



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
1ª Diretoria de Controle Externo

Processo n°	8837/2018
Classe de Assunto	7.DENUNCIA E REPRESENTAÇÃO / 2.REPRESENTAÇÃO DECORRENTE DA FISCALIZAÇÃO EMPREENDIDA NO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA DA CÂMARA DE DIVINÓPOLIS DO TOCANTINS/TO. - Exercício 2018
Responsável	JOSE ANTONIO LIMA DOS REIS - CPF : 643.860.231-00 - Ex-Presidente CECILIO DOS SANTOS CARVALHO, CPF n° 279.710.738-10 – Presidente atual
Entidade	CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINÓPOLIS DO TOCANTINS CNPJ: 26.753.822/0001-37
Relator	Conselheiro (a) titular: SEVERIANO JOSE COSTANDRADE DE AGUIAR

ANÁLISE DE DEFESA n° 19/2019

Em cumprimento ao que determina o artigo 5.º da Instrução Normativa/TCE n.º 13/2003 e Despacho n.º 1002/2018, citações n.º 31/2019, **não houve manifestação do responsável**, considerando **REVEL** no termo art. 216 do Regimento Interno deste Tribunal, conforme Certificado de Revelia n° 081/2019/RELAT1-CODIL.

Considera-se que **não foram apresentadas as justificativas por ser REVEL** das medidas corretivas apontadas para o cumprimento efetivo dos achados no Portal de Transparência, conforme Relatório Técnico n° 21/2018, devido omissão/revelia do gestor/presidente da **Câmara de DIVINÓPOLIS DO TOCANTINS/TO**, alguns requisitos exigidos pela Lei 12.527/2011.

Realizaremos um **monitoramento das irregularidades** apontadas no referido relatório técnico para averiguar se foram feitas as correções necessários, **apesar de ser REVEL o citado**.

1.DO MONITORAMENTO

Os achados apontados no relatório 21/2018, com violação à legislação específica, **vão ser reavaliadas e apresentadas na forma de figuras**, que foram capturadas no momento do monitoramento realizado nos dias 10/04/2019 e 12/04/2019, referente as publicações do período de 05/04/2018 a 05/04/2019.

Observar que apresentaremos apenas as figuras que apresentam irregularidades.



1.1.DOS ACHADOS/IRREGULARIDADES APONTAS/REANÁLISE

1.1.1.DAS DESPESAS PUBLICADAS – item 1.1, “e” do Check-list

Irregularidade apontada: As informações pormenorizadas sobre a despesa orçamentária divulgados no Portal da Transparência **não foram liberados em "tempo real"**, evidenciando descumprimento do artigo 48, II e 48-A, I da LC nº 101/2000, artigo 2º, §2º, inc. II do Decreto Federal nº 7.185/2010. Conforme consultas realizadas ao site, entre os dias 26 a 27/09/2018, não foram encontradas despesas publicadas durante o período de 27/06/2018 a 24/09/2018 (em atraso de 89 dias).

Figura 1. Informação das despesas publicadas em atraso

The screenshot displays the search interface for expenses on the Transparency Portal. The search criteria are as follows:

- Orgão: CAMARA MUNICIPAL DE DIVINOPOLIS
- Data Inicial: 01/01/2018
- Data Final: 24/09/2018

The search results table is shown below:

N.º	Data	Fornecedor	Classificação Orcamentaria	Vlr. Empenho	Vlr. Anulação	Vlr. Liquid.	Vlr. Anul. Liquid.	
1210	21/06/2018	M. M. SANTANA DA SILVA LTDA - ME	01.01.01.031.0001.2.002.339030	370,00	0,00	370,00	0,00	🔍
1234	22/06/2018	LEANDRO RICHARD ALVES FERREIRA	01.01.01.031.0001.2.002.339039	370,00	0,00	370,00	0,00	🔍
1254	26/06/2018	FRANCISCO DE ASSIS OLIVEIRA	01.01.01.031.0001.2.002.339036	954,00	0,00	954,00	0,00	🔍
Total Geral:				391.791,17	0,00	391.791,17	0,00	

Análise/Monitoramento: Após verificação, a últimas publicações das despesas está na data de 28/03/2019, que apesar de alguns dias de atraso (8 dias) e, considerando que neste período pode não haver emissão de empenhos, consideramos **cumprida a irregularidade apontada.**

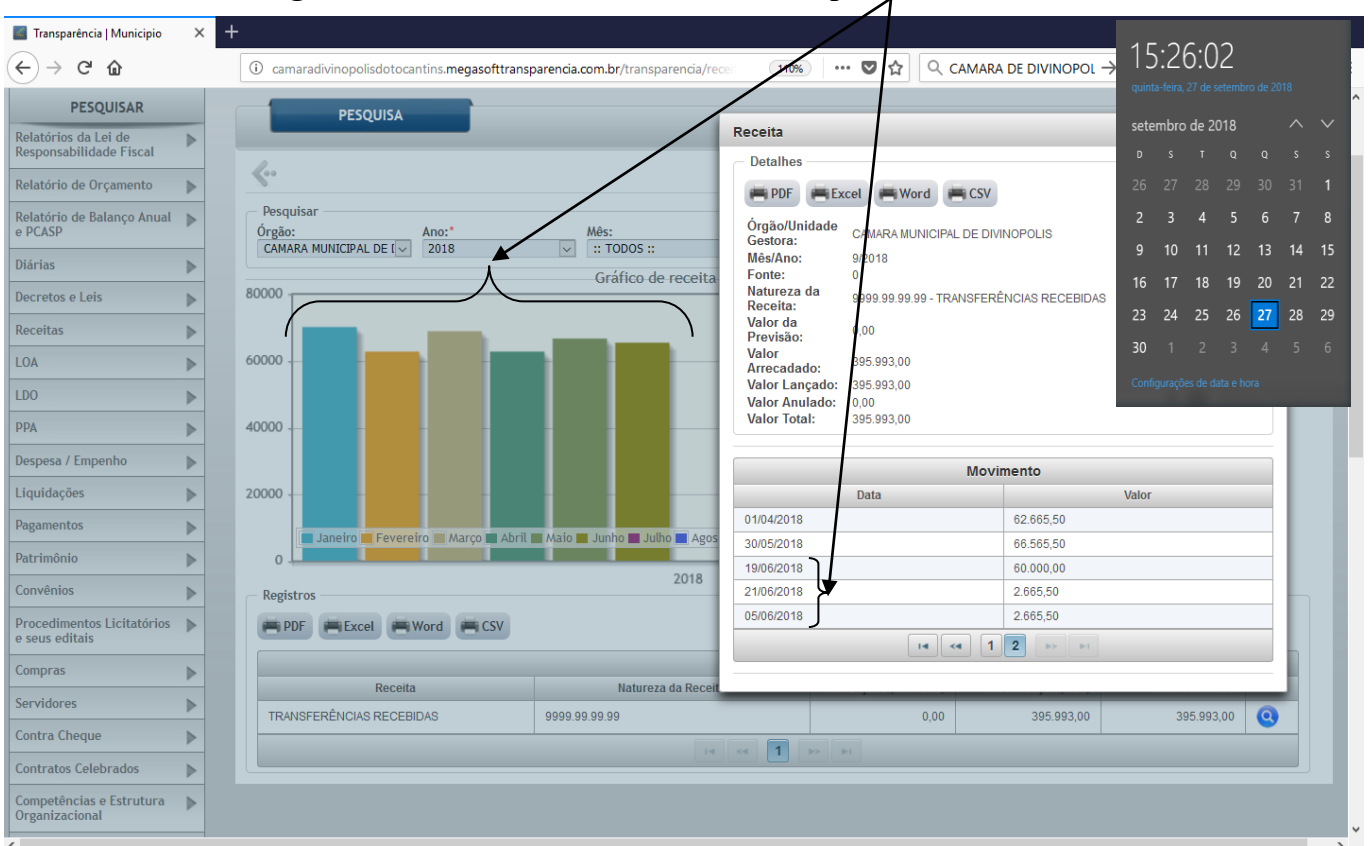


TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
1ª Diretoria de Controle Externo

2.1.1.Receitas – item 2 do Check-List

Irregularidade apontada: As informações publicadas não estão em tempo real, somente até o mês de junho de 2018. - LRF (art. 48-A, inc. II) e Decreto nº 7.185/2010 (Art. 2º §2º Inc. II).

Figura 2.Receitas não informadas em tempo real

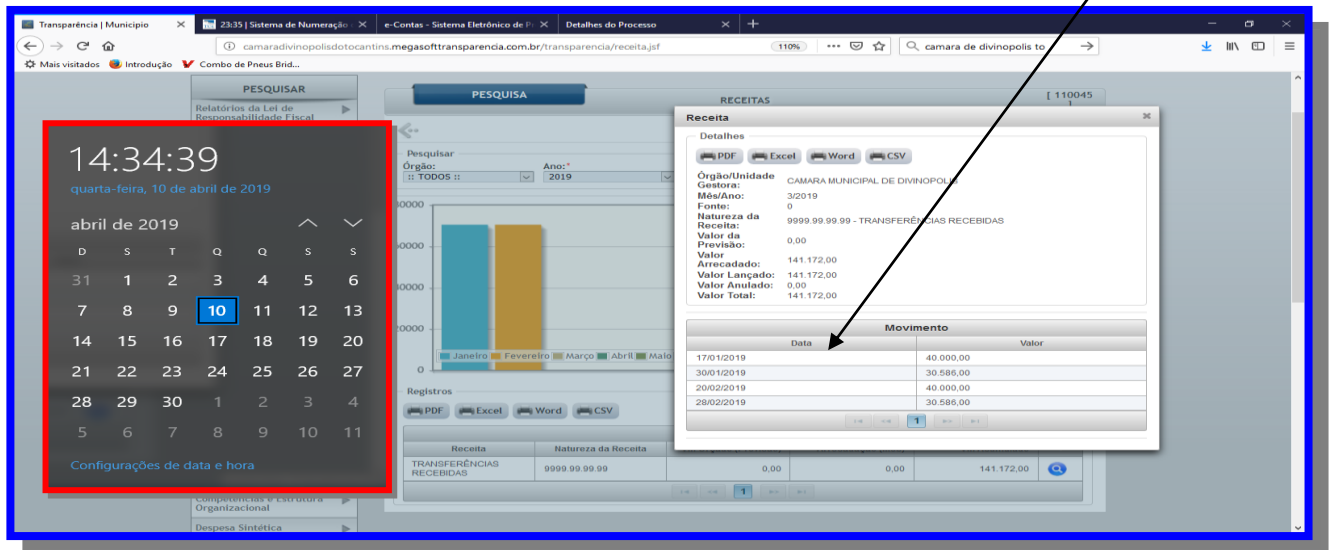


Análise / Monitoramento: O exercício de 2018 foram publicadas todas as receitas mês/mês, conforme determina a lei, e no exercício de 2019 apenas foi apresentada até o mês de fevereiro de 2019, sendo improcedente e reincidente a irregularidade no exercício atual, ao qual a responsabilidade é do ordenador/presidente atual, ou seja, CECILIO DOS SANTOS CARVALHO, CPF nº 279.710.738-10.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
1ª Diretoria de Controle Externo

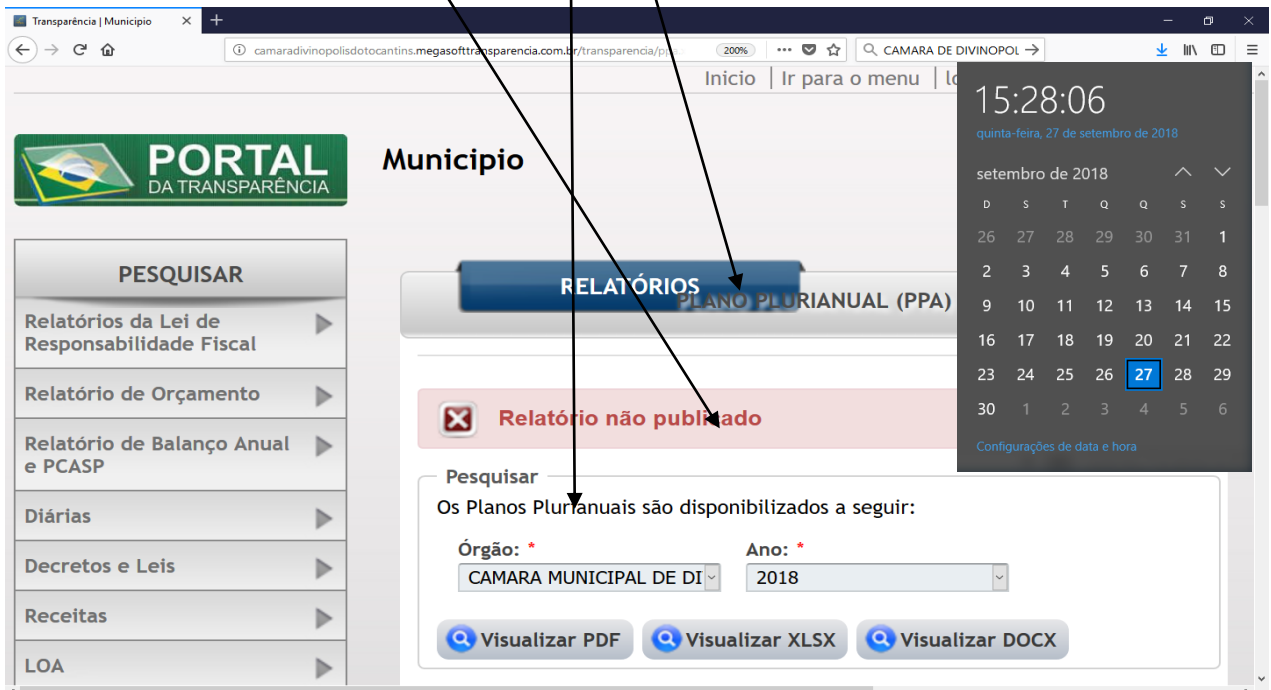
Figura 1. Receitas não informadas em tempo real no exercício de 2019



2.1. Das Informações Financeiras – item 3 do check-list

Irregularidade apontada: Não foram publicados no Portal da Transparência os acompanhamentos de processos (prestações de contas, auditorias e inspeções realizadas e tomada de contas), os Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária/RREO, Relatórios de Gestão Fiscal/RGF, bem como não estão publicados anexos e quadro e as Leis relativas ao PPA, LDO e LOA, infringindo o artigo 48 da LC nº 101/2000.

Figura 3. Não publicação da Lei PPA/quadros e anexos





TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
1ª Diretoria de Controle Externo

Figura 4. Não publicação da Lei LDO/quadros e anexos

Transparência | Município

camaradivinopolisdotocantins.megasofttransparencia.com.br/transparencia/ido... 133%

Inicio | Ir para o menu | login

PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

Município

RELATÓRIOS LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS (LDO)

Relatório não publicado

Pesquisar

As Leis de Diretrizes Orçamentárias são disponibilizadas a seguir:

Órgão: CAMARA MUNICIPAL DE C Ano: 2018

Visualizar PDF Visualizar XLSX Visualizar DOCX

15:31:42
quinta-feira, 27 de setembro de 2018

setembro de 2018

D	S	T	Q	Q	S	S
26	27	28	29	30	31	1
2	3	4	5	6	7	8
9	10	11	12	13	14	15
16	17	18	19	20	21	22
23	24	25	26	27	28	29
30	1	2	3	4	5	6

Configurações de data e hora

Figura 5. Não publicação da Lei LDO/programas e ações

Transparência | Município

camaradivinopolisdotocantins.megasofttransparencia.com.br/transparencia/loa... 133%

Inicio | Ir para o menu | login

PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

Município

RELATÓRIOS LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL (LOA)

Relatório não publicado

Pesquisar

As Leis orçamentárias anuais são disponibilizadas a seguir:

Órgão: CAMARA MUNICIPAL DE C Ano: 2018 Relatorio: :: SELECIONE ::

Visualizar PDF Visualizar XLSX Visualizar DOCX

15:33:30
quinta-feira, 27 de setembro de 2018

setembro de 2018

D	S	T	Q	Q	S	S
26	27	28	29	30	31	1
2	3	4	5	6	7	8
9	10	11	12	13	14	15
16	17	18	19	20	21	22
23	24	25	26	27	28	29
30	1	2	3	4	5	6

Configurações de data e hora



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
1ª Diretoria de Controle Externo

Figura 6. Resultados de processos/prestação de contas, tomada de contas, inspeções, auditoria interna e externa

The screenshot shows the 'Portal da Transparência' interface. On the left is a navigation menu with categories like 'Relatórios da Lei de Responsabilidade Fiscal', 'Orçamento', 'Balço Anual e PCASP', etc. The main content area is titled 'Município' and has a 'PESQUISA' button. Below it, search filters are set: 'Modalidade' is 'Prestação de Contas', 'Status' is 'TODOS', and 'Data do Resultado' is empty. A 'Visualizar' button is present. The search results section shows 'Registros' and the message 'Nenhum registro encontrado.' A system clock on the right shows 15:35:58 on September 27, 2018.

Figura 7. RREO

The screenshot shows the 'RELATÓRIOS' section of the 'Portal da Transparência'. The main heading is 'RELATÓRIO RESUMIDO EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA'. A red banner indicates 'Relatório não publicado'. Below, search filters are set: 'Órgão' is 'CAMARA MUNICIPAL DE C...', 'Ano' is '2018', 'Bimestre' is '4º BIMESTRE', and 'Anexo' is 'Anexo I'. There are buttons for 'Visualizar PDF', 'Visualizar XLSX', and 'Visualizar DOCX'. A system clock on the right shows 15:38:26 on September 27, 2018.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
1ª Diretoria de Controle Externo

Figura 8.RGF

The screenshot displays the 'Portal da Transparência' for the Municipality of Camaradivino. The page is titled 'Município' and features a navigation menu on the left with categories like 'PESQUISAR', 'Relatórios da Lei de Responsabilidade Fiscal', 'Relatório de Orçamento', 'Relatório de Balanço Anual e PCASP', 'Diárias', 'Decretos e Leis', 'Receitas', 'LOA', 'LDO', 'PPA', 'Despesa / Empenho', 'Liquidações', 'Pagamentos', and 'Patrimônio'. The main content area has two tabs: 'RELATÓRIOS' and 'GESTÃO FISCAL'. Under 'RELATÓRIOS', a red banner displays the message 'Relatório não publicado'. Below this, a search form is visible with the following fields: 'Órgão: CAMARA MUNICIPAL DE E', 'Ano: 2018', 'Quadrimestre: 2º Quadrimestre', and 'Anexo: Anexo I'. There are three buttons for viewing the report: 'Visualizar PDF', 'Visualizar XLSX', and 'Visualizar DOCX'. A calendar widget on the right shows the date as 'quinta-feira, 27 de setembro de 2018' at '15:40:10'.

Análise / Monitoramento: Não foram publicadas as Leis orçamentárias, PPA, LDO e LOA, Prestações de Contas, RREO (2018 e 2019), RGF (2018), sendo recorrente nesses itens apontados sendo responsáveis o ex-presidente como o atual.



Figura 2. Não publicação da Lei do PPA, LDO e LOA (2018 e 2019)

The image displays four stacked panels from a web portal, each with a search filter for a specific type of report. Arrows point from the caption to the search filters in each panel.

- Panel 1: PLANO PLURIANUAL (PPA)**
Pesquisar
Os Planos Plurianuais são disponibilizados a seguir:
Órgão: * CAMARA MUNICIPAL DE I
Ano: * 2019
Visualizar PDF, Visualizar XLSX, Visualizar DOCX
- Panel 2: LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS (LDO)**
Pesquisar
As Leis de Diretrizes Orçamentárias são disponibilizadas a seguir:
Órgão: * CAMARA MUNICIPAL DE I
Ano: * 2019
Visualizar PDF, Visualizar XLSX, Visualizar DOCX
- Panel 3: LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL (LOA)**
Pesquisar
As Leis orçamentárias anuais são disponibilizadas a seguir:
Órgão: * CAMARA MUNICIPAL DE I
Ano: * 2018
Relatorio: * :: SELECIONE ::
Visualizar PDF, Visualizar XLSX, Visualizar DOCX
- Panel 4: LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS (LDO)**
Pesquisar
As Leis de Diretrizes Orçamentárias são disponibilizadas a seguir:
Órgão: * CAMARA MUNICIPAL DE I
Ano: * 2018
Visualizar PDF, Visualizar XLSX, Visualizar DOCX

A calendar pop-up is visible on the right side of the page, showing the date 10 de abril de 2019. The time displayed is 15:48:53.



3.1. Dos Procedimentos Licitatórios – Item 4 do check-list

Irregularidade apontada (item 4.1, “a” ao “c”): As informações publicadas no portal da transparência não contêm nenhum dado exigidos no artigo 48-A, I da LRF, artigo 8º, §1º, IV da Lei Federal nº 12.527/2011 e art. 7º, I “e” do Decreto Federal nº 785/2010, pois no momento da fiscalização não se encontravam disponíveis as licitações realizadas (relatório trimestral SICAP/LCO de nada consta não informado), os contratos realizados (resumo), bem como a relação das compras efetuadas.

Figura 9. Opção de Pesquisa Licitação

The screenshot shows the 'Portal da Transparência' interface. On the left is a navigation menu with categories like 'Relatórios da Lei de Responsabilidade Fiscal', 'Relatório de Orçamento', etc. The main area has a search bar with 'PESQUISAR' and 'LICITAÇÃO' buttons. Below the search bar, there are input fields for 'Data Inicial' (01/01/2018), 'Data Final' (24/09/2018), and 'Modalidade' (TODAS). There are also radio buttons for search criteria: 'Número', 'Data Proposta', 'Data Julgamento', 'Data Homologação', and 'Data do Edital'. A 'Visualizar' button is present. Below the search fields, it says 'Registros: Nenhum registro encontrado.' A calendar overlay on the right shows the date 27/09/2018.

Figura 10. Relatório Trimestral SICAP-LCO/fins comprovação

The screenshot shows the 'Sicap-LCO Auditor' report. At the top, there are search filters: 'Ano: 2018', 'Trimestre: 3º Trimestre', 'Relatorias: 1ª Relatoria', and 'Unidade: CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINÓPOLIS DO T...'. Below the filters, there is a table with columns for 'SEQ.', 'Relator', 'Unidade Gestora', 'CNPJ', 'Status', and 'Valores'. The values for LCO, NC, and OC are shown for each month (JULHO, AGOSTO, SETEMBRO). A calendar overlay on the right shows the date 27/09/2018.

SEQ.	Relator	Unidade Gestora	CNPJ	Status	Valores
1	1ª	CÂMARA MUNICIPAL DE DIVI...	26.753.822/0001-37	●	0 LCO 0 NC 0 C
T...					0 LCO 0 NC 0 C



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
1ª Diretoria de Controle Externo

Figura 11. Contratos publicados/ vide figura 10 acima/ fins comprovação

The screenshot shows the 'Transparência | Município' portal interface. On the left is a sidebar with 'PESQUISAR' and various report categories. The main content area has a 'CONTRATOS' tab selected. Below the search filters, the result is 'Nenhum registro encontrado.' A calendar overlay is visible on the right, showing the date 27/09/2018.

1. Relações de compra não publicados. Lei 8.666/93 (Art. 16).

Figura 12. Compras

The screenshot shows the 'Transparência | Município' portal interface for 'COMPRAS'. The search filters include 'Data Início: 01/01/2018', 'Data Final: 24/09/2018', and 'Codigo:'. The result is 'Nenhum registro encontrado.' A calendar overlay is visible on the right, showing the date 27/09/2018.



Análise / Monitoramento: As irregularidades apontadas são todas reincidentes, ou seja, não houve publicação das licitações, compras e contratos.

Figura 3. Não publicação das licitações, compras e contratos

The figure displays three screenshots of a web application interface, each showing a search page for a different category: LICITAÇÃO, COMPRAS, and CONTRATOS. Each page has a search bar with various filters and a 'Pesquisar' button. The results section for each category shows 'Nenhum registro encontrado.' (No records found).

LICITAÇÃO Screenshot: Search filters include 'Data Inicial: 05/04/2018', 'Data Final: 05/04/2019', and 'Modalidade: :: TODAS ::'. Radio buttons are present for 'Número', 'Data Proposta', 'Data Julgamento', 'Data Homologação', and 'Data do Edital'. A 'Visualizar' button is also visible. A calendar overlay is present on the right side of the page, showing the date '17:24:28' and 'quarta-feira, 10 de abril de 2019'.

COMPRAS Screenshot: Search filters include '*Data Início: 05/04/2018', '*Data Final: 05/04/2019', and 'Código:'. Fields for 'CPF/CNPJ:' and 'Fornecedor:' are also present. A 'Visualizar' button is visible.

CONTRATOS Screenshot: Search filters include 'Órgão: :: TODOS ::', 'Ano: * 2018', and 'Mês: :: TODOS ::'. A 'Visualizar' button is visible.

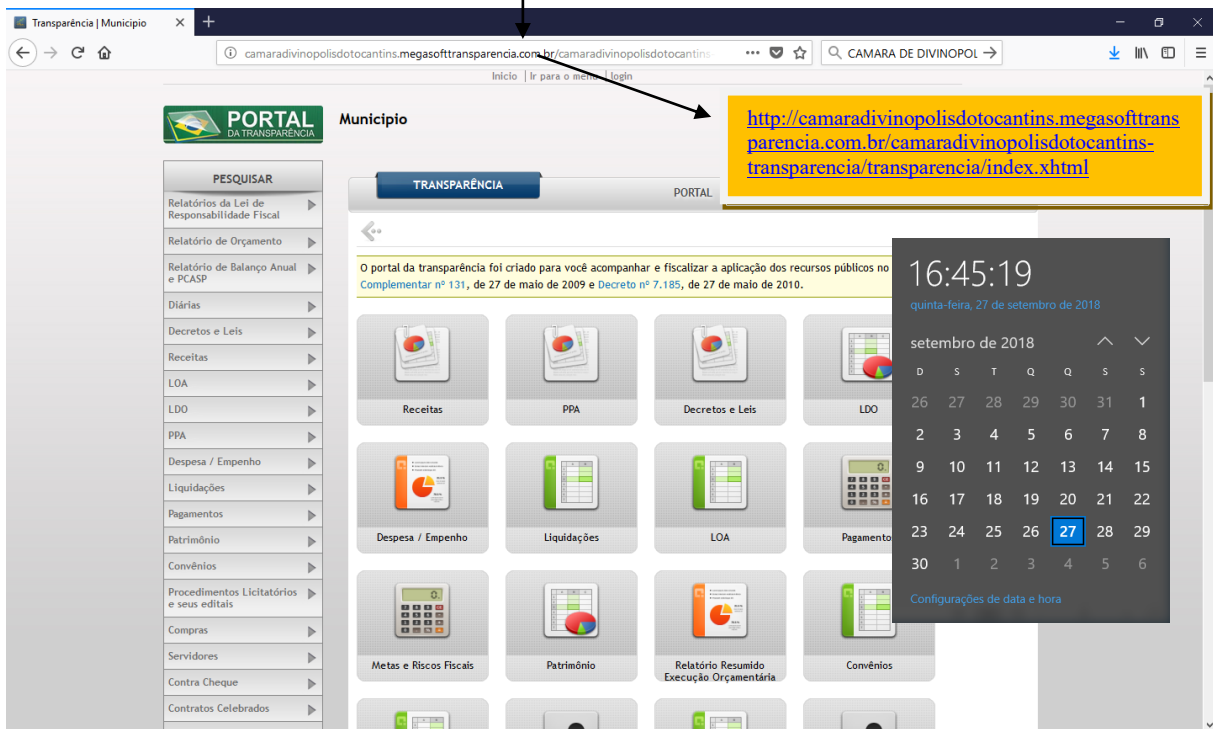


TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
1ª Diretoria de Controle Externo

4.1.Sobre o Site Eletrônico – Item 5 do Check-List

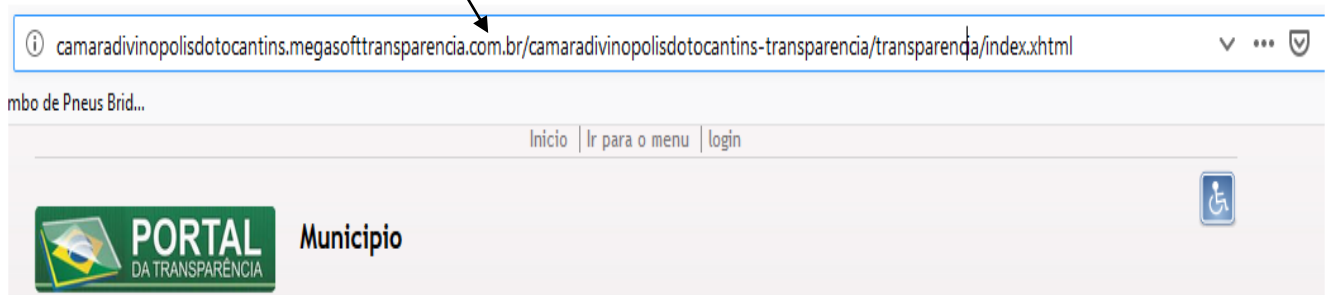
Irregularidade apontada (item 5.1, “a”): O Portal não segue o domínio definido pela lei, ou seja, “câmara.uf.leg.br”. Apresenta o seguinte endereço: (<http://camaradivinopolisdotocantins.megasofttransparencia.com.br/camaradivinopolisdotocantins-transparencia/transparencia/index.xhtml>), desobedecendo a Resolução CGI.br/RES/2008/008/P.

Figura 13.Domínio indevido



Análise / Monitoramento: O acesso as informações continuam não seguindo o definido em lei (www.camara.to.leg.br/transparencia), sendo **reincidente a irregularidade**.

Figura 4.Domínio Indevido





TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
1ª Diretoria de Controle Externo

Irregularidade apontada (item 5.1, “b”): Não consta no site arquivo da Lei nº 12.527/11 - LAI e sua respectiva regulamentação (Deve ser disponibilizado no site o arquivo da lei e de seu regulamento, bem como, exibido em primeira tela o caminho ou fazer referência clara a LAI.) Lei nº 12.527/11 (Art. 5º, art. 6º, inc. I e art. 7º, inc. I)

Figura 14. Regulamentação Própria Inexistente / LAI

The screenshot shows the 'Município' page of the 'Portal da Transparência'. The main heading is 'LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL'. Below it, there is a text block stating: 'Em conformidade com a Lei Complementar nº 131 de 27 de maio de 2009, o tempo real das informações sobre execução orçamentária, financeira da União preceitua a L.R.F. (Lei de Responsabilidade Fiscal)'. A list of links follows, including 'Constituição Federal de 1988', 'Lei Complementar n. 101 de 04 de maio de 2000', 'Lei Complementar n. 131 de 27 de maio de 2009', 'Decreto n. 7.185 de 27 de maio de 2010', 'Portaria do Tesouro Nacional n 548, de 22 de novembro de 2010', 'Lei n. 12.527 de novembro de 2011', and 'Lei Municipal de acesso a informação'. A sidebar on the left contains a 'PESQUISAR' menu with various categories. A calendar overlay on the right shows the date as 16:47:30 on September 27, 2018.

Análise / Monitoramento: Ainda não foi publicado ou é inexistente a LAI própria, sendo reincidente na irregularidade.

Irregularidade apontada (item 5.1, “c”): Não está divulgado no site informações sobre um local físico onde o cidadão possa requerer informações, com indicação de local, horário de atendimento e telefone. (SIC físico). Lei nº 12.527/11 (Art. 5º, art. 6º, inc. I, art. 7º, inc. I e art. 9º, inc. I).

Figura 15. Local físico para requerer informações (SIC físico)

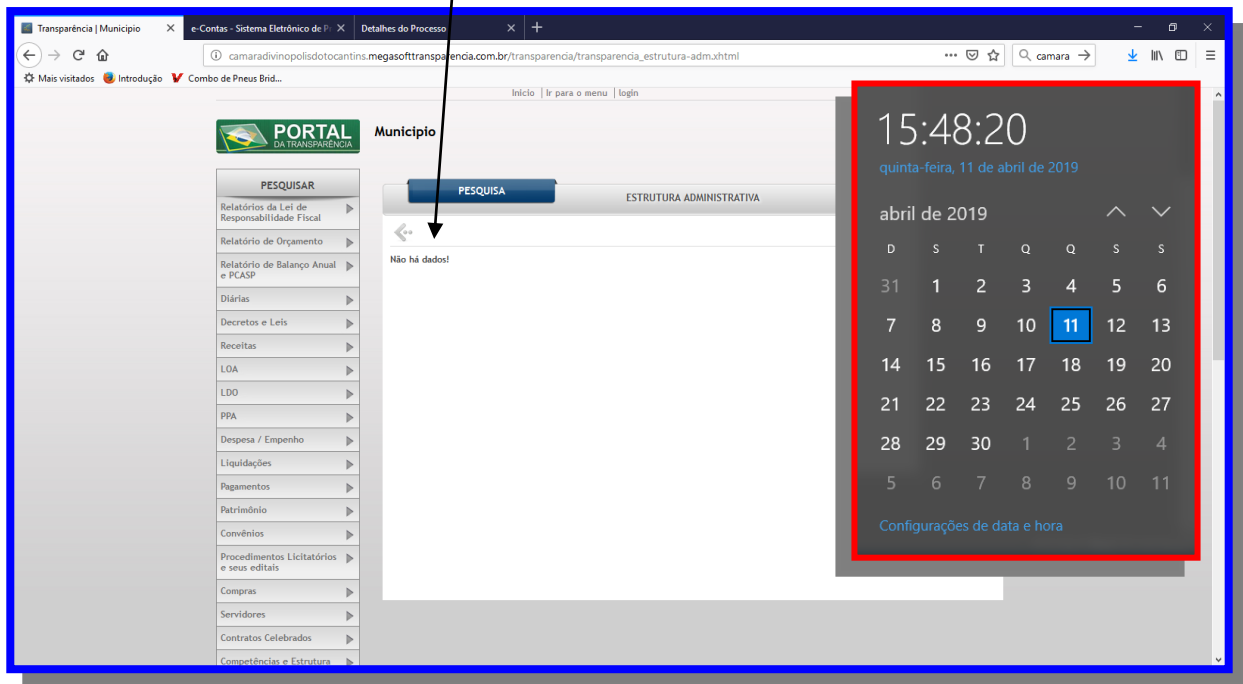
The screenshot shows the 'Município' page of the 'Portal da Transparência' with the heading 'Acesso à Informação Municipal'. The main heading is 'SIC FÍSICO'. Below it, there is a text block stating: 'Não há dados!'. A sidebar on the left contains a 'PESQUISAR' menu with various categories. A calendar overlay on the right shows the date as 16:51:54 on September 27, 2018. Two arrows point from the caption to the 'SIC FÍSICO' and 'Não há dados!' text.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
1ª Diretoria de Controle Externo

Análise / Monitoramento: Informações do local físico (SIC) continua sem publicação, sendo reincidente nesta irregularidade.

Figura 5. SIC inexistente



Irregularidade apontada (item 5.1, “f”): Não consta publicação de Relatório estatístico, Lei nº 12.527/11 (Art. 30, inc. III e §1º)

Análise/Monitoramento: Não publicação, sendo reincidente nesta irregularidade (2018/2019).

Irregularidade apontada (item 5.1, “h”): Consta lista nominal de todos os servidores (efetivos, comissionados e contratados) mas sem publicação de suas respectivos cargos/funções e remunerações e vantagens pecuniárias. CF/88 (Art. 37). Entendimento STF Agravo (ARE) 652777, 23/04/15: “...é legítima a publicação, inclusive em sítio eletrônico mantido pela Administração Pública, dos nomes dos seus servidores e do valor dos correspondentes vencimentos e vantagens pecuniárias”.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
1ª Diretoria de Controle Externo

Figura 16. Servidores

PESQUISA

FOLHA DE PAGAMENTO

Alguns registros podem não apresentar a lupa de detalhes por não haver movimentos no período selecionado

Pesquisar

Órgão: CAMARA MUNICIPAL DE DIVINOPOLIS Ano: 2018 Mês: Agosto Cargo: :: TODOS ::

Matricula: Funcionário: Ex: nome Visualizar

Registros

Matricula	Nome	Cargo	Data Admissão	Data Exoneração	Tipo de Admissão	Vencimentos	Descontos	-
26	ANA LAYLA SOUZA RODRIGUES	TECNICO DE CONTROLE INTERNO	02/01/2017		Admissão para cargo comissionado			
35	ANA LÚCIA PEREIRA DOS SANTOS	DIRETOR ADMINISTRATIVO	01/08/2017		Admissão para cargo comissionado			
32	CECÍLIO DOS SANTOS CARVALHO	VEREADOR/SECRETÁRIO	01/01/2017		Admissão para emprego público			
36	CLEYTON CESAR DA SILVA	MOTORISTA	01/08/2017		Admissão para cargo comissionado			
18	CRISTIAN RUBENS GOMES PRADO	TECNICO DE CONTROLE INTERNO	01/01/2016		Admissão para cargo comissionado			
17	ELAINE MOREIRA ALVES	DIRETOR ADMINISTRATIVO	01/01/2016		Admissão para cargo comissionado			

Análise/Monitoramento: Não publicado, sendo reincidente nesta irregularidade (2018 e 2019).

Figura 6. Servidores (2018)

Pesquisar

Órgão: CAMARA MUNICIPAL DE DIVINOPOLIS Ano: 2018 Mês: Março Cargo: :: TODOS ::

Situação do Servidor: Ativo

Matricula: Funcionário: Ex: nome Visualizar

Registros

Matricula	Nome	Cargo	Data Admissão	Data Exoneração	Tipo de Admissão	Vencimentos	Descontos	-
26	ANA LAYLA SOUZA RODRIGUES	TECNICO DE CONTROLE INTERNO	02/01/2017	31/12/2018	Admissão para cargo comissionado			
35	ANA LÚCIA PEREIRA DOS SANTOS	DIRETOR ADMINISTRATIVO	01/08/2017	31/10/2018	Admissão para cargo comissionado			
32	CECÍLIO DOS SANTOS CARVALHO	VEREADOR/SECRETÁRIO	01/01/2017		Admissão para emprego público			
36	CLEYTON CESAR DA SILVA	MOTORISTA	01/08/2017	31/12/2018	Admissão para cargo comissionado			



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
1ª Diretoria de Controle Externo

Figura 7. Servidores (2019)

Pesquisar

Órgão: :: TODOS :: Ano: 2019 Mês: Março

Cargo: :: TODOS :: Situação do Servidor: Ativo

Matrícula: Funcionário: Ex. nome

Visualizar

Registros

PDF Excel Word CSV

Matrícula	Nome	Cargo	Data Admissão	Data Exoneração	Tipo de Admissão	Vencimentos	Descontos	-
43	AURICÉLIA DIAS CARVALHO	TECNICO DE CONTROLE INTERNO	02/01/2019		Admissão para cargo comissionado			
32	CECÍLIO DOS SANTOS CARVALHO	VEREADOR/SECRETÁRIO	01/01/2017		Admissão para emprego público			
44	CLEYTON CESAR DA SILVA	ASSISTENTE LEGISLATIVO	02/01/2018		Admissão para cargo comissionado			
18	CRISTIAN RUBENS GOMES PRADO	TECNICO DE CONTROLE INTERNO	01/01/2016		Admissão para cargo comissionado			
17	ELAINE MOREIRA ALVES	DIRETOR ADMINISTRATIVO	01/01/2016		Admissão para cargo comissionado			

Irregularidade apontada (item 5.2, “g”): Não consta informação pertinente à administração do patrimônio público (móveis e imóveis). Lei nº 12.527/11 (Art. 7º, inc. VI).

Figura 17. Patrimônio

PESQUISA PATRIMÔNIO [110064]

Pesquisar

Data Início: 01/01/2018 Data Final: 24/09/2018

Órgão: :: TODOS :: Tipo Bem: :: TODOS :: Departamento: :: TODOS ::

Situação: :: TODOS :: CPF/CNPJ: Fornecedor:

Descrição:

Visualizar

Registros

Nenhum registro encontrado.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
1ª Diretoria de Controle Externo

Análise / Monitoramento: Não há registro ou publicação dos bens patrimoniais, sendo reincidente nesta irregularidade (2018/2019).

Figura 8. Patrimônio

The screenshot shows a web interface for searching assets. At the top, there is a navigation bar with a 'PESQUISA' button and the word 'PATRIMÔNIO'. Below this is a search form with the following fields: 'Data Início:' (05/04/2018), 'Data Final:' (05/04/2019), 'Órgão:' (dropdown menu with ':: TODOS ::'), 'Tipo Bem:' (dropdown menu with ':: TODOS ::'), 'Departamento:' (dropdown menu with ':: TODOS ::'), and 'Situação:' (dropdown menu with ':: TODOS ::'). There are also fields for 'CPF/CNPJ:' and 'Fornecedor:'. A 'Visualizar' button is located below the search form. At the bottom of the search results area, it says 'Registros Nenhum registro encontrado.' A calendar overlay is visible on the right side of the screen, showing the date '11' of April 2019. The time '16:44:42' is displayed at the top of the calendar overlay.

Irregularidade apontada (item 5.3, “b”): Não consta dados na seção “Fale Conosco” e nem no “Acesso à Informação Municipal”, indicando o local e instruções que permitam ao interessado comunicar-se, por via eletrônica ou telefônica, com o órgão ou entidade. Lei nº 12.527/11 (Art. 5º)

Figura 18. Fale conosco/Resultado da opção

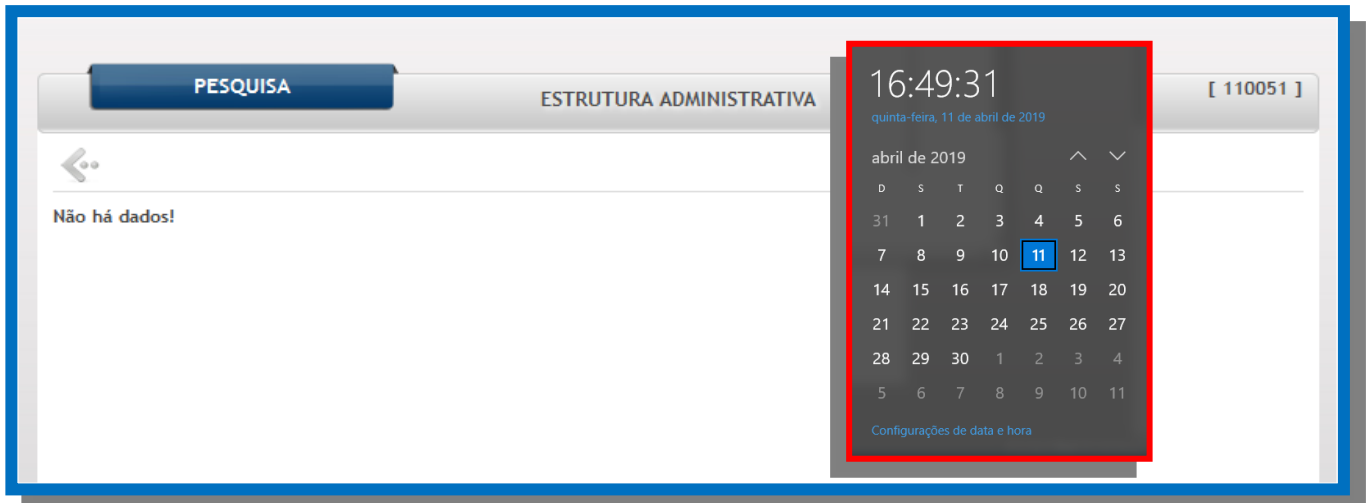
The screenshot shows a web interface for the 'Fale conosco' (Contact Us) section. The page title is 'Município' and the URL is 'camaradivinopolisdotocantins.megasoftwaretransparencia.com.br'. The page features a 'PORTAL DA TRANSPARENCIA' logo and a navigation menu with items like 'Relatórios da Lei de Responsabilidade Fiscal', 'Relatório de Orçamento', 'Relatório de Balanço Anual e PCASP', 'Diárias', 'Decretos e Leis', 'Receitas', 'LOA', 'LDO', 'PPA', 'Despesa / Empenho', and 'Liquidações'. The main content area has a 'PESQUISA' button and the text 'ESTRUTURA ADMINISTRATIVA' and 'Não há dados!'. A calendar overlay is visible on the right side of the screen, showing the date '27' of September 2018. The time '17:05:57' is displayed at the top of the calendar overlay.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
1ª Diretoria de Controle Externo

Análise/Monitoramento: Não publicado, sendo reincidente nesta irregularidade (2018 e 2019).

Figura 9.Fale Conosco



Irregularidade apontada (item 5.3, “g”): Não consta dados do responsável pelo site na prefeitura contendo indicação de local e instruções que permitam a comunicação eletrônica ou por telefone com o órgão, entidade detentora ou responsável pelo site. O artigo 40 da LAI determina que a autoridade máxima do Órgão um agente a ele subordinado, Lei nº 12.527/11 (Art. 5º e art.40). (resultado igual figura 17 acima)

Análise / Monitoramento: **Análise/Monitoramento:** Não publicado, sendo reincidente nesta irregularidade (2018 e 2019).

2. CONCLUSÃO

Considerando que a Presidente da Câmara Municipal é o dirigente máximo do Órgão, nos termos do disposto no artigo 40 da Lei Federal nº 12.527/2011, arrola-se como responsável pela **conduta omissiva (REVEL)** ao Sr. Vereador, **AILTON MOREIRA DOS SANTOS - CPF : 600.344.751-68 (REVEL)**, Ex-Presidente da Câmara Municipal de MIRANORTE/TO, e o atual Presidente, **CECILIO DOS SANTOS CARVALHO, CPF nº 279.710.738-10**, cabia aos mesmos adotarem todas as medidas necessárias para sua regularização, conforme os achados apontados no Relatório Técnico nº 27/2018, foi reincidente nas seguintes irregularidade após o análise defesa/monitoramento:



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
1ª Diretoria de Controle Externo

- a) Item 2 (receitas não publicadas em tempo real)
- b) Item 3.1, letras “a”, “c”, “e”, “g”, “h” e “i” do check-list (informações financeiras).
- c) Item 4.1, letra “a” do check-list (procedimentos licitatórios de 2018/2019 não publicados).
- d) Item 4.1, letra “b” do check-list (procedimentos licitatórios/instrumentos de contratos não publicados).
- e) Item 4.1, letra “c” do check-list (relação mensais de compras não publicadas).
- f) Item 5.1, letra “a” do check-list (site de acesso fora do padrão).
- g) Item 5.1, letra “b” do check-list (não publicação da LAI própria).
- h) Item 5.1, letra “c” do check-list (SIC físico não publicado).
- i) Item 5.1, letra “f” do check-list (não publicação do Relatório Estatístico).
- j) Item 5.1, letra “h” do check-list (remunerações dos servidores não publicadas).
- k) Item 5.2, letra “g” do check-list (patrimônio)
- l) Item 5.2, letra “b” do check-list (Seção “Fale Conosco” sem dados).
- m) Item 5.3, letra “g” do check-list (não consta responsável pelo site).

Submetemos a análise e apreciação do Corpo Especial de Auditores, bem como a deliberação deste e dos demais Órgãos superiores desta Corte de Contas.

Palmas, 12 de abril de 2019.

Enio Walcacer de Oliveira
Auditor de Controle Externo
Mat. 23748-5



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS

A(s) assinatura(s) abaixo garante(m) a autenticidade/validade deste documento.

ENIO WALCACER DE OLIVEIRA

Cargo: AUDITOR DE CONTROLE EXTERNO - Matrícula: 237485

Código de Autenticação: 8f7d3a04d9314a6a261ff2e0f83ebb79 - 12/04/2019 13:24:06