

Rio de Janeiro, 17 de Julho de 2024.

Nome do manifestante: Renato Santos Chaves

EMENTA: PEDIDO DE ACESSO A INFORMAÇÃO ACERCA DE AUDITORIA FINANCEIRA OU DE CONFORMIDADE SOBRE AS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FISCAIS ASSIM COMO SOBRE RISCOS, GOVERNANÇA OU EFETIVIDADE EM CONTROLES INTERNOS CONTÁBEIS OU DE GESTÃO DOS ENTES JURISDICIONADOS. PEDIDO DEFERIDO.

Prezado Sr. Renato Santos Chaves,

Em atenção à manifestação em referência, cadastrada no Sistema Informatizado da Ouvidoria do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, foi constituído Documento para atendimento ao seu pedido de acesso à informação, formulado com base na Lei Federal nº 12.527/2011, a seguir transcrito:

“Em razão de pesquisa acadêmica, trabalho de conclusão de curso, no âmbito da Especialização em Controle Governamental - Auditoria Financeira, oferecida pelo Instituto Serzedello Corrêa do Tribunal de Contas da União (TCU), solicito, por gentileza, as seguintes informações:

1) Este Tribunal de Contas realiza/realizou trabalhos de auditoria financeira ou de conformidade sobre as informações contábeis e fiscais (informações que geram as demonstrações contábeis,

demonstrações fiscais e Matriz de Saldos Contábeis encaminhada ao SICONFI) dos entes jurisdicionados (Estado/Municípios)?

2) Caso positivo para a informação acima, gentileza informar identificação do processo ou do relatório de auditoria ou link de acesso para que o trabalho possa ser analisado.

3) Este Tribunal de Contas realiza/realizou trabalhos de auditoria financeira ou de conformidade sobre riscos, governança ou efetividade em controles internos contábeis (ou de gestão) dos entes jurisdicionados (Estado/Municípios)?

4) Caso positivo para a informação acima, gentileza informar identificação do processo ou do relatório de auditoria ou link de acesso para que o trabalho possa ser analisado.

Grato pela atenção.

Renato Santos Chaves.”

Submetido o pedido de acesso à informação ao setor especializado, em obediência ao disposto no artigo 12, da Resolução 275/13, foi apresentada a seguinte resposta:

“Em relação à solicitação do requerente, esta Coordenadoria de Auditoria Financeira tem a informar que todas as informações solicitadas estão disponíveis por meio de consulta aos processos de auditorias financeiras já realizados, nos quais o próprio requerente poderá realizar as pesquisas e encontrar as informações ora requeridas por meio do portal do TCE-RJ.

A consulta pode ser efetuada da seguinte forma:

1) Acessar a página do TCE-RJ no seguinte link:

<https://www.tcerj.tc.br/portalnovo/>

2) Clicar em **CONSULTA Processos, Serviços e Acórdãos**, conforme imagem abaixo:



3) Após clicar em **CONSULTA Processos, Serviços e Acórdãos**, surgirá a seguinte tela de consulta de processos:

A imagem mostra a interface de consulta de processos. No topo, há o título 'Consulta Processos'. Abaixo, há vários campos de filtro: 'Nº Processo' (campo de texto), 'Exercício' (campo de texto com提示 '- com 4 (quatro) dígitos'), 'Data de Autuação: entre' (dois campos de texto), 'Estatu: Ambos' (menu suspenso), 'Relator:' (campo de texto com menu suspenso 'Todos'), 'Revisor:' (campo de texto com menu suspenso 'Todos'), 'Ente Federativo:' (menu suspenso 'Todos'), 'Órgão/Origem:' (menu suspenso 'Todos'), 'Interessado:' (seleção entre 'Nome' e 'CPF'), 'Natureza:' (campo de texto com menu suspenso 'Todos').

4) Em natureza, selecionar **Relatório de Auditoria Governamental**, e depois em **Auditoria Financeira**, - Ordinária ou Auditoria Financeira Especial ou Auditoria Financeira – Extraordinária, sendo possível realizar apenas uma pesquisa de cada vez, conforme exemplo mostrado abaixo, de acordo com o tipo de auditoria financeira selecionada:

A imagem mostra a mesma interface de consulta de processos, mas com a natureza selecionada. O campo 'Natureza:' agora mostra duas opções: 'RELATÓRIO DE AUDITORIA GOVERNAMENTAL' e '- AUDITORIA FINANCEIRA - ORDINÁRIA'.

Após selecionar uma opção entre os três tipos de Auditoria Financeira disponíveis, serão mostrados todos os processos de Auditoria Financeira realizados pelo TCE- RJ, bastando repetir o mesmo procedimento para pesquisar os demais tipos de auditoria financeira. Para os processos que já tenham tido decisão plenária, basta clicar em cima do número do processo e rolar a tela para acessar os documentos que estão disponíveis para visualização, inclusive o relatório de auditoria e o Voto do Conselheiro Relator, podendo o requerente, a partir da documentação disponibilizada, reunir as informações pretendidas. Caso o processo ainda não tenha tido decisão plenária, não será possível visualizar os documentos relativos à auditoria.”

Por oportuno, importa-se informar ao requerente que, com exceção dos processos sigilosos, é possível acompanhar as tramitações e obter cópia dos pareceres, decisões e imagens digitais dos processos deste Tribunal, após decisão do Corpo Deliberativo, no endereço eletrônico desta Corte.

Informamos que pedido de acesso à informação, elogios, dúvidas e reclamações devem ser encaminhadas **PREFERENCIALMENTE NA PÁGINA DA OUVIDORIA DO TCE-RJ**, por meio do formulário a ser preenchido, através do seguinte link: <https://tcerj.ond.com.br/ouvidoria/externo/cadastro.do>

Tratando-se de Pedido de acesso à informação dentro do formulário selecione o **CANAL** “Lei de Acesso à Informação”. Além disso, havendo o indeferimento do pedido, haverá a possibilidade de recurso nos termos do artigo 13, da Resolução nº 275/13.

Por fim, sugerimos que seja consultada a página da Ouvidoria do TCE-RJ na internet, objetivando acessar os livros digitais e Guia da Ouvidoria, para que se possa conhecer melhor o assunto.

A Ouvidoria do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro agradece o seu contato.

Atenciosamente,
Ouvidoria do TCE-RJ