

Município de Porto Vitória - PR

Estado do Paraná

RUA OSVALDO GOMES DA SILVA, 717. - 84615-000

CNPJ. 75.688.366/0001-02

AUDITORIA GERAL DO MUNICÍPIO RELATÓRIO AUDITORIA INTERNA

Processo: 0001/2025

Setor: Transparência

Responsável:

Objeto: Auditoria Área de Transparência Pública

Período: Exercício atual - 2025

Introdução

O Presente relatório tem amparo na Lei Municipal, em concomitância com o Art. 74 da Constituição Federal, e com os Artigos 54, parágrafo único e Art. 59, da Lei Complementar Nº 101/2000, de 04 de Maio de 2000.

A auditoria foi realizada no período Exercício atual - 2025 com o intuito de constatar a situação real do Setor tendo sempre em mente o caráter de orientação e medidas de correção das deficiências, princípios que, dentre outros, devem nortear o Controle Interno. A elaboração do presente relatório procedeu-se através de verificação 'in loco' no Transparência, mediante acesso da documentação necessária e prestação das informações do responsável.

Considerações Iniciais

Esta auditoria baseada na legislação aplicável, como a LAI (Lei nº 12.527/2011), a Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) e as diretrizes de órgãos de controle, como o Tribunal de Contas do Estado (TCE) e Ministério Público do Estado do Paraná (MPPR), tem o intuito de verificar se a divulgação de informações atende à legislação vigente, avaliar a clareza, a precisão e a acessibilidade para a população, identificar deficiências nos controles internos e na gestão que possam comprometer a transparência.

Auditoria

Verificação: O município possui Portal da Transparência ativo e acessível a qualquer cidadão, sem necessidade de login ou cadastro?

Situação constatada:

Avaliação: ☒ Regular ☐ Irregular ☐ Ressalva

Verificação: O Portal é atualizado regularmente (com que frequência)?

Situação constatada: O Portal é atualizado diariamente

Município de Porto Vitória - PR

Estado do Paraná

RUA OSVALDO GOMES DA SILVA, 717. - 84615-000

CNPJ. 75.688.366/0001-02

Avaliação: ☒ Regular ☐ Irregular ☐ Ressalva

Verificação: Existe responsável formalmente designado pela gestão do Portal da Transparência?

Situação constatada: Existe um responsável pela função, porém não há formalização de tal ato

Avaliação: ☐ Regular ☐ Irregular ☒ Ressalva

Encaminhamentos e Sugestões: Formalizar a designação

Verificação: Há norma interna ou portaria que discipline a atualização e a manutenção das informações publicadas?

Situação constatada: Não existe normativa sobre o tema

Avaliação: ☐ Regular ☒ Irregular ☐ Ressalva

Encaminhamentos e Sugestões: Regularizar a sistemática

Verificação: O município possui Política de Transparência e Acesso à Informação publicada oficialmente?

Situação constatada:

Avaliação: ☒ Regular ☐ Irregular ☐ Ressalva

Verificação: O canal de acesso à informação (e-SIC) está funcionando corretamente e disponível no site oficial?

Situação constatada:

Avaliação: ☒ Regular ☐ Irregular ☐ Ressalva

Verificação: O Portal divulga o Relatório Resumido da Execução Orçamentária (RREO) e o Relatório de Gestão Fiscal (RGF) dentro dos prazos legais?

Situação constatada:

Avaliação: ☒ Regular ☐ Irregular ☐ Ressalva

Município de Porto Vitória - PR

Estado do Paraná

RUA OSVALDO GOMES DA SILVA, 717. - 84615-000

CNPJ. 75.688.366/0001-02

Verificação: As despesas públicas estão disponíveis com detalhamento (data, credor, valor, objeto e unidade gestora)?

Situação constatada:

Avaliação: ☒ Regular ☐ Irregular ☐ Ressalva

Verificação: As receitas municipais estão divulgadas por natureza, com valores atualizados?

Situação constatada:

Avaliação: ☒ Regular ☐ Irregular ☐ Ressalva

Verificação: São publicados os processos licitatórios, inclusive dispensas e inexigibilidades, com documentos e resultados?

Situação constatada:

Avaliação: ☒ Regular ☐ Irregular ☐ Ressalva

Verificação: O Portal disponibiliza informações sobre contratos e convênios, contendo objeto, valor, prazo e partes envolvidas?

Situação constatada:

Avaliação: ☒ Regular ☐ Irregular ☐ Ressalva

Verificação: As folhas de pagamento de servidores e agentes políticos estão disponíveis, respeitando a LGPD?

Situação constatada:

Avaliação: ☒ Regular ☐ Irregular ☐ Ressalva

Município de Porto Vitória - PR

Estado do Paraná

RUA OSVALDO GOMES DA SILVA, 717. - 84615-000

CNPJ. 75.688.366/0001-02

Verificação: O site oficial divulga a estrutura organizacional, com nome e cargo dos ocupantes de funções de confiança?

Situação constatada: Divulgado organograma, porém este não cita nomes

Avaliação: ☐ Regular ☐ Irregular ☒ Ressalva

Encaminhamentos e Sugestões: Divulgar a estrutura organizacional, com nome e cargo dos ocupantes de funções de confiança

Verificação: Estão disponíveis leis, decretos, portarias e regulamentos municipais atualizados?

Situação constatada:

Avaliação: ☒ Regular ☐ Irregular ☐ Ressalva

Verificação: O Portal apresenta informações sobre recebimento de diárias, passagens e adiantamentos?

Situação constatada:

Avaliação: ☒ Regular ☐ Irregular ☐ Ressalva

Verificação: O município publica as atas e pautas de reuniões de conselhos municipais e audiências públicas?

Situação constatada:

Avaliação: ☒ Regular ☐ Irregular ☐ Ressalva

Verificação: O Portal disponibiliza planos, metas e indicadores de gestão (PPA, LDO, LOA)?

Situação constatada:

Avaliação: ☒ Regular ☐ Irregular ☐ Ressalva

Verificação: Há um canal de ouvidoria disponível e funcional no site?

Situação constatada:

Município de Porto Vitória - PR

Estado do Paraná

RUA OSVALDO GOMES DA SILVA, 717. - 84615-000

CNPJ. 75.688.366/0001-02

Verificação: As demandas de acesso à informação recebem resposta dentro do prazo legal (20 dias + prorrogação)?

Situação constatada:

Avaliação: ☒ Regular ☐ Irregular ☐ Ressalva

Verificação: O município publica estatísticas sobre pedidos de informação e respectivos atendimentos?

Situação constatada: Não há publicação a respeito

Avaliação: ☐ Regular ☒ Irregular ☐ Ressalva

Encaminhamentos e Sugestões: Providenciar estatísticas sobre o tema

Verificação: Existem ações de divulgação e capacitação sobre transparência e acesso à informação para servidores?

Situação constatada: Não existem ações de divulgação

Avaliação: ☐ Regular ☒ Irregular ☐ Ressalva

Encaminhamentos e Sugestões: Adotar política de divulgação e capacitação sobre transparência e e acesso a informação para servidores

Verificação: Há mecanismos para participação popular, como consultas públicas ou audiências com divulgação prévia?

Situação constatada: Não há mecanismos para participação popular

Avaliação: ☐ Regular ☒ Irregular ☐ Ressalva

Encaminhamentos e Sugestões: Adotar mecanismos que possibilitem a participação popular

Verificação: O município já foi avaliado por órgãos externos (TCE, CGU, MP, etc.) quanto à transparência?

Situação constatada: O município recebeu recomendação administrativa do MP onde foram solicitadas adequações relativas à política de transparência

Município de Porto Vitória - PR

Estado do Paraná

RUA OSVALDO GOMES DA SILVA, 717. - 84615-000

CNPJ. 75.688.366/0001-02

Avaliação: ☒ Regular ☐ Irregular ☐ Ressalva

Encaminhamentos e Sugestões:

Verificação: Foram emitidas recomendações ou apontamentos nesses relatórios? Se sim, foram adotadas ações corretivas?

Situação constatada: O MP emitiu recomendação administrativa que foi atendida pelo município o qual adequou os itens apontados como irregulares

Avaliação: ☒ Regular ☐ Irregular ☐ Ressalva

Encaminhamentos e Sugestões:

Verificação: Há indicadores de desempenho para medir a evolução da transparência no município?

Situação constatada: Atualmente está sendo verificada a evolução através do enquadramento no PNTP

Avaliação: ☒ Regular ☐ Irregular ☐ Ressalva

Considerações Finais

A análise realizada evidenciou que o Município de Porto Vitória mantém um Portal da Transparência ativo, acessível e com atualizações regulares, atendendo, em grande parte, às exigências da Lei de Acesso à Informação (Lei nº 12.527/2011) e da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar nº 101/2000). Constatou-se, contudo, ausência de formalização em determinados procedimentos administrativos, como a designação formal do responsável pela gestão do Portal, bem como a inexistência de normativa interna que discipline a atualização e manutenção das informações publicadas. Verificaram-se também pontos de atenção relevantes, entre eles a não publicação de estatísticas referentes aos pedidos de acesso à informação, a falta de ações de capacitação e divulgação sobre transparência junto aos servidores públicos, e a ausência de mecanismos estruturados de participação popular. Essas deficiências, embora não comprometam a integridade do Portal, limitam o alcance e a efetividade da política de transparência pública.

Por outro lado, observou-se conformidade quanto à divulgação de dados orçamentários, receitas, despesas, licitações, contratos, convênios e relatórios fiscais, demonstrando comprometimento da Administração Municipal com a publicidade e a responsabilidade na gestão pública. O atendimento às recomendações anteriores do Ministério Público confirma a disposição institucional em aprimorar os instrumentos de controle e acesso à informação.

Município de Porto Vitória - PR

Estado do Paraná

RUA OSVALDO GOMES DA SILVA, 717. - 84615-000

CNPJ. 75.688.366/0001-02

Conclusão

Diante do exposto, conclui-se que o Setor de Transparência do Município de Porto Vitória apresenta uma situação predominantemente regular, cumprindo as principais exigências legais relativas à transparência ativa e passiva. Todavia, para a plena conformidade e aprimoramento do controle social, recomenda-se:

1. Formalizar a designação do responsável pela gestão do Portal da Transparência, mediante ato administrativo específico;
2. Instituir norma interna que regule os procedimentos de atualização e manutenção das informações;
3. Implementar a publicação periódica de estatísticas sobre pedidos de informação e respectivos atendimentos;
4. Promover ações de capacitação e sensibilização sobre transparência e acesso à informação aos servidores públicos;
5. Criar e divulgar mecanismos de participação popular, como consultas e audiências públicas com ampla comunicação prévia.

A adoção das medidas acima contribuirá para o fortalecimento da governança pública, da transparência institucional e da credibilidade administrativa, consolidando o compromisso do Município de Porto Vitória com os princípios da publicidade, moralidade e eficiência previstos no art. 37 da Constituição Federal.

Porto Vitoria(PR), 29 de Outubro de 2025



ODAIR HENZ
SUPERVISOR DE CONTROLE INTERNO

Ciente: 

GISLAINE DE FÁTIMA SCHNEIDER SCHMIDT