



PROTOCOLO	: 215740/2017
PROCEDÊNCIA	: TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO
PRINCIPAL	: PREFEITURA MUNICIPAL DE MIRASSOL D'OESTE
ASSUNTO	: MONITORAMENTO
RELATOR	: CONS. INTERINO LUIZ HENRIQUE LIMA

**Excelentíssimo Conselheiro Relator:**

Trata-se de defesa de Monitoramento de cumprimento dos requisitos de transparência ativa no âmbito da Entidade em epígrafe, gestão do Sr. Marinez de Campos.

Corroborar-se com a equipe técnica que concluiu da seguinte forma:

*Em face do exposto, consideram-se sanadas as irregularidades referentes aos itens 1.1, 3.5, 3.10, 3.11, 3.12, 3.20, 3.28, 3.37,3.45, 3.46, 3.47, 3.48, 3.49 e 4.1, mantidas as irregularidades referente aos itens 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 2.7, 2.8, 2.9, 2.10, 2.11, 2.12, 2.13, 2.14, 2.15, 2.16, 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.6, 3.7, 3.8, 3.9, 3.13, 3.14, 3.15, 3.16, 3.17, 3.18, 3.19, 3.21, 3.22, 3.23, 3.24, 3.25, 3.26, 3.27, 3.29, 3.30, 3.31, 3.32, 3.33, 3.34, 3.35, 3.36, 3.38, 3.39, 3.40, 3.41, 3.42, 3.43, 3.44., conforme demonstrado a seguir:*

**1) DB08 GESTÃO FISCAL/FINANCEIRA\_GRAVE\_08.** Ausência de transparência nas contas públicas, inclusive quanto à realização das audiências públicas (arts. 1º, § 1º, 9º, § 4º, 48, 48-A e 49 da Lei Complementar 101/2000).

**1.1) SANADA**

1.2) O Portal Transparência não disponibiliza, por exercício financeiro, todos os anexos do Relatório Resumido da Execução Orçamentária. - Tópico - 2.7. PRESTAÇÃO DE CONTAS

1.3) O Portal Transparência não disponibiliza, por exercício financeiro, todos os anexos do Relatório de Gestão Fiscal. - Tópico - 2.7. PRESTAÇÃO DE CONTAS

1.4) O Portal Transparência não disponibiliza os balancetes mensais de verificação. - Tópico - 2.7. PRESTAÇÃO DE CONTAS

1.5) O Portal Transparência não disponibiliza, por exercício financeiro, o balanço geral anual consolidado e o respectivo parecer prévio emitido pelo Tribunal de Contas e a decisão da Câmara Municipal. - Tópico - 2.7. PRESTAÇÃO DE CONTAS



**2) DB16 GESTÃO FISCAL/FINANCEIRA\_GRAVE\_16.** Não 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 (art. 48, II, 48-A da Lei Complementar nº 101/2000).

2.1) Não disponibilização no Portal Transparência de informação em nível sintético e analítico da arrecadação da receita. - Tópico - 2.8. RECEITA ORÇAMENTÁRIA

2.2) O Portal Transparência não disponibiliza opções de filtros para pesquisa da receita arrecadada, contendo, no mínimo, os seguintes parâmetros: por ano, por mês e por órgão. - Tópico - 2.8. RECEITA ORÇAMENTÁRIA

2.3) O Portal Transparência não disponibiliza informação sobre a arrecadação da receita em tempo real. - Tópico - 2.8. RECEITA ORÇAMENTÁRIA

2.4) O Portal Transparência não disponibiliza informação em nível sintético e analítico da despesa orçamentária. - Tópico - 2.10. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

2.5) O Portal Transparência não disponibiliza opções de filtros para pesquisa da despesa orçamentária. - Tópico - 2.10. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

2.6) Não disponibilização no Portal Transparência de informação em nível sintético e analítico da despesa orçamentária por credor. - Tópico - 2.10. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

2.7) Não disponibilização no Portal Transparência dos empenhos realizados. - Tópico - 2.10. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

2.8) Não disponibilização no Portal Transparência das liquidações realizadas vinculadas ao respectivo empenho. - Tópico - 2.10. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

2.9) Não disponibilização no Portal Transparência dos pagamentos realizados vinculados à respectiva liquidação. - Tópico - 2.10. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

2.10) Não disponibilização no Portal Transparência de mecanismo de pesquisa de empenhos, liquidações e pagamentos com opções de filtros. - Tópico - 2.10. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

2.11) Não disponibilização no Portal Transparência dos empenhos realizados, com a indicação da licitação, da inexigibilidade ou da dispensa que deu origem à despesa. - Tópico - 2.10. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

2.12) Não disponibilização no Portal Transparência dos empenhos realizados com a descrição do bem fornecido ou do serviço prestado. - Tópico - 2.10. DESPESA ORÇAMENTÁRIA

2.13) Não disponibilização no Portal Transparência de informações sobre inscrição de restos a pagar. - Tópico - 2.11. RESTOS A PAGAR

2.14) Não disponibilização no Portal Transparência de informações sobre liquidação de restos a pagar não processados. - Tópico - 2.11. RESTOS A PAGAR



2.15) Não disponibilização no Portal Transparência de informações sobre pagamento restos a pagar. - Tópico - 2.11. RESTOS A PAGAR

2.16) Não disponibilização no Portal Transparência de mecanismo de pesquisa de restos a pagar com opções de filtros. - Tópico - 2.11. RESTOS A PAGAR

**3) NB10 DIVERSOS\_GRAVE\_10.** Descumprimento das disposições da Lei de Acesso à Informação (Lei nº 12.527/2011 ;Resolução Normativa TCE nº 25/2012, atualizada pela Resolução Normativa TCE nº 14/2013)

3.1) O Portal Transparência não contém ferramentas de pesquisa geral que permite o acesso à informação de forma objetiva, transparente e clara. - Tópico - 2.1. PORTAL TRANSPARÊNCIA

3.2) O serviço eletrônico de informação ao cidadão (e-SIC) não gera o protocolo do requerimento e não permite o acompanhamento online das demandas. - Tópico - 2.4. SERVIÇO DE INFORMAÇÃO AO CIDADÃO (e-SIC)

3.3) O Portal Transparência não disponibiliza as formas de contato com o Serviço de Informação ao Cidadão. - Tópico - 2.4. SERVIÇO DE INFORMAÇÃO AO CIDADÃO (e-SIC)

3.4) O Portal Transparência não disponibiliza informações estatísticas sobre os pedidos de acesso à informação.- Tópico - 2.4. SERVIÇO DE INFORMAÇÃO AO CIDADÃO (e-SIC)

### **3.5) SANADA**

3.6) O Portal Transparência não disponibiliza os relatórios anuais de avaliação do Plano Plurianual - PPA. - Tópico - 2.6. PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

3.7) O Portal Transparência não disponibiliza informação sobre lançamento, baixa, inscrição em dívida ativa e baixa de dívida ativa dos créditos tributários, por espécie de tributo de competência municipal. - Tópico - 2.8.RECEITA ORÇAMENTÁRIA

3.8) O Portal Transparência não disponibiliza opções de filtros para pesquisa sobre lançamento, baixa, inscrição em dívida ativa e baixa de dívida ativa dos créditos tributários, por espécie de tributo, período e órgão. - Tópico - 2.8. RECEITA ORÇAMENTÁRIA

3.9) Não disponibilização no Portal Transparência de mecanismo de gravação das informações sobre receita pública em diversos formatos eletrônicos, descumprindo o item 3.5 inciso IV do TAG nº 55/2016/LAI. - Tópico - 2.8. RECEITA ORÇAMENTÁRIA

### **3.10) SANADA**

### **3.11) SANADA**

### **3.12) SANADA**

3.13) Não disponibilização no Portal Transparência de mecanismo de gravação das informações sobre renúncia de receita pública em diversos formatos eletrônicos. - Tópico - 2.9. RENÚNCIA DE RECEITA



3.14) *Não disponibilização no Portal Transparência de mecanismo de gravação das informações sobre despesa pública em diversos formatos eletrônicos. - Tópico - 2.10. DESPESA ORÇAMENTÁRIA*

3.15) *Não disponibilização no Portal Transparência de mecanismo de gravação das informações de restos a pagar em diversos formatos eletrônicos. - Tópico - 2.11. RESTOS A PAGAR*

3.16) *O Portal Transparência não possibilita a gravação das informações sobre contratações públicas em diversos formatos eletrônicos, inclusive editáveis. - Tópico - 2.12. CONTRATAÇÕES PÚBLICAS*

3.17) *Não disponibilização da relação atualizada e o detalhamento das atas de registro de preços celebradas. - Tópico - 2.13. ATA DE REGISTRO DE PREÇOS*

3.18) *Não disponibilização da relação atualizada dos órgãos e entidades autorizados a promover adesão à ata de registro de preços, com respectivos quantitativos e valores autorizados. - Tópico - 2.13. ATA DE REGISTRO DE PREÇOS*

3.19) *Não disponibilização da relação atualizada dos órgãos e entidades não autorizados a promover adesão à ata de registro de preços. - Tópico - 2.13. ATA DE REGISTRO DE PREÇOS*

### **3.20) SANADA**

3.21) *Não disponibilização no Portal Transparência de mecanismo de gravação das informações sobre atas de registro de preços em diversos formatos eletrônicos. - Tópico - 2.13. ATA DE REGISTRO DE PREÇOS*

### **3.22) SANADA**

3.23) *Não disponibilização no Portal Transparência de opções de filtros para pesquisa de informações sobre contratos administrativos. - Tópico - 2.14. CONTRATOS ADMINISTRATIVOS*

3.24) *O Portal Transparência não possibilita a gravação das informações sobre contratos administrativos em diversos formatos eletrônicos, inclusive editáveis. - Tópico - 2.14. CONTRATOS ADMINISTRATIVOS*

3.25) *Não disponibilização no Portal Transparência de mecanismo de gravação das informações sobre Concessões e PPP em diversos formatos eletrônicos. - Tópico - 2.15. CONCESSÕES E PARCERIAS PÚBLICO PRIVADA*

3.26) *Não disponibilização dos documentos dos processos de seleção de instituições públicas ou privadas para celebração de convênios, parcerias ou instrumentos congêneres. - Tópico - 2.16. TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS*

3.27) *Não disponibilização dos documentos de celebração e execução dos convênios, parcerias e instrumentos congêneres. - Tópico - 2.16. TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS*

### **3.28) SANADA**



3.29) Não disponibilização dos documentos referentes à celebração e execução dos convênios recebidos. - Tópico - 2.16. TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS

3.30) O Portal Transparência não possibilita a gravação das informações sobre convênios, parcerias e instrumentos congêneres em diversos formatos eletrônicos. - Tópico - 2.16. TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS

3.31) O Portal Transparência não disponibiliza relação atualizada dos aposentados e pensionistas. - Tópico - 2.17. GESTÃO DE PESSOAS

3.32) O Portal Transparência não disponibiliza o contracheque do pessoal ativo e inativo. - Tópico - 2.17. GESTÃO DE PESSOAS

3.33) O Portal Transparência não disponibiliza, por mês, a relação do pessoal inativo que compõe a respectiva folha de pagamento. - Tópico - 2.17. GESTÃO DE PESSOAS

3.34) O Portal Transparência não possibilita a gravação das informações sobre pessoal em diversos formatos eletrônicos. - Tópico - 2.17. GESTÃO DE PESSOAS

3.35) O Portal Transparência não disponibiliza relação atualizada dos bens móveis e imóveis (ativo imobilizado), próprios ou alugados. - Tópico - 2.18. PATRIMÔNIO

3.36) O Portal Transparência não disponibiliza relação dos bens móveis ou imóveis transferidos a terceiros por meio de alienação, permuta, doação ou cessão de uso. - Tópico - 2.18. PATRIMÔNIO

### **3.37) SANADA**

3.38) O Portal Transparência não disponibiliza opções de filtros para pesquisa de informações sobre bens móveis e imóveis. - Tópico - 2.18. PATRIMÔNIO

3.39) O Portal Transparência não possibilita a gravação das informações sobre bens móveis e imóveis em diversos formatos eletrônicos. - Tópico - 2.18. PATRIMÔNIO

3.40) Não disponibilização no Portal Transparência da relação de frota de veículos e maquinários, próprios ou alugados, contendo a especificação, a marca e modelo, o ano de fabricação, a placa, o número patrimonial, o valor de aquisição, a data de aquisição, o valor patrimonial atual e o setor responsável pelo uso e guarda. -Tópico - 2.19. FROTA

3.41) Não disponibilização no Portal Transparência de informações detalhadas sobre o abastecimento da frota, própria ou alugada, por meio de empresa contratada ou reservatório próprio. - Tópico - 2.19. FROTA

3.42) Não disponibilização no Portal Transparência de informações sobre o custo mensal de abastecimento e manutenção da frota, própria ou alugada. - Tópico - 2.19. FROTA

3.43) Não disponibilização no Portal Transparência de opções de filtros para pesquisa de informações sobre a frota de veículos e maquinários, o abastecimento da frota e o custo mensal da frota. - Tópico - 2.19. FROTA



3.44) *Não disponibilização no Portal Transparência da gravação das informações sobre frotas em diversos formatos eletrônicos. - Tópico - 2.19. FROTA*

3.45) **SANADA**

3.46) **SANADA**

3.47) **SANADA**

3.48) **SANADA**

3.49) **SANADA**

4) **NB99 DIVERSOS\_GRAVE\_99.** *Irregularidade referente ao assunto “Diversos”, não contemplada em classificação específica na Resolução Normativa nº 17/2010 – TCE-MT.*

4.1) **SANADA**

Secretaria de Controle Externo da Primeira Relatoria, em Cuiabá, 22 de fevereiro de 2018.

**Valdenir Ferreira Mendes**  
**Supervisor de Auditoria**  
**Auditor Público Externo**

De acordo. Submeto os autos à apreciação do Conselheiro Relator.

**Francisney Liberato Batista Siqueira**  
**Secretário de Controle Externo**  
**Auditor Público Externo**