portal da
TRANSPARÊNCIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA - PERNAMBUCO

Unidade Gestora:

Número:

Pesquisar

Última atualização: 19/07/2018

Fonte: http://netuse.inf.br/cupira_j/portalttransparencia/index.php?link=21;

DIVERSAS INFORMAÇÕES

No campo documento diversos nenhuma informação consta de 2013 até 2017

Portal da
TRANSPARÊNCIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA - PERNAMBUCO

Unidade Gestora:

Descrição:

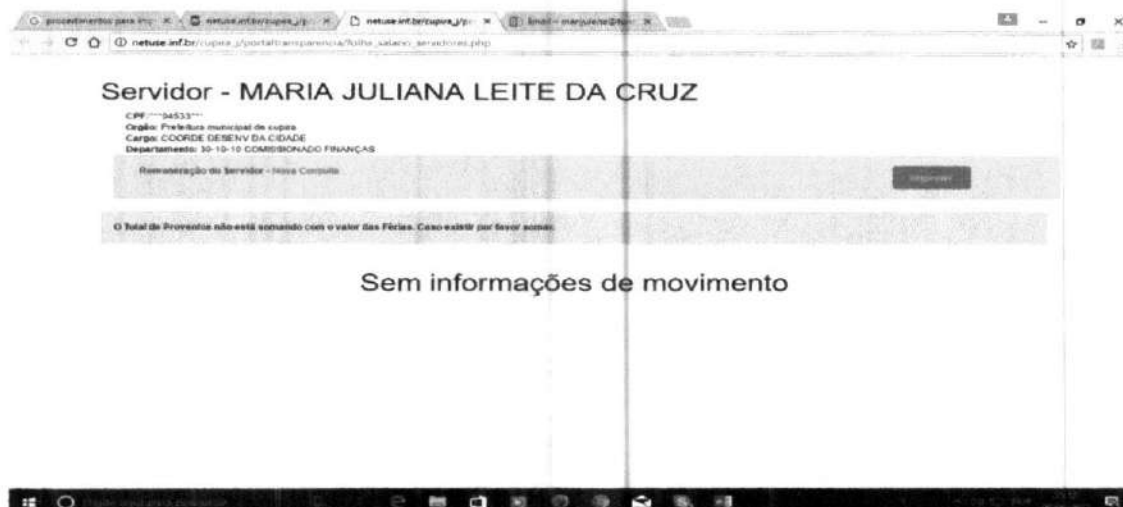
Pesquisar

Última atualização: 19/07/2018

Fonte: http://netuse.inf.br/cupira_j/portalttransparencia/index.php?link=25;

SERVIDOR

Em 2017 não consta ainda nenhuma informação dos funcionários.



Fonte: http://netuse.inf.br/cupira_j/portaltransparencia/folha_salario_servidores.php;

No mesmo local de pesquisa dos servidores tem um campo pesquisa em arquivo, não consta nenhuma informação, caso não venha alimentar este campo excluir, pois não há necessidade deste campo. Agora se o objetivo for colocar a impressão de contracheque, colocar um campo mais específico para benefício dos funcionários.

DEMONSTRATIVOS FISCAIS

RREO

Em 2014 falta o 4º bimestre

Portal da TRANSPARÊNCIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA - PERNAMBUCO

Exercício Declaração Unidade Gestora Arquivo

2014	RREO - 1 BIMESTRE 2014	Prefeitura municipal de cupira	↓
2014	RREO - 2 BIMESTRE 2014	Prefeitura municipal de cupira	↓
2014	RREO - 3 BIMESTRE 2014	Prefeitura municipal de cupira	↓
2014	RREO - 5 BIMESTRE 2014	Prefeitura municipal de cupira	↓
2014	RREO - 6 BIMESTRE 2014	Prefeitura municipal de cupira	↓

Primeira Anterior Próxima Última

Fonte: http://netuse.inf.br/cupira_j/portaltransparencia/rreo_res.php?pageNum_rs_res_rreo=0&totalRows_rs_res_rreo=5&list_ug=&exercicio=2014&pesquisa=Pesquisar;

Em 2015 colocou um relatório do 5º bimestre de 2014

Portal da TRANSPARÊNCIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA - PERNAMBUCO

Exercício Declaração Unidade Gestora Arquivo

2015	RESUMO DO 5 BIMESTRE 2014	Prefeitura municipal de cupira	↓
2015	RREO - 1 BIMESTRE 2015	Prefeitura municipal de cupira	↓
2015	RREO - 2 BIMESTRE 2015	Prefeitura municipal de cupira	↓
2015	RREO - 3 BIMESTRE 2015	Prefeitura municipal de cupira	↓
2015	RREO - 4 BIMESTRE 2015	Prefeitura municipal de cupira	↓
2015	RREO - 5 BIMESTRE 2015	Prefeitura municipal de cupira	↓
2015	RREO - 6 BIMESTRE 2015	Prefeitura municipal de cupira	↓

Primeira Anterior Próxima Última

Mostrando páginas 1 de 7 - Total de linhas 7

Fonte: http://netuse.inf.br/cupira_j/portaltransparencia/rreo_res.php?list_ug=&exercicio=2015&pesquisa=Pesquisar;

Falta o 5º e o 6º bimestre de 2016

The screenshot shows the 'Portal da Transparência' website for the Municipality of Cupira, Pernambuco. The search results table is as follows:

Exercício	Declaração	Unidade Gestora	Arquivo
2016	RREQ - 1 BIMESTRE 2016	Prefeitura municipal de cupira	Download
2016	RREQ - 2 BIMESTRE 2016	Prefeitura municipal de cupira	Download
2016	RREQ - 3 BIMESTRE 2016	Prefeitura municipal de cupira	Download
2016	RREQ - 4 BIMESTRE 2016	Prefeitura municipal de cupira	Download

Navigation links: Primeira, Anterior, Próxima, Última. Page info: Mostrando páginas 1 de 4 - Total de linhas 4.

Fonte: http://netuse.inf.br/cupira_j/portaltransparencia/rreo_res.php?list_ug=&exercicio=2016&pesquisa=Pesquisar;

Em 2017 falta o 2º bimestre de 2017.

The screenshot shows the 'Portal da Transparência' website for the Municipality of Cupira, Pernambuco. The search results table is as follows:

Exercício	Declaração	Unidade Gestora	Arquivo
2017	RREQ - 1 BIMESTRE 2017 - ANEXO - 14	Prefeitura municipal de cupira	Download

Navigation links: Primeira, Anterior, Próxima, Última. Page info: Mostrando páginas 11 de 11 - Total de linhas 11.

Fonte: http://netuse.inf.br/cupira_j/portaltransparencia/rreo_res.php?pageNum_rs_res_rreo=1&totalRows_rs_res_rreo=11&list_ug=&exercicio=2017&pesquisa=Pesquisar;

RGF

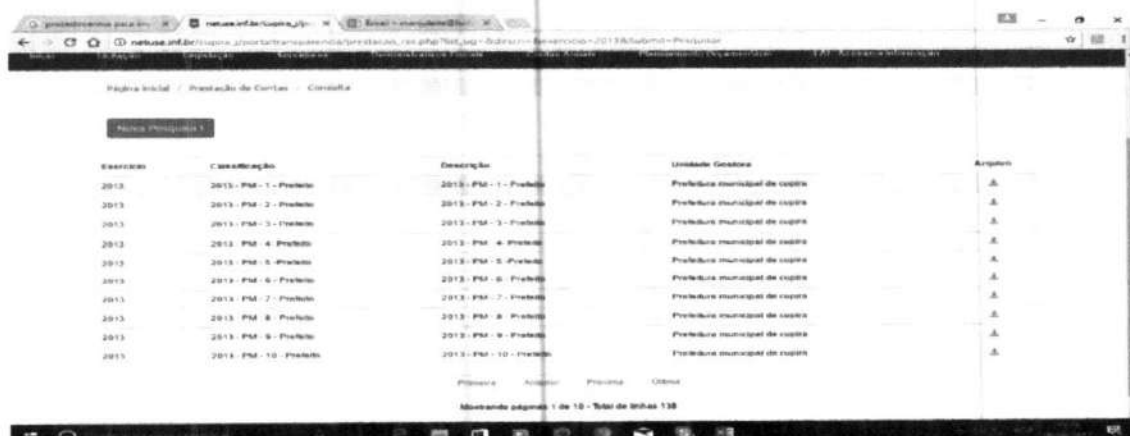
Observou-se que encontram-se disponíveis no portal, no entanto o 1º quadrimestre de 2017 está incluso o 2º bimestre do RREO. Separar os dois relatórios.



Fonte: http://netuse.inf.br/cupira_j/portaltransparencia/rgf_res.php?list Ug=&exercicio=2017&pesquisa=Pesquisar;

PRESTAÇÃO DE CONTAS

De acordo com pesquisa no site, encontramos todas as prestações de contas de 2013 até 2016. No entanto de 2013 e 2014 estão muito misturadas, isso não tras conhecimento para população de forma confortável. Outro ponto é separar as prestações de contas de governo e de gestão.

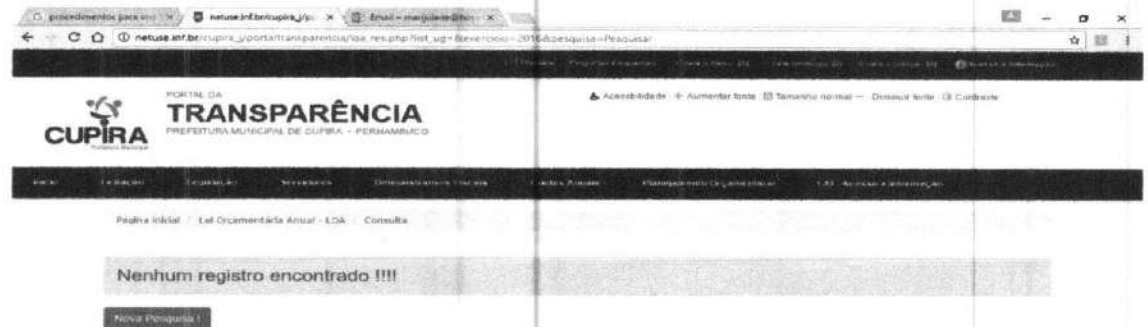


Fonte: http://netuse.inf.br/cupira_j/portaltransparencia/prestacao_res.php?list Ug=&descri=&exercicio=2013&Submit=Pesquisar;

LEIS

LOA

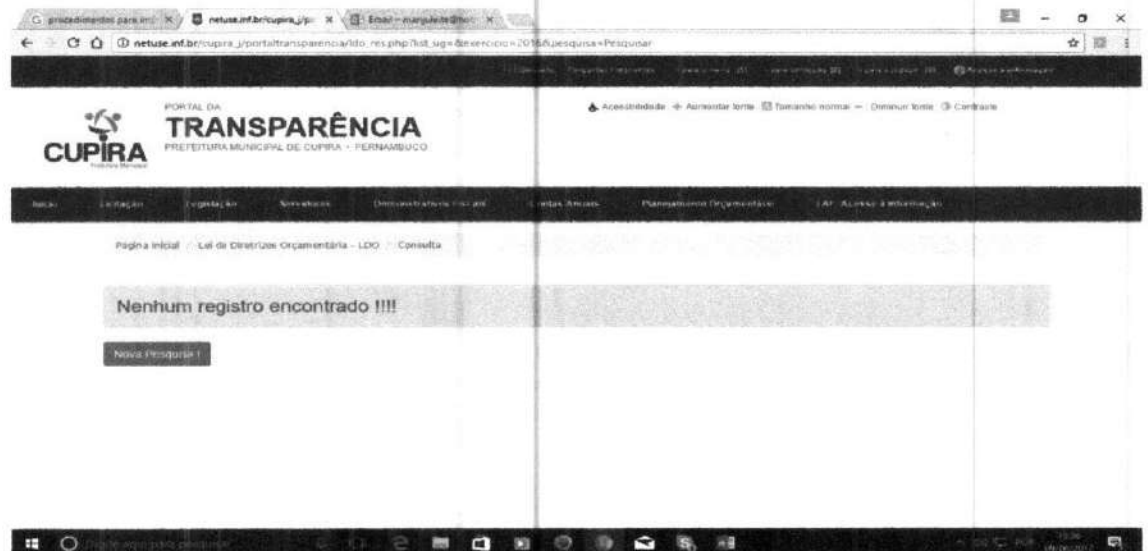
Não encontramos o arquivo da LOA de 2016 para vigorar em 2017.



Fonte: http://netuse.inf.br/cupira_j/portaltransparencia/loa_res.php?list Ug=&exercicio=2016&pesquisa=Pesquisar

LDO

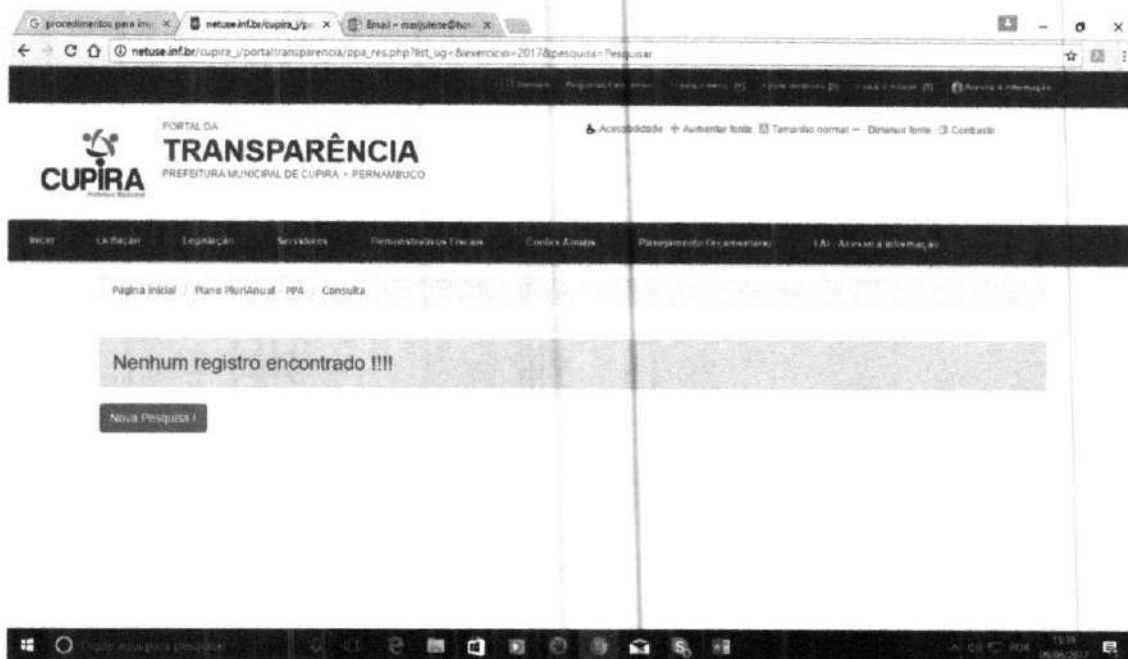
Não encontramos o arquivo da LDO de 2016 para vigorar em 2017.



Fonte: http://netuse.inf.br/cupira_j/portaltransparencia/loa_res.php?list Ug=&exercicio=2016&pesquisa=Pesquisar

PPA

Não encontramos o arquivo da PPA de 2016 para vigorar em 2017.



Fonte: http://netuse.inf.br/cupira_j/portaltransparencia/loa_res.php?list_ug=&exercicio=2016&pesquisa=Pesquisar

CONVÊNIOS

Existe o campo mais nenhuma informação alimentada.



Fonte: http://netuse.inf.br/cupira_j/portaltransparencia/loa_res.php?list_ug=&exercicio=2016&pesquisa=Pesquisar

RECEITAS/DESPESAS/TRANSFERÊNCIAS

Em atendimento às disposições da Lei Complementar nº. 131, de 27 de maio de 2009, que alterou a Lei Complementar nº. 101, de 4 de maio de 2000, e ao Decreto nº 7.185, de 27 de maio de 2010, esta opção permite o acesso às informações sobre os valores arrecadados por uma entidade contábil (receitas) e sobre os gastos públicos em que foram utilizados esses recursos (despesas) durante determinado exercício. Além disso, também possibilita a consulta e o acompanhamento de outros dados relativos às operações contábeis realizadas por uma Entidade durante certo exercício, como forma de garantir a transparência das contas públicas municipais.

O Portal transparência está atendendo as exigências das referidas Leis, no tocante as informações alimentadas no site. Os dados constantes da contabilidade são de fácil consulta. Nele encontram-se as receitas, despesas e transferências de acordo com ilustrações a seguir:

De acordo com Lei de Acesso a Informação são necessários:

DADOS NECESSÁRIOS SOBRE A RECEITA

- **(art. 48-A, parágrafo único, II):**
- a) Os Lançamentos e Recebimentos de TODA a receita das unidades gestoras;
- b) Inclusive as referentes a RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS.

DADOS NECESSÁRIOS SOBRE A RECEITA

(art. 48-A, parágrafo único, II):

- a) Previsão;
- b) Lançamento (quando for o caso);
- c) Arrecadação

Podemos observar que este critério está sendo adotado pela secretaria, pois de acordo com a ilustração a seguir podemos consultar o valor Orçado e o valor arrecadado ate o período final do exercício vigente.

procedimento para im... Portal da Transparência x Email - marjulete@... x

netuse.inf.br/ct/ReceitasPorEntidade.aspx

01/01/2017 06/04/2017

Clique nos links na coluna especificação para maiores informações

Exportar dados para PDF CSV XLS

Código	Especificação	Prev. Inicial	Prev. Atualizada	Anec. Período	Anec. Total
1000.00.00.00	RECEITAS CORRENTES	49.761.181,85	49.761.181,85	17.213.001,17	17.213.001,17
1100.00.00.00	RECEITA TRIBUTÁRIA	2.015.181,85	2.015.181,85	634.527,92	634.527,92
1110.00.00.00	IMPOSTOS	1.382.181,85	1.382.181,85	384.412,63	384.412,63
1112.00.00.00	IMPOSTOS SOBRE O PATRIMÔNIO E A RENDA	944.181,85	944.181,85	288.935,17	288.935,17
1112.02.01.01	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL	95.181,85	95.181,85	16.054,84	16.054,84
1112.02.01.02	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL	40.000,00	40.000,00	6.647,90	6.647,90
1112.02.01.03	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL	24.000,00	24.000,00	4.002,32	4.002,32
1112.02.02.01	IMPOSTO TERRITORIAL URBANO	16.000,00	16.000,00	5.318,90	5.318,90
1112.02.02.02	IMPOSTO TERRITORIAL URBANO	7.000,00	7.000,00	2.189,52	2.189,52
1112.02.02.03	IMPOSTO TERRITORIAL URBANO	4.000,00	4.000,00	3.143,23	3.143,23
1112.04.31.01	RRF SOBRE RENDIMENTOS DO TRABALHO	238.000,00	238.000,00	131.487,62	131.487,62
1112.04.31.02	RRF SOBRE RENDIMENTOS DO TRABALHO	99.000,00	99.000,00	28.908,77	28.908,77
1112.04.31.03	RRF SOBRE RENDIMENTOS DO TRABALHO	60.000,00	60.000,00	17.345,31	17.345,31
1112.04.34.01	RRF - OUTROS RENDIMENTOS	112.000,00	112.000,00	22.876,04	22.876,04
1112.04.34.02	RRF - OUTROS RENDIMENTOS	47.000,00	47.000,00	9.531,72	9.531,72
1112.04.34.03	RRF - OUTROS RENDIMENTOS	28.000,00	28.000,00	5.719,02	5.719,02
1112.06.00.01	ITBI - BENS IMOVEIS E DIREITOS REAIS S/ IMOVEIS	104.000,00	104.000,00	21.471,57	21.471,57
1112.06.00.02	ITBI - BENS IMOVEIS E DIREITOS REAIS S/ IMOVEIS	44.000,00	44.000,00	9.067,76	9.067,76
1112.06.00.03	ITBI - BENS IMOVEIS E DIREITOS REAIS S/ IMOVEIS	26.000,00	26.000,00	5.170,85	5.170,85
1113.00.00.00	IMPOSTOS SOBRE A PRODUÇÃO E A CIRCULAÇÃO	438.000,00	438.000,00	95.477,46	95.477,46
		47.663.181,85	47.663.181,85	15.352.873,17	15.352.873,17

Mostrando página 1 - Total de páginas - 10 - Total de linhas - 199

Fonte: <http://netuse.inf.br:67/ct/DespesasEmpenhosLista.aspx>;

DADOS NECESSÁRIOS SOBRE A DESPESA

(art. 48-A, parágrafo único, I):

a) Com a disponibilização mínima dos dados referentes ao:

- número do correspondente processo,
- bem fornecido ou serviço prestado,
- pessoa física ou jurídica beneficiária do pagamento e
- procedimento licitatório realizado (quando for o caso).

No entanto observamos que a despesa atende esta solicitação parcialmente, pois nela consta os dados empenhados, liquidados e pagos, podendo os mesmos serem pesquisados por órgão, unidade, função e subfunção, programas, projetos atividades, por fornecedor e etc.

No entanto constatamos que estes dados não estão atualizados até o dia 30. Solicitamos a atualização da contabilidade até dia 30, pois já encerrou o processamento de dados até a presente data. **É preciso acrescentar um campo próprio de diárias separadas da despesa geral.**

Despesas por Órgão - Exercício 2017
Relação de Empenhos referentes a FUNDEB - FUNDO NACIONAL DE EDUCAÇÃO BÁSICA

Data Inicial Pesquisa: 01/01/2017
Data Final da Pesquisa: 08/06/2017

Exportar dados para: PDF CSV XLS

Empenho	Data	Tipo	Fornecedor	QTD LIQ	QTD PAR	Valor Empenhado
961	02/05/2017	OR	EDMILSON JOSÉ DE LIMA - ME	1	1	1.800,00
973	02/05/2017	OR	CÍZERO PONCIANO ALVES	0	0	260,00
995	05/05/2017	OR	C S C DA NOBREGA - ASSESSORIA EDUCACIONAL - (EIRELI)	0	0	6.000,00
						9.896.156,46

Mostrando página 7 - Total de páginas - 7 - Total de Registros - 123

Fonte: <http://netuse.inf.br:67/ct/DespesasEmpenhosLista.aspx>;

CONCLUSÃO

O sítio do Município:

Apresenta indicação clara à LAI; (Lei Federal nº 12.527/2011; art. 5º)

Possui meios de solicitação de informações; (Lei Federal nº 12.527/2011; art. 5º)

Possui Serviço de Informações ao Cidadão virtual – SIC; (Lei Federal nº 12.527/2011; art. 10, § 2º)

Apresenta informações sobre suas competências (Lei Federal nº 12.527/2011; art. 8º, § 1º, I)

Não apresenta informações sobre a estrutura organizacional Completa (Lei Federal nº 12.527/2011; art. 8º, § 1º, I)

Não apresenta o endereço da(s) unidade(s); (Lei Federal nº 12.527/2011; art. 8º, § 1º, I)

Informa o(s) número(s) de telefone(s) da unidade; (Lei Federal nº 12.527/2011; art. 8º, § 1º, I)

Informa o horário de atendimento; (Lei Federal nº 12.527/2011; art. 8º, § 1º, I)

Apresenta informações relativas a repasses ou transferências de recursos? (Lei Federal nº 12.527/2011; art. 8º, § 1º, II e III)

Apresenta em parte as informações sobre as despesas realizadas, não estão sendo periódicas; (Lei Federal nº 12.527/2011; art. 8º, § 1º, II e III)

Apresenta informações sobre licitações, editais e resultados dos certames, no entanto existe inconsistências relevantes; (Lei Federal nº 12.527/2011; art. 8º, § 1º, IV)

Não apresenta informações sobre contratos celebrados; (Lei Federal nº 12.527/2011; art. 8º, § 1º, IV)

Não apresenta dados gerais para acompanhamento de programas, ações, projetos e obras; (Lei Federal nº 12.527/2011; art. 8º,

§ 1º, V)

Apresenta publicação de "Respostas e Perguntas" mais frequentes; (Lei Federal nº 12.527/2011; art. 8º, § 1º, VI)

Possui ferramenta de pesquisa; (Lei Federal nº 12.527/2011; art. 8º, § 3º, I)

Há indicação de data da informação; (Lei Federal nº 12.527/2011; art. 8º, § 3º, VI)

Há indicação de local e instruções que permitem comunicação eletrônica ou por telefone com responsável pelo sítio; (Lei Federal nº 12.527/2011; art. 8º, § 3º, VII)

Não adotou medidas para garantir o acesso a conteúdos previstos pela LAI por pessoas com deficiência; (Lei Federal)

IV – RECOMENDAÇÕES E RESSALVAS

Apresentar as recomendações relativas a cada ponto de auditoria, mencionando o tópico específico do relatório a que se refere.

Primeiras providências:

Formular e aprovar normativo que regule a LAI no município – NÃO ATENDE MAIS JÁ ESTÁ SENDO PROVIDENCIADA CONFORME SOLICITAÇÃO AO JURÍDICO;

- Poder ser por meio **Lei** ou **Decreto**;
- Deve prever:
 - funcionamento do **SIC**;
 - regras para **recurso**;
 - **monitoramento** da Lei (boa prática); e
 - regras para **classificação e sigilo**;
 - Tratamento de **informações pessoais**
 - **Responsabilização** de agentes públicos.

Rol mínimo de informações:

Institucional: ATENDE PARCIALMENTE

- ✓ **Competências e estrutura organizacional, endereços e telefones e horários de atendimento** ao público;

Receitas e Despesas: ATENDE PARCIALMENTE

- ✓ registros de quaisquer **repasse ou transferências** de recursos financeiros e registros das **despesas**;

Licitações e Contratos: ATENDE PARCIALMENTE

- ✓ informações sobre **procedimentos licitatórios**, inclusive editais e resultados, bem como a todos os contratos celebrados;

Ações e Programas: ATENDE PARCIALMENTE, APENAS COM OS DADOS DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

- ✓ dados para acompanhamento de **programas, ações, projetos e obras de órgãos e entidades**;

Perguntas Frequentes: ATENDE

respostas a **perguntas mais frequentes** da sociedade

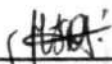
Transparência passiva - ATENDE

- O SIC **orienta, recebe, processa, gerencia e envia** a resposta aos pedidos de acesso à informação;
- Órgão ou entidade deve designar servidor(es) para atuar no SIC e fornecer a infraestrutura necessária.

O SIC pode funcionar no serviço de **protocolo ou ouvidoria**, desde que **cumpra os requisitos do art. 9º**.

- SIC deve ser de **fácil localização e acessível**:
 - É de fácil acesso;
 - Há presença de transporte público na redondeza;
 - Boa sinalização que indique serviço;
- O **endereço e horário** de funcionamento do SIC devem ser divulgados na **página do órgão**;
- Trabalhar a **gestão documental** no órgão para melhor atender às demandas de acesso.
- Atualização dos dados dos servidores desta Unidade;
- Atualizar os dados da Prestação de Contas Anual da Entidade referente a 2013 e 2014;
- Atualizar as Leis e decretos desta unidade;

Cupira, 13 de Junho de 2017.



Coordenador de Controle Interno

Maria Juliana Leite da Cruz
Controladora
CPF Nº 045.332.544-03

ANEXO

RELATÓRIO DE OCORRÊNCIAS Nº 002/2017
UNIDADE AUDITADA: SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO

Ocorrência/Constatação	Implicação/Consequência	Proposta de Regularização (Recomendações)
1. DADOS INCONSISTENTES 1.1. Falha em algumas informações Atualização dos dados dos secretários; Processos Licitatórios desordenados; Mapa de licitação nada consta; Atlas nada consta; Inconsistência nos decretos de 2014 e 2016 e de 2017; Portarias nada consta; Relatórios de metas 2015 e 2016 faltam alguns meses, e 2017 desordenados; Ofícios 2017 nada consta; Diversas informações nada consta; Servidor 2017 nada consta; Campo de pesquisa nada consta; RREO 2014 falta o 4º Bimestre; 2015 inconsistência; 5º e 6º de 2016 não consta;	1.1. Dificuldade na em alguns dias no acesso ao portal cidadão, dados não disponíveis em alguns dias. Este Portal tem que estar disponível 24 horas por dia, isto pode implicar em multa para a entidade responsável.	1.1. Atualização dos dados levantados no relatório, analisar as recomendações e constatações. Prazo Acordado: até 30/06/2017.  Coordenadora controle Interno Márcia Juliana Leite da Cruz Controladora CPF Nº 045.332.544-03

2017 falta o 2º Bimestre;
RGF inconsistência nos dados;
Prestação de contas separar
prefeito e prefeitura;
Leis PPA, LDO e LOA para
vigorar em 2017 falta;
Convênios nada consta;
Detectamos a não-observância da
publicação periódica dos dados
contábeis.
Separação das diárias de forma
clara e sucinta.