

**MUNICÍPIO DE SANTA RITA DO SAPUCAÍ**  
**CONTROLADORIA INTERNA**

**RELATÓRIO AUDITORIA INTERNA Nº 003/2026**

Relatório de Auditoria Interna nº 003/2026 da Controladoria Interna do Município de Santa Rita do Sapucaí, referente ao Exercício 2026, elaborado por **Rodrigo Braz de Faria**, Controlador Interno do Município de Santa Rita do Sapucaí.

**SANTA RITA DO SAPUCAÍ - MG**  
**2026**

## SUMÁRIO

|                                                                 |           |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1 APRESENTAÇÃO .....</b>                                     | <b>3</b>  |
| <b>2 ESCOPO DA AUDITÓRIA INTERNA E FUNDAMENTAÇÃO LEGAL.....</b> | <b>4</b>  |
| 2.1 ESCOPO DA AUDITÓRIA INTERNA .....                           | 5         |
| <b>3 METODOLOGIA DE TRABALHO .....</b>                          | <b>6</b>  |
| <b>4 DA AUDITORIA INTERNA.....</b>                              | <b>6</b>  |
| <b>5 DOS APONTAMENTOS, RECOMENDAÇÕES E MONITORAMENTO .....</b>  | <b>22</b> |
| <b>8 DA CONCLUSÃO FINAL .....</b>                               | <b>24</b> |

## **1 APRESENTAÇÃO**

O **Sistema de Controle Interno do Município de Santa Rita do Sapucaí** foi criado, nos termos do Art. 31 da Constituição Federal da República, **em 27 de maio de 2010**, através da Lei Municipal nº 4.413/2010, de 27 de maio de 2010, que *“Dispõe sobre a criação do Sistema de Controle Interno no Município de Santa Rita do Sapucaí, nos termos do Art. 31 da Constituição Federal da República”*.

Assim, fica evidente que, a Controladoria Interna tem como função acompanhar as ações realizadas pela Administração Municipal, velando pela eficiência e legalidade dos atos praticados, primando pela utilização racional dos recursos e pelo zelo ao patrimônio público. Essa importante missão deve ser exercida por meio de ações coordenadas e planejadas, com a normatização e implantação de rotinas, objetivando não só a fiscalização, mas, indo além, com o intuito de orientar a execução dos trabalhos e apresentar soluções às eventuais falhas cometidas.

Importante ressaltar que, as atividades voltadas para Auditoria Interna estão prevista na Seção 6.2 do Plano Operativo Anual da Controladoria Interna, exercício de 2026, visando instruir um cronograma prévio, estabelecendo prioridades, além de realizar apurações para constatar se os processos e sistemas administrativos e operacionais estão sendo regulados em conformidade com os princípios e normas legais.

Nesse sentido, as atividades previstas no plano propiciam ações preventivas e de fiscalização nas Secretarias Municipais, com a finalidade de assegurar a legalidade, legitimidade, economicidade, eficácia, eficiência, publicidade e transparência na administração dos recursos públicos e no cumprimento da legislação vigente.

Ademais, a Auditoria do Controle Interno tem como propósito o planejamento e execução das atividades contábeis, financeiras, operacionais, orçamentárias e patrimoniais, bem como o acompanhamento dos demais órgãos da Administração Pública quanto a regularidade dos seus procedimentos.

Cumprе salientar que as ações previstas nesse plano operativo levam em consideração os aspectos de materialidade, relevância, vulnerabilidade e riscos, bem como outros

apontamentos e sugestões do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais (TCE-MG).

No mais, em decorrências do número de Secretárias a serem fiscalizadas pela Controladoria Interna, a execução das atividades pode suceder de modo preventivo, durante ou após transcorrido o ato, mesma forma que as inspeções podem se dar integralmente ou por amostragem, estando a critério do Controlador Interno.

## 2 ESCOPO DA AUDITÓRIA INTERNA E FUNDAMENTAÇÃO LEGAL

Esta Auditoria Interna foi prevista na Seção 6.2 do Plano Operativo Anual da Controladoria Interna para o exercício de 2026, conforme abaixo, nos meses de maio e junho de 2026.

| 2. Auditoria Interna           |                                                                                                                                                                                                      |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |      |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|
| 2.2. Auditoria de Conformidade |                                                                                                                                                                                                      |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |      |
| Descrição                      |                                                                                                                                                                                                      | Jan | Fev | Mar | Abr | Mai | Jun | Jul | Ago | Set | Out | Nov | Dez | Obs. |
| 2.2.1.                         | Avaliar o Portal da Transparência do Município de Santa Rita do Sapucaí, com base no Programa Nacional de Transparência Pública, da Associação dos Membros do Tribunal de Contas do Brasil (ATRICON) |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |      |

Ainda, a Auditoria Interna para avaliar o Portal da Transparência do Município de Santa Rita do Sapucaí tem como norte o Programa Nacional de Transparência Pública, da Associação dos Membros do Tribunal de Contas do Brasil (ATRICON).

O levantamento está respaldado principalmente na Constituição Federal de 1988, notadamente em seu art. 37, que estabelece os princípios da administração pública, com ênfase na publicidade e na eficiência. Também se baseia na Lei nº 12.527/2011 – a Lei de Acesso à Informação (LAI) –, que regulamenta o direito de acesso às informações públicas pelos cidadãos, e na Lei Complementar nº 101/2000 – a Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), que dispõe sobre a transparência, o controle e a responsabilidade na gestão fiscal. Adicionalmente, o levantamento segue as diretrizes, normas e resoluções publicadas pela ATRICON, no

contexto do Programa Nacional de Transparência Pública.

Assim, o objetivo desta Auditoria é verificar o Portal da Transparência do Município, em cumprimento das legislações acima mencionadas.

## 2.1 ESCOPO DA AUDITÓRIA INTERNA

O escopo do levantamento compreende a análise de critérios objetivos vinculados à transparência ativa, organizados em vinte dimensões temáticas, definidos no Programa Nacional de Transparência Pública da ATRICON. Essas dimensões são:

1. Informações Prioritárias;
2. Informações Institucionais;
3. Receita;
4. Despesa;
5. Convênios e Transferências;
6. Recursos Humanos;
7. Diárias;
8. Licitações;
9. Contratos;
10. Obras;
11. Planejamento e Prestação de Contas;
12. SIC;
13. Acessibilidade;
14. Ouvidoria;
15. LGPD e Governo Digital;
16. Renúncia de Receita;
17. Emendas parlamentares;
18. Saúde;
19. Educação e Assistência Social.

Finalmente, cada eixo contempla indicadores específicos, detalhados na cartilha nacional de avaliação, que orienta a verificação e a coleta de evidências nos sites institucionais dos

Poderes e Órgãos Públicos.

### **3 METODOLOGIA DE TRABALHO**

Importante ressaltar que, a Controladoria Interna realizou a Auditoria Interna do Portal da Transparência através do Levantamento Nacional da Transparência Pública, no âmbito do Programa Nacional de Transparência Pública (PNTP), realizada pela Associação dos Membros do Tribunal de Contas do Brasil (ATRICON), juntamente com o Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais (TCE-MG).

### **4 DA AUDITORIA INTERNA**

Seguindo o critério de avaliação do Programa Nacional de Transparência Pública (PNTP), da Associação dos Membros do Tribunal de Contas do Brasil (ATRICON), segue abaixo a avaliação do Portal da Transparência do Município de Santa Rita do Sapucaí.

Esta auditoria Interna foi realizada durante o prazo estabelecido para preenchimento do Levantamento Nacional da Transparência Pública, no âmbito do Programa Nacional de Transparência Pública (PNTP), realizada pela Associação dos Membros do Tribunal de Contas do Brasil (ATRICON), juntamente com o Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais (TCE-MG) e em cumprimento ao planejamento proposto no Plano Operativo Anual – 2026 da Controladoria Interna.

| Descrição                     |                                                                                                                | Fundamentação                                                                                                                  | Classificação | Disponibilidade | Atualidade | Série Histórica | Gravação de Relatórios | Filtro de Pesquisas | Link de Acesso                                                                                                      | Observações G            |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|------------|-----------------|------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1. Informações Prioritárias   |                                                                                                                |                                                                                                                                |               |                 |            |                 |                        |                     |                                                                                                                     |                          |
| 1.1.                          | Possui sítio oficial próprio na internet                                                                       | Art. 48, §1º, II, da LC nº 101/00 e arts. 3º, III, 6º, I, e 8º, §2º, da Lei nº 12.527/2011 – LAI                               | Essencial     | Sim             | NA         | NA              | NA                     | NA                  | www.pmsrs.mg.gov.br                                                                                                 |                          |
| 1.2.                          | Possui portal da transparência próprio ou compartilhado na internet                                            | Art. 48, §1º, II, da LC nº 101/00 e arts. 3º, III, 6º, I, e 8º, §2º, da Lei nº 12.527/2011 – LAI.                              | Essencial     | Sim             | NA         | NA              | NA                     | NA                  | http://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/transparencia/                                                         |                          |
| 1.3.                          | O acesso ao portal transparência está visível na capa do site                                                  | Art. 8º, caput, da Lei nº 12.527/2011 – LAI                                                                                    | Obrigatória   | Sim             | NA         | NA              | NA                     | NA                  | www.pmsrs.mg.gov.br                                                                                                 |                          |
| 1.4.                          | O site e o portal de transparência contêm ferramenta de pesquisa de conteúdo que permita o acesso à informação | Art. 8º, § 3º, I, da Lei nº 12.527/2011 – LAI.                                                                                 | Obrigatória   | Sim             | NA         | NA              | NA                     | NA                  |                                                                                                                     |                          |
| 2. Informações Institucionais |                                                                                                                |                                                                                                                                |               |                 |            |                 |                        |                     |                                                                                                                     |                          |
| 2.1.                          | Divulga a sua estrutura organizacional e a norma que a institui/altera?                                        | Art. 8º, § 3º, I, da Lei nº 12.527/2011 – LAI                                                                                  | Obrigatório   | Sim             | NA         | NA              | NA                     | NA                  | <a href="http://www.pmsrs.mg.gov.br">www.pmsrs.mg.gov.br</a>                                                        |                          |
| 2.2.                          | Divulga competências e/ou atribuições                                                                          | Art. 8º, § 1º, I, da Lei nº 12.527/2011 - LAI e art. 6º, VI, b, da Lei 13.460/2017.                                            | Obrigatória   | Sim             | NA         | NA              | NA                     | NA                  | Buscar a Secretaria no site <a href="http://www.pmsrs.mg.gov.br">www.pmsrs.mg.gov.br</a> .                          | Recomendação Capítulo 5. |
| 2.3.                          | Identifica o nome dos atuais responsáveis pela gestão do Poder/Órgão                                           | Art. 8º, § 3º, I, da Lei nº 12.527/2011 – LAI                                                                                  | Obrigatória   | Sim             | NA         | NA              | NA                     | NA                  | Buscar a Secretaria no site <a href="http://www.pmsrs.mg.gov.br">www.pmsrs.mg.gov.br</a> . Informações atualizadas. |                          |
| 2.4.                          | Divulga os endereços e telefones atuais do Poder ou órgão e e-mails institucionais                             | Art. 8º, § 1º, I, da Lei nº 12.527/2011 - LAI e art. 6º, VI, b, da Lei 13.460/2017                                             | Obrigatória   | Sim             | NA         | NA              | NA                     | NA                  | Buscar a Secretaria no site <a href="http://www.pmsrs.mg.gov.br">www.pmsrs.mg.gov.br</a> . Informações atualizadas. |                          |
| 2.5.                          | Divulga o horário de atendimento                                                                               | Art. 8º, § 1º, I, da Lei nº 12.527/2011 - LAI e art. 6º, VI, b, da Lei 13.460/2017                                             | Obrigatória   | Sim             | NA         | NA              | NA                     | NA                  | Buscar a Secretaria no site <a href="http://www.pmsrs.mg.gov.br">www.pmsrs.mg.gov.br</a> . Informações atualizadas. |                          |
| 2.6.                          | Divulga os atos normativos próprios                                                                            | Art. 37 da CF (princípio da publicidade) e arts. 3º, II; 6º, inciso I; 7º, incisos II, V e VI e 8º da Lei nº 12.527/2011 – LAI | Obrigatória   | Sim             | Sim        | Sim             | Sim                    | Sim                 |                                                                                                                     |                          |

|                    |                                                                                                                                    |                                                                                                            |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                        |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|-----|-----|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 2.7.               | Divulga as perguntas e respostas mais frequentes relacionadas às atividades desenvolvidas pelo Poder/Órgão                         | Art. 8º, § 1º, I, da Lei nº 12.527/2011 – LAI                                                              | Obrigatória | Sim | NA  | NA  | NA  | NA  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/perguntas-frequentes/">https://pmsrs.mg.gov.br/perguntas-frequentes/</a> e no site <a href="http://santaritasapucai.mg.gov.br/sgpcloud.net:18079/transparencia/#">http://santaritasapucai.mg.gov.br/sgpcloud.net:18079/transparencia/#</a> , clicar em Acesso à Informação e depois em “Perguntas Frequentes”. |                                                                        |
| 2.8.               | Participa em redes sociais e apresenta, no seu sítio institucional, link de acesso ao seu perfil                                   | Arts. 3º, III, 6º, I, e 8º, §2º, da Lei nº 12.527/2011 – LAI                                               | Recomendada | Sim | NA  | NA  | NA  | NA  | <a href="http://www.pmsrs.mg.gov.br">www.pmsrs.mg.gov.br</a> : clicar nas redes sociais no final da página.                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                        |
| 2.9.               | Inclui botão do Radar da Transparência Pública no site institucional ou portal transparência                                       | Art. 37 da CF (princípio da publicidade) e art. 3º da Lei nº 12.527/2011 – LAI                             | Recomendada | Sim | NA  | NA  | NA  | NA  | <a href="http://santaritasapucai.mg.gov.br/sgpcloud.net:18079/transparencia/#">http://santaritasapucai.mg.gov.br/sgpcloud.net:18079/transparencia/#</a>                                                                                                                                                                                         |                                                                        |
| <b>3. Receitas</b> |                                                                                                                                    |                                                                                                            |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                        |
| 3.1.               | Divulga as receitas do Poder ou órgão, evidenciando sua previsão e realização                                                      | Fundamentação: Arts. 48, §1º, II e 48-A, inciso II, da LC nº 101/00 e art. 8º, II, do Decreto nº 10.540/20 | Essencial   | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="http://santaritasapucai.mg.gov.br/sgpcloud.net:18079/transparencia/#">http://santaritasapucai.mg.gov.br/sgpcloud.net:18079/transparencia/#</a> , clicar no ícone “Receitas”. Para verificar a Série Histórica, selecionar o ano no início da página.                                                                                   |                                                                        |
| 3.3.               | Divulga a classificação orçamentária por natureza da receita (categoria econômica, origem, espécie, desdobramento)                 | Art. 8º, II, "e", do Decreto nº 10.540/2020, Art. 8º, II, "e", do Decreto nº 10.540/2020                   | Essencial   | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="http://santaritasapucai.mg.gov.br/sgpcloud.net:18079/transparencia/#">http://santaritasapucai.mg.gov.br/sgpcloud.net:18079/transparencia/#</a> , clicar no ícone “Receitas”. Para verificar a Série Histórica, selecionar o ano no início da página. Para verificar a Série Histórica, selecionar o ano no início da página.           |                                                                        |
| 3.3.               | Divulga a lista dos inscritos em dívida ativa, contendo, no mínimo, dados referentes ao nome do inscrito e o valor total da dívida | Art. 198, § 3º, II da Lei 5.172/1966                                                                       | Obrigatória | Não | Não | Não | Não | Não | Existe a página no site do Município ( <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/lista-de-inscritos-na-divida-ativa/">https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/lista-de-inscritos-na-divida-ativa/</a> ), porém não divulga a Lista.                                                                                              | <b>Recomendação</b><br><b>Capítulo 5</b><br>Relatório. <b>no</b> deste |

| 4. Despesas                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                         |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 4.1.                          | Divulga o total das despesas empenhadas, liquidadas e pagas?                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Arts. 7º, VI e 8º, §1º, inciso III, da Lei nº 12.527/2011 - LAI; arts. 48, §1º, inciso II e 48-A, inciso I, da LC nº 101/20; art. 8º, inciso I, do Decreto nº 10.540/20 | Essencial   | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="http://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/transparencia/#">http://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/transparencia/#</a> . Selecionar “Despesas” e qual Tipo de consulta quer realizar. Para verificar a Série Histórica, selecionar o ano no início da página.                                                                                  |  |
| 4.2.                          | Divulga as despesas por classificação orçamentária                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Arts. 7º, VI e 8º, §1º, inciso III, da Lei nº 12.527/2011 - LAI; arts. 48, §1º, inciso II e 48-A, inciso I, da LC nº 101/20; art. 8º, inciso I, do Decreto nº 10.540/20 | Essencial   | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="http://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/transparencia/#">http://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/transparencia/#</a> . Selecionar “Despesas” e qual Tipo de consulta quer realizar. Para verificar a Série Histórica, selecionar o ano no início da página.                                                                                  |  |
| 4.3.                          | Possibilita a consulta de empenhos com os detalhes do beneficiário do pagamento ou credor, o bem fornecido ou serviço prestado e a identificação do procedimento licitatório originário da despesa                                                                                                                                                 | Arts. 7º, VI e 8º, §1º, inciso III, da Lei nº 12.527/2011 - LAI; arts. 48, §1º, inciso II e 48-A, inciso I, da LC nº 101/20, art. 8º, I, "h", do Decreto nº 10.540/2020 | Obrigatório | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="http://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/transparencia/#">http://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/transparencia/#</a> . Selecionar “Despesas” e qual Tipo de consulta quer realizar e depois clicar no ícone da Primeira coluna para abrir as informações do Empenho. Para verificar a Série Histórica, selecionar o ano no início da página. |  |
| 5. Convênios e Transferências |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                         |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
| 5.1.                          | Divulga as transferências recebidas a partir da celebração de convênios/acordos com indicação, no mínimo, do número/ano do convênio/termo ou ajuste, do valor total previsto dos recursos envolvidos, do valor recebido, do objeto, da vigência, da origem (órgão repassador/concedente) e o inteiro teor do instrumento de convênio/transferência | Art. 8º, § 1º, inciso II, da Lei nº 12.527/2011 – LAI                                                                                                                   | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/</a><br>Ao acessar o Menu Suspenso "Convênios" do Portal da Transparência,&nbsp;apresenta-se as informações sobre os recebimentos de recursos financeiros recebidos                                                          |  |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                        |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|-----|-----|-----|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                        |             |     |     |     |     |     | <p>pelo(a) MUNICIPIO DE SANTA RITA DO SAPUCAI.</p> <p>Ao acessar o Menu Suspenso "Convênios" do Portal da Transparência,&amp;nbsp;apresenta-se as informações sobre os recebimentos de recursos financeiros recebidos pelo(a) MUNICIPIO DE SANTA RITA DO SAPUCAI.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| 5.2. | Divulga as transferências realizadas a partir da celebração de convênios/acordos/ajustes, com indicação, no mínimo, do número/ano do convênio/termo ou ajuste, do beneficiário, do objeto, da vigência, do valor total previsto para repasse, do valor concedido e inteiro teor do instrumento de convênio/termo ou ajuste | Art. 8º, §1º, inciso II, da Lei nº 12.527/2011 - LAI e art. 8º, inciso I, "f" do Decreto nº 10.540/20. | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <p><a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/</a></p> <p>Ao acessar o Menu Suspenso "Convênios" do Portal da Transparência,&amp;nbsp;apresenta-se as informações sobre os recebimentos de recursos financeiros recebidos pelo(a) MUNICIPIO DE SANTA RITA DO SAPUCAI.</p> <p>Ao acessar o Menu Suspenso "Convênios" do Portal da Transparência,&amp;nbsp;apresenta-se as informações sobre os recebimentos de recursos financeiros recebidos pelo(a) MUNICIPIO DE SANTA RITA DO SAPUCAI.</p> |  |

|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                      |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|-----|-----|-----|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.3.                       | Divulga os acordos firmados que não envolvam transferência de recursos financeiros, identificando as partes, o número/ano do convênio/termo ou ajuste, o objeto, a vigência, as obrigações ajustadas e o inteiro teor do instrumento de convênio/termo ou ajuste | Art. 37, "caput" da CF e Art. 8º, § 1º, V, da Lei nº 12.527/2011 – LAI.                                                                                                                                                                                                                                                                              | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/3-o-setor-acordo-de-cooperacao/">https://pmsrs.mg.gov.br/3-o-setor-acordo-de-cooperacao/</a>                                                                                                                                                      |                                                                                                      |
| <b>6. Recursos Humanos</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                      |
| 6.1.                       | Divulga a relação nominal dos servidores/autoridades/membros, seus cargos/funções, as respectivas lotações, as suas de admissão/exoneração/inativação a carga horária do cargo/função ocupada/desempenhada                                                       | Arts. 37, “caput” (princípios da publicidade e moralidade) e 39, § 6º, da CF; arts. 3º, incisos I, II, III, IV e V, e 8º da Lei nº 12.527/2011 – LAI                                                                                                                                                                                                 | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="http://santaritasapucaipm.sgpccloud.net:18079/transparencia">http://santaritasapucaipm.sgpccloud.net:18079/transparencia</a><br>Clicar na ABA Pessoal escolher SERVIDORES. Para detalhar os vencimentos e outras informações clicar na Coluna “Detalhe” de cada servidor  |                                                                                                      |
| 6.2.                       | Divulga a remuneração nominal de cada servidor/autoridade/Membro                                                                                                                                                                                                 | Arts. 37, “caput” (princípios da publicidade e moralidade) e 39, § 6º, da CF; arts. 3º, incisos I, II, III, IV e V, e 8º da Lei nº 12.527/2011 – LAI e Recurso Extraordinário com Agravo nº 652777 (STF – Leading Case – Tema 0483), e para as Estatais: arts. 3º, incisos I, II, III, IV e V, e 8º da Lei nº 12.527/2011 – LAI; Decreto 7.724/2012. |             | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="http://santaritasapucaipm.sgpccloud.net:18079/transparencia">http://santaritasapucaipm.sgpccloud.net:18079/transparencia</a><br>Clicar na ABA Pessoal escolher SERVIDORES. Para detalhar os vencimentos e outras informações clicar na Coluna “Detalhe” de cada servidor. |                                                                                                      |
| 6.3.                       | Divulga a tabela com o padrão remuneratório dos cargos e funções                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |             | Sim | Sim | NA  | NA  | NA  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/tabela-com-o-padrao-remuneratorio-dos-cargos-e-funcoes/">https://pmsrs.mg.gov.br/tabela-com-o-padrao-remuneratorio-dos-cargos-e-funcoes/</a>                                                                                                      | Não está atualizada na data da fiscalização.<br><b>Recomendação no Capítulo 5.</b>                   |
| 6.4.                       | Divulga a lista de seus estagiários                                                                                                                                                                                                                              | Arts. 37, “caput” (princípios da publicidade e moralidade) e 39, § 6º, da CF; arts. 3º, incisos I, II, III, IV e V, e 8º da Lei nº 12.527/2011 – LAI                                                                                                                                                                                                 | Recomendada | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/estagiarios/">https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/estagiarios/</a>                                                                                                                                                    | As relações não apresentação data de Início e Fim do Contrato.<br><b>Recomendação no Capítulo 5.</b> |

|                   |                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                     |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|-----|-----|-----|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.5.              | Publica lista dos terceirizados que prestam serviços para o Poder ou órgão/entidades, contendo, em relação a cada um deles: nome completo, função ou atividade exercida e nome da empresa empregador | Art. 3º, I-III, combinado com art. 6º, I, combinado com art. 7º, II e VI, combinado com art. 8º, caput e § 1º, III e § 2º da Lei 12.527/2011 – LAI.                                                                                                                                                                                                          | Recomendada | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/prestacao-de-servicos-terceirizados/">https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/prestacao-de-servicos-terceirizados/</a> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>Recomendação no Capítulo 5</b> , em relação a contratos novos.                                                                   |
| 6.6.              | Divulga a íntegra dos editais de concursos e seleções públicas realizados pelo Poder ou órgão para provimento de cargos e empregos públicos                                                          | Art. 3º, I-III, combinado com art. 6º, I, combinado com art. 7º, II e VI, combinado com art. 8º, caput e § 1º, IV (por analogia) e § 2º da Lei 12.527/2011 – LAI                                                                                                                                                                                             | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | NA  | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/documentos/edital-de-abertura-de-concurso-publico-n-o-01-2024/">https://pmsrs.mg.gov.br/documentos/edital-de-abertura-de-concurso-publico-n-o-01-2024/</a><br><a href="https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/pspublicos/">https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/pspublicos/</a><br><a href="https://pmsrs.mg.gov.br/processos-seletivos/">https://pmsrs.mg.gov.br/processos-seletivos/</a><br><a href="https://pmsrs.mg.gov.br/category/concursos/links/">https://pmsrs.mg.gov.br/category/concursos/links/</a> |                                                                                                                                     |
| 6.7.              | Divulga informações sobre os demais atos dos concursos públicos e processos seletivos do Poder ou órgão, contendo no mínimo a lista de aprovados com as classificações e as nomeações                | Art. 3º, I-III, combinado com art. 6º, I, combinado com art. 7º, II e VI, combinado com art. 8º, caput e § 1º, IV (por analogia) e § 2º da Lei 12.527/2011 – LAI.                                                                                                                                                                                            | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/documentos/edital-de-abertura-de-concurso-publico-n-o-01-2024/">https://pmsrs.mg.gov.br/documentos/edital-de-abertura-de-concurso-publico-n-o-01-2024/</a><br><a href="https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/pspublicos/">https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/pspublicos/</a><br><a href="https://pmsrs.mg.gov.br/processos-seletivos/">https://pmsrs.mg.gov.br/processos-seletivos/</a><br><a href="https://pmsrs.mg.gov.br/category/concursos/links/">https://pmsrs.mg.gov.br/category/concursos/links/</a> | <b>Recomendação no Capítulo 5</b> , pois não está sendo publicado o acompanhamento das nomeações, através de planilhas atualizadas. |
| <b>7. Diárias</b> |                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                     |
| 7.1.              | Divulga o nome e o cargo/função do beneficiário, além do valor total recebido, número de diárias usufruídas por afastamento, período de afastamento, motivo do afastamento e local de destino        | Art. 48-A, I, da LC nº 101/00; arts. 3º, incisos I, II, III, IV e V, 7º, incisos VI, e 8º da Lei nº 12.527/2011 – LAI, art. 37, “caput”, da CF (princípio da publicidade) e art. 8º, inciso I, “e” do Decreto nº 10.540/20, e para estaduais: art. 7º, § 3º, inciso VI, do Decreto 7.724/2012 e arts. 15 e 22 da Portaria Interministerial CGU/MPOG 140/2006 | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="http://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/transparencia">http://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/transparencia</a><br>Clicar na ABA Despesas e depois em Diárias e Passagens                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                     |

|                      |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                            |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                           |  |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 7.2.                 | Divulga tabela ou relação que explicita os valores das diárias dentro do Estado, fora do Estado e fora do país, conforme legislação local                      | Art. 48-A, I, da LC nº 101/00; arts. 3º, incisos I, II, III, IV e V, 7º, incisos VI, e 8º da Lei nº 12.527/2011 – LAI, art. 37, “caput”, da CF (princípio da publicidade) e art. 8º, inciso I, “e” do Decreto nº 10.540/20 | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | NA  | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/tipo-instrumento/leis/diaria/">https://pmsrs.mg.gov.br/tipo-instrumento/leis/diaria/</a>                                 |  |
| <b>8. Licitações</b> |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                            |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                           |  |
| 8.1.                 | Divulga a relação das licitações em ordem sequencial, informando o número e modalidade licitatória, o objeto, a data, o valor estimado/homologado e a situação | Arts. 7º, VI, e 8º, § 1º, IV, da Lei nº 12.527/2011 – LAI. – Estatais: e art. 34, da Lei 13.303/2016; art. 7º, § 3º, inciso V, do Decreto 7.724/2012 e arts. 10, 11 e 22 da Portaria Interministerial CGU/MPOG 140/2006    | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/licitacoes-publicadas/">https://pmsrs.mg.gov.br/licitacoes-publicadas/</a>                                               |  |
| 8.2.                 | Divulga a íntegra dos editais de licitação                                                                                                                     | Arts. 7º, VI, e 8º, § 1º, IV, da Lei nº 12.527/2011 – LAI c/c art. 25, § 3º, da Lei 14.133/2021. – Nas Estatais: c/c art. 39, da Lei 13.303/2016                                                                           | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | NA  | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/licitacoes-publicadas/">https://pmsrs.mg.gov.br/licitacoes-publicadas/</a>                                               |  |
| 8.3.                 | Divulga a íntegra dos demais documentos das fases interna e externa das licitações                                                                             | Arts. 7º, VI, e 8º, § 1º, IV, da Lei nº 12.527/2011 – LAI c/c art. 25, § 3º, da Lei 14.133/2022.                                                                                                                           | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | NA  | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/licitacoes-publicadas/">https://pmsrs.mg.gov.br/licitacoes-publicadas/</a>                                               |  |
| 8.4.                 | Divulga a íntegra dos principais documentos dos processos de dispensa e inexigibilidade de licitação                                                           | Arts. 7º, VI, e 8º, § 1º, IV, da Lei nº 12.527/2011 – LAI e art. 72, parágrafo único, da Lei nº 14.133/2021                                                                                                                | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | NA  | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/licitacoes-publicadas/">https://pmsrs.mg.gov.br/licitacoes-publicadas/</a>                                               |  |
| 8.5.                 | Divulga a íntegra das Atas de Adesão – SRP                                                                                                                     | Arts. 7º, VI, e 8º, § 1º, IV, da Lei nº 12.527/2011 – LAI; art. 11, III, do Decreto nº 7.892/2013 e art. 18, § 4º, do Decreto nº 11.462/2023                                                                               | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | NA  | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/adesoes-a-atas-de-registro-de-preco/">https://pmsrs.mg.gov.br/adesoes-a-atas-de-registro-de-preco/</a>                   |  |
| 8.6.                 | Divulga o plano de contratações anual (art. 12, VII, da Lei n. 14.133)                                                                                         | Art. 12, § 1º, da Lei 14.133/2021                                                                                                                                                                                          | Recomendada | Sim | Sim | NA  | NA  | NA  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/pcp/">https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/pcp/</a>                                           |  |
| 8.7.                 | Divulga a relação dos licitantes e/ou contratados sancionados administrativamente pelo Poder ou órgão                                                          | Art. 156 e 161 da Lei 14.133/2022, e para as estatais: Art. 83 da Lei 13.303/2016 c/c art. 161 da Lei 14.133/2021; arts. 12 e 22 da Portaria Interministerial CGU/MPOG                                                     | Recomendada | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/fornecedores-sancionados/">https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/fornecedores-sancionados/</a> |  |

|                     |                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                            |             |     |     |     |     |     |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|-----|-----|-----|-----|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                                                                          | 140/2006                                                                                                                   |             |     |     |     |     |     |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
| <b>9. Contratos</b> |                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                            |             |     |     |     |     |     |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                    |
| 9.1.                | Divulga a relação dos contratos celebrados em ordem sequencial, com o seu respectivo resumo, contendo, no mínimo, indicação do contratado(a), do valor, do objeto e da vigência, bem como dos aditivos deles decorrentes | Arts. 7º, VI e 8º, §1º, inciso IV, da Lei nº 12.527/2011 – LAI, e para as estaduais: e arts. 39 e 48 da Lei nº 13.303/2016 | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim |  | <a href="http://santaritasapucai.mg.gov.br/sgpcloud.net:18079/transparencia/">http://santaritasapucai.mg.gov.br/sgpcloud.net:18079/transparencia/</a><br>Clicar na ABA Licitações e Contratos e escolher a opção CONTRATOS. Para maiores informações, selecionar uma linha do Contrato e clicar em visualizar.                                      |                                    |
| 9.2.                | Divulga o inteiro teor dos contratos e dos respectivos termos aditivos                                                                                                                                                   | Arts. 7º, VI e 8º, §1º, inciso IV, da Lei nº 12.527/2011 – LAI, e para as estaduais: e arts. 39 e 51 da Lei 13.303/2016    | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | NA  | Sim |  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/licitacoes-publicadas/">https://pmsrs.mg.gov.br/licitacoes-publicadas/</a><br>Clicar no PRC da Licitação para ter acesso as informações, a íntegra do Contrato e dos Termos Aditivos.                                                                                                                              |                                    |
| 9.3.                | Divulga a relação/lista dos fiscais de cada contrato vigente e encerrado                                                                                                                                                 | Arts. 7º, VI e 8º, §1º, inciso IV, da Lei nº 12.527/2011 – LAI.                                                            | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim |  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/licitacoes-publicadas/">https://pmsrs.mg.gov.br/licitacoes-publicadas/</a><br>Para acessar o Fiscal dos Contratos, clicar na PRC que deseja e clicar na Portaria de nomeação dos Fiscais.                                                                                                                          |                                    |
| 9.4.                | Divulga a ordem cronológica de seus pagamentos, bem como as justificativas que fundamentaram a eventual alteração dessa ordem                                                                                            | Art. 141, § 3º, da Lei 14.133/2021.                                                                                        | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim |  | <a href="http://santaritasapucai.mg.gov.br/sgpcloud.net:18079/transparencia/">http://santaritasapucai.mg.gov.br/sgpcloud.net:18079/transparencia/</a><br>Na página do Portal da Transparência, clicar na ABA "Despesas" e escolher o Menu "Despesas por Exigibilidade (Ordem Cronológica)".<br>O Relatório referente ao valor previsto no Inciso II | <b>Recomendação no Capítulo 5.</b> |

|                                               |                                                                                                                                                                           |                                                                                       |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                           |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|-----|-----|-----|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                               |                                                                                                                                                                           |                                                                                       |             |     |     |     |     |     | do art. 75 da lei 14.133/21 não está correto.                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                           |
| <b>10. Obras</b>                              |                                                                                                                                                                           |                                                                                       |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                           |
| 10.1.                                         | Divulga informações sobre as obras contendo o objeto, a situação atual, as datas de início e de conclusão da obra, empresa contratada e o percentual concluído?           | Art. 8º, § 1º, V da Lei nº 12.527/2011                                                | Recomendada | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/obras/">https://pmsrs.mg.gov.br/obras/</a>                                                                                                                                                                                                              |                                                                                           |
| 10.2.                                         | Divulga os quantitativos, os preços unitários e totais contratados                                                                                                        | Art. 8º, §1º, V da Lei nº 12.527/2011; art. 94, § 3º, da Lei 14.133/2021.             | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/obras/">https://pmsrs.mg.gov.br/obras/</a>                                                                                                                                                                                                              |                                                                                           |
| 10.3.                                         | Divulga os quantitativos executados e os preços efetivamente pagos                                                                                                        | Art. 8º, §1º, V da Lei nº 12.527/2011; art. 94, § 3º, da Lei 14.133/2021.             | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/obras/">https://pmsrs.mg.gov.br/obras/</a>                                                                                                                                                                                                              |                                                                                           |
| 10.4.                                         | Divulga relação das obras paralisadas contendo o motivo, o responsável pela inexecução temporária do objeto do contrato e a data prevista para o reinício da sua execução | Art. 8º, § 1º, V, da Lei nº 12.527/2011 – LAI e art. 115, § 6º, da Lei nº 14.133/2021 | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/obras-paralisadas/">https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/obras-paralisadas/</a>                                                                                                                                              |                                                                                           |
| <b>11. Planejamento e Prestação de Contas</b> |                                                                                                                                                                           |                                                                                       |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                           |
| 11.1.                                         | Publica a Prestação de Contas do Ano Anterior (Balanço Geral)                                                                                                             | Art. 48, “caput”, da LC nº 101/00                                                     | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | NA  | Sim | <a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkBalanco">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkBalanco</a><br>Para acessar os anos anteriores, deve-se digitar no campo Exercício o ano que deseja. |                                                                                           |
| 11.2.                                         | Divulga o Relatório de Gestão ou Atividades                                                                                                                               | Art. 8º, §1º, inciso V, da Lei nº 12.527/2011 – LAI                                   | Obrigatório | Sim | Sim | Sim | NA  | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/relatorio-de-gestao-e-atividades/">https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/relatorio-de-gestao-e-atividades/</a>                                                                                                                | Existe a página, porém não foi publicado Relatório.<br><b>Recomendação no Capítulo 5.</b> |
| 11.3.                                         | Divulga a íntegra da decisão da apreciação ou julgamento das contas pelo Tribunal de Contas                                                                               | Art. 48, “caput”, da LRF                                                              | Obrigatório | Sim | Sim | Sim | NA  | NA  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/parecer-previo-do-tribunal-de-contas/">https://pmsrs.mg.gov.br/parecer-previo-do-tribunal-de-contas/</a>                                                                                                                                                |                                                                                           |
| 11.4.                                         | Divulga o resultado do julgamento das Contas do Chefe do Poder Executivo pelo Poder Legislativo                                                                           | Art. 56, §3º, da LC nº 101/00                                                         | Obrigatório | Sim | Sim | Sim | NA  | NA  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/parecer-previo-do-tribunal-de-contas/">https://pmsrs.mg.gov.br/parecer-previo-do-tribunal-de-contas/</a>                                                                                                                                                |                                                                                           |

|                                                   |                                                                                                                   |                                                                                                   |             |     |     |     |    |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|-----|-----|----|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11.5.                                             | Divulga o Relatório de Gestão Fiscal (RGF)                                                                        | Art. 48, “caput”, da LC nº 101/00.                                                                | Essencial   | Sim | Sim | Sim | NA | Sim | <a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkRGF">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkRGF</a><br>Para consultar os anos anteriores, Escolha o Exercício no Menu "Exercício".          |
| 11.6.                                             | Divulga o Relatório Resumido da Execução Orçamentária (RREO)                                                      | Art. 48, “caput”, da LC nº 101/00.                                                                | Essencial   | Sim | Sim | Sim | NA | Sim | <a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkRREO">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkRREO</a><br>Para cessar os anos anteriores, Escolha o Exercício no Menu "Escolha o Exercício". |
| 11.7.                                             | Divulga o plano estratégico institucional                                                                         | Art. 3º, I-III, combinado com art. 7º, VII, a, combinado com art. 8º, § 1º, V, da Lei 12.527/2011 | Recomendada | Sim | NA  | NA  | NA | NA  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/plano-estrategico-institucional/">https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/plano-estrategico-institucional/</a>                                                                                                         |
| 11.8.                                             | Divulga a Lei do Plano Plurianual (PPA) e seus anexos                                                             | Art. 48, “caput”, da LC nº 101/00                                                                 | Essencial   | Sim | NA  | NA  | NA | NA  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/tipo-instrumento/leis/ppa/">https://pmsrs.mg.gov.br/tipo-instrumento/leis/ppa/</a>                                                                                                                                                             |
| 11.9.                                             | Divulga a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e seus anexos                                                     | Art. 48, “caput”, da LC nº 101/00.                                                                | Essencial   | Sim | NA  | NA  | NA | NA  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/tipo-instrumento/leis/ldo/">https://pmsrs.mg.gov.br/tipo-instrumento/leis/ldo/</a>                                                                                                                                                             |
| 11.10                                             | Divulga a Lei Orçamentária (LOA) e seus anexos                                                                    | Art. 48, “caput”, da LC nº 101/00                                                                 | Essencial   | Sim | NA  | NA  | NA | NA  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/tipo-instrumento/leis/loa/">https://pmsrs.mg.gov.br/tipo-instrumento/leis/loa/</a>                                                                                                                                                             |
| <b>12. Serviço de Informação ao Cidadão – SIC</b> |                                                                                                                   |                                                                                                   |             |     |     |     |    |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 12.1.                                             | Existe o SIC no site e indica a unidade/setor responsável                                                         | Arts. 8º, §3º, VII e 9º, I, da Lei nº 12.527/2011 – LAI                                           | Obrigatória | Sim | NA  | NA  | NA | NA  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkESIC">https://pmsrs.mg.gov.br/https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkESIC</a>                                       |
| 12.2.                                             | Indica o endereço físico, o telefone e o e-mail da unidade responsável pelo SIC, além do horário de funcionamento | Arts. 8º, §1º, I, da Lei nº 12.527/2011 – LAI e art. 6º, VI, b, da Lei nº 13.460/2017             | Obrigatória | Sim | NA  | NA  | NA | NA  | <a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkESIC">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkESIC</a>                                                                                       |
| 12.3.                                             | Há possibilidade de envio de pedidos de informação de forma eletrônica (e – SIC)                                  | Art. 10, §2º, da Lei nº 12.527/2011 – LAI.                                                        | Obrigatória | Sim | NA  | NA  | NA | NA  | <a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkESIC">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkESIC</a>                                                                                       |

|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                   |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------|-----|-----|-----|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 12.4.                     | A solicitação por meio de eSic é simples, ou seja, sem a exigência de itens de identificação do requerente que dificultem ou impossibilitem o acesso à informação, tais como: envio de documentos, assinatura reconhecida, declaração de responsabilidade, maioria? | Art. 10, §1º, da Lei nº 12.527/2011 – LAI         | Obrigatória | Sim | NA  | NA  | NA  | NA  | <a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=lnkESIC">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=lnkESIC</a> |                                                                                                                |
| 12.5.                     | Divulga nesta seção, instrumento normativo local que regulamente a Lei nº 12.527/2011 – LAI                                                                                                                                                                         | Art. 45 da Lei nº 12.527/2011 – LAI.              | Obrigatória | Não | NA  | NA  | NA  | NA  |                                                                                                                                                                                           | Decreto de Regulamentação em análise na Procuradoria Geral do Município.<br><b>Recomendação no Capítulo 5.</b> |
| 12.6.                     | Divulga, na seção relativa ao e-SIC, os prazos de resposta ao cidadão, incluindo o recursal, e as autoridades competentes para o exame dos pedidos, além do procedimento referente à realização do pedido e de eventual recurso                                     | Art. 7, 15 da Lei nº 12.527/2011 – LAI            | Recomendada | Sim | NA  | NA  | NA  | NA  | <a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=lnkESIC">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=lnkESIC</a> |                                                                                                                |
| 12.7.                     | Divulga relatório anual estatístico contendo a quantidade de pedidos de acesso recebidos, atendidos, indeferidos, bem como informações genéricas sobre os solicitantes?                                                                                             | Art. 30, inciso III, da Lei nº 12.527/2011 – LAI. |             | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=lnkESIC">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=lnkESIC</a> |                                                                                                                |
| 12.8.                     | Divulga lista de documentos classificados em cada grau de sigilo, contendo pelo menos o assunto sobre o qual versa a informação, a categoria na qual ela se encontra, o dispositivo legal que fundamenta a classificação e o respectivo prazo                       | Art. 30, II, c/c art. 24, §1º) da Lei 12.527/2011 | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/sigilo/">https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/sigilo/</a>                                                                     |                                                                                                                |
| 12.9.                     | Divulga lista das informações que tenham sido desclassificadas nos últimos 12 (doze) meses                                                                                                                                                                          | Art. 30, I, da Lei 12.527/2011.                   | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/sigilo/">https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/sigilo/</a>                                                                     |                                                                                                                |
| <b>13. Acessibilidade</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                   |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                |
| 13.1.                     | O site oficial e o portal de transparência contêm símbolo de acessibilidade em destaque                                                                                                                                                                             | Art. 63, § 1º, da Lei nº 13.146/2015              | Obrigatória | Sim | NA  | NA  | NA  | NA  | <a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/#">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/#</a>                                                 |                                                                                                                |

|                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                            |             |     |    |    |    |    |                                                                                                                                                                                                              |                                    |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|----|----|----|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                            |             |     |    |    |    |    | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/">https://pmsrs.mg.gov.br/</a>                                                                                                                                              |                                    |
| 13.2.                                                              | O site e o portal de transparência contêm exibição do “caminho” de páginas percorridas pelo usuário                                      | Art. 8º, §3º, inciso VIII, da Lei nº 12.527/2011 – LAI e art. 63, “caput” e § 1º, da Lei nº 13.146/15, Art. 3º, incisos XIX, da Lei 14.129/2021.                           | Obrigatória | Sim | NA | NA | NA | NA | <a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/#">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/#</a><br><a href="https://pmsrs.mg.gov.br/">https://pmsrs.mg.gov.br/</a> |                                    |
| 13.3.                                                              | O site e o portal de transparência contêm opção de alto contraste                                                                        | Art. 8º, §3º, VIII, da Lei nº 12.527/2011 – LAI; art. 63, da Lei nº 13.146/2015 e art. 3º, XIX, da Lei nº 14.129/2021                                                      | Obrigatória | Sim | NA | NA | NA | NA | <a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/#">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/#</a><br><a href="https://pmsrs.mg.gov.br/">https://pmsrs.mg.gov.br/</a> |                                    |
| 13.4.                                                              | O site e o portal de transparência contêm ferramenta de redimensionamento de texto                                                       | Art. 8º, §3º, VIII, da Lei nº 12.527/2011 – LAI; art. 63, da Lei nº 13.146/2015 e art. 3º, XIX, da Lei nº 14.129/2021                                                      | Obrigatória | Sim | NA | NA | NA | NA | <a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/#">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/#</a><br><a href="https://pmsrs.mg.gov.br/">https://pmsrs.mg.gov.br/</a> |                                    |
| 13.5.                                                              | Contém mapa do site institucional                                                                                                        | Art. 8º, § 3º, VIII, da Lei nº 12.527/2011 – LAI; art. 63, da Lei nº 13.146/2015 e art. 3º, XIX, da Lei nº 14.129/2021                                                     | Recomendada | Sim | NA | NA | NA | NA | <a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/#">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/#</a><br><a href="https://pmsrs.mg.gov.br/">https://pmsrs.mg.gov.br/</a> |                                    |
| <b>14. Ouvidorias</b>                                              |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                            |             |     |    |    |    |    |                                                                                                                                                                                                              |                                    |
| 14.1.                                                              | Há informações sobre o atendimento presencial pela Ouvidoria (Indicação de endereço físico e telefone, além do horário de funcionamento) | Arts. 8º, §1º, I, e 9º, da Lei nº 12.527/2011 – LAI c/c arts. 6º, VI, b, 7º, § 2º, VI, e 10, § 4º, da Lei nº 13.460/2017 c/c arts. 24, I, a, e 27, II, da Lei 14.129/2021. | Obrigatória | Sim | NA | NA | NA | NA | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/c ontato/">https://pmsrs.mg.gov.br/c ontato/</a>                                                                                                                            |                                    |
| 14.2.                                                              | Há canal eletrônico de acesso/interação com a ouvidoria                                                                                  | Art. 8º, §3º, VII, Art. 10, §2º, da Lei nº 12.527/2011 – LAI c/c Art. 10, § 4º, da Lei nº 13.460/2017 c/c Art. 27, IV, da Lei nº 14.129/2021                               | Obrigatória | Sim | NA | NA | NA | NA | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/c ontato/">https://pmsrs.mg.gov.br/c ontato/</a>                                                                                                                            |                                    |
| 14.3.                                                              | Divulga Carta de Serviços ao Usuário                                                                                                     | Art. 7º, §4º, da Lei nº 13.460/2017                                                                                                                                        | Obrigatória | Sim | NA | NA | NA | NA | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/carta-de-servicos-ao-usuario/">https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/carta-de-servicos-ao-usuario/</a>                                            |                                    |
| <b>15. Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD) e Governo Digital</b> |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                            |             |     |    |    |    |    |                                                                                                                                                                                                              |                                    |
| 15.1.                                                              | Identifica o encarregado/responsável pelo tratamento de dados pessoais e disponibiliza Canal de Comunicação (telefone e/ou e-mail)       | Arts. 5º, inciso VIII e 23, inciso III, 41, § 1º da LGPD (Lei 13.709/ 2018) + Art. 3º, incisos XVII, da Lei 14.129/2021                                                    | Obrigatória | Sim | NA | NA | NA | NA | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/c ontato/">https://pmsrs.mg.gov.br/c ontato/</a>                                                                                                                            |                                    |
| 15.2.                                                              | Publica a sua Política de Privacidade e Proteção de Dados                                                                                | Art. 50, inciso I, da LGPD (Lei 13.709/ 2018); Art. 3º, incisos                                                                                                            | Recomendada | Não | NA | NA | NA | NA |                                                                                                                                                                                                              | <b>Recomendação no Capítulo 5.</b> |

|                                  |                                                                                                                                                                     |                                                                                                                         |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|-----|-----|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                                  |                                                                                                                                                                     | XVII, da Lei 14.129/2021                                                                                                |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
| 15.3.                            | Possibilita a demanda e o acesso a serviços públicos por meio digital, sem necessidade de solicitação presencial                                                    | Arts. 3º, incisos II, III e X, e 14 da Lei 14.129/2021                                                                  | Obrigatória | Sim | NA  | NA  | NA  | NA  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/">https://pmsrs.mg.gov.br/</a>                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
| 15.4.                            | Possibilita o acesso automatizado por sistemas externos em dados abertos (estruturados e legíveis por máquina), e a página contém as regras de utilização?          | Art. 8º, §3º, III da Lei nº 12.527/2011 – LAI e Art. 3º, XXV e 24, V da Lei 14.129/2021.                                | Obrigatório | Sim | NA  | NA  | NA  | NA  | <a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/Default.aspx#https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/versaoJson/DadosAbertos/">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/Default.aspx#https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/versaoJson/DadosAbertos/</a> |  |
| 15.5.                            | Regulamenta a Lei Federal nº 14.129/2021 (Governo Digital) e divulga a normativa em seu portal                                                                      | NR Conjunta ATRICON nº 02/2022                                                                                          | Recomendada | Sim | NA  | NA  | NA  | NA  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/governo-digital/">https://pmsrs.mg.gov.br/governo-digital/</a>                                                                                                                                                                                                                                           |  |
| 15.6.                            | Realiza e divulga resultados de pesquisas de satisfação                                                                                                             | Art. 23, § 1º e 2º, da Lei nº 13.460/2017 c/c Art. 3º, inciso IV, e 24, inciso II, da Lei 14.129/2021                   | Obrigatória | Sim | NA  | NA  | NA  | NA  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/resultado-de-pesquisa-de-satisfacao/">https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/resultado-de-pesquisa-de-satisfacao/</a>                                                                                                                                                           |  |
| <b>16. Renúncias de Receitas</b> |                                                                                                                                                                     |                                                                                                                         |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |
| 16.1.                            | Divulga as desonerações tributárias concedidas e a fundamentação legal individualizada                                                                              | Art. 7º, inciso VI, da Lei nº 12.527/2011 – LAI e art. 198, §3º, III, do Código Tributário Nacional                     | Recomendada | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/desoneracoes-ou-beneficios-fiscais/">https://pmsrs.mg.gov.br/desoneracoes-ou-beneficios-fiscais/</a>                                                                                                                                                                                                     |  |
| 16.2.                            | Divulga os valores da renúncia fiscal prevista e realizada, por tipo ou espécie de benefício ou incentivo fiscal                                                    | Art. 37, caput, da CF, Arts. 14, 48, §1º, II e 48-A, inciso II, da LC nº 101/00 e art. 8º, II, do Decreto nº 10.540/20. | Recomendada | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/desoneracoes-ou-beneficios-fiscais/">https://pmsrs.mg.gov.br/desoneracoes-ou-beneficios-fiscais/</a>                                                                                                                                                                                                     |  |
| 16.3.                            | Identifica os beneficiários das desonerações tributárias (benefícios ou incentivos fiscais)                                                                         | Art. 37, caput, da CF, Arts. 14, 48, §1º, II e 48-A, inciso II, da LC nº 101/00 e art. 8º, II, do Decreto nº 10.540/20  |             | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/desoneracoes-ou-beneficios-fiscais/">https://pmsrs.mg.gov.br/desoneracoes-ou-beneficios-fiscais/</a>                                                                                                                                                                                                     |  |
| 16.4.                            | Divulga informações sobre projetos de incentivo à cultura (incluindo esportivos), identificando os projetos aprovados, o respectivo beneficiário e o valor aprovado | Art. 37, caput, da CF, Arts. 14, 48, §1º, II e 48-A, inciso II, da LC nº 101/00 e art. 8º, II, do Decreto nº 10.540/20  | Recomendada | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/desoneracoes-ou-beneficios-fiscais/">https://pmsrs.mg.gov.br/desoneracoes-ou-beneficios-fiscais/</a>                                                                                                                                                                                                     |  |
| <b>17. Emendas Parlamentares</b> |                                                                                                                                                                     |                                                                                                                         |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                   |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                     |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|-----|-----|-----|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 17.1.            | Identifica as emendas parlamentares recebidas, contendo informações sobre a origem, a forma de repasse, o tipo de emenda, o número da emenda, a autoria, o valor previsto e realizado, o objeto e função de governo               | Emenda à Constituição nº 105/2019, Portaria Interministerial ME/SEGOV nº 6.411/2021, art. 19; Nota Recomendatória Atricon nº 01/2022; Acórdão nº 518/2023 – TCU-Plenário                                                                          | Recomendada | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/emendas-parlamentares/">https://pmsrs.mg.gov.br/emendas-parlamentares/</a><br><a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkEmendasParlamentares">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkEmendasParlamentares</a> |                                                                                                     |
| 17.2.            | Identifica as emendas parlamentares estaduais e municipais, contendo informações sobre a origem, a forma de repasse, o tipo de emenda, o número da emenda, a autoria, o valor previsto e realizado, o objeto e função de governo? |                                                                                                                                                                                                                                                   | Recomendada | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/emendas-parlamentares/">https://pmsrs.mg.gov.br/emendas-parlamentares/</a><br><a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkEmendasParlamentares">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkEmendasParlamentares</a> |                                                                                                     |
| 17.3.            | Demonstra a execução orçamentária e financeira oriunda das “emendas pix”                                                                                                                                                          | Art. 166-A, I (Emenda à Constituição nº 105/2019), Portaria Interministerial ME/SEGOV nº 6.411/2021, art. 19; Nota Recomendatória Atricon nº 01/2022; Acórdão nº 518/2023 – TCU-Plenário, Portaria MF/MPO/MGI/SRI-PR nº 1, de 1º de abril de 2024 | Recomendada | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/emendas-parlamentares/">https://pmsrs.mg.gov.br/emendas-parlamentares/</a><br><a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkEmendasParlamentares">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkEmendasParlamentares</a> |                                                                                                     |
| <b>18. Saúde</b> |                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                   |             |     |     |     |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                     |
| 18.1.            | Divulga o plano de saúde, a programação anual e o relatório de gestão                                                                                                                                                             | Art. 8º, § 1º, V e art. 9º, II, da Lei nº 12.527/2011 – LAI e art. 37, “caput”, da CF (princípio da publicidade).                                                                                                                                 | Obrigatória | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/instrumentos-de-gestao-de-saude/">https://pmsrs.mg.gov.br/instrumentos-de-gestao-de-saude/</a>                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                     |
| 18.2.            | Divulga informações relacionadas aos serviços de saúde, indicando os horários, os profissionais prestadores de serviços, as especialidades e local                                                                                | Art. 7º, VI, da Lei nº 8.080/1990.                                                                                                                                                                                                                | Obrigatória | Sim | Sim | NA  | NA  | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/departamentos/secretaria-municipal-de-saude/">https://pmsrs.mg.gov.br/departamentos/secretaria-municipal-de-saude/</a>                                                                                                                                                                                  |                                                                                                     |
| 18.3.            | Divulga a lista de espera de regulação para acesso às consultas, exames e serviços médicos                                                                                                                                        | Portaria nº 1.559, de 1º de agosto de 2008                                                                                                                                                                                                        | Recomendada | Sim | NA  | NA  | NA  | NA  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/lista-de-espera-de-regulacao-para-acesso-as-consultas-exames-e-servicos-medicos/">https://pmsrs.mg.gov.br/lista-de-espera-de-regulacao-para-acesso-as-consultas-exames-e-servicos-medicos/</a>                                                                                                          | Página criada, porém sem atualização das informações no site.<br><b>Recomendação no Capítulo 5.</b> |
| 18.4.            | Divulga lista dos medicamentos a serem fornecidos pelo SUS e informações de como obter                                                                                                                                            | Art. 26, parágrafo único, inciso I, do Decreto n. 7.508, de 28 de junho de 2011 (redação dada pelo                                                                                                                                                | Recomendada | Sim | Sim | NA  | NA  | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/estoque-de-medicamentos-do-componente-basico-">https://pmsrs.mg.gov.br/estoque-de-medicamentos-do-componente-basico-</a>                                                                                                                                                                                |                                                                                                     |

|                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                   |             |     |     |     |    |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|-----|-----|----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                                          | medicamentos, incluindo os de alto custo                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Decreto n. 11.161, de 2022)                                                                                                                       |             |     |     |     |    |     | da-assistencia-farmaceutica-nas-farmacias-das-unidades-municipais-de-saude-de-santa-rita-do-sapucaí/                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
| 18.5.                                    | Divulga os estoques de medicamentos das farmácias públicas                                                                                                                                                                                                                                                                               | Art. 6º-A da Lei nº 8.080/1990 (alterada pela Lei nº 14.654/2023)                                                                                 | Obrigatória | Sim | Sim | NA  | NA | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/estoque-de-medicamentos-do-componente-basico-da-assistencia-farmaceutica-nas-farmacias-das-unidades-municipais-de-saude-de-santa-rita-do-sapucaí/">https://pmsrs.mg.gov.br/estoque-de-medicamentos-do-componente-basico-da-assistencia-farmaceutica-nas-farmacias-das-unidades-municipais-de-saude-de-santa-rita-do-sapucaí/</a> |  |
| 18.6.                                    | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/emendas-parlamentares/">https://pmsrs.mg.gov.br/emendas-parlamentares/</a><br><a href="https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkEmendasParlamentares">https://santaritasapucaipm.sgpcloud.net:18079/Transparencia/?AcessoIndividual=LnkEmendasParlamentares</a> |                                                                                                                                                   | Obrigatória | Sim | NA  | NA  | NA | NA  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/departamentos/conselho-municipal-de-saude/">https://pmsrs.mg.gov.br/departamentos/conselho-municipal-de-saude/</a>                                                                                                                                                                                                               |  |
| <b>19. Educação e Assistência Social</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                   |             |     |     |     |    |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| 19.1.                                    | Divulga o plano de educação e o respectivo relatório de resultados                                                                                                                                                                                                                                                                       | Art. 37, “caput” da CF; Art. 8º, § 1º, V, da Lei nº 12.527/2011 – LAI e Art. 8º da Lei nº 13.005/2014                                             | Recomendada | Sim | Sim | Sim | NA | Sim | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/pde/">https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/pde/</a>                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
| 19.2.                                    | Divulga a lista de espera em creches públicas e os critérios de priorização de acesso a elas                                                                                                                                                                                                                                             | Art. 37, “caput” da CF e Art. 8º, § 1º, V, da Lei nº 12.527/2011 – LAI; Art. 5º, §1º, IV da Lei nº 9.394/96 (LDB, alterada pela Lei nº 14.685/23) | Obrigatória | Sim | Sim | NA  | NA | NA  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/lista-de-espera-da-rede-municipal/">https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/lista-de-espera-da-rede-municipal/</a>                                                                                                                                                                                       |  |
| 19.3.                                    | Divulga informações atualizadas sobre a composição e o funcionamento do Conselho do FUNDEB                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                   | Obrigatória | Sim | NA  | NA  | NA | NA  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/departamentos/cacsfundeb-conselho-municipal-de-fundeb/">https://pmsrs.mg.gov.br/departamentos/cacsfundeb-conselho-municipal-de-fundeb/</a>                                                                                                                                                                                       |  |
| 19.4.                                    | Divulga informações atualizadas sobre a composição e o funcionamento do Conselho de Assistência Social                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                   | Obrigatória | Sim | NA  | NA  | NA | NA  | <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/departamentos/conselho-municipal-da-assistencia-social/">https://pmsrs.mg.gov.br/departamentos/conselho-municipal-da-assistencia-social/</a>                                                                                                                                                                                     |  |

## 5 DOS APONTAMENTOS, RECOMENDAÇÕES E MONITORAMENTO

No decurso desta Auditoria Interna, em cumprimento ao planejamento proposto no Plano Operativo Anual – 2026 da Controladoria Interna, foram encontradas possíveis inconsistências, conforme detalhado no Quadro Abaixo.

| Cód.                                 | Apontamentos                                                                                                                                                                                                                                       | Recomendações                                                                                 | Situação                                                                                              | Monitoramento                                                                                                         |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Informações Prioritárias</b>   |                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                               |                                                                                                       |                                                                                                                       |
| 1.                                   | Não existem apontamentos                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                               |                                                                                                       | Não há necessidade                                                                                                    |
| <b>2. Informações Institucionais</b> |                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                               |                                                                                                       |                                                                                                                       |
| 2.2.                                 | Divulga competências e/ou atribuições das Secretarias, porém a <b>legislação está desatualizada.</b>                                                                                                                                               | Atualizar as competências e/ou atribuições conforme Lei Complementar nº 116, de 2021.         | O Setor responsável foi orientado a fazer as atualizações.                                            | <b>09/2026:</b> Fazer nova verificação.                                                                               |
| <b>3. Receita</b>                    |                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                               |                                                                                                       |                                                                                                                       |
| 3.3.                                 | Existe a página no site do Município ( <a href="https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/lista-de-inscritos-na-divida-ativa/">https://pmsrs.mg.gov.br/documento-categoria/lista-de-inscritos-na-divida-ativa/</a> ), porém não divulga a Lista. | Recomenda-se à Secretaria Municipal de Finanças providencie a referida publicação.            | Encaminhado à Secretaria Municipal de Finanças, verbalmente, para publicar a Relação de Dívida Ativa. | <b>08 a 10/2026:</b> Verificar se foi feita a referida publicação.                                                    |
| <b>4. Despesa</b>                    |                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                               |                                                                                                       |                                                                                                                       |
| 4.                                   | Não existem apontamentos                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                               |                                                                                                       | Não há necessidade                                                                                                    |
| <b>5. Convênios e Transferências</b> |                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                               |                                                                                                       |                                                                                                                       |
| 5.                                   | Não existem apontamentos                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                               |                                                                                                       | Não há necessidade                                                                                                    |
| <b>6. Recursos Humanos</b>           |                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                               |                                                                                                       |                                                                                                                       |
| 6.3.                                 | Existe a página para publicação da Tabela com o padrão remuneratório dos cargos e funções, com o Anexo 3 e 4 original da Lei Complementar nº 117                                                                                                   | Atualizar a referida tabela com os valores reajustados em 2026                                | Solicitação estas Relações ao Setor responsável                                                       | <b>06 a 07/2026:</b> Verificar a publicação destas tabelas atualizadas no site.                                       |
| 6.4.                                 | Divulga-se a Lista de Estagiários, porém não traz data de início e fim                                                                                                                                                                             | A partir do mês 06/2026 publicar com estas informações                                        | Setor responsável pelos Estagiários                                                                   | <b>06/2026:</b> Orientar para publicar com todas as informações.<br>29/06/2026: a Lista já traz as informações acima. |
| 6.5.                                 | Verificar se a partir deste mês, terá contrato de licitação para terceirização de serviços                                                                                                                                                         | Se for assinado contrato de terceirização, deve-se orientar a empresa a fornecer esta relação | Setor que assinar contrato                                                                            | <b>07/2026:</b> Verificar se tem contrato assinado de terceirização.                                                  |

|                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.7.                                              | Já consta na página do concurso público e processo seletivo público a publicação dos Decretos de nomeação e a lista de aprovados com as classificações. Porém, falta subir planilha de acompanhamento por cargo do andamento do Processo de nomeação                                     | Publicar as planilhas por cargo do andamento do Processo de nomeação, semanalmente, de acordo com as nomeações de desistências.                                                                 | Secretaria Municipal de Administração e Recursos Humanos                                                                                                       | Acompanhar semanalmente esta publicação.                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>7. Diárias</b>                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 7.                                                | Não existem apontamentos                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                | Não há necessidade                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>8. Licitação</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 8.6.                                              | <p>1. Plano de Contratação Pública de 2026 encontra-se publicado. Porém, deve-se atualizá-lo com as seguintes informações: Andamento dos processos e inclusão de novos processos com justificativa.</p> <p>2. O Plano de Contratação Pública do exercício de 2027 não foi publicado.</p> | <p>1. Recomenda-se que o Plano de 2026 seja atualizado em relação aos andamentos dos processos e inclusão de novos processos, mensalmente.</p> <p>2. Publicar o Plano do exercício de 2027.</p> | <p>1. A Divisão de Licitação já foi notificada para atualizar do Plano de 2026.</p> <p>2. Aguardar a Consolidação dos Planos elaborados pelas Secretarias.</p> | <p>1. Acompanhar mensalmente a publicação do Plano atualizado.</p> <p>2. Acompanhar a publicação do Plano de 2027.</p>                                                                                                                                                 |
| <b>9. Contratos</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 9.4.                                              | O Relatório referente ao valor previsto no Inciso II do art. 75 da Lei Federal nº 14.133/21 não está correto                                                                                                                                                                             | Acertar o Relatório conforme a modalidade da licitação, prevista no Inciso II do art. 75 da Lei Federal nº 14.133/21.                                                                           | <p>1. Foram solicitados os acertos junto à Empresa Terceirizada.</p> <p>2. A Empresa teve que abrir chamado junto ao Setor de Programa.</p>                    | Acompanhar mensalmente para ver se foram feitos os ajustes solicitados                                                                                                                                                                                                 |
| <b>10. Obras</b>                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 10                                                | Não existem apontamentos                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                | Não há necessidade                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>11. Planejamento e Prestação de Contas</b>     |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 11.2.                                             | O Município não publica o Relatório de Gestão de Atividades                                                                                                                                                                                                                              | Publicar o Relatório de Gestão de Atividades para acompanhamento do Plano Estratégico Institucional                                                                                             | Setores responsáveis pela Elaboração do Relatório                                                                                                              | Acompanhar, mensalmente, se o Relatório de 2025 foi publicado.                                                                                                                                                                                                         |
| 11.7.                                             | O Município não publica o Plano Estratégico Institucional                                                                                                                                                                                                                                | Publicar o Plano Estratégico Institucional                                                                                                                                                      | Setores responsáveis pela Elaboração do Relatório                                                                                                              | Acompanhar, mensalmente, se o Plano 2025/2029 foi publicado.                                                                                                                                                                                                           |
| <b>12. Serviço de Informação ao Cidadão - SIC</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 12.5.                                             | Regulamentar a Lei Federal nº 12.527/2011 (LAI)                                                                                                                                                                                                                                          | Publicar Decreto para regulamentar a legislação federal                                                                                                                                         | Controladoria Interna e Procuradoria Geral do Município.                                                                                                       | Em 18/06/2026 foi publicado o Decreto Municipal nº 18.030, disponível em < <a href="https://arquivos.pmsrs.mg.gov.br/wp-content/uploads/2026/06/Decreto-N%C2%B018.030.pdf">https://arquivos.pmsrs.mg.gov.br/wp-content/uploads/2026/06/Decreto-N%C2%B018.030.pdf</a> > |
| <b>13. Acessibilidade</b>                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 13                                                | Não existem apontamentos                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                | Não há necessidade                                                                                                                                                                                                                                                     |

|                                                                    |                                                                                                                                                                               |                                                        |                                                                      |                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| <b>14. Ouvidoria</b>                                               |                                                                                                                                                                               |                                                        |                                                                      |                                                                          |
| 14.3                                                               | O Município publica a Carta de Serviços aos Cidadãos, porém ainda faltam Secretarias e serviços na referida Carta                                                             | Atualizar a Carta de Serviços aos Cidadãos.            | Secretarias Municipais e Controladoria Interna                       | <b>08/2026:</b> iniciar a atualização da Carta de Serviços aos Cidadãos. |
| <b>15. Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD) e Governo Digital</b> |                                                                                                                                                                               |                                                        |                                                                      |                                                                          |
| 15.2                                                               | O Município não possui a Política de Privacidade e Proteção de Dados                                                                                                          | Publicar a Política de Privacidade e Proteção de Dados | Setor de TI, Procuradoria Geral do Município e Controladoria Interna | <b>07/2026:</b> Verificar a publicação desta Política.                   |
| <b>16. Renúncia de Receita</b>                                     |                                                                                                                                                                               |                                                        |                                                                      |                                                                          |
| 16                                                                 | Não existem apontamentos                                                                                                                                                      |                                                        |                                                                      | Não há necessidade                                                       |
| <b>17. Emendas Parlamentares</b>                                   |                                                                                                                                                                               |                                                        |                                                                      |                                                                          |
| 17                                                                 | Não existem apontamentos                                                                                                                                                      |                                                        |                                                                      | Não há necessidade                                                       |
| <b>18. Saúde</b>                                                   |                                                                                                                                                                               |                                                        |                                                                      |                                                                          |
| 18.3.                                                              | Foi criada a página para divulgação da lista de espera de regulação para acesso às consultas, exames e serviços médicos, porém não foi revisado e não se publicou esta lista. | Publicar planilha com a lista e revisar a página       | Secretaria Municipal de Saúde                                        | Acompanhar a publicação da referida lista e revisar a referida página.   |
| <b>19. Educação e Assistência Social</b>                           |                                                                                                                                                                               |                                                        |                                                                      |                                                                          |
| 19                                                                 | Não existem apontamentos                                                                                                                                                      |                                                        |                                                                      | Não há necessidade                                                       |

## 6 DO MONITORAMENTO

Conforme detalhado na coluna “Monitoramento” do Quadro acima, faz-se necessário estabelecer Metas e o Cronograma de Ação para que os apontamentos acima sejam sanados.

| Metas                                                                                                                                           |                                                                                         | INDICADORES                             |       |            |        |          |         |            |        |          |         |             |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------|------------|--------|----------|---------|------------|--------|----------|---------|-------------|--|
| Nº                                                                                                                                              | Descrição                                                                               | Descrição                               | Unid. | Planejados |        |          |         | Alcançados |        |          |         | Observações |  |
|                                                                                                                                                 |                                                                                         |                                         |       | Julho      | Agosto | Setembro | Outubro | Julho      | Agosto | Setembro | Outubro |             |  |
| Objetivo 1: Atualizar as Informações das Secretarias Municipais do site do Município em relação as Legislações Municipais vigentes.             |                                                                                         |                                         |       |            |        |          |         |            |        |          |         |             |  |
| Identificação do Item Fiscalizado:                                                                                                              |                                                                                         | 2.2.                                    |       |            |        |          |         |            |        |          |         |             |  |
| 01                                                                                                                                              | Atualização das competências e/ou atribuições conforme Lei Complementar nº 116, de 2021 | Informações das Secretarias atualizadas | %     | -          | -      | 100      | -       |            |        |          |         |             |  |
| Objetivo 2: Divulgar a lista dos inscritos em dívida ativa, contendo, no mínimo, dados referentes ao nome do inscrito e o valor total da dívida |                                                                                         |                                         |       |            |        |          |         |            |        |          |         |             |  |
| Identificação do Item Fiscalizado:                                                                                                              |                                                                                         | 3.3.                                    |       |            |        |          |         |            |        |          |         |             |  |

|                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                          |                                          |         |                                                  |     |    |    |   |  |  |  |                                                                                  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------|-----|----|----|---|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------------|--|
| 01                                                                                                                                                        | Verificar a divulgação da lista dos inscritos em dívida ativa, contendo, no mínimo, dados referentes ao nome do inscrito e o valor total da dívida de 2022, 2023, 2024 e 2025.                                                           | Listas divulgadas mensalmente            | Unid.   | -                                                | -   | -  | 36 |   |  |  |  |                                                                                  |  |
| Objetivo 3: Publicar Tabela com o padrão remuneratório dos cargos e funções, com o Anexo 3 e 4 original da Lei Complementar nº 117                        |                                                                                                                                                                                                                                          |                                          |         |                                                  |     |    |    |   |  |  |  |                                                                                  |  |
| Identificação do Item Fiscalizado: 6.3.                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                          |                                          |         |                                                  |     |    |    |   |  |  |  |                                                                                  |  |
| 01                                                                                                                                                        | Tabela com o padrão remuneratório dos cargos e funções, com o Anexo 3 e 4 original da Lei Complementar nº 117                                                                                                                            | Anexos divulgados e atualizados          | Anexos  | 02                                               | -   | -  | -  | - |  |  |  |                                                                                  |  |
| Objetivo 4: Divulgar a Lista de Estagiários com data de início e fim dos estágios                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                          |                                          |         |                                                  |     |    |    |   |  |  |  |                                                                                  |  |
| Identificação do Item Fiscalizado: 6.4.                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                          |                                          |         |                                                  |     |    |    |   |  |  |  |                                                                                  |  |
| 01                                                                                                                                                        | Lista de Estagiários com data de início e fim dos estágios                                                                                                                                                                               | Lista divulgada com todas as informações | Mês     | A partir das informações do mês de Junho de 2026 |     |    |    |   |  |  |  | Verificou-se que na lista publicada em 29/06/2026 já consta todas as informações |  |
| Objetivo 5: Verificar se foi firmado contrato de licitação para terceirização de serviços                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                          |                                          |         |                                                  |     |    |    |   |  |  |  |                                                                                  |  |
| Identificação do Item Fiscalizado: 6.5.                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                          |                                          |         |                                                  |     |    |    |   |  |  |  |                                                                                  |  |
| 01                                                                                                                                                        | Publicar lista dos terceirizados que prestam serviços para o Poder ou órgão/entidades, contendo, em relação a cada um deles: nome completo, função ou atividade exercida e nome da empresa empregador, caso venha a ser firmado contrato | Listas publicadas                        | Mês     | 01                                               | 01  | 01 | 01 |   |  |  |  |                                                                                  |  |
| Objetivo 6: Publicar planilha de acompanhamento por cargo do andamento do Processo de nomeação                                                            |                                                                                                                                                                                                                                          |                                          |         |                                                  |     |    |    |   |  |  |  |                                                                                  |  |
| Identificação do Item Fiscalizado: 6.7.                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                          |                                          |         |                                                  |     |    |    |   |  |  |  |                                                                                  |  |
| 01                                                                                                                                                        | Planilhas de acompanhamento por cargo do andamento do Processo de nomeação, semanalmente.                                                                                                                                                | Planilhas Publicadas                     | %       | -                                                | 100 | -  | -  |   |  |  |  |                                                                                  |  |
| Objetivo 7: Publicar Plano de Contratação Pública                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                          |                                          |         |                                                  |     |    |    |   |  |  |  |                                                                                  |  |
| Identificação do Item Fiscalizado: 8.6.                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                          |                                          |         |                                                  |     |    |    |   |  |  |  |                                                                                  |  |
| 01                                                                                                                                                        | Atualizar o Plano de Contratação Pública de 2026                                                                                                                                                                                         | Plano atualizado                         | Visitas | 01                                               | 01  | 01 | 01 |   |  |  |  | Verificar mensalmente as atualizações                                            |  |
| 02                                                                                                                                                        | Verificar a publicação do Plano de Contratação Pública de 2027                                                                                                                                                                           | Plano publicado                          | Plano   | -                                                | -   | -  | 01 |   |  |  |  | Verificar mensalmente as atualizações                                            |  |
| Objetivo 8: Acompanhar o Relatório da ordem cronológica de seus pagamentos, bem como as justificativas que fundamentaram a eventual alteração dessa ordem |                                                                                                                                                                                                                                          |                                          |         |                                                  |     |    |    |   |  |  |  |                                                                                  |  |
| Identificação do Item Fiscalizado: 9.4.                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                          |                                          |         |                                                  |     |    |    |   |  |  |  |                                                                                  |  |
| 01                                                                                                                                                        | Verificar o acerto do referido relatório                                                                                                                                                                                                 | Visitas mensais                          | Visitas | 01                                               | 01  | 01 | 01 |   |  |  |  |                                                                                  |  |
| Objetivo 9: Publicar o Relatório de Gestão de Atividades                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                          |                                          |         |                                                  |     |    |    |   |  |  |  |                                                                                  |  |

|                                                                                                                                                                      |                                                                                                                       |                              |                        |    |    |    |     |  |  |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------|----|----|----|-----|--|--|--|--|--|
| Identificação do Item Fiscalizado: <b>11.2.</b>                                                                                                                      |                                                                                                                       |                              |                        |    |    |    |     |  |  |  |  |  |
| 01                                                                                                                                                                   | Relatório de Gestão de Atividades publicado                                                                           | Relatório publicado          | Relatório              | 01 | -  | -  | -   |  |  |  |  |  |
| <b>Objetivo 10: Publicar o Plano Estratégico Institucional</b>                                                                                                       |                                                                                                                       |                              |                        |    |    |    |     |  |  |  |  |  |
| Identificação do Item Fiscalizado: <b>11.7.</b>                                                                                                                      |                                                                                                                       |                              |                        |    |    |    |     |  |  |  |  |  |
| 01                                                                                                                                                                   | Plano Estratégico Institucional publicado                                                                             | Plano publicado              | Plano                  | 01 | -  | -  | -   |  |  |  |  |  |
| <b>Objetivo 11: Regulamentar a Lei Federal nº 12.527/2011 (LAI)</b>                                                                                                  |                                                                                                                       |                              |                        |    |    |    |     |  |  |  |  |  |
| Identificação do Item Fiscalizado: <b>12.5.</b>                                                                                                                      |                                                                                                                       |                              |                        |    |    |    |     |  |  |  |  |  |
| 01                                                                                                                                                                   | Regulamentar a Lei Federal nº 12.527/2011 (LAI)                                                                       | Decreto publicado            | Decreto                | 01 | -  | -  | -   |  |  |  |  |  |
| <b>Objetivo 12: Atualizar a Carta de Serviços aos Cidadãos</b>                                                                                                       |                                                                                                                       |                              |                        |    |    |    |     |  |  |  |  |  |
| Identificação do Item Fiscalizado: <b>14.3.</b>                                                                                                                      |                                                                                                                       |                              |                        |    |    |    |     |  |  |  |  |  |
| 01                                                                                                                                                                   | Atualizar a Carta de Serviços aos Cidadãos                                                                            | Carta de Serviços atualizada | %                      | -  | 60 | 80 | 100 |  |  |  |  |  |
| <b>Objetivo 13: Publicar a Política de Privacidade e Proteção de Dados</b>                                                                                           |                                                                                                                       |                              |                        |    |    |    |     |  |  |  |  |  |
| Identificação do Item Fiscalizado: <b>14.3.</b>                                                                                                                      |                                                                                                                       |                              |                        |    |    |    |     |  |  |  |  |  |
| 01                                                                                                                                                                   | Política de Privacidade e Proteção de Dados                                                                           | Política publicada           | Unid.                  | 01 | -  | -  | -   |  |  |  |  |  |
| <b>Objetivo 14: Revisar e atualizar as informações da página para divulgação da lista de espera de regulação para acesso às consultas, exames e serviços médicos</b> |                                                                                                                       |                              |                        |    |    |    |     |  |  |  |  |  |
| Identificação do Item Fiscalizado: <b>14.3.</b>                                                                                                                      |                                                                                                                       |                              |                        |    |    |    |     |  |  |  |  |  |
| 01                                                                                                                                                                   | Página para divulgação da lista de espera de regulação para acesso às consultas, exames e serviços médicos atualizada | Página atualizada            | Visitas de verificação | 01 | 01 | 01 | 01  |  |  |  |  |  |

## 8 DA CONCLUSÃO FINAL

Esta Auditoria Interna teve como objetivo avaliar o Portal da Transparência do Município de Santa Rita do Sapucaí tendo como norte o Programa Nacional de Transparência Pública, da Associação dos Membros do Tribunal de Contas do Brasil (ATRICON).

Finalmente, foram apontados no Capítulo 5 possíveis inconsistências que devem ser monitoradas de acordo com o previsto no Capítulo 6, buscando saná-las para o atendimento completo em relação as publicações exigidas nas legislações federais em relação ao Portal da Transparência do Município de Santa Rita do Sapucaí.

Ainda, a Controladoria Interna deverá publicar Relatório de Acompanhamento das Metas e o Cronograma de Ação estabelecidas no Capítulo 5, para que os apontamentos no Capítulo 5

sejam sanados, a partir do mês de julho de 2026.

Santa Rita do Sapucaí, 29 de junho de 2026.

**Rodrigo Braz de Faria**  
Controlador Interno