



Prefeitura Municipal de Marechal Floriano  
*Secretaria Municipal de Controle Interno*

**RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA**

<b>Modalidade de auditoria:</b> Auditoria de Conformidade		<b>Plano de Auditoria:</b> 001/2022	
<b>Jurisdicionado:</b> Prefeitura Municipal de Marechal Floriano – PMMF			
<b>Período auditado:</b> 2022	<b>Período de realização da auditoria:</b> Maio/2022 a Julho/2022		<b>Objeto a ser auditado:</b> Portal da Transparência do Município de Marechal Floriano

<b>Equipe Técnica</b>		
<b>Nome</b>	<b>Cargo</b>	<b>Matrícula</b>
Solange Lemke Lampier	Secretária Municipal de Controle Interno	001948-01
Layon Endlich Rodrigues	Assessor Especial de Informática	005112-01



# Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

## *Secretaria Municipal de Controle Interno*

### **1. INFORMAÇÕES SOBRE O OBJETO AUDITADO**

O Portal da Transparência é uma ferramenta que tem o objetivo de garantir uma gestão transparente da informação e propiciar amplo acesso, disponibilidade, autenticidade e integridade das informações do Poder Executivo Municipal tornando-se uma referência para o cidadão no acompanhamento das ações do município de Marechal Floriano.

O Portal da Transparência é instrumento do controle social, fonte de informação pública confiável, acessível e tempestiva, que deve possibilitar a todo cidadão, em parceria com os órgãos de controle externo, a oportunidade de fiscalizar, em tempo real, as receitas e os gastos públicos do município, a fim de que se possa efetivamente cumprir o princípio constitucional da publicidade e de que se fortaleça a rede de controle sobre a gestão pública.

O tema da transparência da informação pública ganhou maior relevância no Brasil, a partir da Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal — transparência na gestão fiscal) e, desde então, normativos legais como a Lei Complementar nº 131/2009 (Lei da Transparência) e a Lei nº 12.527/2011 (Lei de Acesso a Informação – LAI – que regulamenta o direito do cidadão à informação pública) iniciaram um ciclo de mudanças na relação cidadão x gestor público. Pois determinaram a divulgação (ativa ou passiva), e não o sigilo, como norma geral para a informação pública, envolvendo o fornecimento de dados em uma linguagem acessível e sem barreiras técnicas<sup>1</sup>.

O Portal da Transparência é um instrumento de controle social, pelo qual o cidadão pode acompanhar a execução financeira dos programas de governo, em âmbito municipal, bem como, as compras, os gastos com pessoal, a arrecadação e as ações de controle interno dos órgãos. O Portal da Transparência consiste em um método de Transparência Ativa, em que o órgão disponibiliza por iniciativa própria o maior número possível de informações sobre sua gestão, isto é, as informações são divulgadas sem necessidade de requerimento anterior pelo cidadão. A divulgação proativa de informações de interesse público, além de facilitar o acesso das pessoas e de reduzir o custo com a prestação de informações, evita o acúmulo de pedidos de acesso sobre temas semelhantes.

---

<sup>1</sup> BAIRRAL, M. A. da C.; SILVA, A. H. C. e; ALVES, F. J. dos S. Transparência no Setor Público: uma Análise dos Relatórios de Gestão Anuais de Entidades Públicas Federais no Ano de 2010. Rev. Adm. Pública. Rio de Janeiro 49(3): 643-675 maio/jun. 2015.



# Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

## *Secretaria Municipal de Controle Interno*

Já a disponibilização de informações públicas em atendimento a demandas específicas de uma pessoa física ou jurídica, seja por meio do SIC físico ou eletrônico<sup>2</sup>, corresponde à Transparência Passiva.

Os Municípios têm sido constantemente avaliados por várias instituições públicas, quanto à quantidade e qualidade das informações disponibilizadas por meio de Transparência Ativa ou Passiva, reforçando a urgência de se enquadrar nos requisitos da Lei de Acesso a Informação nº 12.527/2011, e aumentar a participação da sociedade na gestão pública. Entre estas, destacam-se a própria CGU, o Ministério Público Federal (MPF) e o Tribunal de Contas dos Estados (TCE). Além de exigir, essas mesmas instituições têm se esforçado para disponibilizar constantemente capacitações aos servidores públicos sobre como proceder para tornar a transparência e a divulgação dos atos das informações uma regra e o sigilo uma exceção.

## **2. CONSIDERAÇÕES PRELIMINARES**

Cumprindo a programação estabelecida no Plano Anual de Auditoria Interna de 2022, aprovado pelo Decreto Normativo nº 329/2022, realizou-se Auditoria de Conformidade no Portal da Transparência do Município de Marechal Floriano, utilizando como referência, os parâmetros avaliativos do Índice de Transparência e Governança Pública (ITGP) executados pela Transparência Capixaba, Organização Não Governamental com apoio técnico da Transparência Internacional – Brasil (TI Brasil), para avaliar a transparência, integridade e governança pública do poder Executivo no nível municipal.

Para a avaliação no nível municipal, a TI Brasil selecionou 9 (nove) organizações do país, entre elas a Transparência Capixaba, que executaram a avaliação utilizando a metodologia desenvolvida pela TI Brasil com base em produção acadêmica, pesquisas, recomendações e consultas com especialistas. A metodologia é composta por indicadores que avaliam a existência de mecanismos legais, políticas, iniciativas e ações da gestão municipal voltadas para a promoção da integridade, transparência pública, abertura de dados, participação social e combate à corrupção.

---

<sup>2</sup> <http://www.acessoinformacao.gov.br/perguntas-frequentes/aspectos-gerais-da-lei>. Acessado em 11/07/2017.



# Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

## *Secretaria Municipal de Controle Interno*

Os procedimentos adotados na execução do ITGP pela Transparência Capixaba são os mesmos de iniciativas semelhantes pela TI Brasil:

- 1 – coleta de dados pela equipe da Transparência Capixaba;
- 2 – consulta às prefeituras avaliadas sobre os resultados preliminares, oferecendo oportunidade para apresentação de recurso contraditório, complementações e correções às informações coletadas mediante envio de evidências;
- 3 – publicação dos resultados em um site específico criado para o projeto, no modelo ranking regional.

### **3. OBJETIVOS**

Auditoria de Conformidade no Portal da Transparência do Município de Marechal Floriano, utilizando como referência, os parâmetros avaliativos do Índice de Transparência e Governança Pública (ITGP) executados pela Transparência Capixaba, Organização Não Governamental com apoio técnico da Transparência Internacional – Brasil (TI Brasil), que avaliará os níveis de transparência, abertura de dados, participação, transformação digital e governança pública, dentre outros aspectos, do poder Executivo Municipal.

### **4. CRONOGRAMA DA AUDITORIA**

Disponibiliza-se a seguir o cronograma de atividades desenvolvido e executado nos trabalhos referentes à Auditoria:

**05 de maio a 03 de junho de 2022** – Coleta de dados pela equipe da Transparência Capixaba:

A equipe de pesquisa da Transparência Capixaba, com apoio técnico da Transparência Internacional – Brasil aplicou a metodologia e coletou os dados que embasaram a avaliação do ITGP nos portais governamentais, documentos e legislações municipais.

**04 de junho a 10 de junho de 2022** – Consulta às prefeituras avaliadas sobre os resultados preliminares, oferecendo oportunidade para apresentação de recurso contraditório, complementações e correções às informações coletadas mediante envio de evidências:



## Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

### *Secretaria Municipal de Controle Interno*

Compartilhamos a planilha com os resultados preliminares obtidos no município. Esses resultados ainda poderão ser contestados mediante apresentação de evidências que demonstrem o cumprimento dos indicadores avaliados. Essas contestações deverão vir, necessariamente, na mesma planilha anexa a este e-mail. Receberemos esses recursos até o dia 10 de junho.

**05 de julho de 2022** – Publicação dos resultados em um site específico criado para o projeto, no modelo ranking regional.

<https://indice.transparenciainternacional.org.br/municipios/espírito-santo/>

#### **5. PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA**

Os procedimentos adotados pela equipe técnica foram desenvolvidos em conformidade com os parâmetros avaliativos do Índice de Transparência e Governança Pública (ITGP) executados pela Transparência Capixaba, Organização Não Governamental com apoio técnico da Transparência Internacional – Brasil (TI Brasil) e no Manual de Auditoria Interna do Município de Marechal Floriano aprovado pelo Decreto Normativo nº 112/2014.

#### **6. ACHADOS DE AUDITORIA E SUAS CONTEXTUALIZAÇÕES**

Esta seção apresenta uma visão consolidada e contextualizada das irregularidades e ausências de boas práticas detectadas no Portal da Transparência do Município de Marechal Floriano, frente aos parâmetros adotados pelo Índice de Transparência e Governança Pública (ITGP) executados pela Transparência Capixaba. É considerada irregularidade aquele achado que representa violação as exigências legais, e por isso sua correção pode ser alvo de determinações por parte do TCE-ES. Por outro lado, é considerada ausência de boas práticas o achado que não viola as exigências legais, mas dificulta o acesso às informações públicas, e, portanto, recomenda-se que seja modificado.

Encaminhado em 03/06/2022, através de e-mail, o OFÍCIO TCAP Nº 010/2022 tendo como assunto [Transparência Capixaba] Resultados preliminares de Marechal Floriano e orientação para recurso.

Compartilhamos, em anexo a este e-mail, a planilha com os resultados preliminares obtidos no município. Esses resultados ainda poderão ser contestados mediante apresentação de evidências que demonstrem o cumprimento dos indicadores avaliados. Essas contestações deverão vir,



## Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

### Secretaria Municipal de Controle Interno

necessariamente, na mesma planilha anexa a este e-mail. Receberemos esses recursos até o dia 10 de junho.

Planilha de Resultados Preliminares de Marechal Floriano - 45,89 pontos na dimensão Geral

MÉTODO DE AVALIAÇÃO				RESULTADO DA AVALIAÇÃO				
DIMENSÕES	INDICADOR	PONTUAÇÃO	PESO	PONTUAÇÃO	RESULTADO FINAL	LINKS CONSULTADOS	DATA DA COLETA	COMENTÁRIOS
				(PESO X Pontuação)	(Ponto X Pontuação)			
LEGAL	L01. Possui norma de regulamentação da Lei nº 12.257, a Lei de Acesso à Informação (LAI)?	0 - Não 1 - Sim	2	0	0	<a href="http://web00.marechalfloriano.es.gov.br:40080/downloads/decreto_normativo_190_2016.pdf">http://web00.marechalfloriano.es.gov.br:40080/downloads/decreto_normativo_190_2016.pdf</a>	27/05/2022	Na aba Acesso à Informação - sugestão estar dentro do E-Sic ou fácil busca nas legislações
	L02. Possui norma sobre dados abertos ou Plano de Dados Abertos (em vigência)?	0 - Não 0,5 - Sim, possui norma ou PDA 1 - Sim, possui norma e PDA	1	0	0	<a href="http://www.marechalfloriano.es.gov.br/?s=plano+de+dados+abertos">http://www.marechalfloriano.es.gov.br/?s=plano+de+dados+abertos</a>	27/05/2022	Não localizada a legislação
	L03. Possui regulamentação de conflitos de interesses?	0 - Não 1 - Sim	2	0	0	<a href="http://www.marechalfloriano.es.gov.br/?s=conflito+de+interesses">http://www.marechalfloriano.es.gov.br/?s=conflito+de+interesses</a>	27/05/2022	Não localizada a legislação
	L04. Possui norma de proteção ao denunciante?	0 - Não 1 - Sim	1	0	0	<a href="http://www.marechalfloriano.es.gov.br/?s=prote%C3%A7%C3%A3o+ao+denunciante">http://www.marechalfloriano.es.gov.br/?s=prote%C3%A7%C3%A3o+ao+denunciante</a>	27/05/2022	Não localizada a legislação
	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?	0 - Não 0,5 - Regulamentou, mas não adequou 1 - Sim	2	0	0	<a href="http://www.marechalfloriano.es.gov.br/?s=lei+de+prote%C3%A7%C3%A3o+de+dados">http://www.marechalfloriano.es.gov.br/?s=lei+de+prote%C3%A7%C3%A3o+de+dados</a>	27/05/2022	Não localizada a legislação
<b>CÁLCULO DA DIMENSÃO LEGAL</b>								
PLATAFORMAS	P01. Possui Portal da Transparência, com fácil acesso (até dois cliques) a partir do site principal do governo?	0 - Não 1 - Sim	2	1	2	<a href="http://www.marechalfloriano.es.gov.br/">http://www.marechalfloriano.es.gov.br/</a>	27/05/2022	Está em destaque na parte central da página da Transparência
	P02. Possui Portal de Dados Abertos, com fácil acesso (até dois cliques) a partir do site principal do governo?	0 - Não 1 - Sim	1	1	1	<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/</a>		Na aba da Transparência está apresentado o plano
	P03. Possui canal de acesso à informação, com fácil acesso (até dois cliques) a partir do site principal do governo?	0 - Não 1 - Sim	2	1	2	Ver comentários		
	P04. Possui canal de ouvidoria, com fácil acesso (até dois cliques) a partir do site principal do governo?	0 - Não 1 - Sim	2	1	2	<a href="http://web00.marechalfloriano.es.gov.br:40080/esic/index/">http://web00.marechalfloriano.es.gov.br:40080/esic/index/</a>		Em destaque na página principal



## Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

### Secretaria Municipal de Controle Interno

	P05. Possui canal para a realização de denúncias de corrupção anônimas, com fácil acesso (até dois cliques) a partir do site principal do governo?	0 - Não 0,5 - Sim, apenas um canal geral para denúncias anônimas 1 - Sim, com um canal/campo específico para denúncias de corrupção anônimas	2	0,5	1		<a href="https://falabr.cgu.gov.br/publico/ES/MarechalFloriano/Manifestacao/RegistrarManifestacao">https://falabr.cgu.gov.br/publico/ES/MarechalFloriano/Manifestacao/RegistrarManifestacao</a>		Utiliza o Fala BR com denúncias de uma forma geral e sendo necessária a identificação ao efetuar o login
	P06. Possui Diário Oficial em plataforma online, com fácil acesso (até dois cliques) a partir do site principal do governo?	0 - Não 0,5 - Sim, mas não em formato aberto 1 - Sim, e disponibiliza o Diário Oficial em formato aberto	2	0	0		<a href="https://www.diariomunicipal.es.gov.br/">https://www.diariomunicipal.es.gov.br/</a>	27/05/2022	Na aba Acesso Informação tem a aba Diário dos Municípios mas não abriu
	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.	0 - Não 0,25 - Sim, mas cumpre apenas 1 requisito 0,5 - Sim, e cumpre até 2 requisitos 0,75 - Sim, e cumpre até 3 requisitos 1 - Sim, e cumpre os 4 requisitos	2	0,75	1,5		<a href="http://web00.marechalfloriano.es.gov.br:40080/esic/index/">http://web00.marechalfloriano.es.gov.br:40080/esic/index/</a>		Não permite a denúncia anônima pois exige login antes de entrar na plataforma Fala BR
	P08. Publica relatórios estatísticos de acesso à informação atualizados, com periodicidade trimestral?	0 - Não existe 0,5 - Existente e desatualizado 1 - Existente e atualizado	2	1	2		<a href="https://s3.amazonaws.com/el.com.br/portal/uploads/1929/arquivos/42701B63C7884D61502255CFA846FE5C.pdf">https://s3.amazonaws.com/el.com.br/portal/uploads/1929/arquivos/42701B63C7884D61502255CFA846FE5C.pdf</a>		Não existem pedidos de acesso à informação em 2022. Sugerimos uma maior divulgação do serviço
	P09. Publica relatórios estatísticos de ouvidoria, com periodicidade trimestral?	0 - Não existe 0,5 - Existente e desatualizado 1 - Existente e atualizado	2	0	0		<a href="https://falabr.cgu.gov.br/publico/ES/MarechalFloriano/Manifestacao/RegistrarManifestacao">https://falabr.cgu.gov.br/publico/ES/MarechalFloriano/Manifestacao/RegistrarManifestacao</a>		Não tem dados estatísticos
	P10. Disponibiliza, em seu portal principal, ferramentas de acessibilidade, como símbolo de acessibilidade em destaque, subtítuloção por meio de legenda oculta, janela com intérprete de Libras e audiodescrição, em conformidade com as normas de acesso para pessoas com deficiência estabelecidas pelo Estatuto da Pessoa com Deficiência (Lei nº 13.146/2015)?	0 - Não 1 - Sim	1	0	0		<a href="http://www.marechalfloriano.es.gov.br/">http://www.marechalfloriano.es.gov.br/</a>		Não tem apesar de estar previsto em lei a acessibilidade
	P11. Promove visualizações dos dados (painéis, dashboards, gráficos, infográficos), nos portais da transparência ou de dados abertos, que facilitem o entendimento dos cidadãos?	0 - Não 1 - Sim	1	1	1		<a href="http://marechalfloriano.es.portaltp.com.br/consultas/painel.aspx">http://marechalfloriano.es.portaltp.com.br/consultas/painel.aspx</a>	27/05/2022	Algumas abas do Portal da Transparência permitem a análise gráfica
<b>CÁLCULO DIMENSÃO PLATAFORMAS</b>									
<b>ADMINISTRATIVO E GOVERNANÇA</b>	AG01. O governo divulga informações sobre sua estrutura, como (i) organograma, (ii) cargos e (iii) funções?	0 - Não 0,5 - Sim, e cumpre até 2 requisitos 1 - Sim, e cumpre todos os requisitos	2	0	0		<a href="http://www.marechalfloriano.es.gov.br/?s=organograma">http://www.marechalfloriano.es.gov.br/?s=organograma</a>		Não localizado
	AG02. Divulga agenda do chefe do executivo, com periodicidade diária?	0 - Não 0,5 - Sim, mas a posteriori 1 - Sim, de forma antecipada	2	0	0		<a href="http://www.marechalfloriano.es.gov.br/">http://www.marechalfloriano.es.gov.br/</a>		Não localizado
	AG03. Possui órgão de controle interno criado por norma, com atribuições de transparência, controle interno, auditoria, correição, ouvidoria, prevenção e combate à corrupção?	0 - Não 1 - Sim	2	1	2		<a href="https://s3.amazonaws.com/el.com.br/portal/uploads/1929/1CCA1ECD10EB4F9CB63F7FD5DD6B1231/CIA/2011/N%c3%a3o%20se%20Aplica/E48987582D22035E0291C6D7A8805A4F.pdf">https://s3.amazonaws.com/el.com.br/portal/uploads/1929/1CCA1ECD10EB4F9CB63F7FD5DD6B1231/CIA/2011/N%c3%a3o%20se%20Aplica/E48987582D22035E0291C6D7A8805A4F.pdf</a>		Lei 1.002/2011



## Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

### Secretaria Municipal de Controle Interno

	AG04. O órgão de controle interno está no primeiro/segundo escalão de governo?	0 - Não, está abaixo do segundo escalão 0,5 - Sim, está no segundo escalão 1 - Sim, está no primeiro escalão	2	1	2	Ver comentários	Não tem o organograma mas pelo Art 7 da Lei 1.002/2011 tem status de Secretaria
	AG05. O órgão de controle interno possui servidores efetivos?	0 - Não 1 - Sim	2	1	2	<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/pessoal/servsecretarias.aspx">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/pessoal/servsecretarias.aspx</a>	Só apresenta um servidor que é efetivo
	AG06. O órgão de controle interno realiza planejamento anual de auditorias?	0 - Não 1 - Sim	1	0	0	Ver comentários	Não localizado
	AG07. O órgão de controle interno publica pareceres e/ou relatórios de auditoria interna com periodicidade ao menos anual?	0 - Não 0,5 - Sim, mas está desatualizado 1 - Sim, e está atualizado	2	0	0	<a href="https://s3.amazonaws.com/el.com.br/portal/uploads/1929/arquivos/D8CC3C643F028B3E5FD000235CC87C0F.pdf">https://s3.amazonaws.com/el.com.br/portal/uploads/1929/arquivos/D8CC3C643F028B3E5FD000235CC87C0F.pdf</a>	O único relatório de auditoria é de 2017
	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?	0 - Não 1 - Sim	1	1	1	<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=61">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=61</a>	
	AG09. Divulga anualmente informações sobre o cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual?	0 - Não 1 - Sim	1	0	0	<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=1">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=1</a>	Não localizamos os relatórios apenas os planos anuais
	AG10. Divulga em sua página oficial e de forma acessível (até dois cliques) o Código de Ética ou de Conduta dos servidores públicos?	0 - Não 1 - Sim	2	0	0	Ver comentários	não localizado
<b>CÁLCULO DIMENSÃO ADM E GOVERNANÇA</b>							
<b>TRANSPARENCIA FINANCEIRA E ORÇAMENTARIA</b>	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: (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	0 - Não 0,25 - Sim, mas cumpre apenas 1 requisito 0,5 - Sim, e cumpre até 2 requisitos 0,75 - Sim, e cumpre até 3 requisitos 1 - Sim, e cumpre os 4 requisitos	2	1	2	<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/despesas/diarias.aspx">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/despesas/diarias.aspx</a>	
	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: (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	0 - Não 0,25 - Sim, mas cumpre apenas 1 requisito 0,5 - Sim, e cumpre até 2 requisitos 0,75 - Sim, e cumpre até 3 requisitos 1 - Sim, e cumpre os 4 requisitos	2	1	2	<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/despesas/diarias.aspx">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/despesas/diarias.aspx</a>	



## Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

### Secretaria Municipal de Controle Interno

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: (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	0 - Não 0,25 - Sim, mas cumpre apenas 1 requisito 0,5 - Sim, e cumpre até 2 requisitos 0,75 - Sim, e cumpre até 3 requisitos 1 - Sim, e cumpre os 4 requisitos	2	0	0	<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/despesas/diarias.aspx">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/despesas/diarias.aspx</a>	Não identificada esta situação
TFO04. Publica anualmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados sobre doações recebidas pelo ente, 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	0 - Não 0,25 - Sim, mas cumpre apenas 1 requisito 0,5 - Sim, e cumpre até 2 requisitos 0,75 - Sim, e cumpre até 3 requisitos 1 - Sim, e cumpre os 4 requisitos	2	1	2	Ver comentários	não localizado
TFO05. Publica mensalmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados sobre receitas públicas, 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	0 - Não 0,25 - Sim, mas cumpre apenas 1 requisito 0,5 - Sim, e cumpre até 2 requisitos 0,75 - Sim, e cumpre até 3 requisitos 1 - Sim, e cumpre os 4 requisitos	2	1	2	<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/orcamento/orcamentoreceitas.aspx">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/orcamento/orcamentoreceitas.aspx</a>	
TFO06. Divulga, em relação às receitas públicas, os lançamentos e recebimentos de receita de cada unidade gestora, inclusive recursos extraordinários?	0 - Não 1 - Sim	2	0	0	<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/receitas/receitaslançadas.aspx">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/receitas/receitaslançadas.aspx</a>	Não localizado
TFO07. Publica mensalmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados sobre despesas públicas, 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	0 - Não 0,25 - Sim, mas cumpre apenas 1 requisito 0,5 - Sim, e cumpre até 2 requisitos 0,75 - Sim, e cumpre até 3 requisitos 1 - Sim, e cumpre os 4 requisitos	2	1	2	<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/orcamento/orcamentodespesas.aspx">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/orcamento/orcamentodespesas.aspx</a>	Na aba despesas tem o detalamento das mesmas
TFO08. Divulga, em relação às despesas públicas, as seguintes informações: (i) número do processo, (ii) bem fornecido ou serviço prestado, (iii) nome e CNPJ/CPF do fornecedor, (iv) licitação correspondente, quando aplicável	0 - Não 0,25 - Sim, mas cumpre apenas 1 requisito 0,5 - Sim, e cumpre até 2 requisitos 0,75 - Sim, e cumpre até 3 requisitos 1 - Sim, e cumpre os 4 requisitos	2	1	2	<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/report/relatorio.aspx?id=3&amp;p1=74948295&amp;p2=1929">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/report/relatorio.aspx?id=3&amp;p1=74948295&amp;p2=1929</a>	Na exportação pode-se visualizar as informações



## Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

### Secretaria Municipal de Controle Interno

<p>TFO09. Publica anualmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados sobre incentivos fiscais, com:</p> <p>(i) acesso gratuito às bases e publicado com licença aberta (formatos como .csv, .odt e .txt)</p> <p>(ii) dados legíveis por máquina (formatos como .csv, .json, .xml)</p> <p>(iii) possibilidade de download dos dados</p> <p>(iv) série histórica</p>	<p>0 - Não 0,25 - Sim, mas cumpre apenas 1 requisito 0,5 - Sim, e cumpre até 2 requisitos 0,75 - Sim, e cumpre até 3 requisitos 1 - Sim, e cumpre os 4 requisitos</p>	2	0	0		Ver comentários	Não localizado
<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> <p>(i) acesso gratuito às bases e publicado com licença aberta (formatos como .csv, .odt e .txt)</p> <p>(ii) dados legíveis por máquina (formatos como .csv, .json, .xml)</p> <p>(iii) possibilidade de download dos dados</p> <p>(iv) série histórica</p>	<p>0 - Não 0,25 - Sim, mas cumpre apenas 1 requisito 0,5 - Sim, e cumpre até 2 requisitos 0,75 - Sim, e cumpre até 3 requisitos 1 - Sim, e cumpre os 4 requisitos</p>	2	1	2		<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/repasse/intraorcamentarias.aspx">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/repasse/intraorcamentarias.aspx</a>	
<p>TFO11. Publica mensalmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados sobre transferências intergovernamentais voluntárias, com:</p> <p>(i) acesso gratuito às bases e publicado com licença aberta (formatos como .csv, .odt e .txt)</p> <p>(ii) dados legíveis por máquina (formatos como .csv, .json, .xml)</p> <p>(iii) possibilidade de download dos dados</p> <p>(iv) série histórica</p>	<p>0 - Não 0,25 - Sim, mas cumpre apenas 1 requisito 0,5 - Sim, e cumpre até 2 requisitos 0,75 - Sim, e cumpre até 3 requisitos 1 - Sim, e cumpre os 4 requisitos</p>	2	0,75	1,5		<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/repasse/intraorcamentarias.aspx">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/repasse/intraorcamentarias.aspx</a>	Não atende item iii
<p>TFO12. Publica mensalmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados sobre licitações, com:</p> <p>(i) acesso gratuito às bases e publicado com licença aberta (formatos como .csv, .odt e .txt)</p> <p>(ii) dados legíveis por máquina (formatos como .csv, .json, .xml)</p> <p>(iii) possibilidade de download dos dados</p> <p>(iv) série histórica</p>	<p>0 - Não 0,25 - Sim, mas cumpre apenas 1 requisito 0,5 - Sim, e cumpre até 2 requisitos 0,75 - Sim, e cumpre até 3 requisitos 1 - Sim, e cumpre os 4 requisitos</p>	2	1	2		<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/compras/licitacoes.aspx">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/compras/licitacoes.aspx</a>	Tem poucas licitações
<p>TFO13. Divulga, em relação às licitações, as seguintes informações: (i) número da licitação, (ii) modalidade, (iii) situação, (iv) valor, (v) órgão, (vi) tipo, (vii) objeto, (viii) edital, (ix) empresas participantes, (x) empresa selecionada (nome e CNPJ), (xi) total proposto, (xii) total homologado.</p>	<p>0 - Não 0, 25 - Sim, cumpre até 3 requisitos 0,5 - Sim, cumpre até 6 requisitos 0, 75 - Sim, cumpre até 9 requisitos 1 - Sim, e cumpre até 12 requisitos</p>	2	1	2		<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/report/elatorio.aspx?id=5&amp;p1=1471787&amp;p2=1929&amp;p3=0010011CCA1ECD10EB4F9CB63F7FD5DD6B123100011644&amp;p4=00011644">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/report/elatorio.aspx?id=5&amp;p1=1471787&amp;p2=1929&amp;p3=0010011CCA1ECD10EB4F9CB63F7FD5DD6B123100011644&amp;p4=00011644</a> <a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/report/elatorio.aspx?id=5&amp;p1=1442095&amp;p2=1929&amp;p3=0010011CCA1ECD10EB4F9CB63F7FD5DD6B123100011461&amp;p4=00011461">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/report/elatorio.aspx?id=5&amp;p1=1442095&amp;p2=1929&amp;p3=0010011CCA1ECD10EB4F9CB63F7FD5DD6B123100011461&amp;p4=00011461</a>	



## Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

### Secretaria Municipal de Controle Interno

TFO14. Publica mensalmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados sobre contratos públicos (inclusive aditivos), 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	0 - Não 0,25 - Sim, mas cumpre apenas 1 requisito 0,5 - Sim, e cumpre até 2 requisitos 0,75 - Sim, e cumpre até 3 requisitos 1 - Sim, e cumpre os 4 requisitos	2	1	2	<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/compras/contratos.asp">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/compras/contratos.asp</a> x		
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.	0 - Não 0, 25 - Sim, cumpre até 2 requisitos 0,5 - Sim, cumpre até 5 requisitos 0, 75 - Sim, cumpre até 8 requisitos 1 - Sim, e cumpre até 10 requisitos	2	1	2	<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/report/relatorio.aspx?id=9&amp;p1=1635590&amp;p2=1929&amp;p3=00004463">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/report/relatorio.aspx?id=9&amp;p1=1635590&amp;p2=1929&amp;p3=00004463</a>		
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.	0 - Não 0, 25 - Sim, cumpre até 3 requisitos 0,5 - Sim, cumpre até 6 requisitos 0, 75 - Sim, cumpre até 9 requisitos 1 - Sim, e cumpre até 11 requisitos	2	0	0	Ver comentários		Não localizado
TFO17. Publica anualmente, no Portal de Dados Abertos ou no Portal da Transparência, bases de dados sobre patrimônio público (bens imóveis), 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	0 - Não 0,25 - Sim, mas cumpre apenas 1 requisito 0,5 - Sim, e cumpre até 2 requisitos 0,75 - Sim, e cumpre até 3 requisitos 1 - Sim, e cumpre os 4 requisitos	2	1	2	<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/bens/imoveis.aspx">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/bens/imoveis.aspx</a>		
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	0 - Não 0,25 - Sim, mas cumpre apenas 1 requisito 0,5 - Sim, e cumpre até 2 requisitos 0,75 - Sim, e cumpre até 3 requisitos 1 - Sim, e cumpre os 4 requisitos	2	0	0	Ver comentários	não localizado	
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	0 - Não 0, 25 - Sim, cumpre até 2 requisitos 0,5 - Sim, cumpre até 4 requisitos 0, 75 - Sim, cumpre até 7 requisitos 1 - Sim, cumpre os 8 requisitos	2	0	0	Ver comentários		não localizado
TFO20. Utiliza um Portal e/ou	0 - Não 0,25 - Sim, e	2	0,75	#	<a href="http://www.marechalfloriano.es.gov.br">http://www.marechalfloriano.es.gov.br</a>		Tem o portal em



## Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

### Secretaria Municipal de Controle Interno

	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	cumprir 1 requisito 0,5 - Sim, e cumprir 2 requisitos 0,75 - Sim, e cumprir 3 requisitos 1 - Sim, e cumprir os 4 requisitos			V A L O R !	<a href="http://no.es.gov.br/licitacao/">no.es.gov.br/licitacao/</a>		destaque no site e mais informações no Portal da Transparência. Não localizamos os manuais
	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	0 - Não 0,5 - Sim, cumprir até 2 requisitos 1 - Sim, cumprir os 3 requisitos	2	1	2	<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/despesas/obras.aspx">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/despesas/obras.aspx</a>		No Portal da Transparência as informações financeiras
	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	0 - Não 0,25 - Sim, cumprir até 2 requisitos 0,5 - Sim, cumprir até 4 requisitos 0,75 - Sim, cumprir até 6 requisitos 1 - Sim, cumprir os 7 requisitos	2	1	2	<a href="https://geoobras.tce.es.gov.br/cidadao/">https://geoobras.tce.es.gov.br/cidadao/</a>		Utiliza a ferramenta Geo-Obras do TCCES
	TFO23. Divulga relatório resumido de execução orçamentária, com periodicidade bimestral?	0 - Não 1 - Sim	1	1	1	<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=4">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=4</a>		Bimestral a apresentação e está em dia
	TFO24. Divulga relatório de gestão fiscal, com periodicidade quadrimestral?	0 - Não 1 - Sim	1	1	1	<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=5">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=5</a>		Semestral e os lançamentos em dia
	TFO25. Divulga relatórios da dívida pública, com periodicidade anual?	0 - Não 1 - Sim	1	0	0	Ver comentários		não localizado
<b>CÁLCULO DA DIMENSÃO ORÇAM. FINANC.</b>								
<b>COMUNICAÇÃO, ENGAJAMENTO E PARTICIPAÇÃO</b>	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	0 - Não 0,25 - Sim, e cumprir até 2 requisitos 0,5 - Sim, e cumprir até 3 requisitos 0,75 - Sim, e cumprir até 4 requisitos 1 - Sim, e cumprir os 5 requisitos	1	0,75	0,75	<a href="http://web00.marechalfloriano.es.gov.br:40080/intranet/publico/conselho.php">http://web00.marechalfloriano.es.gov.br:40080/intranet/publico/conselho.php</a> <a href="http://web00.marechalfloriano.es.gov.br:40080/intranet/publico/conselho.php?a=inicio">http://web00.marechalfloriano.es.gov.br:40080/intranet/publico/conselho.php?a=inicio</a>		O contato é único para todos os membros e não tem a agenda divulgada
	CEP02. Possui Conselho de Transparência ou Combate a Corrupção?	0 - Não 1 - Sim	1	0	0	<a href="http://web00.marechalfloriano.es.gov.br:40080/intranet/publico/conselho.php">http://web00.marechalfloriano.es.gov.br:40080/intranet/publico/conselho.php</a>		Não está relacionado no hall de conselhos
	CEP03. Utiliza e disponibiliza módulo público de gestão eletrônica de informações e documentos no município?	0 - Não 1 - Sim	1	1	1	<a href="http://www.marechalfloriano.es.gov.br/validar_documento/">http://www.marechalfloriano.es.gov.br/validar_documento/</a>		Disponibiliza vários documentos on line e a validação dos mesmos
	CEP04. Possui, pelo menos, duas redes sociais ativas, com postagens feitas no último mês?	0 - Não 1 - Sim	1	1	1	<a href="https://www.facebook.com/PMMFoficial">https://www.facebook.com/PMMFoficial</a> <a href="https://www.instagram.com/prefeituramarechalfloriano/">https://www.instagram.com/prefeituramarechalfloriano/</a>		Informações em dia



## Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

### Secretaria Municipal de Controle Interno

CEP05. Possui uma área destinada a notícias/informações em seu portal para difundir atualizações pertinentes aos cidadãos, com ao menos dez postagens no último trimestre?	0 - Não 1 - Sim	1	1	1	<a href="http://www.marechalfloriano.es.gov.br/category/noticias/noticias-2022/">http://www.marechalfloriano.es.gov.br/category/noticias/noticias-2022/</a>	Informações em dia
CEP06. Oferece oportunidades de participação da população na discussão do orçamento, com periodicidade anual?	0 - Não 0,5 - Sim, mas apenas de forma presencial 1 - Sim, inclusive com participação digital/remota	2	0	0	Ver comentários	não localizado
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	0 - Não 0,5 - Sim, e cumpre até 2 requisitos 1 - Sim, e cumpre os 3 requisitos	2	0,5	1	<a href="http://www.marechalfloriano.es.gov.br/?s=consulta+p%C3%ABlica">http://www.marechalfloriano.es.gov.br/?s=consulta+p%C3%ABlica</a>	Não tem um calendário de eventos para divulgação antecipada e não localizamos um relatório com 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	0 - Não 0,25 - Sim, e cumpre 1 requisito 0,5 - Sim, e cumpre 2 requisitos 0,75 - Sim, e cumpre 3 requisitos 1 - Sim, e cumpre os 4 requisitos	2	0,5	1	<a href="http://www.marechalfloriano.es.gov.br/audiencia-publica-debateu-metas-fiscais-apreciacao-e-discussao-do-projeto-de-lei-que-dispoe-sobre-a-ldo-na-camara-municipal-de-marechal-floriano/">http://www.marechalfloriano.es.gov.br/audiencia-publica-debateu-metas-fiscais-apreciacao-e-discussao-do-projeto-de-lei-que-dispoe-sobre-a-ldo-na-camara-municipal-de-marechal-floriano/</a>	Não tem um calendário de eventos para divulgação antecipada e não localizamos um relatório com resultados
<b>CÁLCULO DIMENSÃO COM. PARTICIPAÇÃO</b>						

Em atenção ao Ofício TCAP nº 010/2022, que trata da auditoria realizada no portal da transparência da Prefeitura Municipal de Marechal Floriano, informando que nossa equipe realizou uma revisão em todos os tópicos abordados e implementou melhorias, a fim de aprimorar a experiência do visitante do sítio principal e do portal da transparência, encaminhamos através de e-mail, o OF. UCCI. Nº 013/2022 de 10 de junho de 2022.

#### Planilha de Recursos de Marechal Floriano e Respostas do ITGP

INDICADOR	PONTUAÇÃO SOLICITADA	JUSTIFICATIVA	LINK COM EVIDÊNCIA	RESPOSTADO ITGP
L01	2 (2 x 1 = 2)	O Decreto Normativo Nº 190/2016 que disciplina os procedimentos de acesso a informação regulamentadas pela Lei Federal Nº 12.527, de 18/11/2011, encontra-se publicado no portal da transparência, na página do E-SIC e no link de Acesso a Informação.	<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=381">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=381</a> <a href="http://web00.marechalfloriano.es.gov.br:40080/esic/index/">http://web00.marechalfloriano.es.gov.br:40080/esic/index/</a> <a href="http://www.marechalfloriano.es.gov.br/acesso-a-informacao/">http://www.marechalfloriano.es.gov.br/acesso-a-informacao/</a>	<b>DEFERIDO.</b> A pontuação máxima deste indicador é 1, sendo o peso final da nota = 2
P05	2 (2 x 1 = 2)	Existe um caminho de fácil acesso pelo site da Prefeitura com o banner e-Ouv Municípios, como também pelo Portal da Transparência no rodapé menu Institucional submenus "Ouvidoria" ou "Fale Conosco", e ao clicar sobre a opção destacada "Denúncia" redirecionará para uma página onde pode ser feita uma denúncia anônima.	<a href="http://www.marechalfloriano.es.gov.br/">http://www.marechalfloriano.es.gov.br/</a> <a href="https://falabr.cgu.gov.br/publico/ES/MarechalFloriano/Manifestacao/RegistrarManifestacao">https://falabr.cgu.gov.br/publico/ES/MarechalFloriano/Manifestacao/RegistrarManifestacao</a> <a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/</a>	<b>INDEFERIDO.</b> Aqui buscávamos canal <b>EXCLUSIVO</b> de denúncias de corrupção ou ao menos assunto de denúncia descrito como "Corrupção". Utiliza o Fala BR com denúncias de uma forma geral e sendo necessária a identificação ao efetuar o login.



## Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

### Secretaria Municipal de Controle Interno

P06	2 (2 x 1 = 2)	Existe um caminho de fácil acesso pelo site da Prefeitura com o banner Acesso a Informação, como também pelo Portal da Transparência no menu "Legislativo" Submenu "Diário Oficial" está redirecionando para o Diário Oficial dos Municípios.	<a href="https://ioes.dio.es.gov.br/dom">https://ioes.dio.es.gov.br/dom</a> <a href="https://ioes.dio.es.gov.br/portal/visualizacoes/diario_oficial">https://ioes.dio.es.gov.br/portal/visualizacoes/diario_oficial</a>	PARCIALMENTE DEFERIDO. Utiliza o DIO da Amunes, que não está em formato aberto (em PDF)
P09	2 (2 x 1 = 2)	No menu "Controle Interno", submenu "Relatório de Ouvidoria (Documentos)" estão publicados os Relatórios de Manifestação da Ouvidoria Municipal.	<a href="http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=513">http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=513</a>	PARCIALMENTE DEFERIDO. Últimas atualizações são de 2020
P10	1 (1 x 1 = 1)	No Portal da Transparência na parte superior direita do site se encontra as ferramentas de acessibilidade. Como também a ferramenta "Vlibras que redireciona para o site onde pode ser feita a instalação do software que fará a leitura do Portal da Transparência.	<a href="http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/acessibilidade.aspx">http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/acessibilidade.aspx</a>	INDEFERIDO. Não disponibiliza no portal principal, como é questionado no item
AG01	2 (2 x 1 = 2)	No menu do rodapé "Institucional" submenu "Estrutura Organizacional" se encontra o organograma. Já os cargos e funções podem ser encontrados no menu "Pessoal" submenu "Cargos e Vagas".	<a href="http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/">http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/</a> <a href="http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/consultas/pessoal/cargosevagas.aspx">http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/consultas/pessoal/cargosevagas.aspx</a>	DEFERIDO. A pontuação máxima deste indicador é 1, sendo o peso final da nota = 2
AG06	1 (1 x 1 = 1)	A publicação do documento PAAI no Portal da Transparência se encontra no menu "Controle Interno", submenu "Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI) (Documentos)".	<a href="http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=99">http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=99</a>	DEFERIDO. A pontuação máxima deste indicador é 1, sendo o peso final da nota = 2
AG09	1 (1 x 1 = 1)	A publicação do documento PPA no Portal da Transparência se encontra no menu de "Contas Pulicas", submenu de "Plano Plurianual(PPA) (Documentos)" e no menu "Controle Interno", submenu de "Relatórios (documentos)".	<a href="http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=1">http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=1</a> <a href="http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=58">http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=58</a>	INDEFERIDO. Publica apenas o PPA e não o acompanhamento e cumprimento de metas
TFO03	2 (2 x 1 = 2)	Foi habilitado no menu "Despesas" o submenu "Viagens e Diárias Custeados por Terceiros" publicamos o documento que não se aplica em nosso município.	<a href="http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=455">http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=455</a>	DEFERIDO. A pontuação máxima deste indicador é 1, sendo o peso final da nota = 2
TFO06	2 (2 x 1 = 2)	No menu "Receitas", submenu "Receitas Realizadas" são divulgados os lançamentos e recebimentos das receitas de cada unidade gestora.	<a href="http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/consultas/receitas/execucaoreceitas.aspx">http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/consultas/receitas/execucaoreceitas.aspx</a>	DEFERIDO. A pontuação máxima deste indicador é 1, sendo o peso final da nota = 2
TFO09	2 (2 x 1 = 2)	No menu "Receitas", submenu "Incentivos Fiscais" são divulgadas as leis municipais de incentivos fiscais.	<a href="http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=509">http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=509</a>	INDEFERIDO. Neste indicador buscávamos a divulgação de valores e empresas beneficiadas com incentivos fiscais
TFO11	2 (2 x 1 = 2)	No menu "Repases" submenu "Transferências Intraorçamentárias: (I) Há acesso gratuito as bases e publicado com licença aberta com opção de imprimir relatórios nos formatos .csv. pdf. xls. xlsx. rtf; (II) Download de dados abertos via API consultas nos formatos .json e .csv; (III) Existe a possibilidade de download de dados; (IV) Existem séries históricas.	<a href="http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/consultas/repases/intraorçamentarias.aspx">http://marechalflorianoes.portaltp.com.br/consultas/repases/intraorçamentarias.aspx</a>	DEFERIDO. Sugestão de melhoria: incluir o botão "download" para ficar claro para o cidadão que, ao clicar em dados abertos será baixado o arquivo



## Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

### Secretaria Municipal de Controle Interno

<b>TFO16</b>	2 (2 x 1 = 2)	No menu "Repasses" submenu "Termo de Fomento, Colaboração e/ou Adesão de Cooperação (Documentos)" e submenu "Outros Documentos - Lei 13.019/2014 (Documentos)."	<a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=104">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=104</a> <a href="http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=97">http://marechalfloriano-es.portaltp.com.br/consultas/documentos.aspx?id=97</a>	<b>DEFERIDO EM PARTE.</b> Sugestão de melhoria: publicar a prestação de contas e valores parciais, não encontrados no link enviado. Cumpriu 9 itens.
<b>CEP06</b>	2 (2 x 1 = 2)	No site <a href="http://www.marechalfloriano.es.gov.br">http://www.marechalfloriano.es.gov.br</a> / na aba "Gabinete do Prefeito" acessar Audiência Pública.	<a href="http://www.marechalfloriano.es.gov.br/gabinete-do-prefeito/audiencia-publica/">http://www.marechalfloriano.es.gov.br/gabinete-do-prefeito/audiencia-publica/</a>	<b>DEFERIDO EM PARTE. Não foram evidenciadas oportunidades recentes</b>

Encaminhado, através de e-mail, o OFÍCIO TCAP Nº 011/2022 tendo como assunto: resposta ao recurso da avaliação do Índice de Transparência e Governança Pública do município de Marechal Floriano.

Agradecemos o contato e envio da revisão da avaliação. Enviamos em anexo planilha onde trazemos as justificativas aos pedidos de reconsideração avaliados por nossa equipe com as notas mantidas ou revisadas. A pontuação final de Marechal Floriano ficou com nota 61,26 pontos na dimensão Geral.

O objetivo da Transparência Capixaba é contribuir com os esforços de gestores e da sociedade na promoção de uma gestão pública cada vez mais transparente, íntegra e aberta à participação da sociedade.

<https://indice.transparenciainternacional.org.br/municipios/espírito-santo/>

### MUNICÍPIOS DA REGIÃO - ESPÍRITO SANTO

A Transparência Capixaba, parceira da Transparência Internacional – Brasil lançou o Ranking Capixaba de Transparência e Governança Pública. O trabalho, que avaliou todos os municípios do Espírito Santo, contou com apoio técnico e metodologia da Transparência Internacional e mostrou que as prefeituras ainda fornecem informação insuficiente para a população, apesar de ter bons exemplos. Dos 78 municípios avaliados, 11 apresentaram nível "ótimo", 13 prefeituras estão no nível "bom", enquanto que a maioria das cidades (30) foi classificada como "regular" no nível de transparência e governança pública. Além delas, outros 24 municípios estão no patamar "ruim" do Ranking Capixaba.

<b>24º</b>	<b>MARECHAL FLORIANO</b>	<b>61,3</b>	<b>BOM</b>
------------	--------------------------	-------------	------------



## Prefeitura Municipal de Marechal Floriano

### *Secretaria Municipal de Controle Interno*

Ante ao exposto, entende-se que muitas mudanças ainda precisam ser realizadas para que o Portal da Transparência do município de Marechal Floriano alcance posições melhores no Ranking Capixaba de Transparência e Governança Pública. No entanto, o trabalho dos agentes internos da Prefeitura, bem como o do prestador do serviço que gera o portal da transparência, deverá ser constante e intenso para que as melhorias sejam efetivamente conquistadas.

#### **7. CONCLUSÕES**

Foram examinadas através desta auditoria, a legalidade e a legitimidade dos atos administrativos, quanto aos aspectos de eficiência, eficácia e economicidade, observados os níveis de transparência, abertura de dados, participação, transformação digital e governança pública, dentre outros aspectos, no âmbito da divulgação das informações públicas no Portal da Transparência da Prefeitura Municipal de Marechal Floriano.

Diante de todos os aspectos analisados, concluiu-se com a identificação de ausências e falhas na divulgação das informações, que podem vir a potencializar os riscos de execução de atividades que não atendam por completo o interesse público. Entende-se, portanto, que estes pontos merecem ação desta Controladoria, através das recomendações, dos prazos e acompanhamentos constantes.

Por fim, a equipe de Auditoria entende que a Prefeitura como um todo está se empenhando para representar adequadamente a posição institucional, administrativa, orçamentária, financeira e patrimonial no Portal da Transparência, considerando os referenciais legais que devem ser adotados por um ente com tais responsabilidades.

É o relatório.

Marechal Floriano - ES, 23 de Dezembro de 2022.

**Solange Lemke Lampier**  
*Secretária Municipal de Controle Interno*  
Matrícula nº 001948-01

**Layon Endlich Rodrigues**  
*Assessor Especial de Informática*  
Matrícula nº 005112-01