



---

## PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

---

**Apresentação do Estágio Atual na Aplicação da LAI,  
Dificuldades de Implantação e Metas no  
Atendimento ao Acordão TCU n.º 96/2016**

**Contador: Clebber Gonçalves**



# Auditoria do TCU – Aplicação de Questionário

Monitoramento do Acórdão TCU 96/2016-P - Auditoria do TCU para avaliar o cumprimento da Lei de Acesso à Informação pelos Conselhos de Fiscalização Profissional



# Aspectos Estruturais

| Colaboradores                                     | Área de Atuação                    |
|---|------------------------------------|
| Anésia Maria De Queiroz (Secretária Executiva)    | Setor Administrativo               |
| Clebber de Oliveira Gonçalves (Assessor Contábil) | Autoridade no Monitoramento da LAI |
| Cariles Silva De Oliveira (Fiscal)                | Setor de Fiscalização              |
| Jessica Dias De Arruda (Agente Administrativo I)  | Setor Administrativo - Licitação   |



## Características Gerais

| Ordem | Questões   | Situação |
|-------|--|----------|
| 1     | O site possui banner na sua página inicial onde conste “acesso à informação”, o qual redireciona para seção específica de divulgação de informações?   | S        |
| 2     | O Site contém ferramenta de pesquisa de conteúdo que permita o acesso à informação (geralmente identificada por uma lupa)?   | S        |
| 3     | O Site possibilita a gravação de relatórios em diversos formatos eletrônicos, inclusive abertos e não proprietários, como planilhas e texto (CSV ou XML), de modo a facilitar a análise das informações?   | S        |
| 4     | As informações estão disponibilizadas em tempo real (primeiro dia útil subsequente à data do registro contábil), isto é, são atualizadas?  | N        |
| 5     | O site exige cadastramento prévio ou senha para obtenção de informações que deveriam ser divulgadas ativamente, de forma individualizada, tais como a remuneração de funcionários, ou pagamento de jetons, ou diárias pagas a conselheiros ou funcionários, ou portarias e resoluções do Conselho? | N        |
| 11    | Constam telefones, endereços e e-mails dos ocupantes dos principais cargos?  | N        |
| 12    | Constam horários de atendimento ao público do Conselho?  | S        |
| 22    | O Conselho indica em seu site seus órgãos colegiados, incluindo informações sobre a estrutura, legislação, composição, data, horário e local das reuniões e contatos?  | S        |



## Estrutura Organizacional

| Ordem | Questões  | Situação |
|-------|---|----------|
| 6     | Constam informações quanto à estrutura organizacional (organograma)?  | S        |
| 7     | Constam informações quanto às competências do respectivo Conselho?  | S        |
| 8     | Consta a base jurídica da estrutura organizacional e das competências do Conselho, inclusive regimentos internos, quando existirem? | S        |



## Atos Administrativos e Publicações Oficiais

| Ordem | Questões  | Situação |
|-------|---|----------|
| 9     | Constam os normativos internos do Conselho, como portarias e resoluções?  | S        |
| 23    | O Conselho publica em seu site as deliberações, resoluções e atas de seus órgãos colegiados?  | S        |
| 70    | O site apresenta a íntegra dos editais das licitações realizadas nos últimos cinco anos?  | N        |
| 71    | O site apresenta o resultado das licitações?  | S        |
| 87    | O Conselho classifica qualquer informação em algum grau de sigilo (secreto ou reservado)?   | S        |
| 88    | Consta seção para divulgação do rol das informações que tenham sido desclassificadas nos últimos 12 (doze) meses e do rol de documentos classificados em cada grau de sigilo, com identificação para referência futura? | N        |



| Ordem | Questões  | Situação |
|-------|---|----------|
| 13    | O Conselho divulga a lista de seus programas/ações executados em seu site?                  | S        |
| 14    | O Conselho divulga as principais metas de seus programas/ações em seu site?                 | N        |
| 15    | O Conselho divulga os principais resultados de seus programas/ações executados em seu site? | N        |
| 19    | O Conselho divulga notícias de interesse de seus associados e da sociedade?                 | S        |
| 27    | Consta o nome do Conveniado?  | S        |
| 28    | Consta o número do convênio?  | S        |
| 30    | Consta o objeto do convênio?  | S        |
| 32    | Consta o valor da contrapartida do conveniado, se existir?                                  | S        |
| 33    | Consta o valor total dos recursos?  | S        |
| 34    | Consta o período de vigência do convênio?   | S        |



## Execução Orçamentária

| Ordem | Questões  | Situação |
|-------|---|----------|
| 35    | Há informações sobre a receita do exercício, compreendendo sua natureza?                    | S        |
| 36    | Há informações sobre a receita do exercício, compreendendo o valor previsto?                | S        |
| 37    | Há informações sobre a receita do exercício, compreendendo o valor arrecadado?              | S        |
| 38    | Há informações sobre a receita do exercício, incluindo valores extraordinários arrecadados? | S        |

- **Também consta no portal da transparência o comparativo de Despesas Orçamentárias, no compreendendo a fixação, execução, natureza**



# Licitações e Contratos

| Ordem | Questões  | Situação |
|-------|---|----------|
| 68    | O site apresenta a íntegra dos editais das licitações em andamento?   | S        |
| 72    | O site apresenta os contratos na íntegra, indicando sua situação (ativo, concluído, rescindido ou cancelado)? | N        |
| 73    | O site apresenta a modalidade de licitação?   | S        |
| 74    | O site apresenta o número da licitação?   | S        |
| 75    | O site apresenta o número do contrato?  | S        |
| 76    | O site apresenta o nome do contratado?  | S        |
| 77    | O site apresenta o CPF ou CNPJ do contratado?   | S        |
| 78    | O site apresenta o objeto do contrato?  | S        |
| 79    | O site apresenta o período de vigência do contrato?   | S        |
| 80    | O site apresenta o valor do Contrato?   | S        |



| Ordem | Questões   | Situação |
|-------|--|----------|
| 54    | Há o pagamento de jetons aos Conselheiros?   | S        |
| 55    | É publicada, de forma direta e individualizada e nominal, o pagamento a Conselheiros de quaisquer outras vantagens pecuniárias no exercício corrente (responder “sim” apenas se constar todas as vantagens pecuniárias)? | S        |
| 56    | É publicada, de forma direta e individualizada e nominal, o pagamento a Conselheiros de auxílios e ajudas de custo nos três últimos exercícios?  | S        |
| 57    | É publicada, de forma direta e individualizada e nominal, o pagamento a Conselheiros de jetons nos três últimos exercícios?  | S        |
| 58    | É publicada, de forma direta e individualizada e nominal, o pagamento a Conselheiros de quaisquer outras vantagens pecuniárias no exercício corrente (responder “sim” apenas se constar todas as vantagens pecuniárias)? | S        |
| 61    | É publicada, de forma direta e individualizada e nominal, o pagamento a Conselheiros dos valores com diárias?  | S        |



## Recursos Humanos e Quadro de Pessoal

| Ordem | Questões   | Situação |
|-------|--|----------|
| 10    | Consta lista dos principais cargos e seus respectivos ocupantes?   | S        |
| 46    | É publicada a remuneração dos empregados, efetivos ou não, de forma direta e individualizada?  | S        |
| 47    | A publicação da remuneração dos empregados, efetivos ou não, é feita mês a mês?  | S        |
| 48    | A publicação da remuneração dos empregados, efetivos ou não, é feita de forma nominal?   | S        |
| 49    | É publicada, de forma direta e individualizada e nominal, o pagamento a empregados, efetivos ou não, de auxílios e ajudas de custo no exercício corrente?  | S        |
| 50    | É publicada, de forma direta e individualizada e nominal, o pagamento a empregados, efetivos ou não, de quaisquer outras vantagens pecuniárias no exercício corrente (responder “sim” apenas se constar todas as vantagens pecuniárias)?       | S        |
| 51    | É publicada, de forma direta e individualizada e nominal, o pagamento a empregados, efetivos ou não, de auxílios e ajudas de custo nos três últimos exercícios?  | S        |
| 52    | É publicada, de forma direta e individualizada e nominal, o pagamento a empregados, efetivos ou não, de quaisquer outras vantagens pecuniárias nos três últimos exercícios (responder “sim” apenas se constar todas as vantagens pecuniárias)? | S        |
| 53    | É publicada, de forma direta e individualizada e nominal, o pagamento a Conselheiros de auxílios e ajudas de custo no exercício corrente?  | S        |
| 59    | É publicada, de forma direta e individualizada e nominal, o pagamento a empregados, efetivos ou não, ou a colaboradores eventuais, dos valores com diárias?  | S        |
| 83    | Está publicada a relação dos empregados, efetivos ou não, lotados ou em exercício no Conselho, de forma individualizada?   | S        |
| 84    | Na publicação da relação dos empregados, efetivos ou não, consta o nome completo do empregado?   | S        |
| 85    | Na publicação da relação dos empregados, efetivos ou não, de forma individualizada e nominal, consta o cargo e função do empregado?  | S        |



## Concurso Público

| Ordem | Questões   | Situação |
|-------|--|----------|
| 81    | O Conselho realiza concurso público ou processo seletivo público para provimento de cargos?                        | S        |
| 82    | Estão publicadas as íntegras dos editais de concursos públicos ou processos seletivos para contratação de pessoal? | S        |



# Fluxo Financeiro

| Ordem | Questões  | Situação | Classificação    |
|-------|---|----------|------------------|
| 29    | Consta o número do processo administrativo?   | S        | fluxo financeiro |
| 31    | Consta o valor do repasse?  | S        | fluxo financeiro |
| 39    | Quanto à despesa, consta o valor de todos os empenhos de forma individualizada?   | S        | fluxo financeiro |
| 40    | Quanto à despesa, consta o valor da liquidação por empenho?   | S        | fluxo financeiro |
| 41    | Quanto à despesa, consta o valor do pagamento por empenho?  | S        | fluxo financeiro |
| 42    | Quanto à despesa, consta a pessoa física ou jurídica beneficiária do pagamento?   | S        | fluxo financeiro |
| 43    | Consta o detalhamento da despesa (descrição do objeto da despesa)?  | S        | fluxo financeiro |
| 44    | É possível consultar os dados de despesas (valor do empenho, liquidação, pagamento, beneficiário e objeto) dos três últimos exercícios?                       | S        | fluxo financeiro |
| 45    | Consta o número do processo administrativo de execução da despesa?  | S        | fluxo financeiro |
| 60    | É publicada, de forma direta e individualizada e nominal, o pagamento a empregados, efetivos ou não, ou a colaboradores eventuais, dos valores com passagens? | S        | fluxo financeiro |
| 62    | É publicada, de forma direta e individualizada e nominal, o pagamento a Conselheiros dos valores com passagens?   | S        | fluxo financeiro |
| 63    | Na publicação dos valores com diárias, de forma direta e individualizada e nominal, consta a origem e o destino da viagem?                                    | S        | fluxo financeiro |
| 64    | Na publicação dos valores com diárias, de forma direta e individualizada e nominal, constam as datas de ida e volta da viagem?                                | S        | fluxo financeiro |
| 65    | Na publicação dos valores com diárias, de forma direta e individualizada e nominal, consta o motivo da viagem?  | S        | fluxo financeiro |
| 66    | Na publicação dos valores com diárias, de forma direta e individualizada e nominal, consta o número de diárias?   | S        | fluxo financeiro |
| 67    | Na publicação dos valores com diárias, de forma direta e individualizada e nominal, consta o valor total das diárias?   | S        | fluxo financeiro |



| Ordem | Questões   | Situação |
|-------|--|----------|
| 24    | Constam relatórios de gestão da entidade?  | S        |
| 25    | Constam relatórios de auditoria, ou de inspeções, dos órgãos de controle interno e externo (do próprio Conselho Federal, se for o caso, da CGU, do TCU)? | S        |
| 26    | Constam prestações de contas aos órgãos de controle interno e externo?   | S        |



## Serviço de Informação ao Cidadão

| Ordem | Questões  | Situação |
|-------|---|----------|
| 87    | O Conselho criou Serviço de Informação ao Cidadão – SIC - para atender o público de forma presencial e receber pedidos de acesso à informação?  | N        |
| 88    | Consta no site a localização do SIC?  | S        |
| 89    | Consta no site o horário de funcionamento do SIC?   | N        |
| 90    | Consta no site o nome dos servidores responsáveis pelo SIC?   | N        |
| 91    | Consta no site telefone e e-mails específicos para orientação e esclarecimentos de dúvidas?   | N        |
| 92    | Consta formulário padrão, disponibilizado em meio eletrônico e físico, no site na Internet e no SIC dos órgãos e entidades, para apresentação do pedido de informação?  | N        |
| 93    | Há possibilidade de envio de pedidos de informação de forma eletrônica (E-SIC)?   | N        |
| 94    | É possível o acompanhamento posterior da tramitação da solicitação?   | N        |
| 95    | É exigido o motivo do pedido de acesso à informação, ou pelo menos um dos seguintes itens de identificação do requerente que dificultem ou impossibilitem o acesso à informação, tais como: envio de documentos, assinatura reconhecida, declaração de responsabilidade, maioria? | N        |
| 96    | O Conselho publica na internet relatório estatístico contendo a quantidade de pedidos de informação recebidos, atendidos e indeferidos, bem como informações genéricas sobre os solicitantes?   | N        |



## Informações Complementares

| Ordem | Questões   | Situação | Classificação                    |
|-------|--|----------|----------------------------------|
| 16    | Constam os serviços oferecidos pelo Conselho?  | N        | Serviços Ofertados               |
| 17    | Constam os requisitos, documentos e informações necessários para acessar os serviços oferecidos?   | N        | Serviços Ofertados               |
| 18    | Consta o prazo máximo para a prestação do serviço?   | N        | Serviços Ofertados               |
| 20    | Existe Ouvidoria no site do Conselho para a apresentação de denúncias, solicitações, sugestões, reclamações e elogios referentes a seus serviços e agentes?  | S        | Ouvidoria                        |
| 84    | Consta seção chamada “Perguntas Frequentes” disponibilizando as respostas às perguntas mais comumente formuladas pelos cidadãos?   | S        | Perguntas e respostas            |
| 97    | O Presidente do Conselho designou autoridade para cumprir as atribuições previstas no art. 40, da Lei 12.527/2011 (I - assegurar o cumprimento das normas relativas ao acesso a informação, de forma eficiente e adequada aos objetivos desta Lei; II - monitorar a implementação do disposto nesta Lei e apresentar relatórios periódicos sobre o seu cumprimento; III - recomendar as medidas indispensáveis à implementação e ao aperfeiçoamento das normas e procedimentos necessários ao correto cumprimento do disposto nesta Lei; e IV - orientar as respectivas unidades no que se refere ao cumprimento do disposto nesta Lei e seus regulamentos)? | S        | Documentos - Lei n.º 12.527/2011 |
| 98    | Consta no site nome e cargo da autoridade do Conselho responsável pelo monitoramento da implementação da Lei de Acesso à Informação no âmbito do Conselho?   | S        | Documentos - Lei n.º 12.527/2011 |



# Situação Atual na Aplicação da LAI

| Questões Qualitativas do TCU<br>Acórdão 96/2016 | Quantidade de<br>Itens Aplicados | Quantidade de Itens<br>Não Aplicados |
|---|----------------------------------|--------------------------------------|
| 98 Questões (100%)                              | 77 ( 78,57%)                     | 21 (21,43%)                          |



## 11 Metas à Serem Resolvidas em 30 dias

| Ordem | Questões   | Situação | Classificação          |
|-------|--|----------|------------------------|
| 4     | As informações estão disponibilizadas em tempo real (primeiro dia útil subsequente à data do registro contábil), isto é, são atualizadas?  | N        | GERAL                  |
| 5     | O site exige cadastramento prévio ou senha para obtenção de informações que deveriam ser divulgadas ativamente, de forma individualizada, tais como a remuneração de funcionários, ou pagamento de jetons, ou diárias pagas a conselheiros ou funcionários, ou portarias e resoluções do Conselho? | N        | GERAL                  |
| 11    | Constam telefones, endereços e e-mails dos ocupantes dos principais cargos?  | N        | GERAL                  |
| 14    | O Conselho divulga as principais metas de seus programas/ações em seu site?  | N        | Programas e Projetos   |
| 15    | O Conselho divulga os principais resultados de seus programas/ações executados em seu site?  | N        | Programas e Projetos   |
| 16    | Constam os serviços oferecidos pelo Conselho?  | N        | Serviços Ofertados     |
| 17    | Constam os requisitos, documentos e informações necessários para acessar os serviços oferecidos?   | N        | Serviços Ofertados     |
| 18    | Consta o prazo máximo para a prestação do serviço?   | N        | Serviços Ofertados     |
| 68    | O site apresenta a íntegra dos editais das licitações realizadas nos últimos cinco anos?   | N        | Atos Normativos        |
| 70    | O site apresenta os contratos na íntegra, indicando sua situação (ativo, concluído, rescindido ou cancelado)?  | N        | licitações e contratos |
| 86    | Consta seção para divulgação do rol das informações que tenham sido desclassificadas nos últimos 12 (doze) meses e do rol de documentos classificados em cada grau de sigilo, com identificação para referência futura?  | N        | Atos Normativos        |



## Metas Para serem Resolvidas até 31/12/2018

| Ordem | Questões  | Situação | Classificação |
|-------|---|----------|---------------|
| 87    | O Conselho criou Serviço de Informação ao Cidadão – SIC - para atender o público de forma presencial e receber pedidos de acesso à informação?  | N        | E-SIC         |
| 88    | Consta no site a localização do SIC?  | N        | E-SIC         |
| 89    | Consta no site o horário de funcionamento do SIC?   | N        | E-SIC         |
| 90    | Consta no site o nome dos servidores responsáveis pelo SIC?   | N        | E-SIC         |
| 91    | Consta no site telefone e e-mails específicos para orientação e esclarecimentos de dúvidas?   | N        | E-SIC         |
| 92    | Consta formulário padrão, disponibilizado em meio eletrônico e físico, no site na Internet e no SIC dos órgãos e entidades, para apresentação do pedido de informação?  | N        | E-SIC         |
| 93    | Há possibilidade de envio de pedidos de informação de forma eletrônica (E-SIC)?   | N        | E-SIC         |
| 94    | É possível o acompanhamento posterior da tramitação da solicitação?   | N        | E-SIC         |
| 95    | É exigido o motivo do pedido de acesso à informação, ou pelo menos um dos seguintes itens de identificação do requerente que dificultem ou impossibilitem o acesso à informação, tais como: envio de documentos, assinatura reconhecida, declaração de responsabilidade, maioria? | N        | E-SIC         |
| 96    | O Conselho publica na internet relatório estatístico contendo a quantidade de pedidos de informação recebidos, atendidos e indeferidos, bem como informações genéricas sobre os solicitantes?   | N        | E-SIC         |



---

## PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

---

**Apresentação do Estágio Atual na Aplicação da LAI,  
Dificuldades de Implantação e Metas no  
Atendimento ao Acordão TCU n.º 96/2016**

**Contador: Clebber Gonçalves**



# Auditoria do TCU – Aplicação de Questionário

Monitoramento do Acórdão TCU 96/2016-P - Auditoria do TCU para avaliar o cumprimento da Lei de Acesso à Informação pelos Conselhos de Fiscalização Profissional



# Aspectos Estruturais

| <b>Colaboradores</b>   | <b>Área de Atuação</b>             |
|--|------------------------------------|
| Alexandre Herculano<br>(Gerente)                               | Setor Administrativo               |
| Clebber de Oliveira Gonçalves<br>(Assessor Contábil)           | Autoridade no Monitoramento da LAI |
| Carlos Eduardo Coutinho Pinto<br>(Coordenador da Fiscalização) | Setor de Fiscalização              |
| Thaís Salomão<br>(Assessora de Comunicação)                    | Comunicação Interna E Externa      |



| Questões Qualitativas do TCU<br>Acórdão 96/2016 | Quantidade de<br>Itens Aplicados | Quantidade de Itens<br>Não Aplicados |
|---|----------------------------------|--------------------------------------|
| 98 Questões (100%)                              | 77 ( 78,57%)                     | 21 (21,43%)                          |



## 11 Metas à Serem Resolvidas em 30 dias

| Ordem | Questões   | Situação | Classificação          |
|-------|--|----------|------------------------|
| 4     | As informações estão disponibilizadas em tempo real (primeiro dia útil subsequente à data do registro contábil), isto é, são atualizadas?  | N        | GERAL                  |
| 5     | O site exige cadastramento prévio ou senha para obtenção de informações que deveriam ser divulgadas ativamente, de forma individualizada, tais como a remuneração de funcionários, ou pagamento de jetons, ou diárias pagas a conselheiros ou funcionários, ou portarias e resoluções do Conselho? | N        | GERAL                  |
| 11    | Constam telefones, endereços e e-mails dos ocupantes dos principais cargos?  | N        | GERAL                  |
| 14    | O Conselho divulga as principais metas de seus programas/ações em seu site?  | N        | Programas e Projetos   |
| 15    | O Conselho divulga os principais resultados de seus programas/ações executados em seu site?  | N        | Programas e Projetos   |
| 16    | Constam os serviços oferecidos pelo Conselho?  | N        | Serviços Ofertados     |
| 17    | Constam os requisitos, documentos e informações necessários para acessar os serviços oferecidos?   | N        | Serviços Ofertados     |
| 18    | Consta o prazo máximo para a prestação do serviço?   | N        | Serviços Ofertados     |
| 68    | O site apresenta a íntegra dos editais das licitações realizadas nos últimos cinco anos?   | N        | Atos Normativos        |
| 70    | O site apresenta os contratos na íntegra, indicando sua situação (ativo, concluído, rescindido ou cancelado)?  | N        | licitações e contratos |
| 86    | Consta seção para divulgação do rol das informações que tenham sido desclassificadas nos últimos 12 (doze) meses e do rol de documentos classificados em cada grau de sigilo, com identificação para referência futura?  | N        | Atos Normativos        |



## Metas Para serem Resolvidas até 31/12/2018

| Ordem | Questões  | Situação | Classificação |
|-------|---|----------|---------------|
| 87    | O Conselho criou Serviço de Informação ao Cidadão – SIC - para atender o público de forma presencial e receber pedidos de acesso à informação?  | N        | E-SIC         |
| 88    | Consta no site a localização do SIC?  | N        | E-SIC         |
| 89    | Consta no site o horário de funcionamento do SIC?   | N        | E-SIC         |
| 90    | Consta no site o nome dos servidores responsáveis pelo SIC?   | N        | E-SIC         |
| 91    | Consta no site telefone e e-mails específicos para orientação e esclarecimentos de dúvidas?   | N        | E-SIC         |
| 92    | Consta formulário padrão, disponibilizado em meio eletrônico e físico, no site na Internet e no SIC dos órgãos e entidades, para apresentação do pedido de informação?  | N        | E-SIC         |
| 93    | Há possibilidade de envio de pedidos de informação de forma eletrônica (E-SIC)?   | N        | E-SIC         |
| 94    | É possível o acompanhamento posterior da tramitação da solicitação?   | N        | E-SIC         |
| 95    | É exigido o motivo do pedido de acesso à informação, ou pelo menos um dos seguintes itens de identificação do requerente que dificultem ou impossibilitem o acesso à informação, tais como: envio de documentos, assinatura reconhecida, declaração de responsabilidade, maioria? | N        | E-SIC         |
| 96    | O Conselho publica na internet relatório estatístico contendo a quantidade de pedidos de informação recebidos, atendidos e indeferidos, bem como informações genéricas sobre os solicitantes?   | N        | E-SIC         |



---

## PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

---

**Apresentação do Estágio Atual na Aplicação da LAI,  
Dificuldades de Implantação e Metas no  
Atendimento ao Acordão TCU n.º 96/2016**

**Contador: Clebber Gonçalves**