



Prefeitura de Altinópolis

Rua Major Garcia, 144 - Centro - CEP: 14.350-000
Telefone: (16) 3665 9501
controleinterno@altinopolis.sp.gov.br

Altinópolis, 21 de janeiro de 2022

RELATÓRIO PRELIMINAR DO CONTROLE INTERNO – nº 07/2022

A Sua Excelência o Senhor

Prefeito José Roberto Ferracin Marques

C/C Sr. José Alberto Rezende de Figueiredo

Presidente do Lar São Vicente de Paulo

C/C Sr. Carlos Eduardo da Silva Lucena Poiares

Secretário Municipal de Administração de Finanças

C/C Sr. Caique Leite Pereira Ribeiro

Gestor de Convênio

Assunto: Relatório de acompanhamento acerca da publicidade dos atos relacionados à aplicação dos recursos públicos repassados à entidade.

Trata-se de auditoria de acompanhamento das providências adotadas pelas entidades privadas sem fins lucrativos subvencionadas pelo poder público, no tocante à transparência de seus atos, conforme orientações exaradas pelo Controle Interno Municipal por meio da Nota Técnica nº 05/2018, entregue em mãos ao dirigente da entidade em 22 de maio de 2018.



Prefeitura de Altinópolis

Rua Major Garcia, 144 - Centro - CEP: 14.350-000

Telefone: (16) 3665 9501

controleinterno@altinopolis.sp.gov.br

As informações de divulgação obrigatória constam tanto da Nota Técnica supracitada, quanto dos Comunicados SDG nºs 16/2018 e 19/2018, emanados pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCE-SP. Adicionalmente, o Comunicado SDG nº 029/2018 informa que as “dependências de fiscalização” do Tribunal estão orientadas a visitarem, periodicamente, as páginas eletrônicas de todos os Poderes, Órgãos e Entidades do Terceiro Setor, sujeitas às respectivas jurisdições, fazendo constar dos correspondentes relatórios eventuais descumprimentos às referidas normas.

Ressalta-se que, no dia 16 de abril de 2020, o Tribunal de Contas do Estado de São Paulo divulgou o resultado da fiscalização ordenada na qual se verificou o cumprimento da aplicação dos dispositivos da Lei de Acesso à Informação pelas Entidades do Terceiro Setor cumulativamente aos demais pontos citados no parágrafo anterior.

Neste diapasão, as entidades que recebem recursos públicos devem cumprir com as exigências legais relativos à transparência de seus atos e, com vistas ao controle da legalidade e oportunidade dos atos relacionados à transparência na divulgação de informações de interesse público, foi examinada a publicidade dos itens a seguir, bem como a conformidade ou não da entidade à sua divulgação.

Por fim, entende-se que a entidade poderá estar sujeita à reprovação de suas prestações de contas e como consequência ao impedimento de receber recursos públicos caso não promova as adequações necessárias para atendimento às exigências legais de publicidade e transparência (conforme disposto pelo TCE/SP no processo SEI: Nº 0005979/2020-64), visto que a entidade foi comunicada formalmente a respeito de tais irregularidades no dia 16 de outubro de 2018 por meio do Relatório Preliminar do Controle Interno nº 24/2018, porém algumas das mesmas situações notificadas anteriormente persistem até a data de emissão deste relatório.

A Controladoria, na data de emissão deste relatório, em consulta ao Portal de Transparência disponível no site da entidade, <https://lsvpaltinopolis.org.br>, constatou que, entre os 30 (trinta) itens analisados pelo TCE-SP na fiscalização supracitada, apenas 08 (oito) itens divulgados pela entidade estavam em conformidade com a legislação aplicável, número que



Prefeitura de Altinópolis

Rua Major Garcia, 144 - Centro - CEP: 14.350-000
Telefone: (16) 3665 9501
controleinterno@altinopolis.sp.gov.br

corresponde a 27% (vinte e sete por cento) de adequação às exigências legais de publicidade e transparência, conforme demonstrado na descrição dos itens em análise e na tabela abaixo:

Conformidade	Itens	%
Sim	8	27%
Não	15	50%
Parcial	7	23%
Total	30	100%

- 1) A entidade do terceiro setor possui informações sobre Transparência na Internet?
- 2) O site de Transparência é de fácil localização?
- 3) O acesso aos conteúdos de transparência é concentrado num único Portal?

Situação: Sim. Itens em conformidade.

- 4) O acesso ao Portal é efetuado por meio de atalho em imagem gráfica (ícone) constante da página inicial do seu respectivo sítio?

Situação: Não. Item não atendido, em desconformidade. O acesso é disponibilizado por meio da seção "TRANSPARÊNCIA" do menu disponível na página inicial do site da entidade.

- 5) Contém ferramenta de pesquisa de conteúdo que permita o acesso à informação?

Situação: Sim. Em conformidade.

- 6) O site possibilita a gravação de relatórios em diversos formatos eletrônicos, abertos não proprietários, tais como planilhas e texto (csv, txt, json, xml), de modo a facilitar a análise das informações (receitas e despesas, no mínimo) (APROVEITABILIDADE)?

Situação: Não. Item não atendido, em desconformidade. Os arquivos estão disponibilizados em um único formato (pdf).

- 7) O acesso à página/Portal de Transparência independe de utilização de senhas ou de cadastramento de usuários?

- 8) A página possui linguagem simples, objetiva e compreensível, sem jargões técnicos, siglas ou estrangeirismos?

Situação: Sim. Itens em conformidade.



Prefeitura de Altinópolis

Rua Major Garcia, 144 - Centro - CEP: 14.350-000
Telefone: (16) 3665 9501
controleinterno@altinopolis.sp.gov.br

9) **O acesso independe de conhecimentos específicos de informática?**

Situação: Sim. Em conformidade.

10) **A página indica local e instruções que permitam ao interessado comunicar-se, por via eletrônica ou telefônica com o órgão ou entidade detentora da página/portal/sítio?**

Situação: Item parcialmente atendido. O número de telefone disponibilizado está incompleto, tal informação está disponível na parte inferior (rodapé) da página inicial do site da entidade, que pode ser acessado por meio da barra lateral de rolagem.

Recomenda-se que a entidade disponibilize tais informações completas, bem como em seção específica do menu principal disponível na página inicial do site, de modo a facilitar o acesso às formas de contato.

11) **No site está disponibilizado o registro das competências e estrutura organizacional da entidade?**

Situação: Sim. Em conformidade.

12) **O Portal disponibiliza endereços e telefones das respectivas unidades e horários de atendimento ao público?**

Situação: Item parcialmente atendido. Não foram divulgados os horários de atendimento ao público, embora existam no site o endereço e o telefone para contato, ressalvadas as observações do item 10.

13) **As informações constantes do Portal estão atualizadas? (Ex.: últimos balanços, balancetes recentes, parcerias firmadas em datas recentes, prestações de contas etc.)**

Situação: Item parcialmente atendido.

Não constam no site da entidade as demonstrações contábeis dos anos de 2020 e 2021.

Não foram publicados os seguintes documentos referentes aos recursos públicos concedidos por meio dos instrumentos normativos descritos abaixo:

- Lei nº 2.143, de 19 de novembro de 2021: Falta divulgação da lei e/ou do instrumento contratual, plano de trabalho e prestação de contas.



Prefeitura de Altinópolis

Rua Major Garcia, 144 - Centro - CEP: 14.350-000
Telefone: (16) 3665 9501
controleinterno@altinopolis.sp.gov.br

14) O Estatuto social atualizado está disponível no Portal?

Situação: Não. Item não atendido, em desconformidade. Informação não disponível no site, não foi disponibilizado o arquivo do Estatuto para visualização ou download.

15) Os Ajustes (contrato de gestão, convênio, termo de colaboração, termo de fomento, termo de parceria ou ajuste congênere) estão disponíveis no Portal?

16) O Plano de trabalho está disponível no Portal?

Situação: Itens parcialmente atendidos. Não foram divulgados todos os ajustes e planos de trabalho referentes ao ano de 2021, conforme mencionado no item 13. Acrescenta-se que está ilegível a página 1 de um plano de trabalho divulgado no site, referente aos recursos de origem estadual para o PROGRAMA SOCIAL ESPECIAL-IDOSO.

17) A Relação Nominal dos dirigentes está disponível no Portal?

Situação: Item parcialmente atendido. Embora não exista a relação nominal dos atuais dirigentes dentro do Portal, tal informação consta na página inicial do site da entidade, com o nome completo dos integrantes acompanhado de foto de identificação pessoal.

Ressalta-se que a “Ata da Posse da Diretoria - 2018” divulgada no site está com mandato expirado, pois teve vigência de 03 de fevereiro de 2018 a 02 de fevereiro de 2020. Embora exista um link no site para acesso à Ata de Posse do ano 2019, tal documento não está disponível.

Recomenda-se que a entidade divulgue separadamente no Portal de Transparência a relação nominal de dirigentes, da mesma forma em que foi realizada a “Declaração Membros da Diretoria 2018-2020” que está disponível no site, bem como que divulgue a Ata de Eleição da diretoria vigente nos anos de 2020, 2021 e 2022.

18) Os Valores repassados estão disponíveis no Portal?

Situação: Item parcialmente atendido, os valores repassados podem ser acessados por meio das prestações de contas divulgadas separadamente para cada mês do ano de 2021, porém não foi divulgado em um único documento o somatório mensal dos recursos públicos recebidos pela entidade, de modo que permita o fácil acesso a tais informações de forma consolidada.



Prefeitura de Altinópolis

Rua Major Garcia, 144 - Centro - CEP: 14.350-000
Telefone: (16) 3665 9501
controleinterno@altinopolis.sp.gov.br

Recomenda-se que a entidade faça a divulgação mensal consolidada em um único relatório do valor total dos recursos públicos recebidos, separando-os de acordo com a origem (municipal, estadual e federal).

19) As Listas de prestadores de serviços e valores pagos estão disponíveis no Portal?

Situação: Não. Item não atendido, em desconformidade. Informação não disponível no site. Recomenda-se que a entidade divulgue no Portal a lista dos prestadores de serviços/fornecedores juntamente com a especificação do valor efetivamente pago por mês.

20) A Remuneração individualizada dos dirigentes e empregados com identificação de nomes e cargos ou funções, está disponível no Portal?

Situação: Não. Item não atendido, em desconformidade. Informação não disponível no site. Embora parte de tais informações estejam disponíveis nas prestações de contas mensais, a divulgação realizada não é suficiente para atender a especificidade do item exigido.

Recomenda-se que a entidade disponibilize separadamente no Portal de Transparência a remuneração individualizada com a especificação dos cargos ou funções de cada empregado, com o valor mensal efetivamente pago.

21) Os Balanços e Demonstrações Contábeis estão disponíveis no Portal?

Situação: Não. Item não atendido, em desconformidade. Informação não disponível no site. Existe a divulgação somente dos balanços referentes aos anos de 2018 e 2019, em desacordo com as normas contábeis aplicadas as entidades sem fins lucrativos.

22) Os Relatórios físico-financeiros de acompanhamentos com relação a cada parceria firmada, estão disponíveis no Portal?

Situação: Não. Item não atendido, em desconformidade. Informação não disponível no site. Embora nas prestações de contas existam informações sobre a execução financeiro, não foi divulgado os relatórios físico-financeiros, que tem por objetivo demonstrar a execução financeira com a execução física do plano de trabalho (metas, etapas/fases, unidades de medida, quantidades e períodos de execução).

23) O Regulamento de compras está disponível no Portal?

24) O Regulamento de contratação de pessoal está disponível no Portal?

Situação: Não. Itens não atendidos, em desconformidade. Informação não disponível no site.

25) As Respostas às perguntas mais frequentes estão disponíveis no Portal?

26) Foi implantado na entidade serviço de Ouvidoria?

Situação: Não. Itens não atendidos, em desconformidade. Informação não disponível no site.

27) Há indicação dos meios de acesso à Ouvidoria (contato por telefone, e-mail, Fale Conosco)?

Situação: Não. Item não atendido, em desconformidade. Não existe página de Ouvidoria ou opção de "Fale Conosco" no site da entidade. Entretanto, conforme mencionado nos itens 10 e 12 deste relatório, o acesso ao contato por telefone e e-mail está disponível na parte inferior (rodapé) da página inicial do site da entidade, que pode ser acessado por meio da barra lateral de rolagem.

28) Há normatização de prazos de resposta nas situações onde o cidadão é identificado?

29) Há possibilidade de acompanhamento dos pedidos registrados no serviço de atendimento eletrônico de Ouvidoria?

30) Há relatórios estatísticos de atendimentos realizados pelo serviço de Ouvidoria presencial e eletrônico contendo o número de atendimentos e prazo médio de atendimento dos pedidos?

Situação: Não. Itens não atendidos, em desconformidade. Informação não disponível no site.



PEDRO HENRIQUE SILVA TEIXEIRA

Controlador Interno