



**MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
**SECRETARIA DE FINANÇAS**  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

---

## **RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO**

**TEMA: TRANSPARÊNCIA**

----- **ABRIL DE 2019**





MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

---

## SUMÁRIO

<b>I. CONTEXTUALIZAÇÃO DO CONTROLE INTERNO DO MUNICÍPIO.....</b>	<b>3</b>
<b>II. TRANSPARÊNCIA.....</b>	<b>4</b>
<b>A) Sobre a Lei de Acesso à Informação (LAI).....</b>	<b>4</b>
<b>B) Metodologia Aplicada.....</b>	<b>4</b>
<b>C) Itens verificados.....</b>	<b>4</b>
<b>III. CONCLUSÃO.....</b>	<b>36</b>
<b>A) Recomendações à Secretaria de Administração e Inovação.....</b>	<b>36</b>
<b>IV. CIÊNCIA E DETERMINAÇÃO DO SR. PREFEITO.....</b>	<b>39</b>



## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

**ÓRGÃO CONCESSOR:** Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo

**OBJETO DA ANÁLISE:** Transparência.

**RESPONSÁVEL:** Alcir Pirani

### I. CONTEXTUALIZAÇÃO DO CONTROLE INTERNO DO MUNICÍPIO

Decorrente da Constituição Federal, da Lei nº 4.320, de 1964 e da Lei nº 101, de 2000, a fiscalização exercida pela Administração Pública dar-se-á através de Sistema de Controle Interno, compreendendo instrumento hábil capaz de demonstrar a perfeita aplicação dos recursos públicos, notadamente em relação ao atingimento de metas, objetivando uma constante qualidade do gasto. Além de verificar também o cumprimento das legislações em geral.

A Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo delineou, através da Lei nº 6.662, de 19 de abril de 2018, atribuições de controle interno ao Departamento de Orçamento e Controladoria, órgão subordinado à Secretaria de Finanças.

Em que pese o fato da não existência formal da estrutura do Controle Interno antes da mencionada lei, cabe ressaltar que esta Prefeitura já desenvolvia algumas funções de controle, como por exemplo: a fiscalização de repasses ao Terceiro Setor no âmbito contábil-financeiro, de repasses para cobertura de despesas emergenciais a servidores públicos a título de adiantamento (denominados nesta municipalidade como Suprimento de Fundos), bem como das concessões de diárias. Além disso, também já era desenvolvido o serviço de apoio ao controle externo no exercício de sua missão institucional, em conformidade ao inciso IV, do art. 74 da Constituição Federal.

Com efeito, após ter sido formalmente criado, o Controle Interno emitiu o seu 1º Relatório em outubro de 2018, onde foram abordados os temas supramencionados dentro do período do 1º e 2º Quadrimestre de 2018, estando o mesmo disponível no sítio oficial desta Prefeitura, em seu Portal da Transparência: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/parecer-previo-e-julgamento-das-contas-anuais> (2018). Após este, outros relatórios também foram criados pelo Controle Interno para fins de Gestão da Finanças do Município, a saber: "Relatório executivo da Despesa de 2018" e "Ranking Mensal do Pagamento de Contratos".

E, para compor o presente Relatório, o Controle Interno escolheu o tema "Transparência" devido sua importância no contexto da sociedade atual.



## II. TRANSPARÊNCIA

### A) Sobre a Lei de Acesso à Informação (LAI)

A Lei de Acesso à Informação (Lei Federal nº 12.527/2011) regulamenta o direito constitucional de acesso às informações públicas. Essa norma entrou em vigor em 16 de maio de 2012 e criou mecanismos que possibilitam, a qualquer pessoa, física ou jurídica, sem necessidade de apresentar motivo, o recebimento de informações públicas dos órgãos e entidades.

Desta forma, esta lei atua com a premissa de que todas as informações produzidas ou sob guarda do poder público são públicas e, portanto, acessíveis a todos os cidadãos, ressalvadas as informações pessoais e as hipóteses de sigilo legalmente estabelecidas.

Com efeito, cabe ressaltar que a referida lei vale para os três Poderes da União, Estados, Distrito Federal e Municípios, inclusive aos Tribunais de Contas e Ministério Público. Entidades privadas sem fins lucrativos também são obrigadas a dar publicidade a informações referentes ao recebimento e à destinação dos recursos públicos por elas recebidos.

### B) Metodologia Aplicada

A Divisão de Controladoria e Controle Interno – SF.42 da Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo utilizou como metodologia de trabalho para execução deste relatório o envio de questionários à Secretaria de Administração e Inovação - SA e ao Departamento de Contabilidade e Custos – SF.3, bem como consulta ao próprio sítio eletrônico da Prefeitura.

As informações obtidas foram analisadas pela unidade de controle com o propósito de verificar quanto ao cumprimento das obrigatoriedades contidas na Lei de Acesso à Informação e também nos dispositivos da Lei de Responsabilidade Fiscal, no que tange à transparência.

### C) Itens verificados

- **A entidade regulamentou a Lei de Acesso à Informação, cumprindo com a exigência do art. 45 da Lei Federal legal nº 12.527/2011?**

Sim<sup>1</sup>.

- **Qual o número do regulamento?**

Decreto Municipal nº 18.882/2014.

<sup>1</sup> Resposta ofertada pela Secretaria de Administração e Inovação – SA em 28/02/2019 ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCE/SP, por meio do Questionário IEG-M – 2019 / Dados do Exercício de 2018.





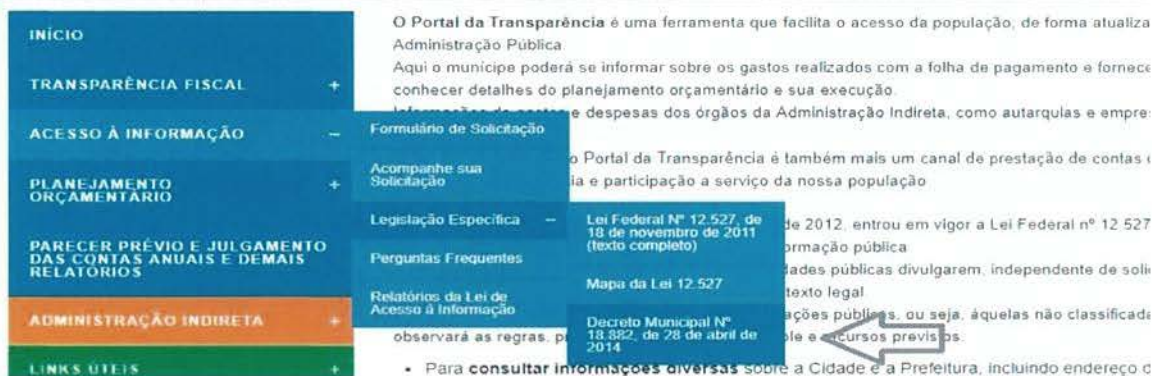
MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

• O regulamento encontra-se disponível na Internet?

Sim<sup>2</sup>.

Página da internet em que se encontra o Decreto: <https://leismunicipais.com.br/a/sp/s/sao-bernardo-do-campo/decreto/2014/1889/18882/decreto-n-18882-2014-regulamenta-o-procedimento-de-acesso-a-informacoes-publicas-garantido-no-inciso-xxxiii-do-art-5-no-inciso-ii-do-art-37-e-no-2-do-art-216-da-constituicao-federal-regulamentados-pela-lei-federal-n-12527-de-18-de-novembro-de-2011-e-da-outras-providencias?q=18882>

Nota-se que o link para acesso à página acima está disponível dentro do Portal da Transparência (<http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia>), conforme demonstrado na tela abaixo:



Observa-se também que na página inicial do Portal da Transparência, há uma breve explicação acerca do Portal, do Acesso à Informação, onde há possibilidade do cidadão ter acesso ao texto completo da lei nº 12.527/2011, conforme tela abaixo:



<sup>2</sup> Item do questionário do Controle Interno respondido pela Secretaria de Administração e Inovação – SA.



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

**Apontamento:**

❖ Incluir texto na página inicial do Portal da Transparência (<http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia#>) contendo link de acesso ao Decreto Municipal que regulamentou a Lei de Acesso à Informação - LAI (Decreto nº 18.882/2014), da mesma forma que se encontra disponível o link de acesso a própria LAI (Lei nº 12.527/2011).

- **No regulamento foram definidas regras específicas quanto ao disposto no art. 9º e na Seção II do Capítulo III da Lei Federal legal nº 12.527/2011, conforme dispõe o art. 45 desta lei?**

Sim<sup>3</sup>.

Tais regras, que dizem respeito ao procedimento de acesso à informação e aos recursos, estão dispostas nos artigos 10, 14, 17 a 21 do Decreto Municipal nº 18.882/2014.

- **A Prefeitura criou o Serviço de Informação ao Cidadão – SIC, conforme determina o art. 9º, I da Lei 12.527/2011)?**

Sim.<sup>4</sup>

- **Qual o local (físico e/ou virtual) onde foi criado o SIC?**

Local Virtual: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia>

Local Físico: Unidades Atende Bem, identificadas a seguir:

ATENDE BEM - POUPATEMPO (CENTRAL DE ATENDIMENTO AO CIDADÃO)  
R. Nicolau Filizola, 100 - CENTRO  
Horário de atendimento: 2ª a 6ª, das 7h às 19h, e aos sábados, das 7h às 13h

ATENDE BEM - POSTO DE ATENDIMENTO DO BAIRRO ASSUNÇÃO  
Av. João Firmino, 900 - ASSUNÇÃO  
Horário de atendimento: 2ª a 6ª, das 8h às 17h

ATENDE BEM - POSTO DE ATENDIMENTO DO BAIRRO ALVARENGA  
Est. dos Alvarengas, 5815 - ALVARENGA  
Horário de atendimento: 2ª a 6ª, das 8h às 17h

ATENDE BEM - POSTO DE ATENDIMENTO DO RIACHO GRANDE  
Av. Araguaia, 265 - RIACHO GRANDE  
Horário de atendimento: 2ª a 6ª, das 8h às 17h

ATENDE BEM - POSTO DE ATENDIMENTO DO RUDGE RAMOS  
Rua Jacquy, 61 - RUDGE RAMOS  
Horário de atendimento: 2ª a 6ª, das 8h às 17h

<sup>3</sup> Item do questionário do Controle Interno respondido pela Secretaria de Administração e Inovação – SA.

<sup>4</sup> Resposta ofertada pela Secretaria de Administração e Inovação – SA em 28/02/2019 ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCESP, por meio do Questionário IEG-M – 2019 / Dados do Exercício de 2018.





MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

- **O SIC, de acordo com as alíneas “a”, “b” e “c” do art. 9º da Lei 12.527/2011, possui condições/estruturas (física, funcional e/ou tecnológica) apropriadas para:**

**I - Atender e orientar o público quanto ao acesso a informações?**

Sim<sup>5</sup>.

O atendimento e a orientação ao público são realizados através do Portal da Transparência, disponível no endereço eletrônico <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia>, onde são apresentadas informações quanto ao acesso à informação, e, presencialmente, nas unidades do Atende Bem e pelo Serviço de Teleatendimento nos números de telefone: 0800-77-08-156 (para ligações de telefone fixo local) ou 2630-4650 (para demais localidades ou ligações de celular).

**II - Informar sobre a tramitação de documentos nas suas respectivas unidades?**

Sim<sup>5</sup>.

Após a formalização da solicitação através do sistema “Prodigi”, disponível no endereço eletrônico <http://www.saobernardo.sp.gov.br/prodigi>, é fornecido um protocolo ao usuário para acompanhamento do processo (formato: SB + Número/Ano + Dígito de Controle). Com esse protocolo é possível pesquisar no campo “Consultar processo” a tramitação da solicitação.

Além disso, é possível também o Usuário criar uma senha e acessar, no menu “Meus Processos”, além da tramitação de sua solicitação, todo o conteúdo do seu processo digital.

**III - Protocolizar documentos e requerimentos de acesso a informações?**

Sim<sup>5</sup>.

É possível protocolizar documentos e requerimentos de acesso a informações presencialmente ou pela Internet. Nesta opção, é possível formalizar o requerimento através dos endereços eletrônicos: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/formulario-de-solicitacao> e <http://www.saobernardo.sp.gov.br/prodigi>.

- **O Serviço de Informação ao Cidadão - SIC viabiliza alternativa de encaminhamento de pedidos de acesso no site da Prefeitura, de acordo com o § 2º, do art. 10 da Lei 12.527/2011?**

Sim<sup>5</sup>.

A Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo viabiliza o encaminhamento de pedidos de acesso a informações em seu sítio eletrônico, por meio do menu de acesso “Acesso à Informação – Portal da Transparência”, página eletrônica: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/sbc/home>, destacado abaixo:

<sup>5</sup> Item do questionário do Controle Interno respondido pela Secretaria de Administração e Inovação – SA.



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

Não seguro | www.saobernardo.sp.gov.br/web/stbc/home

- Para acesso a informações de interesse público a Prefeitura tem aplicado o § 1º, do art. 10 Lei 12.527/2011? Há campos de identificação (nome, e-mail, CPF, endereço, idade, etc.) taxativos para todos os pedidos? Em caso positivo, quais são eles?

Sim<sup>6</sup>.

O dispositivo em referência estabelece que para o acesso a informações de interesse público, a identificação do requerente não pode conter exigências que inviabilizem a solicitação, sendo assim, a Prefeitura exige inicialmente os seguintes dados: número do CPF; nome; endereço completo (CEP, logradouro, número, bairro, cidade e estado); e-mail e telefone. conforme entendimentos da Controladoria Geral da União - CGU<sup>7</sup>, esses dados não ferem o disposto no artigo da legislação vigente, conforme se verifica na página do Portal da Transparência: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/prodigi>, conforme segue:

<sup>6</sup> Item do questionário do Controle Interno respondido pela Secretaria de Administração e Inovação – SA.

<sup>7</sup> Escala Brasil Transparente 360° - Metodologia e Critérios de Avaliação EBT 306°, pág. 5 (manual disponível na página eletrônica: <http://transparencia.gov.br/pdf/b0279709-25c3-46fd-9a13-32e504dffc3c.pdf>)





MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

www.saobernardo.sp.gov.br/prodigi



Pesquisar

Q



PRODIGI

PRODIGI

Aqui você consegue solicitar e acompanhar pedidos de Cartão de Estacionamento, Alvará de Funcionamento, Indicação de Real Infrator (transferência de pontuação) entre outros, e se já tem cadastro clique em **Efetuar Login** (conforme linha abaixo), se não tem cadastro, realize primeiramente o cadastro e em seguida escolha o serviço desejado. [Como transformar uma imagem em PDF? Clique Aqui!](#)

		<b>Dados do usuário</b>		Bem vindo, IGOR DE ALMEIDA DIAS <b>Sair</b> ?	
		Dados do usuário		Dados do endereço	
		Nome:	CPF/CNPJ:	Logradouro:	Nº:
		Usuário:		Rua	
		E-mail:	Confirma e-mail:	Complemento:	Bairro:
		Senha:	Confirma senha:	Estado:	Cidade:
		(Mínimo 6 caracteres)		-- Seleção --	-- Seleção --
				CEP:	Telefone:
		<input type="checkbox"/> Para obter maiores informações sobre nosso termo de uso, acesse o link abaixo <a href="#">Condições de Uso e nossa Política de Privacidade</a>			
		<input checked="" type="checkbox"/> Li e aceito o Termo de Condições de Uso e Política de Privacidade			
		<input type="checkbox"/> Não sou um robô			
		<input type="button" value="Salvar"/> <input type="button" value="Limpar"/>			

- **As informações requeridas pelo cidadão estão sendo disponibilizadas de forma objetiva, ágil, transparente, clara e em linguagem de fácil compreensão? (§ 3º, I, do art. 8º da Lei 12.527/2011)**

Sim, tendo em vista que a Secretaria de Administração e Inovação informou que não há casos de devolutiva do cidadão por conta de não ter obtido ou entendido a informação franqueada pela Prefeitura.

- **A divulgação de informações de interesse coletivo ou geral produzidas ou custodiadas pela Prefeitura, de acordo com as exigências contidas no caput do art. 8º da Lei 12.527/2011 e seus respectivos parágrafos e incisos, estão fáceis de serem encontradas pelo usuário no sítio eletrônico da Prefeitura?**

Em 28 de fevereiro de 2019, a Controladoria Geral da União – CGU publicou em seu sítio eletrônico (<https://www.cgu.gov.br/noticias/2019/02/cgu-informa-notas-revisadas-da-escala-brasil-transparente-2013-avaliacao-360deg>) as notas finais que os municípios com mais de 50 mil habitantes, incluindo as capitais obtiveram daquele órgão de controle, acerca do Tema: Transparência (período de análise: 09/07 a 14/11/2018).

Observa-se que esta Prefeitura obteve a nota 6,98 (de 0 a 10) e alcançou a posição 294 (no total de 665 Municípios).



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

Em que pese o fato do Controle Interno desta Prefeitura não ter sido notificado em tempo oportuno para gerir a apresentação de defesa perante a CGU (prazo final para apresentação de recursos expirou em 28/12/2018), a Prefeitura, por meio da Secretaria de Administração e Inovação, encaminhou, neste exercício, recurso ao Órgão de controle, o qual respondeu que realmente o Município deveria ter recebido uma pontuação maior, mas que não poderia alterar a nota neste momento, por conta de já terem sido divulgadas em sua versão final (**DOC. I – em anexo**).

Apesar da resposta da CGU, a Secretaria de Administração e Inovação informou que desenvolverá projetos de melhorias no Portal da Transparência a fim de tornar as informações mais fáceis de serem encontradas pelos cidadãos.

**Apontamentos:**

- ❖ Desenvolver e implantar melhorias no Portal da Transparência da Prefeitura com o intuito de tornar o acesso das informações de interesse coletivo ou geral produzidas ou custodiadas por este ente público mais fácil de ser localizado pelos cidadãos, em cumprimento ao caput, do art. 8º da Lei 12.527/2011.

Sugerimos, neste ponto, que a Secretaria de Administração e Inovação, utilize como parâmetros de ideias: os layouts e os formatos dos Portais de Transparência dos municípios melhores posicionados no ranking da Avaliação de Transparência realizada pela Controladoria Geral da União – CGU (Escala Brasil Transparente – Avaliação 360º).

O ranking desses municípios poderão ser consultados no seguinte endereço: <http://transparencia.gov.br/brasiltransparente?paginacaoSimples=true&tamanhoPagina=&offset=&direcaoOrdenacao=asc&colunasSelecionadas=posicao%2CnomeLocalidade%2Cuf%2Cnota&tipoLocalidade=N#ranking>

- **Os pedidos de acesso à informação têm sido respeitados os prazos estabelecidos no art. 11 da Lei 12.527/2011? Qual o prazo médio de atendimento?**

Sim<sup>8</sup>. O prazo médio de atendimento é de 21 dias.

- **Nos casos em que há necessidade de prorrogação de prazo para atendimento da demanda, a Prefeitura tem cientificado o cidadão, apresentando-o justificativa expressa? (§ 2º, do art. 11 da Lei 12.527/2011)**

Sim<sup>8</sup>.

- **Quando não autorizado o acesso por se tratar de informação total ou parcialmente sigilosa, o requerente é informado sobre a possibilidade de recursos, prazos e condições para sua interposição, sendo indicado a autoridade competente para apreciação do recurso? (§ 4º, do art. 11 da Lei 12.527/2011)**

Sim<sup>8</sup>.

<sup>8</sup> Item do questionário do Controle Interno respondido pela Secretaria de Administração e Inovação – SA.





• Foi criado o “Portal da Transparência” (§2º, do art. 8º da Lei 12.527/2011)?

Sim<sup>9</sup>.

A Foto da página: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/sbc/home> onde contém o link do Portal da Transparência pode ser visualizada na página 8 deste relatório.

• O “Portal da Transparência” é de fácil acesso/localização (caput, do art. 8º)?

Sim<sup>9</sup>, conforme demonstra a tela ilustrativa na página 8 deste relatório.

• O “Portal da Transparência” possibilita a gravação de relatórios em diversos formatos eletrônicos, inclusive abertos e não proprietários, tais como planilhas e texto, de modo a facilitar a análise das informações (§3º, II, do art. 8º)?

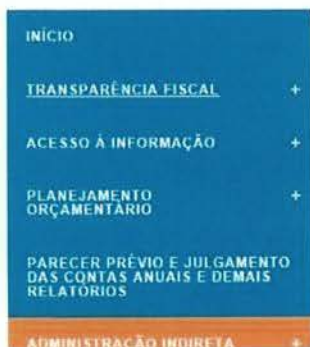
Parcialmente, conforme consulta ao sítio eletrônico da Prefeitura e resposta da Secretaria de Administração e Inovação - SA.

Como exemplo favorável, podemos citar a tela de “Transparência Fiscal”, “Receitas, Despesas e Convênios”, onde os relatórios podem ser obtidos nos formatos “pdf”, “xls” e “txt”, conforme segue (<http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/receitas-despesas-e-convenios>) :



## Receitas, Despesas e Convênios

Início / Transparência Fiscal / Recei



Exercício: ▾

Relatórios do ano de 2019

### Receitas

» Relatório Diário de Receitas - Analítico

pdf xls txt

» Relatório Diário de Receitas - Analítico - Liberação de Recursos Federais - Lei LEI-9.452/1997

pdf xls txt



No entanto, a d. SA ressaltou, que algumas informações fornecidas por outras Pastas do Município estão disponibilizadas apenas em formato PDF, como por exemplo na página eletrônica: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/relatorios-de-responsabilidade-fiscal> , conforme segue:

<sup>9</sup> Consulta ao sítio eletrônico da Prefeitura.



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

Facebook, Google+, YouTube, Instagram icons | INÍCIO | TRANSPARÊNCIA FISCAL | ACESSO À INFORMAÇÃO | LINKS ÚTEIS | SÃO BERNARDO

Acesso à Informação  
Portal da Transparência  
São Bernardo do Campo

pesquisa 🔍

## Relatórios de Responsabilidade Fiscal

Início / Transparência Fiscal / Relatórios de Responsabilidade Fiscal

INÍCIO

TRANSPARÊNCIA FISCAL +

ACESSO À INFORMAÇÃO +

PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO +

PARECER PRÉVIO E JULGAMENTO DAS CONTAS ANUAIS E DEMAIS RELATÓRIOS

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA +

LINKS ÚTEIS +

SÃO BERNARDO

### Relatórios da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF)

#### Audiências Públicas da LRF

- 2008
- 2009
- 2010
- 2011
- 2012
- 2013
- 2014
- 2015
- 2016
- 2017
- 2018

- Audiência Pública LRF - 1º Quadrimestre 2018
- Audiência Pública LRF - 2º quadrimestre 2018
- Audiência Pública LRF - 3º quadrimestre 2018

#### Relatório de Gestão Fiscal



Ademais, a referida Pasta também mencionou que “os aplicativos do pacote Office (Word, Excel, PPT), convertem arquivos para formatos abertos, todavia imagens e gráficos deverão ser traduzidos para linguagens modificáveis, exemplo, informações de um gráfico dispostas em tabela.”

### Apontamentos:

- ❖ Desenvolver ação conjunta entre as Secretarias, sob comando e gestão da Secretaria de Administração e Inovação, com o objetivo de converter para formatos abertos todos os possíveis arquivos já disponibilizados no Portal da Transparência e orientar as áreas sobre como deverão disponibilizar os futuros arquivos no sítio eletrônico da Prefeitura, a fim de atender ao §3º, II, do art. 8º da Lei 12.527/2011.

- O “Portal da Transparência” possibilita o acesso automatizado por sistemas externos em formatos abertos, estruturados e legíveis por máquina (§3º, III, do art. 8º)?

Sim<sup>10</sup>.

No entanto, quanto a efetividade dos formatos abertos, restringe-se aos apontamentos apresentados no item acima.

- Há indicação no sítio da Prefeitura sobre local e instruções que permitam ao interessado comunicar-se, por via eletrônica ou telefônica, com o órgão ou entidade detentora do sítio (§3º, VII, do art. 8º)?

<sup>10</sup> Item do questionário do Controle Interno respondido pela Secretaria de Administração e Inovação – SA.





MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

Sim<sup>11</sup>, verificamos a existência de telas onde o usuário poderá encontrar telefones e endereços eletrônicos das Unidades da Administração Pública para contato. A seguir apresentamos 2 (duas) telas comprobatórias.

Página inicial: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/sbc/home>:

The screenshot shows the 'ATENDE BEM' website interface. A red oval highlights the main content area. On the left, there is a logo for 'ATENDE BEM' and contact details for the Poupatempo: Rua Nicolau Fillzola, 100 - CENTRO, Horário de atendimento: 2ª a 6ª, das 7h às 19h, e aos sábados, das 7h às 13h, CEP: 09725-760. On the right, there are three columns: 'PRINCIPAIS LOCAIS', 'SECRETARIAS' (listing various departments like Administration, Finance, Health, etc.), and 'FALE COM A PREFEITURA' (listing phone numbers for departments like Finance, Concursos Públicos, etc.). At the bottom, there is a footer with the address: Praça Samuel Sabatini, 50 - Centro - SP - CEP: 09750-901 TEL: +55 (11) 2630-4000.

Outra página: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/prodigi>. Nesta tela, o usuário poderá, por exemplo, enviar solicitação por meio eletrônico. Ademais, no exemplo abaixo, há disponibilidade de comunicar-se pelo e-mail: [centraldeprocessos@saobernardo.sp.gov.br](mailto:centraldeprocessos@saobernardo.sp.gov.br) :

The screenshot shows the 'PRODIGI' website interface. At the top, there is a navigation bar with links for INICIO, PREFEITURA, SERVIDOR, NOTÍCIAS, CONTATO-LINKS ÚTEIS, and CAMPANHA DO AGASALHO 2018. Below the navigation bar, there is a search bar and icons for 'Agendamento Eletrônico', 'Guia de Serviços', and 'Lazer'. The main content area is titled 'PRODIGI' and contains a message: 'Aqui você consegue solicitar e acompanhar pedidos de Cartão de Estacionamento, Alvará de Funcionamento, Indicação de Real Infrator (transferência de pontuação) entre outros, e se já tem cadastro clique em **Efetuar Login** (conforme linha abaixo), se não tem cadastro, realize primeiramente o cadastro e em seguida escolha o serviço desejado. **Como transformar uma imagem em PDF? Clique Aqui!**'. Below the message, there are several service tiles: 'Meus Processos', 'Minhas pendências', 'Conferência de documentos', and 'Serviços on-line'. To the right, there is a section for 'Serviços on-line' with a link to 'Efetuar login' and a list of services: 'Sobre o Serviço', 'Como Solicitar', 'Órgão Responsável', and 'Manifestação - Reclamação - Lei Federal 13.460/2017'. At the bottom right, there is a large upward-pointing arrow icon.

<sup>11</sup> Consulta ao sítio eletrônico da Prefeitura.



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

- São divulgadas, no sítio oficial da Prefeitura, o registro das competências e estrutura organizacional, endereços e telefones das respectivas unidades e horários de atendimento ao público (art. 8º, § 1º, I)?

Sim<sup>12</sup>, constatamos a existência dessas informações, conforme segue:

(1) Estrutura organizacional – página:

<http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/sbc/organograma>

The screenshot shows the website interface for the 'Secretaria de Administração e Inovação'. On the left, there is a vertical menu with various options, and an arrow points to the 'Secretarias' option. The main content area displays the details for the 'SA - Secretaria de Administração e Inovação', including its functional scope and contact information.

**Secretaria de Administração e Inovação**

Organograma  
Cidade  
Autarquias  
Conselhos Municipais  
Fundo Social de Solidariedade  
Coordenadoria do Rudge Ramos  
Feriados Municipais  
Legislação Municipal Digital  
Parcerias Público Privadas  
**Secretarias**

**SA - Secretaria de Administração e Inovação**

**Constitui campo funcional da Secretaria de Administração e Inovação:**

- I - apoio aos serviços prestados por órgãos públicos e privados, de outras esferas de governo ou pertencentes a outros Poderes, sediados no Município;
- II - desenvolvimento de política institucional para a Administração Municipal abrangendo o planejamento da cultura e da estrutura organizacional, a desburocratização, a modernização tecnológica, a automação de processos e métodos de trabalho e o aprimoramento dos sistemas de informações institucionais para os municípios;
- III - acompanhamento de projetos financiados por outras esferas de governo e demais organismos;
- IV - atendimento ao público em geral;
- V - aquisição de serviços e materiais de consumo, armazenamento e distribuição de materiais de consumo, recebimento, cadastramento, guarda e controle de bens patrimoniais;
- VI - elaboração da política de informática e gestão da tecnologia da informação e comunicação para a Administração Municipal; e
- VII - realização de concursos e seleções para a contratação de pessoas, capacitação e desenvolvimento de servidores, gestão das atividades relacionadas à administração do quadro de pessoal e demais atividades correlatas.

**Secretário:**  
PEDRO ANTONIO AGUIAR PINHEIRO  
Paço Municipal - 10º andar  
CEP: 09750-901  
Centro  
Tel: 2630-4000

(2) Registro das Competências, endereço e Telefone – página:

<http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/sbc/administracao>

(3) Horários de atendimento ao público – página inicial:

<http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/sbc/home> (vide a 1ª tela inserida na pág. 13 deste relatório, os horários de atendimento estão inseridos no quadro “Principais Locais”).

- Os dados e documentos relativos a contratos de processos licitatórios são divulgados na Internet (§1º, IV, do art. 8º)?

Sim.<sup>13</sup>

<sup>12</sup> Consulta ao sítio eletrônico da Prefeitura.

<sup>13</sup> Resposta ofertada pela Secretaria de Administração e Inovação – SA em 28/02/2019 ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCESP, por meio do Questionário IEG-M – 2019 / Dados do Exercício de 2018.





MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

Em consulta ao sítio eletrônico da Prefeitura, constatamos a divulgação de dados e documentos relativos a contratos de processos licitatórios:

Página (1): <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia>

Ao clicar em “Compras e Licitações”, abrirá a:

Página (2): <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/compras-e-licitacoes> :

Ao clicar em “Contratos e Aditamentos”, abrirá a:

Página (3): <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/contratos-e-aditamentos>



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno



INÍCIO TRANSPARÊNCIA FISCAL ACESSO À INFORMAÇÃO LINKS ÚTEIS SÃO BERNARDO



Emprego



## Contratos e Aditamentos

Início / Transparência Fiscal / Compras e Licitações / Contratos e Aditamentos

INÍCIO		Lista de Contratos			
TRANSPARÊNCIA FISCAL +		Excel	CSV	PDF	
ACESSO À INFORMAÇÃO +		Pesquisar:			
PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO +		Ano/Contrato	Processo	Objeto	Ver documento
PARECER PRÉVIO E JULGAMENTO DAS CONTAS ANUAIS E DEMAIS RELATÓRIOS		2019/427	PC 02 253/2019	ADESIVO PARA TOTEM	TRR nº03-2019.pdf 26/02/2020
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA +		2018/203	PC 01 423/2017	FORNECIMENTO DE GRAMA TIPO ESMERALDA (ZONIX JARDINIA) DESTINADA A SECRETARIA DE SERVIÇOS URBANOS	TA nº20-2018.01.pdf 15/02/2020
LINKS ÚTEIS +		2019/182	PC 01 965/2018	CONTRATAÇÃO EMERGENCIAL DE SERVIÇOS DE REPAROS E REFORMA NA CABINE PRIMÁRIA DO PAÇO MUNICIPAL DO MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO	TA nº183-2018.pdf 11/01/2020
SÃO BERNARDO		2019/175	PC 02 109/2018	REFORMA GERAL DE UBS TABOÃO E IMPLANTAÇÃO DAS SALAS DE PRONTO ATENDIMENTO SITO A AVENIDA DO TABOÃO, 4251 BARRIO TABOÃO	TC nº126-2018.pdf 08/01/2020

Nesta página (3), é possível ao cidadão consultar ou exportar (Excel, CSV ou PDF) os seguintes dados relacionados aos contratos:

- ✓ Ano/Número do contrato
- ✓ Número do Processo
- ✓ Objeto
- ✓ Vigência

Além disso, nesta página (3) também está disponível ao cidadão (coluna “ver documentos”), o acesso a cópia de documentos relacionados ao contrato ou ajuste jurídico similar (ajuste inicial, termos aditivos, modificativos, de rescisão e atas de preços).

### Apontamentos:

- ❖ Padronizar as siglas (nomenclaturas) dos documentos inseridos na coluna “ver documentos”, da página do Portal da Transparência – “Contratos e Aditamentos” (<http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/contratos-e-aditamentos>), para facilitar a procura do documento e tornar mais eficaz o uso da ferramenta “ordenação” já existente nesta coluna, cumprindo-se com o disposto no caput do art. 8 e no §1º, IV, do mesmo artigo, da Lei Federal nº 12.527/2011.
- ❖ Inserir Legenda na página do Portal da Transparência – “Contratos e Aditamentos” (<http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/contratos-e-aditamentos>), após efetuar a padronização solicitada no apontamento acima, para que o cidadão possa entender o significado das abreviações utilizadas na tabela. Atualmente, há diversas siglas sem legenda, especialmente na coluna “ver documento”, como: TRR, TR, TC, TA, C, PC, dentre outras. Esta medida facilitará a localização das informações, conforme assim requer o caput no caput do art. 8, bem como o §1º, IV, do referido artigo, da Lei Federal nº 12.527/2011.





- ❖ Implantar melhoria na planilha de “Contratos e Aditamentos” (<http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/contratos-e-aditamentos>), de tal modo a permitir que o usuário visualize ou tenha opção de visualizar todos os termos (inicial, aditivo, modificativo, complementar, de distrato ou de rescisão) do respectivo termo que está sendo objeto de pesquisa. Esta medida contribuirá para acesso completo acerca do item pesquisado, restando claro o atendimento ao caput do art. 8, bem como ao §1º, IV, do referido artigo, da Lei Federal nº 12.527/2011.

- **No sítio da Prefeitura foram adotadas medidas necessárias para garantir a acessibilidade de conteúdo para pessoas com deficiência, nos termos do §3º, VIII, do art. 8º)?**

Não<sup>14</sup>.

Posteriormente, o Controle Interno desta Prefeitura questionou essa d. SA sobre a existência de estudos em andamento ou projeto que tenha por intenção implantar medidas tecnológicas necessárias no sítio eletrônico da Prefeitura para garantir acessibilidade de conteúdo para pessoas com deficiência, nos termos do dispositivo supramencionado. E, em caso positivo, qual a previsão desses recursos estarem disponíveis aos usuários. Ocasão em que a referida Pasta informou que as informações e as necessidades de melhorias estão sendo levantadas, mas que ainda não possui um projeto ou data prevista para implantações de tais melhorias.

#### Apontamentos:

- ❖ Implantar medidas tecnológicas necessárias no sítio eletrônico da Prefeitura para garantir acessibilidade de conteúdo para pessoas com deficiência, nos termos do § 3º, VIII, do art. 8º da Lei Federal nº 12.527/2011.

- **Os dados e documentos relativos a editais dos processos licitatórios são divulgados na Internet (§1º, IV, do art. 8º)?**

Sim.<sup>15</sup>

Em consulta ao sítio eletrônico da Prefeitura, constatamos a divulgação de dados e documentos relativos a editais dos processos licitatórios na página eletrônica: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/compras-e-licitacoes> :

INÍCIO TRANSPARÊNCIA FISCAL ACESSO À INFORMAÇÃO LINKS ÚTEIS SÃO BERNARDO

Acesso à Informação Portal da Transparência São Bernardo do Campo

## Compras e Licitações

Início / Transparência Fiscal / Compras e Licitações

- INÍCIO
- TRANSPARÊNCIA FISCAL +
- ACESSO À INFORMAÇÃO +

- Licitações
- Atas de Registro de Preço e Aditamentos
- Contratos e Aditamentos

<sup>14</sup> Item do questionário do Controle Interno respondido pela Secretaria de Administração e Inovação – SA.

<sup>15</sup> Resposta ofertada pela Secretaria de Administração e Inovação – SA em 28/02/2019 ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCESP, por meio do Questionário IEG-M – 2019 / Dados do Exercício de 2018.



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

Ao clicar em “Licitações”, o usuário poderá escolher as opções “Presencial” (Licitações Agendadas ou Em Andamento/Encerradas) ou “Pregão Eletrônico” (Em Andamento ou Encerradas). Após, será direcionado a tela do Sistema *Paradigma WBC public*, onde poderá acessar ao Menu “Editais”, onde terá acesso a tais documentos, conforme demonstrado a seguir (vide imagem abaixo)

[www.compras.saobernardo.sp.gov.br/WBCPublic/Publico/Edital/EditalPesquisa.aspx?c=rdqTW6RvYvDBABAeDibuKvLYhG8FWi8KPSmC0MenuSum=123](http://www.compras.saobernardo.sp.gov.br/WBCPublic/Publico/Edital/EditalPesquisa.aspx?c=rdqTW6RvYvDBABAeDibuKvLYhG8FWi8KPSmC0MenuSum=123)

The screenshot shows the 'Paradigma WBC public' website interface. At the top, there is a navigation menu with items: Home, Mural, Mural estatístico, Legislação, Editais, Catálogo de produtos, Notícias, Apoio, and Fale Conosco. Below the menu, there are search filters for 'Edital' (with a search button), 'Unidade compradora' (set to 'Todos'), and 'Modalidade' (set to 'Todos'). The main content area displays a table of procurement processes.

Processo	Título	Número	Un. compradora	Objeto	Modalidade	Situação
20118/2013 - PE 430		PE 430/2013	MSBC	MOBILIARIO HOSPITALAR	Pregão eletrônico	Habilitado
60207/2013 - PE 444		PE 444/2013	MSBC	LUVA DE SEGURANÇA	Pregão eletrônico	Habilitado
60191/2013 - PE 449		PE 449/2013	MSBC	MOBILIARIO ODONTOLOGICO	Pregão eletrônico	Habilitado
60163/2013 - PE 450		PE 450/2013	MSBC	AVENTAL BRANCO	Pregão eletrônico	Habilitado
20091/2013 - PE 447		PE 447/2013	MSBC	RAÇÃO PARA ANIMAIS	Pregão eletrônico	Habilitado
60125/2013 - PE 456		PE 456/2013	MSBC	UNIFORME PARA A GUARDA CIVIL MUNICIPAL	Pregão eletrônico	Habilitado
60210/2013 - PE 459		PE 459/2013	MSBC	ASPIRADOR CIRURGICO	Pregão eletrônico	Habilitado

Nota-se que para ter acesso *online* aos editais das Licitações agendadas e dos pregões eletrônicos em andamento ou encerradas é necessário o usuário (pessoa física ou jurídica) realizar um pré-cadastro diretamente no site.

Em se tratando de pessoa física, é necessário informar: Nome, CPF, E-mail, Telefone e Endereço. E, no caso de jurídica: Razão Social, CNPJ, E-mail, Telefone e Endereço.

A Secretaria de Administração e Inovação – SA esclareceu que o pré-cadastro é necessário para que a Prefeitura tenha os dados das empresas e/ou pessoas físicas interessadas na licitação para que, caso haja impugnações ou questionamentos, possa comunicar a todos acerca das alterações eventualmente feitas nos editais (atendendo ao princípio da isonomia) ou remeter as respostas dadas aos questionamentos recebidos.

Seguindo o mesmo entendimento da Controladoria Geral da União - CGU<sup>16</sup> e considerando os esclarecimentos acima da SA, o Controle Interno desta Prefeitura não considera uma exigência que dificulte o acesso à informação (art. 10, § 1º, da Lei 12.527/2011) a obrigatoriedade dos dados requeridos nos pré-cadastros supramencionados.

- **Os resultados das licitações são divulgados na internet (§1º, IV, do art. 8º)?**

Sim<sup>17</sup>. Os resultados das licitações são divulgados na internet, na seguinte página: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/compras-e-licitacoes>, já demonstrada no item anterior.

<sup>16</sup> Escala Brasil Transparente 360° - Metodologia e Critérios de Avaliação EBT 306°, pág. 5 (manual disponível na página eletrônica: <http://transparencia.gov.br/pdf/b0279709-25c3-46fd-9a13-32e504dffc3c.pdf>)

<sup>17</sup> Resposta ofertada pela Secretaria de Administração e Inovação – SA em 28/02/2019 ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCESP, por meio do Questionário IEG-M – 2019 / Dados do Exercício de 2018





MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

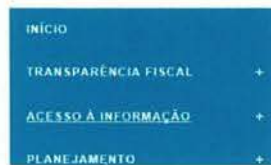
- As respostas às perguntas mais frequentes da sociedade são divulgadas na internet (§1º, VI, do art. 8º)?

Sim<sup>18</sup>.

As respostas às perguntas mais frequentes são divulgadas na internet, na página: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/aceso-a-informacao-perguntas-frequentes>, conforme demonstrado na tela a seguir:



Perguntas Frequentes



1. Onde posso fazer uma solicitação usando a Lei de Acesso à Informação?

São três as formas de fazer uma solicitação usando a Lei de Acesso à Informação: site, telefone e Rede Fácil. O mais rápido é simples e por meio do link:

- [www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/formulario-de-solicitacao](http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/formulario-de-solicitacao)

Também pode ser realizado pelo telefone 0800-77-08-156 e nas unidades da Rede Fácil nos seguintes endereços:

- Os registros de quaisquer repasses de recursos financeiros são divulgados na internet (§1º, II, do art. 8º)?

Sim<sup>19</sup>, vide página: <http://transparencia-fiscal.saobernardo.sp.gov.br/transparencia-fiscal/municipio-sbc/demonstrativo-parcerias>

RELATÓRIO DEMONSTRATIVO DE PARCERIAS DO 3º SETOR - PREFEITURA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO ATÉ 26/03/2019 19:54:33

Período: de 27/06/2016 até 26/03/2019

NÚMERO PARCERIA	NOME DA ORGANIZAÇÃO DA SOCIEDADE CIVIL	CNPJ	OBJETO DA PARCERIA	DATA DE ASSINATURA	SECRETARIA RESPONSÁVEL	ORDENADORA DA DESPESA	VALOR TOTAL PARCERIA	VALORES LIBERADOS	DATA PREVISTA DE APRESENTAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS	PERÍODO DA ÚLTIMA PRESTAÇÃO DE CONTAS ENTREGUE	DATA DE ENTREGA DA ÚLTIMA PRESTAÇÃO DE CONTAS	PRAZO DE ANÁLISE CONCLUSIVA DA PRESTAÇÃO DE CONTAS	RESULTADO CONCLUSIVO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS
0002/2017-SEDE/SC	ABASC - ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE AÇÃO SOCIAL CRISTA	0266385700091	SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS	01/07/2017	SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	118.834,00	10.569,30	PRESTAÇÃO DE CONTAS PARCIAL 10 DIAS ÚTEIS APÓS O TÉRMINO DO QUADRIMESTRE CIVIL E PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL 30 DIAS CORRIDOS	01/09/2018 a 31/12/2018	16/02/2019	30/09/2019 - até o próximo quadrimestre	FAVORÁVEL
0001/2018-FSS	ABASC - ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE AÇÃO SOCIAL CRISTA	0266385700091	SUBVENÇÃO SOCIAL PARA DESPESAS CUSTEIO/SAÚDE METEOROLÓGICA COMUNITÁRIA	28/04/2018	GABINETE DO PREFEITO	FUNDO SOCIAL DE SOLIDARIEDADE	10.000,00	10.000,00	PRESTAÇÃO DE CONTAS PARCIAL 10 DIAS ÚTEIS APÓS O TÉRMINO DO QUADRIMESTRE CIVIL E PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL 30 DIAS CORRIDOS	01/07/2018 a 30/04/2018	14/05/2019	30/09/2019 - até o próximo quadrimestre	EM ANDAMENTO
0001/2007-SE	ALDEIAS INFANTIS SOS BRASIL - UNIDADE DE SÃO BERNARDO DO CAMPO	3579384000598	COOPERAÇÃO TÉCNICA E FINANCEIRA PARA ATENDIMENTO A CRIANÇAS DE 0 A 3 ANOS	25/01/2007	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO	GABINETE DO SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO	2.704.783,25	1.788.968,81	PRESTAÇÃO DE CONTAS PARCIAL 10 DIAS ÚTEIS APÓS O TÉRMINO DO QUADRIMESTRE CIVIL E PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL 30 DIAS CORRIDOS	01/09/2018 a 31/12/2018	13/02/2019	30/09/2019 - até o próximo quadrimestre	FAVORÁVEL

<sup>18</sup> Item do questionário do Controle Interno respondido pela Secretaria de Administração e Inovação – SA.

<sup>19</sup> Consulta ao sítio eletrônico da Prefeitura.



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

- Os registros de quaisquer transferências de recursos financeiros são divulgados na internet (§1º, II, do art. 8º)?

Sim<sup>20</sup>.

Os locais onde se verificam tais dados estão localizados nas páginas: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/relatorios-de-responsabilidade-fiscal>, onde estão disponíveis as apresentações das Audiências Públicas e os Balanços Anuais Financeiros, conforme imagem da página da internet abaixo:

No balanço anual financeiro os dados estão disponíveis no Anexo 13, coluna da Despesa, conforme demonstrativo abaixo (exercício 2017):

<sup>20</sup> Item do questionário do Controle Interno respondido pelo Departamento de Contabilidade e Custos – SF.3.





MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO SECRETARIA DE FINANÇAS DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E CONTROLADORIA ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO EXERCÍCIO DE 2017					
RECEITA			DESPESA		
TÍTULOS	VALOR		TÍTULOS	VALOR	
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>			<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		
ORDINÁRIA		2.476.480.205,91	ORDINÁRIA		915.034.791,43
VINCULADA		759.553.013,71	VINCULADA		1.918.513.117,01
Alienação de Bens	4.419.356,99		Alienação de Bens	2.916.028,77	
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	879.739,08		Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	658.185,97	
Educação	384.022.893,90		Educação	715.210.802,54	
Saúde	370.743.588,56		Saúde	908.188.110,64	
Trânsito	59.502.050,78		Trânsito	65.348.115,18	
Assistência Social	10.618.570,79		Assistência Social	13.500.791,46	
Regime Próprio de Previdência	-		Regime Próprio de Previdência	-	
Convênios	156.055.560,78		Convênios	212.691.082,45	
Royalties	9.096.656,63		Royalties	11.295.788,45	
Depósitos Judiciais e Administrativos - LC 151/2015	-		Depósitos Judiciais e Administrativos - LC 151/2015	-	
Outros Convênios	146.958.904,15		Outros Convênios	201.395.294,00	
(-) Deduções da Receita Orçamentária	(226.688.747,17)				
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		13.406.163,68	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		336.208.566,27
Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	13.406.163,68		Fundação Criança de São Bernardo do Campo	13.935.000,00	
			Agência Reguladora de São Bernardo do Campo	766.906,08	
			Empresa de Transporte Coletivo de São Bernardo do Campo	11.300.000,00	
			Câmara Municipal de São Bernardo do Campo	77.500.000,00	
			Instituto de Previdência de São Bernardo do Campo - SBCPREV	232.706.660,19	

- São divulgados na internet os dados gerais para o acompanhamento de obras da Prefeitura? (§1º, V, do art. 8º)

Sim<sup>21</sup>, segue a página onde são divulgadas as referidas informações:  
<http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/planilha-de-obras> :

INÍCIO
TRANSPARÊNCIA FISCAL
ACESSO À INFORMAÇÃO
LINKS ÚTEIS
SÃO BERNARDO

Acesso à Informação  
Portal da Transparência  
São Bernardo do Campo

## Planilha de Obras

Início / Transparência Fiscal / Planilha de Obras

INÍCIO	Planilha de Obras 1º Quadrimestre 2018
TRANSPARÊNCIA FISCAL +	<input type="checkbox"/> PDF <input type="checkbox"/> TXT <input type="checkbox"/> XLSX
ACESSO À INFORMAÇÃO +	Planilha de Obras 2º Quadrimestre 2018
PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO +	<input type="checkbox"/> PDF <input type="checkbox"/> TXT <input type="checkbox"/> XLSX
PARECER PRÉVIO E JULGAMENTO DAS CONTAS ANUAIS E DEMAIS RELATORIOS	Planilha de Obras 3º Quadrimestre 2018
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA +	<input type="checkbox"/> PDF <input type="checkbox"/> TXT <input type="checkbox"/> XLSX
LINKS ÚTEIS +	
SÃO BERNARDO	

<sup>21</sup> Consulta ao sítio eletrônico da Prefeitura.



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

A Controladoria Geral da União – CGU avaliou este item<sup>22</sup> no exercício de 2018 para fins de verificar a existência dos seguintes dados sobre obras públicas: objeto; valor total; empresa contratada; data de início; data prevista para o término ou prazo de execução; valor total já pago ou percentual de execução financeira; situação da obra; e declarou não ter localizado tais informações.

Como já mencionado neste relatório, em que pese o fato do Controle Interno desta Prefeitura não ter sido notificado em tempo oportuno para gerir a apresentação de defesa perante a CGU (prazo final para apresentação de recursos expirou em 28/12/2018), a d. SA, encaminhou, neste exercício, recurso ao Órgão de controle informando da existência da divulgação na internet dos dados sobre as obras, o qual respondeu que “*as obras foram localizadas, mas não foram consideradas devido ao fato de se referirem apenas ao primeiro quadrimestre de 2018 na época da avaliação, que abrangeu semestre todo de 2018*” (**DOC-I em anexo**).

Ocorre que a Lei Federal nº 12.527/2011 (§1º, V, do art. 8º) não estipula períodos para publicação, apenas obriga que estejam divulgados na internet os dados gerais para o acompanhamento de obras. Nesse sentido, o Departamento de Orçamento e Controladoria – SF.4 tem publicado a planilha de obras trimestralmente no portal, pois o Departamento de Contabilidade e Custos – SF.3 utiliza dessas informações para fins de alimentar o balancete contábil no Sistema AUDESP<sup>23</sup>.

- **Há publicação anual dos valores do subsídio e da remuneração dos cargos e empregos públicos? (art. 39, §6º, CF/88)**

Sim<sup>24</sup>.

Verificamos que a publicação desses valores ocorreu em 14 de dezembro de 2018, no Jornal Notícias do Município – Edição nº 2033, a partir da página 36:

**Página eletrônica:**

<http://www.saobernardo.sp.gov.br/documents/10181/735644/NM+2033+de+14.12.2018+-+Conteu%CC%81do+Integral.pdf/c78b6779-86ea-b8a3-c3d7-2ab591361003>.

<sup>22</sup> Escala Brasil Transparente 360º - Metodologia e Critérios de Avaliação EBT 306º, pág. 16 e 17 (manual disponível na página eletrônica: <http://transparencia.gov.br/pdf/b0279709-25c3-46fd-9a13-32e504dffc3c.pdf>).

<sup>23</sup> Sistema do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCESP.

<sup>24</sup> Resposta ofertada pela Secretaria de Administração e Inovação – SA em 28/02/2019 ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCESP, por meio do Questionário IEG-M – 2019 / Dados do Exercício de 2018.





MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno



PREFEITURA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
14 DE DEZEMBRO DE 2018  
Sexta-Feira - Edição Nº 2033  
Publicação Oficial da Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo

**Distrito de São Bernardo, Riacho Grande completa 70 anos em dezembro e ganha investimentos da Prefeitura**

Com acesso no Km 29 da Rodovia Anchieta, local teve importantes ganhos como a ampliação da Balsa da Travessia João Basso, a autorização para reforma do deck da Prainha e a criação de pista de caminhada no Parque Rio Grande

Quatro anos depois de São Bernardo ganhar sua autonomia, foi a vez do Riacho Grande deixar de ser um bairro para se tornar um distrito. Essa reconhecida importância do local, que há 70 anos, ganhou uma subprefeitura e a descentralização de todos os serviços públicos. A celebração dessa conquista ocorreu na quarta-feira (12/12), quando foram acendidas as luzes de uma árvore de Natal ecológica, especialmente instalada no travé de acesso ao distrito, no Km 29 da Rodovia Anchieta.

Localizado a 11 quilômetros do centro de São Bernardo, o distrito de



SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E INOVAÇÃO  
DEPARTAMENTO DE GESTÃO DE PESSOAS  
SEÇÃO DE CONCURSO, SELEÇÃO E PROMOÇÃO

O Departamento de Gestão de Pessoas do Município de São Bernardo do Campo, em conformidade com o disposto no § 6º do artigo 39 da Constituição Federal, FAZ PUBLICAR a remuneração dos cargos e empregos públicos desta Municipalidade:

FUNÇÕES E CARGOS DESTINADOS À EXTIÇÃO NA VACÂNCIA			
Denominação	Referência	Carga Horária Semanal	Vencimento
AGENTE REVISOR DE OBRAS PARTICULARES	31.A	40 h	R\$ 5.588,87
AGENTE SANITÁRIO	15.A	30 h	R\$ 1.812,16
AJUDANTE GERAL	C11.A	40 h	R\$ 1.558,70
AJUDANTE ODONTOLÓGICO I	C17.A	40 h	R\$ 2.608,25
AJUDANTE ODONTOLÓGICO II	C19.A	40 h	R\$ 3.055,04
ANALISTA DE CADASTRO	31.A	40 h	R\$ 5.588,87
CARPINTEIRO	C16.A	40 h	R\$ 2.346,72
COLETOR DE LIXO	C14.A	40 h	R\$ 1.916,31
COZINHEIRA	C14.A	40 h	R\$ 1.916,31
LEITURISTA	C15.A	40 h	R\$ 2.062,58
LEITURISTA	C16.A	40 h	R\$ 2.346,72
LÍDER DE VIGILÂNCIA	C15.A	40 h	R\$ 2.062,58
MESTRE JARDINEIRO	C17.A	40 h	R\$ 2.608,25
MESTRE JARDINEIRO	C18.A	40 h	R\$ 2.799,28
OFICIAL ASFALTADOR	C14.A	40 h	R\$ 1.916,31
OFICIAL CALCETEIRO	C14.A	40 h	R\$ 1.916,31
OFICIAL CARPINTEIRO	C18.A	40 h	R\$ 2.799,28
OFICIAL ELETRICISTA	C18.A	40 h	R\$ 2.799,28
OFICIAL ELETRICISTA DE AUTOS	C18.A	40 h	R\$ 2.799,28
OFICIAL ENCANADOR	C17.A	40 h	R\$ 2.608,25
OFICIAL ESGOTEIRO	C15.A	40 h	R\$ 2.062,58
OFICIAL FUNILHEIRO DE AUTOS	C18.A	40 h	R\$ 2.799,28
OFICIAL MECÂNICO	C18.A	40 h	R\$ 2.799,28
OFICIAL PEDREIRO	C16.A	40 h	R\$ 2.346,72
OFICIAL SOLDADOR	C18.A	40 h	R\$ 2.799,28
OPERADOR DE BALANÇA	C11.A	40 h	R\$ 1.558,70
OPERADOR DE BOMBA	C14.A	40 h	R\$ 1.916,31
PORTEIRO	C14.A	40 h	R\$ 1.916,31
PROTÉTICO II	C21.A	30 h	R\$ 2.838,19

Outrossim, é importante destacar também que esses valores podem ser consultados diretamente no Portal da Transparência, por meio da visualização da “Tabela de Vencimentos”.

Página: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/tabela-de-vencimentos>



Tabela de Vencimentos

- INÍCIO
- TRANSPARÊNCIA FISCAL
- ACESSO À INFORMAÇÃO
- PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO
- PARECER PRÉVIO E JULGAMENTO DAS CONTAS ANUAIS E DEMAIS RELATÓRIOS

Tabela de Vencimentos

- 2018
- 2016
- 2015
- 2014
- 2013
- 2012
- 2011
- 2010



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS

Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

- Há disponível no sítio da Prefeitura o resultado de inspeções, auditorias, prestações e tomadas de contas realizadas pelos órgãos de controle interno e externo, incluindo prestações de contas relativas a exercícios anteriores (art. 7, VII, “b”, da Lei 12.527/2011)?

Sim<sup>25</sup>.

Nota-se que no endereço: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/parecer-previo-e-julgamento-das-contas-anuais> – foto da tela abaixo - estão disponíveis: recibos de prestações de contas e pareceres prévios das contas anuais da Prefeitura elaborados pelo controle externo (Tribunal de Contas do Estado de São Paulo), bem como os respectivos pareceres conclusivos das contas e os decretos legislativos promulgados pela Câmara Municipal de São Bernardo do Campo.

Além disso, na mesma tela também estão disponíveis os relatórios do controle interno a partir de 2018 (ano de criação da estrutura forma do controle interno, por meio da Lei Municipal nº 6.662/2018).

[www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/parecer-previo-e-julgamento-das-contas-anuais](http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/parecer-previo-e-julgamento-das-contas-anuais)



INÍCIO

TRANSPARÊNCIA FISCAL

ACESSO À INFORMAÇÃO



Acesso à  
Informação  
Portal da  
Transparência

São Bernardo do Campo

## Parecer Prévio e Julgamento das Contas Anuais e demais Relatórios

Início / Parecer Prévio e Julgam

The screenshot shows a navigation menu on the left with the following items: INÍCIO, TRANSPARÊNCIA FISCAL (+), ACESSO À INFORMAÇÃO (+), PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO (+), PARECER PRÉVIO E JULGAMENTO DAS CONTAS ANUAIS E DEMAIS RELATÓRIOS (highlighted), ADMINISTRAÇÃO INDIRECTA (+), LINKS ÚTEIS (+), and SÃO BERNARDO. The main content area on the right lists documents by year from 2013 to 2018. For each year, it includes links for Recibo de Prestação de Contas - TCESP, Parecer Prévio das Contas - TCESP, Parecer Conclusivo das Contas - Legislativo, and Decreto Legislativo. The 2018 entry includes a link for Relatório Controle Interno 1 e 2 Quadrimestre-18.

<sup>25</sup> Consulta ao sítio eletrônico da Prefeitura.





MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

- Há divulgação, em página eletrônica, em tempo real, das receitas arrecadadas e a espécie de despesa que está sendo realizada, indicando valor, fornecedor e, se for o caso, o tipo de licitação realizada, em conformidade com o art. 48-A da Lei de Responsabilidade Fiscal?

Sim<sup>26</sup>.

Página eletrônica: <http://transparencia-fiscal.saobernardo.sp.gov.br/transparencia-fiscal/municipio-sbc/receitas-analitico-web/2019>

transparencia-fiscal.saobernardo.sp.gov.br

RELATÓRIO DIÁRIO DE RECEITAS - ANALÍTICO - PREFEITURA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO ATÉ 25/04/2019

RECEITAS ORÇAMENTARIAS					
CODIGO RECEITA	DESCRIÇÃO	PREVISTO ANO	ARRECADADO DIA	ARRECADADO MÊS	ARRECADADO ANO
1.1.1.3031.1	IR DO TRABALHO ASSALARIADO - ARSB	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 6.286,63	R\$ 13.756,54
1.1.1.3031.1	IR DO TRABALHO ASSALARIADO - CAMARA	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 402.179,94	R\$ 1.194.152,41
1.1.1.3031.1	IR DO TRABALHO ASSALARIADO - FACULDADE DE DIREITO DE SBC	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 229.159,10	R\$ 923.014,00
1.1.1.3031.1	IR DO TRABALHO ASSALARIADO - FUNDACAO ABC	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.052.049,00	R\$ 19.239.585,75
1.1.1.3031.1	IR DO TRABALHO ASSALARIADO - FUNDACAO CRIANÇA	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 73.118,30	R\$ 358.297,30
1.1.1.3031.1	IR DO TRABALHO ASSALARIADO - IMASF	R\$ 0,00	R\$ 84,00	R\$ 35.146,30	R\$ 111.174,96
1.1.1.3031.1	IR DO TRABALHO ASSALARIADO - SBCPREV	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.098,05	R\$ 8.702.093,90
1.1.1.3031.1	IR DO TRABALHO ASSALARIADO CONSORCIO INTERMUNICIPAL ABC	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 551,91	R\$ 20.273,00
1.1.1.3031.1	IR DO TRABALHO ASSALARIADO -PREFEITURA	R\$ 0,00	R\$ 13.739,81	R\$ 28.440,25	R\$ 12.967.406,51

Nota-se que esses relatórios também podem ser exportados em formato “.pdf”, “.xls” e “.txt”.

- Há publicação e divulgação do Relatório Resumido da Execução Orçamentária (art. 52 da LRF – Lei Complementar nº 101/2000)?

Sim<sup>27</sup>, sendo que a publicação é realizada no Jornal Notícias do Município e a divulgação no Portal da Transparência.

Última publicação: 29/03/2019 – Jornal Notícias do Município – Edição nº 2053. Disponível no sítio eletrônico da Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/documents/10181/865801/NM+2053+de+29.03.2019+-+Conteu%CC%81do+Integral.pdf/57079788-0785-10d5-0659-254384840684> (pág. 76).

<sup>26</sup> Resposta ofertada pela Secretaria de Administração e Inovação – SA em 28/02/2019 ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCESP, por meio do Questionário IEG-M – 2019 / Dados do Exercício de 2018.

<sup>27</sup> Resposta ofertada pelo Departamento de Contabilidade e Custos – SF.3 em 28/02/2019 ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCESP, por meio do Questionário IEG-M – 2019 / Dados do Exercício de 2018.



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

# notícias do município

saobernardo.sp.gov.br



29 DE MARÇO DE 2019  
Sexta-Feira - Edição Nº 2053

Publicação Oficial da Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo



29 de março de 2019 | Edição 2053

Secretaria de Finanças  
Gabinete do Secretário



Relatório Resumido de Execução Orçamentária  
Prefeitura Municipal de São Bernardo do Campo - SP (Poder Executivo)  
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social  
CNPJ:  
Exercício: 2019  
Período de referência: 1º bimestre

RREO-Anexo 01 | Tabela 1.0 - Balanço Orçamentário

Recursos Orçamentários	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Estatísticas da Receita Orçamentária				SALDO (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	% (c/a)	
<b>Recursos Orçamentários</b>							
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (d)	5.133.265.000,00	5.133.265.000,00	747.111.095,89	14,55	747.111.095,89	14,55	4.386.153.904,12
RECEITAS CORRENTES	3.919.564.000,00	3.919.564.000,00	755.894.145,97	18,77	755.894.145,97	18,77	3.163.669.854,03
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.588.236.000,00	1.488.236.000,00	329.475.232,19	20,81	329.475.232,19	20,81	1.258.760.767,81
Impostos	1.424.541.000,00	1.424.541.000,00	262.725.554,35	18,42	262.725.554,35	18,42	1.161.815.445,65
Taxas	173.297.000,00	173.297.000,00	46.749.687,84	26,40	46.749.687,84	26,40	127.547.312,16
Contribuição de Melhoria							
CONTRIBUIÇÕES	134.611.000,00	134.611.000,00	16.450.167,38	12,22	16.450.167,38	12,22	118.160.832,62
Contribuições Sociais	79.197.000,00	79.197.000,00	6.829.973,48	8,62	6.829.973,48	8,62	72.367.026,52
Contribuições Econômicas							
Contribuição para Entidades Privadas de Serviço Social e de Formação Profissional							
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	55.414.000,00	55.414.000,00	8.630.193,88	15,38	8.630.193,88	15,38	46.783.806,12
RECEITA PATRIMONIAL	215.379.000,00	215.379.000,00	4.958.312,88	2,30	4.958.312,88	2,30	210.420.687,12
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	5.163.000,00	5.163.000,00	1.000.348,02	19,38	1.000.348,02	19,38	4.162.651,98
Valores Mobiliários	58.896.000,00	58.896.000,00	3.815.316,40	6,50	3.815.316,40	6,50	55.080.683,60
Despesa de Serviço Público mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	151.262.000,00	151.262.000,00	111.973,14	0,07	111.973,14	0,07	139.288.026,86
Exploração de Recursos Naturais							
Exploração do Patrimônio Intangível							
Cessão de Direitos							
Demais Receitas Patrimoniais	288.000,00	288.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.000,00
RECEITA ADORECELTÁRIA							
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	53,72		53,72		53,72
RECEITA DE SERVIÇOS	40.542.000,00	40.542.000,00	4.098.136,53	10,14	4.098.136,53	10,14	36.443.863,47
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	29.877.000,00	29.877.000,00	4.565.534,25	15,28	4.565.534,25	15,28	25.311.465,75
Serviços e Atividades Pertencentes à Navegação e ao Transporte	1.321.000,00	1.321.000,00	103.756,00	7,86	103.756,00	7,86	1.217.244,00
Serviços e Atividades Pertencentes à Saúde							
Serviços e Atividades Financeiras							
Outros Serviços	9.344.000,00	9.344.000,00	1.426.846,28	15,26	1.426.846,28	15,26	7.917.153,72
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.717.152.000,00	1.717.152.000,00	361.511.424,60	20,83	361.511.424,60	20,83	1.355.640.575,40
Transferências do União e de suas Entidades	497.889.000,00	497.889.000,00	79.300.780,90	15,91	79.300.780,90	15,91	418.588.219,10
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	855.146.000,00	855.146.000,00	196.962.985,54	22,77	196.962.985,54	22,77	658.183.014,46
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	12.235.000,00	12.235.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.235.000,00
Transferências de Instituições Privadas	2.927.000,00	2.927.000,00	326.014,32	11,14	326.014,32	11,14	2.600.985,68
Transferências de Outras Instituições Públicas	388.923.000,00	388.923.000,00	73.021.683,91	18,78	73.021.683,91	18,78	315.901.316,09
Transferências do Exterior							
Transferências de Pessoas Físicas							
Transferências Provenientes do Depósito Não Identificado							
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	193.642.000,00	193.642.000,00	27.402.811,90	14,15	27.402.811,90	14,15	166.239.188,10
Multas Administrativas, Contratos e Aditivos	94.763.000,00	94.763.000,00	12.983.983,82	13,60	12.983.983,82	13,60	81.779.016,18
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	3.028.000,00	3.028.000,00	476.408,02	15,71	476.408,02	15,71	2.551.591,98
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público							
Demais Receitas Correntes	95.851.000,00	95.851.000,00	14.042.419,06	14,65	14.042.419,06	14,65	81.808.580,94

Divulgação: realizada no Portal da Transparência, na seguinte página:  
<http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/relatorios-de-responsabilidade-fiscal>





MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/relatorios-de-responsabilidade-fiscal



INÍCIO

TRANSPARÊNCIA FISCAL

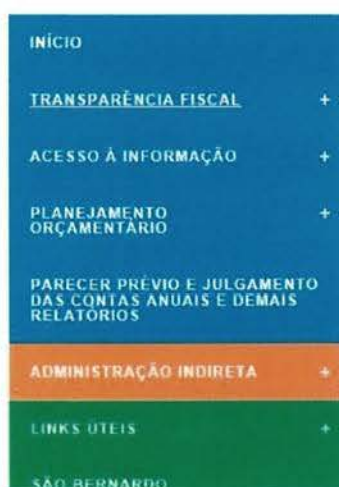
ACESSO À INFORMAÇÃO



pesq:

## Relatórios de Responsabilidade Fiscal

Início / Transparência Fiscal



### Relatórios da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF)

- Audiências Públicas da LRF
- Relatório de Gestão Fiscal
- Relatório Resumido da Execução Orçamentária 
  - Balanço Orçamentário
  - Demonstrativo da Projeção Atuarial do RPPS
  - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida
  - Demonstrativo da Receita de Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos
  - Demonstrativo das Despesas por Função-Subfunção
  - Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas
  - Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS
  - Demonstrativo do Resultado Nominal e Primário
  - Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão
  - Demonstrativo Simplificado do RREC
  - Demonstrativos das Receitas de Operações de Crédito e Despesas de Capital

- **Há publicação e divulgação do Relatório de Gestão Fiscal (arts. 55, §2º e 63, II, “b” da LRF – Lei Complementar nº 101/2000)?**

Sim<sup>28</sup>, sendo que a publicação é realizada no Jornal Notícias do Município e a divulgação no Portal da Transparência.

**Última publicação:** 30/01/2019 – Jornal Notícias do Município – Edição nº 2043. Disponível no sítio eletrônico da Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/documents/10181/865801/NM+2043+Especial+de+30.01.2019+-+Conteu%CC%81do+Integral.pdf/66b7932a-be3e-dae5-7ed1-d3090d89d64d> (a partir da pág. 46).

<sup>28</sup> Resposta ofertada pelo Departamento de Contabilidade e Custos – SF.3 em 28/02/2019 ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCE/SP, por meio do Questionário IEG-M – 2019 / Dados do Exercício de 2018.



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

**notícias** saobernardo.sp.gov.br  
do município

30 DE JANEIRO DE 2019  
Quarta-Feira - Edição Especial - Nº 2043  
Publicação Oficial da Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo



PREFEITURA DE  
**SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
CIDADE DO TRABALHO

30 DE JANEIRO DE 2019  
Quarta-Feira - Edição Especial - Nº 2043  
Publicação Oficial da Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo



**Relatório de Gestão Fiscal**  
Prefeitura Municipal de São Bernardo do Campo - SP (Poder Executivo)  
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social  
CNPJ:  
Exercício: 2018  
Período de referência: 3º quadrimestre

RGF-Anexo 01 | Tabela 1.0 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

Descrição da Despesa	Despesa com Pessoal												TOTAL (31/12/2018)	RECURSOS EMPREGADOS E PAGOS NAS PRECATORIAS	
	2017	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018			
<b>Despesa com Pessoal (31/12/2018)</b>	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00
<b>Despesa com Pessoal (31/12/2018) - 10</b>	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00
<b>Despesa com Pessoal (31/12/2018) - 10 - 100</b>	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00

**Divulgação:** realizada no Portal da Transparência, na seguinte página:  
<http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/relatorios-de-responsabilidade-fiscal>

INÍCIO TRANSPARÊNCIA FISCAL ACESSO À INFORMAÇÃO

**Acesso à Informação**  
**Portal da Transparência**  
São Bernardo do Campo

Relatórios de Responsabilidade Fiscal

Início / Transparência

INÍCIO  
TRANSPARÊNCIA FISCAL +  
ACESSO À INFORMAÇÃO +  
PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO +  
PARECER PRÉVIO E JULGAMENTO DAS CONTAS ANUAIS E DEMAIS RELATÓRIOS  
ADMINISTRAÇÃO INDIRETA +

Relatórios da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF)

- Audiências Públicas da LRF
- Relatório de Gestão Fiscal**
  - Demonstrativo da Despesa com Pessoal
  - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa (até 2014)
  - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e Restos a Pagar
  - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida
  - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores
  - Demonstrativo das Operações de Crédito
  - Demonstrativo dos Restos a Pagar (até 2014)
  - Demonstrativo Simplificado do RGF
  - Relatórios da Gestão Fiscal (art. 54 e 55)







- Os dados relativos à transparência na gestão fiscal (planejamento, execução orçamentária, parecer prévio, etc.) são divulgados na página eletrônica do Município (art. 48, da LRF - Lei Complementar nº 101/2000)?

Sim<sup>29</sup>. Nota-se que estão disponíveis no Portal da Transparência: PPA, LDO e LOA; Balanço do exercício; Parecer Prévio do TCE; RGF e RREO.

Os itens Parecer Prévio do TCE, RGF e RREO já foram atestados dentre os itens supramencionados.

Com relação ao PPA, LDO e LOA, os mesmos encontram-se disponíveis na página: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/planejamento-orcamentario>

www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/planejamento-orcamentario



INÍCIO

TRANSPARÊNCIA FISCAL



Acesso à  
Informação

Portal da  
Transparência

São Bernardo do Campo

## Planejamento Orçamentário

INÍCIO

TRANSPARÊNCIA FISCAL +

ACESSO À INFORMAÇÃO +

PLANEJAMENTO  
ORÇAMENTÁRIO +

PARECER PRÉVIO E JULGAMENTO  
DAS CONTAS ANUAIS E DEMAIS

PPA

LDO

LOA



Quanto ao Balanço do exercício, também é evidente a disponibilidade de tais documentos e informações no Portal de Transparência da Prefeitura, conforme segue: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/relatorios-de-responsabilidade-fiscal> (vide cópia da tela a seguir).

<sup>29</sup> Resposta ofertada pela Secretaria de Administração e Inovação – SA em 28/02/2019 ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCESP, por meio do Questionário IEG-M – 2019 / Dados do Exercício de 2018.



## Relatórios de Responsabilidade Fiscal

- INÍCIO
- TRANSPARÊNCIA FISCAL +
- ACESSO À INFORMAÇÃO +
- PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO +
- PARECER PRÉVIO E JULGAMENTO DAS CONTAS ANUAIS E DEMAIS RELATORIOS
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA +
- LINKS ÚTEIS +
- SÃO BERNARDO

### Relatórios da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF)

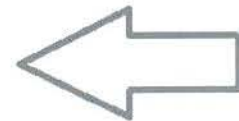
- Audiências Públicas da LRF
- Relatório de Gestão Fiscal
- Relatório Resumido da Execução Orçamentária

### Aplicações Constitucionais

- Aplicação de Recursos na Educação
- Aplicação de Recursos na Saúde

### Balancos

- Balanço Anual
  - Demonstrativo das Variações Patrimoniais
  - Demonstrativo do Fluxo de Caixa
  - Financeiro
  - Notas Explicativas
  - Orçamentário
    - 2007
    - 2008
    - 2009
    - 2010
    - 2011
    - 2012
    - 2013
    - 2014
    - 2015
    - 2016
    - 2017



- Com mais de 10 mil habitantes, a Prefeitura divulga, em sua página eletrônica, os repasses a entidades do Terceiro Setor, bem como informações alusivas a procedimentos licitatórios e ações governamentais, tudo nos moldes do art. 8º, § 1º da Lei federal nº 12.527, de 2011?





Sim<sup>30</sup>, conforme demonstrado a seguir.

**Página:** <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/repasses-ao-terceiro-setor> :

www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/repasses-ao-terceiro-setor

## Repasses ao Terceiro Setor

Início / Tr

- **As atas das audiências públicas são divulgadas na Internet?**

Sim<sup>30</sup>. Em consulta ao Portal da Transparência, nota-se que estão disponibilizadas as atas de audiências públicas relacionadas as peças de planejamento (PPA, LDO e LOA).

**Página (1) – PPA:** <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/ppa> :

<sup>30</sup> Resposta ofertada pelo Departamento de Orçamento e Controladoria – SF.4 em 28/02/2019 ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCE/SP, por meio do Questionário IEG-M – 2019 / Dados do Exercício de 2018.



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

Não seguro | www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/ppa



INÍCIO

TRANSPARÊNCIA FISCAL

ACE



## Plano Plurianual - PPA

- INÍCIO
- TRANSPARÊNCIA FISCAL +
- ACESSO À INFORMAÇÃO +
- PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO +
- PARECER PRÉVIO E JULGAMENTO DAS CONTAS ANUAIS E DEMAIS RELATÓRIOS
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA +

- 2010-2013
- 2014-2017
- 2018-2021
  - Governar com Você - Resultado Final
  - Apresentação Audiência PPA 2018-2021
  - Anexo I - Receitas
  - Anexo II - Programas
  - Anexo III - Ações
  - Anexo IV - Estrutura Organizacional
  - Audiência de Aprovação PPA 2018-2021
  - Lei nº 6.610, de 14 de novembro de 2017
  - Ata Audiência de Elaboração - PPA 2018-2021
  - Ata Audiência de Aprovação - PPA 2018-2021



Página (2) – LDO: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/lido>

Não seguro | www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/lido

## Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO

Início / Planejamento Orçamentário / LDO

- INÍCIO
- TRANSPARÊNCIA FISCAL +
- ACESSO À INFORMAÇÃO +
- PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO +
- PARECER PRÉVIO E JULGAMENTO DAS CONTAS ANUAIS E DEMAIS RELATÓRIOS
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA +
- LINKS ÚTEIS +
- SÃO BERNARDO

- 2010
- 2011
- 2012
- 2013
- 2014
- 2015
- 2016
- 2017
- 2018
- 2019
  - Lei nº 6.664, de 21 de junho de 2016
  - Programas
  - Unidades Executoras e Ações
  - Unidades
  - Metas Anuais
  - Metodologia da Previsão de Receita
  - Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do Exercício Anterior
  - Metas Fiscais Anuais Comparadas com as Fixadas nos Três Exercícios Anteriores
  - Evolução do Patrimônio Líquido
  - Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos
  - Receitas e Despesas Previdenciárias do RPPS
  - Projeção Atual do RPPS - Plano Previdenciário
  - Projeção Atual do RPPS - Plano Financeiro
  - Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita
  - Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado
  - Metodologia do Resultado Nominal
  - Metodologia do Resultado Primário
  - Demonstrativo de Riscos Fiscais e Previdenciários
  - Audiência Pública de Elaboração - LDO 2019
  - Programa Governar com Você
  - Audiência de Aprovação - LDO 2019
  - Ata Audiência Pública de Elaboração - LDO 2019







MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

Página (3) - LOA: <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/loa>

← → Não segura | www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/loa

### Lei Orçamentária Anual - LOA

Início / Planejamento Orçamentário / LOA

- INÍCIO
- TRANSPARÊNCIA FISCAL +
- ACESSO À INFORMAÇÃO +
- PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO +
- PARÊCER PRÉVIO E JULGAMENTO DAS CONTAS ANUAIS E DEMAIS RELATÓRIOS
- ADMINISTRAÇÃO INDIRETA →
- LINKS ÚTEIS +
- SÃO BERNARDO

- 2009
- 2010
- 2011
- 2012
- 2013
- 2014
- 2015
- 2016
- 2017
- 2018
- 2019

- 01. Lei nº 6.738 de 10 de dezembro de 2016 - LOA 2019
- 02. Tabela Explicativa da Evolução da Receita e da Despesa (Câmara)
- 03. Sumário da Receita e da Despesa (Câmara)
- 04. Programa de Trabalho - Órgão-Unidade (Câmara)
- 05. Natureza da Despesa - Órgão-Unidade (Câmara)
- 06. Natureza da despesa - Órgão (Câmara)
- 07. Natureza da Despesa - Consolidação Geral (Câmara)
- 08. Programa de Trabalho por Projetos, Atividades e Operações Especiais (Câmara)
- 09. Programa de Trabalho conforme o Vínulo com os Recursos (Câmara)
- 42. Programa de Trabalho conforme o Vínulo com os Recursos (SBCPREV)
- 43. Demonstrativo da Despesa por Órgãos e Funções (SBCPREV)
- 44. Estimativa da Receita para os Exercícios de 2018 a 2021 (SBCPREV)
- 45. Demonstrativo dos Precatórios Judiciais por Fonte de Recursos (SBCPREV)
- 46. Audiência Pública de Elaboração da LOA 2019
- 47. Ata Audiência de Elaboração - LOA 2019
- 48. Audiência Pública de Aprovação - LOA 2019

- A Prefeitura divulga, em sua página eletrônica, informações referentes ao pagamento de diárias (art. 8º, § 1º, III e IV da Lei federal nº 12.527/2011)?

Sim<sup>31</sup>.

No entanto, nota-se que tais despesas são difíceis de serem localizadas, pois aparecem juntas com as demais despesas (Portal da Transparência > Transparência Fiscal > Receitas, Despesas e Convênios > Despesas – Beneficiários).

A endereço da página eletrônica é o seguinte:

<http://transparencia-fiscal.saobernardo.sp.gov.br/transparencia-fiscal/municipio-sbc/despesas-beneficiarios-web/2019>, onde foram localizados dados de diárias a partir da página 4 de 95 (tela 4 demonstrada na página a seguir).

<sup>31</sup> Consulta ao sítio eletrônico da Prefeitura.



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

RELATÓRIO DE DESPESAS GERAIS - BENEFICIÁRIOS - PREFEITURA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO ATÉ 25/04/2019

DATA	PROCESSO	LICITAÇÃO	FORNECEDOR	OBJETO	VALOR
23/01/2018	00882018	BEC	ALLIMAC COMERCIO DE MATERIAIS EM GERAL LTDA	AQUISIÇÃO DE CAIXA ORGANIZADORA E CANETA ATIS DE REGISTRO DE PREÇOS 2532018 PC0802018A002 AP 35282018 PROCESSO DIGITAL 2510/2018	R\$ 15.542,50
21/05/2018	021502018	BEC	ALLIMAC COMERCIO DE MATERIAIS EM GERAL LTDA	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE SOM PORTÁTEIS PARA MICROFONE PC22502018 AP 1402018	R\$ 1.072,00
23/04/2018	017602017	PRENOVEL	ANDRÉ FERREIRA GOMES 219583398	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS COMO ASSISTENTE DE ESTUDO E LÍNGUA DE EDIÇÃO DO CENTRO AUDIOVISUAL EDITAL 095/002017 PC17602017 CONTRATO 01/2017	R\$ 2.448,00
11/04/2018	003412018	DISPENSA	ANDREA FATIMA DOS SANTOS 2624457829	REALIZAÇÃO DE PALESTRA NO PROJETO BIBLIOTECA MIMDO COM ANDRÉ DEL FURDI NO DIA 20/03/2018 NA BIBLIOTECA PÚBLICA MONTEIRO LOBATO PC181018 TERMO DE APROVAÇÃO 7025/2018	R\$ 2.000,00
28/05/2018	034302018	OUTROS	ANDRÉIA PAIVA DA SILVA	SUPRIMENTO DE FUNDOS PARA DESPESAS COM DIÁRIAS PARA O SECRETÁRIO DELSON JOSE AMADOR PARTICIPAR DE REUNIAO PARA SOLICITAÇÃO DE RECURSOS DE FINANCIAMENTO CAP2 - PROTAGRES EM BRASÍLIA-DF PPS04302018	R\$ 178,47
11/04/2018	034302018	OUTROS	ANDRÉIA PAIVA DA SILVA	SUPRIMENTO DE FUNDOS PARA DESPESAS COM DIÁRIAS PARA O SECRETÁRIO DELSON JOSE AMADOR PARTICIPAR DE REUNIAO NA SECRETARIA NACIONAL DE MOBILIDADE URBANA EM BRASÍLIA-DF PPS04302018	R\$ 178,47
25/01/2018	034302018	OUTROS	ANDRÉIA PAIVA DA SILVA	SUPRIMENTO DE FUNDOS PARA DESPESAS COM DIÁRIAS E 110 PARA O SECRETÁRIO DELSON JOSE AMADOR PARTICIPAR DE REUNIAO EM BRASÍLIA COMO VICE PRESIDENTE PPS04302018	R\$ 1.072,00

Página 1 de 1  
Atualizado em 10/05/2019 às 17:25:00 - Pág. 4 de 10

Cabe ressaltar que a Controladoria Geral da União – CGU avaliou este item<sup>32</sup> no exercício de 2018 para fins de verificar a existência dos seguintes dados sobre diárias: nome do beneficiário; valor recebido pelo beneficiário; período de duração da viagem; destino da viagem; motivo da viagem; e declarou não ter localizado tais informações.

Como já mencionado neste relatório, em que pese o fato do Controle Interno desta Prefeitura não ter sido notificado em tempo oportuno para gerir a apresentação de defesa perante a CGU (prazo final para apresentação de recursos expirou em 28/12/2018), a d. SA, encaminhou, neste exercício, recurso ao Órgão de controle informando da existência da divulgação na internet dos dados sobre as diárias, o qual respondeu que “*a avaliação busca simular a navegação de um cidadão comum pelo site do município. Portanto, além da existência das informações no site, também foi levado em conta se os dados estavam disponíveis em local de fácil acesso. Esse foi o motivo pelo qual o município não pontuou nesse quesito*” (**DOC-I em anexo**).

Diante do exposto, faz-se necessário implantar melhorias no intuito de disponibilizar os dados das despesas com diárias em local de fácil acesso, separando-as das demais despesas. Essas melhorias já estão sendo objetos de estudos por parte das Secretarias de Finanças e da Administração e Inovação.

#### Apontamento:

- ❖ Desenvolver e implantar melhorias, com participação do Departamento de Orçamento e Controladoria (SF.4) da Secretaria de Finanças, no intuito de disponibilizar os dados das despesas com diárias (contendo no mínimo: nome do beneficiário; valor recebido pelo beneficiário; período de duração da viagem; destino da viagem; motivo da viagem) em local de fácil acesso no Portal de Transparência, com fundamento no caput do art. 8, bem como ao §1º, III, do referido artigo, da Lei Federal nº 12.527/2011.

- **A Prefeitura divulga, em sua página eletrônica, todos os atos praticados no decorrer da execução da despesa, como dados pertinentes aos documentos de empenho e pagamento (art. 48, §1º, II e art. 48-A, I da Lei Complementar nº 101/2000)?**

<sup>32</sup> Escala Brasil Transparente 360º - Metodologia e Critérios de Avaliação EBT 306º, pág. 18 (manual disponível na página eletrônica: <http://transparencia.gov.br/pdf/b0279709-25c3-46fd-9a13-32e504dfc3c.pdf>).





MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

Não estão disponibilizadas as informações nesse nível de detalhamento<sup>33</sup>. Não obstante o cidadão tem acesso aos pagamentos realizados (data, processo, tipo de licitação, fornecedor, objeto, valor pago), na página eletrônica:

<http://transparencia-fiscal.saobernardo.sp.gov.br/transparencia-fiscal/municipio-sbc/despesas-beneficiarios-web/2019>

Cabe registrar que a Controladoria Geral da União – CGU também avaliou este item<sup>34</sup> no exercício de 2018, onde verificou se a Prefeitura disponibilizava no site dados de empenhos (número; valor; data; favorecido; descrição/objeto do empenho) e de pagamentos (valor; data; favorecido; empenho de referência) e declarou não ter localizado:

- ✓ Número e data dos empenhos;
- ✓ Data e empenho de referência dos pagamentos;
- ✓ Consulta de empenhos ou pagamentos por favorecido.

Diante do exposto, o Controle Interno perguntou ao Departamento de Contabilidade e Custos – SF.3 sobre a existência de estudos para implantação de melhorias visando a disponibilização de tais dados, sendo informado que: *“Dos critérios apontados alguns estão disponíveis no portal, como os pagamentos realizados por favorecido e a data de pagamento, no entanto, entendemos que a identificação pode ser melhorada a fim de facilitar o usuário a encontrar a informação. Quanto as informações da nota de empenho realmente não estão disponíveis, vamos conversar com o GSF sobre a possibilidade de incluir estas informações e tendo uma sinalização positiva faremos gestão junto ao DTI a fim de disponibilizar as informações.”*

**Apontamento:**

- ❖ Desenvolver e implantar melhorias, com participação do Departamento de Contabilidade e Custos (SF.3) da Secretaria de Finanças, a fim de disponibilizar no Portal da Transparência os atos praticados no decorrer de execução da despesa, como os dados de empenho (contendo no mínimo: número; valor; data; favorecido; descrição/objeto) e de pagamento (contendo no mínimo: valor; data; favorecido; empenho de referência), com fundamento no caput do art. 8 e §1º, III, do referido artigo, da Lei Federal nº 12.527/2011, bem como o art. 48, §1º, II e art. 48-A, I da Lei Complementar nº 101/2000.

<sup>33</sup> Consulta ao sítio oficial da Prefeitura.

<sup>34</sup> Escala Brasil Transparente 360° - Metodologia e Critérios de Avaliação EBT 306°, pág. 13 (manual disponível na página eletrônica: <http://transparencia.gov.br/pdf/b0279709-25c3-46fd-9a13-32e504dffc3c.pdf>).



MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

### III. CONCLUSÃO

O Controle Interno da Prefeitura do Município de São Bernardo do Campo no âmbito de suas funções institucionais, elaborou o presente relatório com o propósito de verificar se a Prefeitura está cumprindo com as obrigações dispostas pela Lei de Acesso à Informação – LAI (Lei Federal nº 12.527/2011), bem como pela Lei de Responsabilidade Fiscal, no que tange ao tema “Transparência” e, com base nos dados obtidos a partir deste exercício, conclui pela **REGULARIDADE** da matéria, propondo, porém, as seguintes recomendações:

#### A) Recomendações à Secretaria de Administração e Inovação

- I. Incluir texto na página inicial do Portal da Transparência (<http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia#>) contendo link de acesso ao Decreto Municipal que regulamentou a Lei de Acesso à Informação – LAI (Decreto nº 18.882/2014), da mesma forma que se encontra disponível o link para acesso a própria LAI (Lei Federal nº 12.527/2011).
- II. Desenvolver e implantar melhorias no Portal da Transparência da Prefeitura com o intuito de tornar o acesso das informações de interesse coletivo ou geral produzidas ou custodiadas por este ente público mais fácil de ser localizado pelos cidadãos, em cumprimento ao *caput*, do art. 8º da Lei Federal nº 12.527/2011.  
Sugerimos, neste ponto, que a Secretaria de Administração e Inovação, utilize como parâmetros de ideias: os layouts e os formatos dos Portais de Transparência dos municípios melhores posicionados no ranking da Avaliação de Transparência realizada pela Controladoria Geral da União – CGU (Escala Brasil Transparente – Avaliação 360º).  
O ranking desses municípios poderão ser consultados no seguinte endereço: <http://transparencia.gov.br/brasiltransparente?paginacaoSimples=true&tamanhoPagina=&offset=&direcaoOrdenacao=asc&colunasSelecionadas=posicao%2CnomeLocalidade%2Cuf%2Cnota&tipoLocalidade=N#ranking>
- III. Desenvolver ação conjunta entre as Secretarias, sob comando e gestão da Secretaria de Administração e Inovação, com o objetivo de converter para formatos abertos todos os possíveis





MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
SECRETARIA DE FINANÇAS  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

---

arquivos já disponibilizados no Portal da Transparência e orientar as áreas sobre como deverão disponibilizar os futuros arquivos no sítio eletrônico da Prefeitura, a fim de atender ao §3º, II, do art. 8º da Lei Federal nº 12.527/2011.

- IV. Padronizar as siglas (nomenclaturas) dos documentos inseridos na coluna “ver documentos”, da página do Portal da Transparência – “Contratos e Aditamentos” (<http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/contratos-e-aditamentos>), para facilitar a procura do documento e tornar mais eficaz o uso da ferramenta “ordenação” já existente nesta coluna, cumprindo-se com o disposto no caput do art. 8 e no §1º, IV, do mesmo artigo, Lei Federal nº 12.527/2011.
- V. Inserir Legenda na página do Portal da Transparência – “Contratos e Aditamentos” (<http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/contratos-e-aditamentos>), após a padronização solicitada no item III, para que o cidadão possa entender o significado das abreviações utilizadas na tabela. Atualmente, há diversas siglas sem legenda, especialmente na coluna “ver documento”, como: TRR, TR, TC, TA, C, PC, dentre outras. Essa medida facilitará a localização das informações, conforme assim requer o caput no caput do art. 8, bem como o §1º, IV, do referido artigo, Lei Federal nº 12.527/2011.
- VI. Implantar melhoria na planilha de “Contratos e Aditamentos” (<http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/contratos-e-aditamentos>), de tal modo a permitir que o usuário visualize ou tenha opção de visualizar todos os termos (inicial, aditivo, modificativo, complementar, de distrato ou de rescisão) do respectivo termo que está sendo objeto de pesquisa. Esta medida contribuirá para acesso completo acerca do item pesquisado, restando claro o atendimento ao caput do art. 8, bem como ao §1º, IV, do referido artigo, da Lei Federal nº 12.527/2011.
- VII. Implantar medidas tecnológicas necessárias no sítio eletrônico da Prefeitura para garantir acessibilidade de conteúdo para pessoas com deficiência, nos termos do § 3º, VIII, do art. 8º da Lei Federal nº 12.527/2011.



**MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
**SECRETARIA DE FINANÇAS**  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

- VIII. Desenvolver e implantar melhorias, com participação Departamento de Orçamento e Controladoria (SF.4) da Secretaria de Finanças, no intuito de disponibilizar os dados das despesas com diárias (contendo no mínimo: nome do beneficiário; valor recebido pelo beneficiário; período de duração da viagem; destino da viagem; motivo da viagem) em local de fácil acesso no Portal de Transparência, com fundamento no caput do art. 8, bem como ao §1º, III, do referido artigo, da Lei Federal nº 12.527/2011.
- IX. Desenvolver e implantar melhorias, com participação do Departamento de Contabilidade e Custos (SF.3) da Secretaria de Finanças, a fim de disponibilizar no Portal da Transparência os atos praticados no decorrer de execução da despesa, como os dados de empenho (contendo no mínimo: número; valor; data; favorecido; descrição/objeto) e de pagamento (contendo no mínimo: valor; data; favorecido; empenho de referência), com fundamento no caput do art. 8 e §1º, III, do referido artigo, da Lei Federal nº 12.527/2011, bem como o art. 48, §1º, II e art. 48-A, I da Lei Complementar nº 101/2000.

Diante do exposto, encaminhamos o presente relatório para ciência e consideração do Ilmo. Sr. Prefeito.

São Bernardo do Campo, 30 de abril de 2019.

**IGOR DE ALMEIDA DIAS**  
Diretor de Seção de Acompanhamento e Análise  
da Execução de Procedimentos

**FÁTIMA NILDA MELO CAVALCANTI**  
Diretora da Divisão de Controladoria e  
Controle Interno

**ALCIR PIRANI**  
Diretor do Departamento de Orçamento e Controladoria  
Responsável pelo Controle Interno Municipal





**MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
**SECRETARIA DE FINANÇAS**  
Departamento de Orçamento e Controladoria  
Divisão de Controladoria e Controle Interno

---

#### **IV. CIÊNCIA E DETERMINAÇÃO DO SR. PREFEITO**

Ciente do Relatório do Controle Interno sobre o tema “Transparência”, elaborado no 1º Quadrimestre do presente exercício, no qual a unidade de controle concluiu pela regularidade da matéria, propondo, porém, recomendações.

Em consonância com essas recomendações, determino que a Secretaria de Administração e Inovação adote as providências necessárias para cumpri-las.

São Bernardo do Campo, 30 de abril de 2019.

**ORLANDO MORANDO JÚNIOR**  
PREFEITO MUNICIPAL

# **DOC. I**

**Recurso da PMSBC e  
Resposta da CGU**





MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
Secretaria de Administração e Inovação  
Departamento de Atendimento ao Cidadão  
Seção de Processamento de Solicitações e Informações

## Escala Brasil Transparente – Avaliação 360º

### Análise da Ficha de Conformidade

Primeiramente gostaríamos de agradecer pela avaliação, pois ela nos permitiu olhar nosso Portal da Transparência por uma nova perspectiva. Observamos dificuldades no acesso a algumas informações e nós do Município de São Bernardo do Campo estamos trabalhando para ampliar cada vez mais a transparência nas informações públicas.

Contudo, observamos nos itens abaixo descritos que atendemos aos critérios apesar de a Avaliação 360º dizer o contrário. E para isso, encaminhamos algumas considerações a fim de solicitar uma reavaliação por parte da CGU. Apesar de termos ciência que o período de recurso ter espirado, gostaríamos de um parecer a fim de identificar quais melhorias devemos adotar de fato.

CRITÉRIO	RESULTADO DA AVALIAÇÃO	NOTA ALCANÇADA	NOTA MÁXIMA
6.B PEDIDO - 2 O ENTE FEDERADO ATENDEU AO PEDIDO, RESPONDENDO AO QUE SE PERGUNTOU? (*)	NÃO	0,00	7,00
9 O ENTE FEDERADO POSSIBILITA A CONSULTA PARA O ACOMPANHAMENTO DE OBRAS PÚBLICAS?	NÃO LOCALIZADO	-	-
9.a [Objeto]	N/A	0,00	0,40
9.a [Valor total]	N/A	0,00	0,40
9.a [Empresa contratada]	N/A	0,00	0,40
9.a [Data de início]	N/A	0,00	0,40
9.a [Data prevista para o término ou prazo de execução]	N/A	0,00	0,40
9.a [Valor total já pago ou percentual de execução financeira]	N/A	0,00	0,30
9.a [Situação atual da obra]	N/A	0,00	0,30
11 O ENTE FEDERADO DISPONIBILIZA POSSIBILIDADE DE CONSULTA DE INFORMAÇÕES SOBRE DESPESAS COM DIÁRIAS?	NÃO LOCALIZADO	-	-
11.a [Nome do beneficiário]	N/A	0,00	0,80
11.a [Valores recebidos]	N/A	0,00	0,80
11.a [Período da viagem]	N/A	0,00	0,80
11.a [Destino da viagem]	N/A	0,00	0,80
11.a [Motivo da viagem]	N/A	0,00	0,80
12 O ENTE FEDERADO DIVULGA SEU NORMATIVO DE ACESSO À INFORMAÇÃO EM LOCAL DE FÁCIL ACESSO?	NÃO LOCALIZADO	0,00	2,50
12.A [LINK QUE PERMITE O ACESSO AO NORMATIVO DA LAI DO ENTE FEDERADO]	N/A	-	-
13 O ENTE FEDERADO DIVULGA RELATÓRIO ESTATÍSTICO CONTENDO A QUANTIDADE DE PEDIDOS DE ACESSO À INFORMAÇÃO RECEBIDOS, ATENDIDOS OU INDEFERIDOS?	NÃO LOCALIZADO	-	-
13.A [QUANTIDADE DE PEDIDOS]	N/A	0,00	1,00
13.A [QUANTIDADE E/OU PERCENTUAL DE PEDIDOS DE INFORMAÇÃO INDEFERIDOS]	N/A	-	-
13.A [QUANTIDADE E/OU PERCENTUAL DE PEDIDOS DE INFORMAÇÃO ATENDIDOS]	N/A	0,00	1,00
<b>TOTAL</b>	-	<b>0,00</b>	<b>18,1</b>

Segue abaixo o detalhamento de cada um dos itens.



## TRANSPARÊNCIA PASSIVA

CRITÉRIO	RESULTADO DA AVALIAÇÃO	NOTA ALCANÇADA	NOTA MÁXIMA
6.B PEDIDO - 2 O ENTE FEDERADO ATENDEU AO PEDIDO, RESPONDENDO AO QUE SE PERGUNTOU? (*)	NÃO	0,00	7,00

Em contato com a CGU identificamos que a solicitação objeto do item 6b foi protocolada sob o número 50352/2018 (Prodigi – SB.050437/2018-70). Esta foi formalizada em 31/07/2018 e respondida no mesmo dia pelo Sr. Marcos Kakuiti tendo em vista ser uma informação disponível no Portal da Transparência:

*Solicitação:*

*Olá! Gostaria de receber a ata ou outro documento de registro da realização de audiência pública para a elaboração da lei orçamentária de 2018.*

**Resposta:**

*Bom dia Sra. Raquel!*

*Solicito acessar o link abaixo para informações sobre registro de realização de audiência pública para elaboração da Lei Orçamentária 2018:*  
<http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/loa>

Att,

Marcos Kakuiti SA-101 (Seção de Processamento de Solicitações e Informações).

### Lei Orçamentária Anual - LOA

INÍCIO

TRANSPARÊNCIA FISCAL +

ACESSO À INFORMAÇÃO +

PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO +

PARECER PRÉVIO E JULGAMENTO DAS CONTAS ANUAIS E DEMAIS RELATÓRIOS

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA +

LINKS ÚTEIS +

SÃO BERNARDO

- 2009
- 2010
- 2011
- 2012
- 2013
- 2014
- 2015
- 2016
- 2017
- 2018
  - Apresentação Audiência de Aprovação - LOA 2018
  - Ata Audiência Pública de Aprovação - LOA 2018
  - Ata da Audiência Pública de Elaboração - LOA 2018**
  - Banco Inclusão e Abertura LDO 2018
  - Demonstração da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas
  - Demonstração da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas - SBCPREV





## TRANSPARÊNCIA ATIVA

CRITÉRIO	RESULTADO DA AVALIAÇÃO	NOTA ALCANÇADA	NOTA MÁXIMA
9 O ENTE FEDERADO POSSIBILITA A CONSULTA PARA O ACOMPANHAMENTO DE OBRAS PÚBLICAS?	NÃO LOCALIZADO	-	-
9.a [Objeto]	N/A	0,00	0,40
9.a [Valor total]	N/A	0,00	0,40
9.a [Empresa contratada]	N/A	0,00	0,40
9.a [Data de início]	N/A	0,00	0,40
9.a [Data prevista para o término ou prazo de execução]	N/A	0,00	0,40
9.a [Valor total já pago ou percentual de execução financeira]	N/A	0,00	0,30
9.a [Situação atual da obra]	N/A	0,00	0,30

Planilha de Obras

Início / Transparência Fiscal / Planilha de Obras

Planilha de Obras 1º Quadrimestre 2018

3º Quadrimestre 2018

Município de São Bernardo do Campo  
Praça Samuel Sabatini, 50 - Centro - SP - CEP: 09750-901 Tel.: +55 (11) 2630-4000

Mapa do Site

Apesar de entendermos que estas informações poderiam ser disponibilizadas de maneira dinâmica, todas as informações estão disponíveis no link <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/planilha-de-obras>



**MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
**Secretaria de Administração e Inovação**  
**Departamento de Atendimento ao Cidadão**  
**Seção de Processamento de Solicitações e Informações**

CRITÉRIO	RESULTADO DA AVALIAÇÃO	NOTA ALCANÇADA	NOTA MÁXIMA
11 O ENTE FEDERADO DISPONIBILIZA POSSIBILIDADE DE CONSULTA DE INFORMAÇÕES SOBRE DESPESAS COM DIÁRIAS?	NÃO LOCALIZADO	-	-
11.a [Nome do beneficiário]	N/A	0,00	0,80
11.a [Valores recebidos]	N/A	0,00	0,80
11.a [Período da viagem]	N/A	0,00	0,80
11.a [Destino da viagem]	N/A	0,00	0,80
11.a [Motivo da viagem]	N/A	0,00	0,80

As informações estão contidas no relatório de despesas por beneficiário (<http://transparencia-fiscal.saobernardo.sp.gov.br/transparencia-fiscal/municipio-sbc/despesas-beneficiarios-web/2019>).

Entendemos que facilitar o acesso a esta informação atenderia com mais eficiência os requisitos deste item (<http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/receitas-despesas-e-convenios>). Contudo, as informações estão disponíveis.

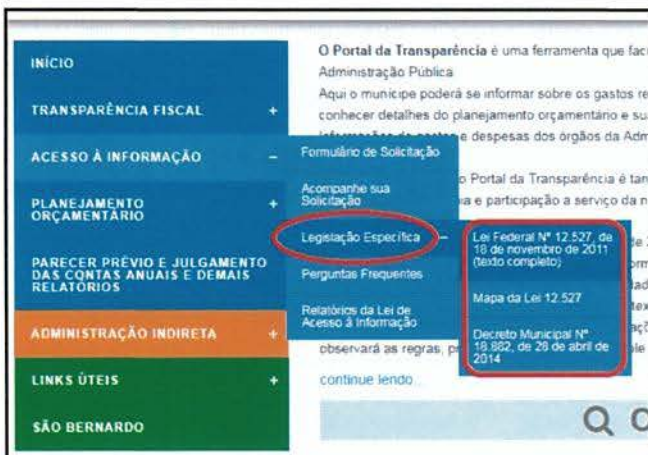
DATA	VALOR	CATEGORIA	DESCRIÇÃO	VALOR
23/01/2019	126162087	OUTROS	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	1.740,50
22/01/2019	811962013	OUTROS	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	151.324,78
22/01/2019	811962017	OUTROS	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	38.000,85
22/01/2019	884142008	OUTROS	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	31.653,74
24/01/2019	917732017	CONCURSO	CAROLLA MARTINEZ DE CLEYTER ARBETHAMBI	89.439,29
21/02/2019	282712017	OUTROS	CAMP SBC - CENTRO DE FARMACIA E INTERAÇÃO SOCIAL	16.375,00
31/01/2019	282712017	OUTROS	CAMP SBC - CENTRO DE FARMACIA E INTERAÇÃO SOCIAL	16.375,00
13/05/2019	102762313	FREIO	CAMP SBC - CENTRO DE FARMACIA E INTERAÇÃO SOCIAL	10.771,81
24/01/2019	886581988	OUTROS	CARLOS ALBERTO SOUZA DOS SANTOS	812.000,00
21/02/2019	886581988	OUTROS	CARLOS ALBERTO SOUZA DOS SANTOS	812.000,00
14/02/2019	821502008	OUTROS	CARLOS DIEGO RODRIGUES CHAPESAN	83.499,04
22/01/2019	821502008	OUTROS	CARLOS DIEGO RODRIGUES CHAPESAN	83.499,04
24/01/2019	953892019	OUTROS	CARLOS ROBERTO DA SILVA	812.297,08





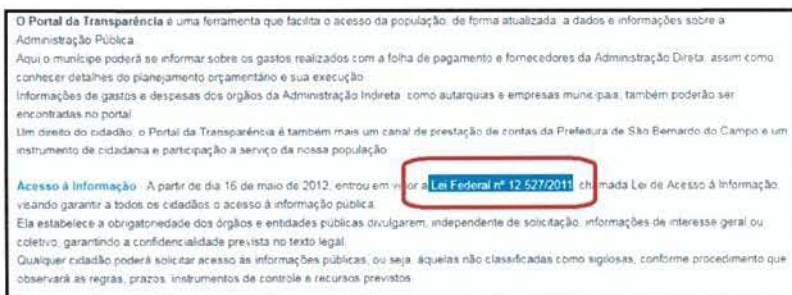
MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
Secretaria de Administração e Inovação  
Departamento de Atendimento ao Cidadão  
Seção de Processamento de Solicitações e Informações

CRITÉRIO	RESULTADO DA AVALIAÇÃO	NOTA ALCANÇADA	NOTA MÁXIMA
12 O ENTE FEDERADO DIVULGA SEU NORMATIVO DE ACESSO À INFORMAÇÃO EM LOCAL DE FÁCIL ACESSO?	NÃO LOCALIZADO	0,00	2,50
12.A [LINK QUE PERMITE O ACESSO AO NORMATIVO DA LAI DO ENTE FEDERADO]	N/A	-	-



Este item está contido em nosso Portal da Transparência através do link <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/legislacao-especifica>

Sugerimos à nossa Seção de Desenvolvimento de Aplicações para Internet a inclusão de hiperlink que remeta a Lei Federal na home do Portal da Transparência, bem como incluir a regulamentação municipal com o mesmo perfil.





MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO  
Secretaria de Administração e Inovação  
Departamento de Atendimento ao Cidadão  
Seção de Processamento de Solicitações e Informações

CRITÉRIO	RESULTADO DA AVALIAÇÃO	NOTA ALCANÇADA	NOTA MÁXIMA
13 O ENTE FEDERADO DIVULGA RELATÓRIO ESTATÍSTICO CONTENDO A QUANTIDADE DE PEDIDOS DE ACESSO À INFORMAÇÃO RECEBIDOS, ATENDIDOS OU INDEFERIDOS?	NÃO LOCALIZADO	-	-
13.A [QUANTIDADE DE PEDIDOS]	N/A	0,00	1,00
13.A [QUANTIDADE E/OU PERCENTUAL DE PEDIDOS DE INFORMAÇÃO INDEFERIDOS]	N/A	-	-
13.A [QUANTIDADE E/OU PERCENTUAL DE PEDIDOS DE INFORMAÇÃO ATENDIDOS]	N/A	0,00	1,00

Esta informação esta contemplada em nosso Portal da Transparência através do link <http://www.saobernardo.sp.gov.br/web/transparencia/relatorios-da-lei-de-acesso-a-informacao>. Todas as informações estão contidas nos relatórios anuais.

Sugerimos à nossa Seção de Desenvolvimento de Aplicações para Internet uma ferramenta dinâmica onde cadastrariamos as solicitações e o sistema geraria informações como:

- Total de solicitações;
- Solicitações indeferidas;
- Principais motivos;
- Pedidos atendidos;
- Relatórios dinâmicos; etc.

The screenshot shows the 'Portal da Transparência' website for São Bernardo do Campo. The main heading is 'Relatórios da Lei de Acesso à Informação'. A search bar is located at the top right. A navigation menu on the left includes: INÍCIO, TRANSPARÊNCIA FISCAL, ACESSO À INFORMAÇÃO, PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO, PARECER PRÉVIO E JULGAMENTO DAS CONTAS ANUAIS E DEMAIS RELATÓRIOS, ADMINISTRAÇÃO INDIRETA, LINKS ÚTEIS, and SÃO BERNARDO. The 'ACESSO À INFORMAÇÃO' menu is expanded, showing a list of years: 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, and 2018. The footer contains the address: 'Município de São Bernardo do Campo, Praça Samuel Sabatini, 50 - Centro - SP - CEP: 09750-901 Tel.: +55 (11) 2630-4000' and a 'Mapa do Site' link.





**MUNICÍPIO DE SÃO BERNARDO DO CAMPO**  
**Secretaria de Administração e Inovação**  
**Departamento de Atendimento ao Cidadão**  
**Seção de Processamento de Solicitações e Informações**

---

## **Considerações finais**

Considerando que o município de São Bernardo do Campo foi classificado na posição 294 com nota 6,98. E, em escala de 0 a 50 a nota do município foi composta de **43 para Transparência Passiva** e **26,8 para Transparência Ativa**. Solicitamos:

- Reavaliação dos itens supracitados estimando que a nota que reflete nossa realidade seria 8,79 com **50 para Transparência Passiva** e **37,9 para Transparência Ativa**.
- E, caso seja possível, estimar qual seria a classificação do município considerando os itens supracitados.

**De:** Camila Augusto Martins Alves <camila.alves@cgu.gov.br> em nome de EBT <ebt@cgu.gov.br>  
**Enviado em:** quarta-feira, 10 de abril de 2019 17:39  
**Para:** Rodrigo Alabarce Santana; EBT  
**Cc:** 'Adhemar Moura Flores'; lilianmelo@saobernardo.sp.gov.br; 'Alcir Pirani'; igor.dias@saobernardo.sp.gov.br; 'Fátima Nilda Melo Cavalcanti do Espírito Santo'  
**Assunto:** RES: Recurso -EBT Avaliação 360  
**Anexos:** São Bernardo do Campo - Regulamentação LAI.PNG; São Bernardo do Campo - Regulamentação LAI1.PNG; São Bernardo do Campo - Regulamentação LAI2.PNG; São Bernardo do Campo - Relatórios Estatísticos.PNG; São Bernardo do Campo - Relatórios Estatísticos1.PNG; São Bernardo do Campo - Relatórios Estatísticos2.PNG

**Sinalizador de acompanhamento:**

Acompanhar  
**Data de conclusão:** terça-feira, 16 de abril de 2019 15:00  
**Status do sinalizador:** Sinalizada

Prezado Rodrigo, boa tarde.

Seguem as respostas aos seus questionamentos:

1) Pedido sobre realização de audiência pública

O avaliador inseriu o seguinte comentário na avaliação: “O ente encaminhou um link em que consta uma apresentação, mas não existe nenhum registro de sua realização”

O avaliador, no entanto, não salvou imagem comprovando a inexistência da ata no link indicado. Portanto, pode ter ocorrido um problema na avaliação.

2) Obras

As informações sobre obras foram localizadas, mas não foram desconsideradas devido ao fato de se referirem apenas ao primeiro quadrimestre de 2018 na época da avaliação, que abrangeu o primeiro semestre todo de 2018.

3) Informações sobre diárias

A avaliação busca simular a navegação de um cidadão comum pelo site do município. Portanto, além da existência das informações no site, também foi levado em conta se os dados estavam disponível em local de fácil acesso. Esse foi o motivo pelo qual o município não pontuou nesse quesito.

4) Divulgação da regulamentação da Lei de Acesso à Informação

Conforme imagens em anexo, o local foi encontrado durante a avaliação, mas o link para o regulamento não estava funcionando.

5) Relatórios estatísticos sobre o atendimento a pedidos de acesso à informação

Conforme imagens em anexo, durante o período da avaliação o último relatório disponível era referente ao ano de 2017.



Na avaliação, de fato, a atualização desses dados não foi verificada, portanto o município deveria ter recebido pontuação por esses itens. No entanto, atualmente não são mais aceitas solicitações de alteração de nota, como foi informado por e-mail.

A CGU não pode fazer uma estimativa de qual seria a classificação do município, pois as notas e classificações já foram divulgadas em sua versão final.

Estamos à disposição em caso de dúvidas.

Atenciosamente,

Equipe Escala Brasil Transparente 360°

*Coordenação-geral de Cooperação Federativa e Controle Social*

Diretoria de Transparência e Controle Social

Secretaria de Transparência e Prevenção da Corrupção

+55 (61) 2020-6522



**De:** Rodrigo Alabarce Santana <rodrigo.santana@saobernardo.sp.gov.br>

**Enviada em:** segunda-feira, 8 de abril de 2019 12:08

**Para:** EBT <ebt@cgu.gov.br>

**Cc:** 'Adhemar Moura Flores' <adhemar.flores@saobernardo.sp.gov.br>; lilianmelo@saobernardo.sp.gov.br; 'Alcir Pirani' <alcir.pirani@saobernardo.sp.gov.br>; igor.dias@saobernardo.sp.gov.br; 'Fátima Nilda Melo Cavalcanti do Espírito Santo' <fatima.cavalcanti@saobernardo.sp.gov.br>

**Assunto:** RES: Recurso -EBT Avaliação 360

Boa tarde,

Conforme alinhado nos e-mails anteriores, segue anexo arquivo com os itens considerados equivocados para análise com a finalidade de identificar se foi uma falha na avaliação ou se os itens não foram considerados cumpridos devido à metodologia adotada na Escala Brasil Transparente 360°. E, caso seja possível, estimar qual seria a classificação do município considerando os itens reavaliados.

CRITÉRIO	RESULTADO DA AVALIAÇÃO	NOTA ALCANÇADA	NOTA MÁXIMA
6.B PEDIDO - 2 O ENTE FEDERADO ATENDEU AO PEDIDO, RESPONDENDO AO QUE SE PERGUNTOU? (*)	NÃO	0,00	7,00
9 O ENTE FEDERADO POSSIBILITA A CONSULTA PARA O ACOMPANHAMENTO DE OBRAS PÚBLICAS?	NÃO LOCALIZADO	-	-
9.a [Objeto]	N/A	0,00	0,40
9.a [Valor total]	N/A	0,00	0,40
9.a [Empresa contratada]	N/A	0,00	0,40
9.a [Data de início]	N/A	0,00	0,40
9.a [Data prevista para o término ou prazo de execução]	N/A	0,00	0,40

9.a [Valor total já pago ou percentual de execução financeira]	N/A	0,00	0,30
9.a [Situação atual da obra]	N/A	0,00	0,30
11 O ENTE FEDERADO DISPONIBILIZA POSSIBILIDADE DE CONSULTA DE INFORMAÇÕES SOBRE DESPESAS COM DIÁRIAS?	NÃO LOCALIZADO	-	-
11.a [Nome do beneficiário]	N/A	0,00	0,80
11.a [Valores recebidos]	N/A	0,00	0,80
11.a [Período da viagem]	N/A	0,00	0,80
11.a [Destino da viagem]	N/A	0,00	0,80
11.a [Motivo da viagem]	N/A	0,00	0,80
12 O ENTE FEDERADO DIVULGA SEU NORMATIVO DE ACESSO À INFORMAÇÃO EM LOCAL DE FÁCIL ACESSO?	NÃO LOCALIZADO	0,00	2,50
12.A [LINK QUE PERMITE O ACESSO AO NORMATIVO DA LAI DO ENTE FEDERADO]	N/A	-	-
13 O ENTE FEDERADO DIVULGA RELATÓRIO ESTATÍSTICO CONTENDO A QUANTIDADE DE PEDIDOS DE ACESSO À INFORMAÇÃO RECEBIDOS, ATENDIDOS OU INDEFERIDOS?	NÃO LOCALIZADO	-	-
13.A [QUANTIDADE DE PEDIDOS]	N/A	0,00	1,00
13.A [QUANTIDADE E/OU PERCENTUAL DE PEDIDOS DE INFORMAÇÃO INDEFERIDOS]	N/A	-	-
13.A [QUANTIDADE E/OU PERCENTUAL DE PEDIDOS DE INFORMAÇÃO ATENDIDOS]	N/A	0,00	1,00
<b>TOTAL</b>	-	<b>0,00</b>	<b>18,1</b>

Atenciosamente,

**RODRIGO ALABARCE SANTANA**

Município de São Bernardo do Campo

Seção de Processamento de Solicitações e Informações

Tel. 2630-4664 Cel. 9.7437-7774



**De:** Camila Augusto Martins Alves [mailto:camila.alves@cgu.gov.br] **Em nome de** EBT

**Enviada em:** terça-feira, 2 de abril de 2019 10:47

**Para:** Rodrigo Alabarce Santana; EBT

**Assunto:** RES: Recurso -EBT Avaliação 360

Bom dia, Rodrigo.

Peço desculpas pelo equívoco.

Aguardo suas considerações para que possamos fazer uma análise. Pode ser usar este e-mail como canal.

Em relação ao item 6B, ele se refere ao pedido em anexo. De acordo com as observações do avaliador realizada no período de avaliação, o município “encaminhou um link em que consta uma apresentação para a audiência, mas não existe nenhum registro de sua realização”. Por isso, o pedido foi considerado não atendido.

Atenciosamente,

Equipe Escala Brasil Transparente

Coordenação-Geral de Cooperação Federativa e Controle Social

Diretoria de Transparência e Controle Social

Secretaria de Transparência e Prevenção da Corrupção





**De:** Rodrigo Alabarce Santana <[rodrigo.santana@saobernardo.sp.gov.br](mailto:rodrigo.santana@saobernardo.sp.gov.br)>

**Enviada em:** sexta-feira, 29 de março de 2019 14:57

**Para:** EBT <[ebt@cgu.gov.br](mailto:ebt@cgu.gov.br)>

**Assunto:** RES: Recurso -EBT Avaliação 360

Boa tarde Camila,

Primeiramente, muito obrigada pelo retorno e pelas orientações.

E apenas uma correção do e-mail abaixo minha solicitação é referente ao município de São Bernardo do Campo e não de São José dos Campos.

Farei algumas considerações quanto aos itens que fomos reprovados na avaliação e em breve enviarei a vocês.

Podemos tratar isso através deste mesmo e-mail ou há algum canal específico para tal?

Quanto ao item 6b, você pode me confirmar se trata-se da solicitação 50352/2018 (SB.050437/2018-70)? Gostaria de avaliar qual foi a falha no fornecimento da informação.

Por mais uma vez, muito obrigado pela sua atenção.

Atenciosamente,

**RODRIGO ALABARCE SANTANA**

Município de São Bernardo do Campo

Seção de Processamento de Solicitações e Informações

Tel. 2630-4664 Cel. 9.7437-7774



**De:** Camila Augusto Martins Alves [<mailto:camila.alves@cgu.gov.br>] **Em nome de** EBT

**Enviada em:** sexta-feira, 29 de março de 2019 08:32

**Para:** Rodrigo Alabarce Santana; EBT

**Assunto:** RES: Recurso -EBT Avaliação 360

Bom dia, Rodrigo.

Devido a diversos fatores, dentre eles capacidade operacional, a CGU optou por realizar a divulgação do resultado da EBT – Avaliação 360° pela imprensa. Não foram enviados comunicados a cada um dos entes federados que fizeram parte da amostra. A divulgação dos resultados ocorreu em 12 de dezembro de 2018 e os entes puderam solicitar alteração de nota, por meio de um formulário online, até 28 de dezembro. Tendo em vista que o prazo já terminou, não é possível realizar uma avaliação com o objetivo de alterar a nota de São José dos Campos.

Caso seja do seu interesse, você pode nos enviar quais foram os itens considerados equivocados para que analisemos e respondamos se foi uma falha na avaliação ou se os itens não foram considerados cumpridos devido à metodologia adotada na Escala Brasil Transparente 360°.

Em relação item 6B mencionado no e-mail, ele se refere ao pedido nº 2, cuja resposta, conforme imagem em anexo, não foi recebida durante o período de avaliação.

Estamos à disposição de caso de dúvidas.

Atenciosamente,



**De:** Rodrigo Alabarce Santana <[rodrigo.santana@saobernardo.sp.gov.br](mailto:rodrigo.santana@saobernardo.sp.gov.br)>

**Enviada em:** quarta-feira, 27 de março de 2019 09:48

**Para:** EBT <[ebt@cgu.gov.br](mailto:ebt@cgu.gov.br)>

**Assunto:** Recurso -EBT Avaliação 360

Bom dia Larissa,

A algumas semanas tive ciência da EBT – Avaliação 360 e navegando pelo Portal da CGU cheguei até esse e-mail. Observando os critérios e metodologia utilizados e analisando a Ficha de Conformidade do município de São Bernardo do Campo observei que alguns pontos identificados como “não localizados” possuímos em nosso Portal da Transparência e em outros pontos precisaremos de melhorias que serão tratadas em breve. Diante disso, solicito algumas orientações:

- Quanto a Ficha de Conformidade e classificação do município de São Bernardo do Campo, qual o procedimento para solicitação de recurso?
- Na avaliação passiva uma das respostas (item 6.B) foi apontada por não responder o que se perguntou. Como posso obter mais informações sobre esse questionamento para melhorarmos a qualidade das respostas ofertadas?

Caso essas informações não sejam de sua alçada, peço que me encaminhe ao canal competente.

Desde já agradeço sua atenção,

**RODRIGO ALABARCE SANTANA**

Município de São Bernardo do Campo

Seção de Processamento de Solicitações e Informações



Tel. 2630-4664



Esta mensagem, incluindo quaisquer anexos, é de acesso restrito e destina-se, exclusivamente, à pessoa ou entidade para a qual foi endereçada. Se você a recebeu indevidamente, por favor, elimine-a e informe o equívoco ao emitente imediatamente. O uso não autorizado do conteúdo da mensagem ou anexos é proibido e sujeita o infrator às penalidades cabíveis.

Esta mensagem, incluindo quaisquer anexos, é de acesso restrito e destina-se, exclusivamente, à pessoa ou entidade para a qual foi endereçada. Se você a recebeu indevidamente, por favor, elimine-a e informe o equívoco ao emitente imediatamente. O uso não autorizado do conteúdo da mensagem ou anexos é proibido e sujeita o infrator às penalidades cabíveis.

Esta mensagem, incluindo quaisquer anexos, é de acesso restrito e destina-se, exclusivamente, à pessoa ou entidade para a qual foi endereçada. Se você a recebeu indevidamente, por favor, elimine-a e informe o equívoco ao emitente imediatamente. O uso não autorizado do conteúdo da mensagem ou anexos é proibido e sujeita o infrator às penalidades cabíveis.