

# RELATÓRIO DE ATIVIDADES

## TCMSP



1º Trimestre de 2024

# **TCMSP**

## **CONSELHEIROS**

Eduardo Tuma – **Presidente**

Roberto Tanzi Braguim– **Vice-Presidente**

Ricardo Ezequiel Torres - **Corregedor**

Domingos Odone Dissei

João Antonio da Silva Filho

## Unidades Técnicas

Secretaria-Geral (SG) – Maria Tereza Gomes da Silva

Secretaria de Controle Externo (SCE) – Rafael Valverde Arantes

Secretaria Administrativa (SA) – Glaucio Teixeira Tavares

Núcleo de Governança e Gestão (NGG) – Ari de Soeiro Rocha

Unidade de Informações Estratégicas (UIE) – Luciana C. C. Guerra

Núcleo de Jurisprudência e Súmula – João Vieira Barros

Ouvidoria – Carolina Rocha Malheiros

Coordenadoria Processual – Mariana de Luna Cury

Núcleo de Auditoria Interna – Marcos Chust

Núcleo de Tecnologia da Informação (NTI) – Nilson Neves do Nascimento

Escola Superior de Gestão e Contas Públicas (EGC) – Ricardo E.L.O. Panato

## SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO	2
2. O TCMSP	6
2.1. Competência	6
2.2. Jurisdição e Jurisdicionados	7
2.3. Estrutura	7
3. PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO	9
3.1. Referencial Estratégico	10
3.2. Mapa Estratégico	10
4. ATIVIDADES DE CONTROLE EXTERNO	11
4.1. Quantificação dos Benefícios das Ações de Controle Externo	11
4.2. Parecer Prévio das Contas da PMSP	13
4.3. Contas de Gestão e Funções de Governo Julgadas	13
4.4. Fiscalizações em Destaque	14
4.5. Principais Julgamentos e Deliberações	30
5. JURISPRUDÊNCIA E SÚMULAS	31
6. COMUNICAÇÃO E RELACIONAMENTO INSTITUCIONAL	33
6.1. Ouvidoria	33
6.1.1. Manifestações	33
6.1.2. Índices de satisfação	33
6.1.3. Canais de recebimento de manifestações	33
6.1.4. Classificação das manifestações	33
6.1.5. Pesquisa de Satisfação	35
6.2. Câmara Municipal de São Paulo	35
6.3. Outras Entidades	39
6.4. Parcerias e/ou Convênios firmados	40
6.4.1. Parcerias	40
6.4.2. Convênios	40
6.5. Sociedade (IRIS, Cidadania em Contas....)	40
7. ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS	41
7.1 Execução Orçamentária e Financeira	41
7.1.1. Receitas	41
7.1.2. Despesas	42
7.1.3. Participação do TCMSP no Orçamento-Geral do Município	42
7.2. Gestão de Pessoas	42
7.2.1. Introdução	42

7.2.1.1. Indicadores de capacitação - primeiro trimestre de 2024	44
7.2.1.2. Comparativo - Realização de capacitação planejada (LND/GIEP) - anos 2024/2023	45
7.2.1.3. Indicadores de capacitação com base na meta anual - áreas certificadas pela ISO/9001 (SFC/ETQC/GRT-URH) -ano 2024	45
7.2.1.4. Trilhas de Capacitação em TI	46
7.2.1.5. Ecos do Comportamento	46
7.2.1.6. Coordenação de Estágio – TCMSP	46
7.2.1.7. Atividades Diversas	48
7.2.2. Coordenadoria de Recursos Humanos (CRH)	49
7.2.2.1. Unidade Técnica de Controle Cadastro e Benefícios	52
7.2.2.2. Unidade Técnica de Registro de Pessoal	53
7.2.2.3. Unidade Técnica de Folha de Pagamento	54
7.3. Gestão Patrimonial	55
8. TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	56
8.1. Unidade Técnica de Administração de Redes e Banco de Dados	56
8.2. Unidade Técnica de Suporte ao Usuário	57
8.2.1. Abertura de chamados técnicos e orientação aos usuários:	57
8.2.1.1. Sistemas de conectividade;	57
8.2.1.2. Sistemas e aplicativos de vídeo conferência;	57
8.2.1.3. Sistemas corporativos.	57
8.2.2. Atendimentos de suporte:	57
8.2.3. Equipamentos	57
8.2.3.1. Gerenciamento e controle	57
8.2.4. Gestão de contratos	58
8.3. Unidade Técnica de Desenvolvimento de Sistemas	58
8.3.1. Sistemas desenvolvidos internamente	58
9. CONTROLE INTERNO	59
9.1. Execução de Atividades por Tema	59
9.1.1. Ouvidoria	59
9.1.2. Acompanhamento da Gestão Orçamentária e Financeira	59
9.1.3. Nova normatização para a Controladoria Interna	59
9.1.4. Transparência	59
10. ESCOLA SUPERIOR DE GESTÃO E CONTAS PÚBLICAS – TCMSP	60
10.1. Coordenadoria I – Cursos de Extensão	60
10.2. Coordenadoria de Pós-Graduação	62
10.3. Coordenadoria de Palestras e Eventos	62
10.4. Revista Simetria	63

10.5. Observatório Políticas Públicas (OPP)	65
ANEXO I – TCMSP EM NÚMEROS (1º TRIMESTRE DE 2024)	69
ANEXO II – ÓRGÃOS JURISDICIONADOS DO TCMSP (1º TRIMESTRE DE 2024)	71

## 1. INTRODUÇÃO

O Gabinete da Presidência é responsável pela coordenação e funcionamento de toda a estrutura do Tribunal de Contas do Município de São Paulo, a análise e avaliação de todas as demandas internas e externas, com o objetivo da integração das diversas áreas técnicas e administrativas.

Abaixo estão elencadas as principais atividades institucionais realizadas pelo Conselheiro Presidente Eduardo Tuma no 1º Trimestre de 2024:

**18/01/2024** - O Conselheiro Presidente Eduardo Tuma participou da mesa técnica organizada pelo Gabinete do Conselheiro Domingos Dissei com o objetivo de discutir a contratação de empresa especializada para execução do sistema de interligação da Av. Sena Madureira com Av. Ricardo Jafet, incluindo túneis, emboques e obras de adequação e melhorias do Sistema Viário existente. Na ocasião estiveram presentes o Secretário Municipal de Infraestrutura, Marcos Monteiro, e o Secretário Municipal de Mobilidade e Trânsito, Celso Barbosa.

**25/01/2024** – O Tribunal de Contas do Município, em parceria com a TV Cultura, celebra o aniversário da cidade com o lançamento do programa São Paulo Mais. A primeira temporada conta com 45 episódios: 30 programas de dois minutos e 15 videocasts de entrevistas com os cinco Conselheiros, além de outros gestores da casa. A veiculação é semanal, ao longo de todo o ano. O lançamento foi dia 25/01, no canal do TCMSP, no YouTube. Foram selecionados os episódios que mostram a atuação do Tribunal por uma cidade +Racional (geração de economia), +Ágil (tapa-buracos e recapeamento), +Cuidadosa (auditorias em hospitais). O Conselheiro Presidente Eduardo Tuma idealizador do projeto registrou: “Queremos um Tribunal mais próximo da população e que o público conheça o trabalho responsável e consciente que o TCMSP desenvolve para evitar o desperdício de dinheiro público. Essa é nossa missão com a cidade de São Paulo”;

**30/01/2024** - O Conselheiro Presidente Eduardo Tuma foi reconduzido ao cargo de Presidente do Tribunal de Contas do Município de São Paulo para o ano de 2024. Também assumiram os respectivos cargos o Vice-Presidente Roberto Braguim e o Corregedor

Ricardo Torres. O Presidente agradeceu a confiança depositada pelos Conselheiros e destacou o grande ano de trabalho feito pelo TCMSP e que a expectativa para esta temporada é de superar as expectativas bem como disse ter plena confiança de que, não só isso é possível, mas é o que vai acontecer, pela excelência do corpo técnico que temos aqui, em todos os departamentos e setores;

**02/02/2024** - O Conselheiro Presidente Eduardo Tuma participou da cerimônia de posse do Desembargador Fernando Antonio Torres Garcia, eleito Presidente do Tribunal de Justiça de São Paulo;

**08/02/2024** - O Conselheiro Presidente Eduardo Tuma falou no São Paulo+ sobre a transformação pela qual o TCMSP está passando, com maior ênfase no aprimoramento das licitações, sem deixar de lado sua função principal: zelar pelo bem-estar da cidade;

**15/02/2024** - O Conselheiro Presidente Eduardo Tuma, acompanhado do Conselheiro Corregedor Ricardo Torres, foi recebido na sede do Ministério Público do Estado de São Paulo pelo Procurador-Geral de Justiça, Mário Sarrubbo, na oportunidade foram discutidos temas de interesse institucional;

**16/02/2024** – O Conselheiro Presidente Eduardo Tuma recebeu a visita do Presidente do Comitê Técnico de Estudos e Sistematização da Administração Pública do IRB e Conselheiro do TCE-AP, Reginaldo Parnow Ennes. No encontro ficou definido que o TCMSP sediará o 2º Fórum de Compras Públicas do Instituto Rui Barbosa.

**19/02/2024** – O Conselheiro Presidente Eduardo Tuma, participou da cerimônia de posse da mesa diretora da Associação dos Delegados de Polícia do Estado de São Paulo (ADPESP), eleita para o triênio 2024/2026;

**07/03/2024** - O Conselheiro Presidente Eduardo Tuma recebeu o Conselheiro Presidente José Ribamar Trindade de Oliveira do Tribunal de Contas do Estado do Acre, no encontro, ficou definido um acordo de cooperação técnica entre os Tribunais;

**19/03/2024** - O Conselheiro Presidente Eduardo Tuma, participou da solenidade em comemoração aos 10 anos da Lei de Cotas Raciais na cidade de São Paulo - Lei 15.939/13,

no Salão Nobre da Câmara Municipal de São Paulo, lei sancionada no ano de 2013, que estabelece o percentual mínimo de cotas raciais para ingresso no serviço público municipal em cargos efetivos e comissionados. Na época, como vereador, o Presidente Eduardo Tuma foi o relator da Lei de autoria do então vereador Reis. "É na prática, é fazendo lei, é expedindo decreto, é escrevendo no chão da cidade que a gente enxerga o legado que deixamos depois que nós passamos. Porque tudo isso passa, os cargos públicos passam e o que sobra é aquilo que você fez e não aquilo que você falou.", disse Tuma;

**20/03/2024** - TCMSP cria Grupo de Estudo para analisar contrato da Prefeitura com a Enel, com o objetivo de verificar questões contratuais da concessionária Enel, bem como prejuízos gerados pela interrupção no fornecimento de luz e atendimento ao consumidor. Durante a sessão plenária o Conselheiro Presidente Eduardo Tuma, explicou que “embora seja um assunto tratado pela Aneel, há um contrato com a cidade de São Paulo e o TCMSP deve atuar neste sentido”. O grupo de estudos irá analisar a atuação da empresa no Município e a qualidade da prestação de serviço e apurar de forma independente o prejuízo causado à cidade e aos paulistanos;

**22/03/2024** – O Conselheiro Presidente Eduardo Tuma, e os Conselheiros Domingos Dissei, João Antonio e Ricardo Torres foram recepcionados pelo Presidente do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo Fernando Torres Garcia e pelo Desembargador Ademir de Carvalho Benedito. O encontro teve como objetivo estabelecer um diálogo institucional entre os dois Tribunais;

**25/03/2024** - O Conselheiro Presidente Eduardo Tuma, participou da reunião do IASP em homenagem ao Presidente do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo - Desembargador Fernando Antonio Torres Garcia. No evento, o homenageado abordou em palestra os desafios da gestão do TJSP, expondo números, dados, desafios e projetos da Corte Paulista.

**26/03/2024** - O Tribunal de Contas do Município de São Paulo recebeu o Secretário da Fazenda, Luis Felipe Vidal Arellano, que entregou ao Conselheiro Presidente Eduardo Tuma, o Balanço Anual das Contas da Prefeitura, referentes a 2023. O documento foi

assinado na sala da Presidência, e atendeu ao que estabelece a Lei Orgânica do Município de São Paulo;

**26/03/2024** – O Conselheiro Presidente Eduardo Tuma recebeu a visita institucional do Deputado Federal licenciado, atualmente Secretário Municipal de Inovação e Tecnologia, Del. Bruno Lima.

## **2. O TCMSP**

O Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCMSP) foi criado pela Lei Municipal 7.213, de 20 de novembro de 1968. É um órgão público municipal, independente, autônomo, com orçamento próprio e corpo técnico qualificado. Tem a função de auxiliar a Câmara Municipal no controle externo da fiscalização orçamentária do município de São Paulo.

A missão dos Tribunais de Contas no Brasil e a extensão de suas competências estão definidas nos artigos 70 a 75 da Constituição Federal. No caso do TCMSP, sua atuação está disciplinada na Constituição Federal, na Constituição Estadual e na Lei Orgânica do Município e Lei Orgânica do TCMSP – Lei nº 9167/80, regulamentada pelo Regimento Interno.

Nesse sentido, o TCMSP é um legítimo instrumento para o efetivo exercício da cidadania, pois além de atuar por sua própria iniciativa, sem provocação, sua Lei Orgânica e seu Regimento Interno preveem mecanismos de participação da sociedade diretamente ou por seus representantes, como os institutos da Representação e da Denúncia.

Integrado por cinco Conselheiros, assim é composto o Colegiado do TCMSP:

**Presidente – Eduardo Tuma;**

**Vice-Presidente – Roberto Braguim**

**Conselheiro - Corregedor – Ricardo Torres**

**Conselheiro - Domingos Dissei**

**Conselheiro – João Antonio**

### **2.1. Competência**

Cabe ao TCMSP a fiscalização da Administração pública municipal mediante o controle da legalidade das contratações públicas, auferir se os recursos advindos dos tributos pagos pelos cidadãos estão sendo devidamente empregados pelos gestores públicos e avaliar a qualidade dos bens e serviços públicos que estão sendo prestados pelo poder público.

O TCMSP para além da sua missão constitucional, tem avançado em frentes que tem feito a diferença para o contribuinte e para a sociedade paulistana de maneira geral.

O Observatório de Políticas Públicas constitui-se como um meio da sociedade obter maior transparência na tomada de decisões nos vários níveis da administração pública: União, Estados e Municípios. É neste passo que o Observatório de Políticas Públicas do Tribunal de Contas do Município visa fortalecer a formulação das políticas públicas no município de São Paulo, que impactam nas mais variadas áreas como saúde, educação e transporte coletivo.

O TCMSP tem esboçado uma preocupação crescente com o controle preventivo de suas ações, o que culmina em um controle mais efetivo dos gastos públicos quantos aos aspectos financeiros, mas também em relação à sua qualidade e os efeitos que eles proporcionam aos seus jurisdicionados, ou seja, a população da cidade.

## **2.2. Jurisdição e Jurisdicionados**

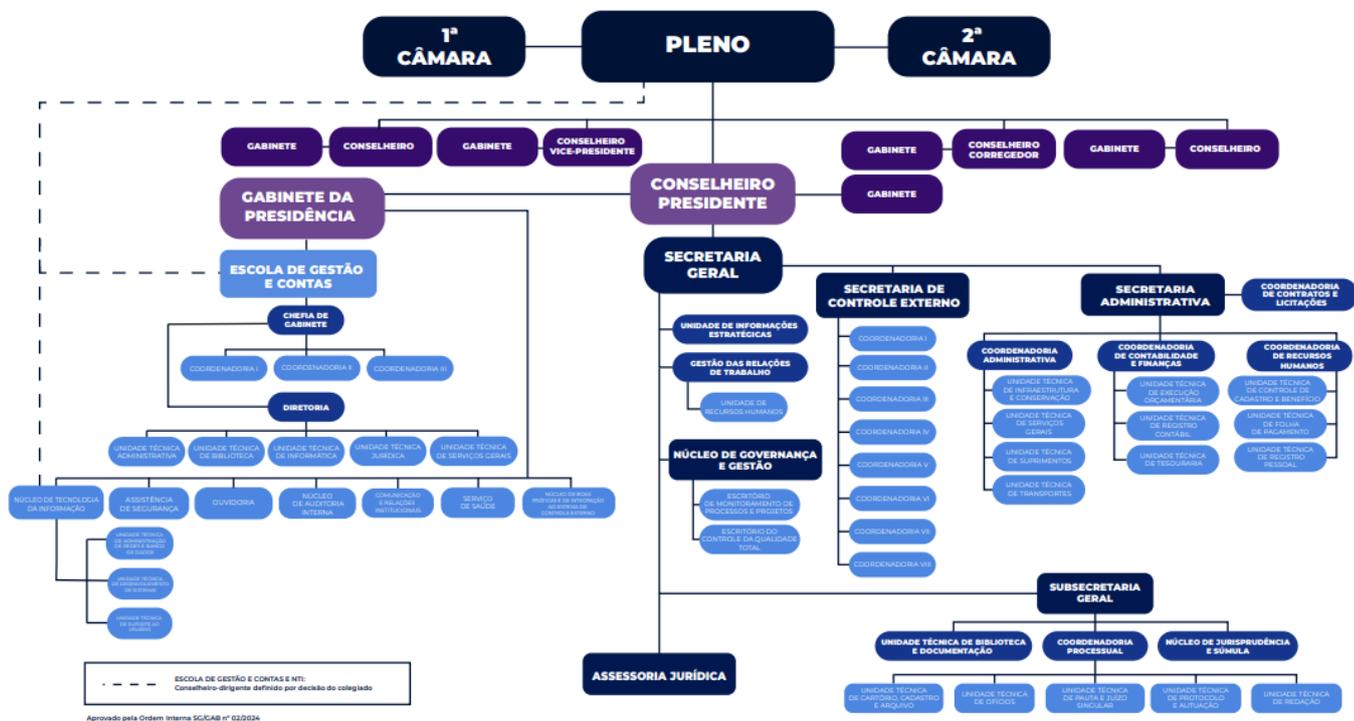
O TCMSP tem jurisdição sobre pessoas e matérias sujeitas à sua competência, abrangendo todo aquele que arrecadar ou gerir dinheiro, valores e bens do Município ou pelos quais responda, bem como os administradores das entidades da Administração Indireta e das Fundações instituídas pelo Município.

No **Anexo II** apresentamos os Órgãos jurisdicionados do TCMSP com a indicação do respectivo Conselheiro Relator.

## **2.3. Estrutura**

Com o objetivo de cumprir suas competências institucionais o TCMSP está assim organizado:

## TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO



### 3. PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

O Planejamento Estratégico do Tribunal de Contas do Município de São Paulo, para o período 2020-2023, foi aprovado por meio da Resolução nº 11/2021<sup>1</sup>. Em julho de 2023, com o objetivo de aprimorar o segundo ciclo do planejamento estratégico, houve a prorrogação excepcional da vigência do PE 20-23 para dezembro de 2024 (Resolução nº 11/2023<sup>2</sup>).

Tendo em vista a referida prorrogação, o Plano Anual 2024 contém os desdobramentos para o corrente ano do Plano Setorial 2022-2023, não tendo sido propostos novos projetos pelas unidades. O sistema de monitoramento reúne as informações encaminhadas pelas unidades em relação à situação de cada um deles.

Nesse sentido, destacamos, a seguir, alguns projetos encerrados ao longo do primeiro trimestre de 2024:

**a) Política da Gestão do Conhecimento:** o projeto visou a elaboração de proposta da Política da Gestão do Conhecimento, que tem como objetivo traçar diretrizes para o TCMSP gerenciar, descobrir, mapear, classificar, captar, distribuir, criar, multiplicar e reter conhecimento com eficiência, eficácia e efetividade.

**b) Aprimoramento da página da transparência do TCMSP:** o projeto teve por objetivo adequar a página da transparência da internet ao disposto na Lei de Responsabilidade Fiscal, na Lei de Acesso à Informação e no Decreto Federal 10.540/20. Além disso, observar e atender os parâmetros constantes do Marco de Medição do Desempenho dos Tribunais de Contas (MMDTC) e a necessidade de adequação das informações disponibilizadas às novas regras constantes da Lei nº 14.133/21 (Licitações e contratos administrativos) e de considerar os impactos da LGPD.

**c) Concurso Público 2020:** o projeto tratou da realização de Concurso Público para preenchimento de cargos efetivos vagos no âmbito do TCMSP.

---

<sup>1</sup> Disponível em: <https://portal.tcm.sp.gov.br/Management/GestaoPublicacao/Documentoid?idFile=86a98d19-6e1d-4bc4-919b-fe2513e4d2c8>

<sup>2</sup> Disponível em: <https://biblioteca.intranet.tcm/TerminalWeb/Resultado/ListarLegislacao?guid=44d38b3703e4914a37ae>

### **3.1. Referencial Estratégico**

Os referenciais estratégicos aprovados pelo Pleno do Tribunal, conforme a Resolução nº 12<sup>3</sup>, de 20 de agosto de 2020, representaram as bases para a construção do Plano 2020-2023 e orientaram a definição dos objetivos e iniciativas estratégico, essenciais para a concretização dos anseios dos Conselheiros, gestores e servidores.

### **3.2. Mapa Estratégico**

O Mapa Estratégico<sup>4</sup> orienta na definição do conjunto de indicadores desenvolvidos e na disseminação e no controle da execução do Plano, devidamente alinhado com os anseios da Corte. No Mapa, os Referenciais Estratégicos informam as quatro Perspectivas, devidamente compostas pelos Objetivos e graficamente representadas, de forma que estes estejam interligados, por meio de uma relação de causa e efeito, às Iniciativas Estratégicas.

---

<sup>3</sup> Disponível em: <https://portal.tcm.sp.gov.br/pagina/18958>

<sup>4</sup> Disponível em: <https://portal.tcm.sp.gov.br/Management/GestaoPublicacao/DocumentId?idFile=86a98d19-6e1d-4bc4-919b-fe2513e4d2c8>

## **4. ATIVIDADES DE CONTROLE EXTERNO**

No primeiro trimestre de 2024 foram realizadas diversas atividades de fiscalização em temas e objeto relevantes para a o Município de São Paulo, que apresentaremos nos itens a seguir.

### **4.1. Quantificação dos Benefícios das Ações de Controle Externo**

Uma das diretrizes da Associação dos Membros dos Tribunais de Contas do Brasil (Atricon) é que as Cortes de Contas implementem metodologia de mensuração dos benefícios gerados a partir da atuação do controle externo. Para tanto, lançou o Manual de Quantificação dos Benefícios Gerados pela Atuação dos Tribunais de Contas (MQB), no qual especifica as tipologias de benefícios e os métodos de cálculo.

Os benefícios decorrentes da ação de controle do TCMSP podem ser tanto de natureza quantitativa como de natureza qualitativa. O MQB explica que não há uma escala de importância entre os tipos de benefícios, mas se um benefício puder ser registrado em mais de um tipo (quantitativo e qualitativo), o Tribunal deve dar preferência aos quantitativos. E entre os quantitativos, dar preferência aos benefícios financeiros. Isso porque os benefícios quantitativos, em geral, são mais fáceis de serem compreendidos pela sociedade, pois representam de forma mais clara o resultado da atuação do controle externo.

Destaca-se que os benefícios do TCMSP podem ser avaliados em várias etapas: a proposta de benefício potencial (identificado pela equipe de auditoria ao final da fiscalização), o benefício potencial (após o julgamento do processo de fiscalização pelo TCMSP) e o benefício efetivo (após a implementação das medidas pelo jurisdicionado, conforme determinado no julgamento do processo, ou mesmo durante a execução da ação de controle).

Segundo o MQB, a mensuração das ações dos Tribunais de Contas, com comparações que possam revelar o saldo produtivo numa relação custo-benefício é a grande pretensão do processo de quantificação de benefícios gerados pela atuação dos Tribunais de Contas.

O quadro a seguir apresenta os dados mais detalhados sobre os benefícios quantificados no 1º trimestre de 2024:

Quadro 4.1 – Quantificação de benefícios efetivos da atuação de controle externo - 1º trimestre de 2024

e-TCM	Tipo do trabalho	Objeto simplificado	Unidade jurisdicionada	Apontamento da Auditoria que embasou o benefício	Estado do benefício (MQB)	Caracterização (MQB)	Valor (Em R\$)
012912/2023	Acompanhamento de Edital	Execução de Obras	SIURB	Foram identificadas diversas irregularidades orçamentárias que resultaram em sobrepreço.	Benefício Efetivo (Durante a ação de controle)	Quantitativo Financeiro	R\$ 37.887.710,40
001021/2024	Acompanhamento de Edital	Execução de Obras	SMSUB	Foram apuradas irregularidades orçamentárias que resultaram em sobrepreço, juntamente com uma superestimativa nos quantitativos previstos, impactando nas exigências de qualificação técnica.	Benefício Efetivo (Durante a ação de controle)	Quantitativo Financeiro	R\$ 96.596.604,00
010265/2023	Acompanhamento de Edital	Execução de Obras	COHAB	Foram apuradas diversas irregularidades orçamentárias acarretando em sobrepreço. Além disso, foram constatadas cláusulas restritivas no certame e subjetividade nos critérios de julgamento, bem como outras irregularidades e falhas formais.	Benefício Efetivo (Durante a ação de controle)	Quantitativo Financeiro	R\$ 72.389.822,98
016772/2023	Inspeção (referente a acompanhamento prévio de TA referente a processo de desestatização)	Prorrogação da Concessão Coleta de Resíduos Sólidos - Agrupamento Sudeste	SP Regula	Todos os achados descritos no relatório de fiscalização	Proposta de benefício potencial	Quantitativo Financeiro	R\$ 3.352.000.000,00
<b>Total</b>							<b>R\$ 3.558.874.137,38</b>

Fonte: Planilha de Quantificação de Benefícios da SCE – Microsoft Teams - período de janeiro a março.

Considerando o importante papel do TCMSP na fiscalização dos recursos públicos na cidade de São Paulo, garantindo sua aplicação adequada e em conformidade com as leis, é essencial quantificar os benefícios de suas ações, como economias financeiras e aumento da eficiência, para validar sua importância e embasar decisões futuras. Essa quantificação fortalece a confiança da sociedade nas instituições governamentais, promovendo transparência e *accountability*.

Ao adotar a metodologia do MQB, no primeiro trimestre de 2024 a SCE quantificou benefícios na ordem de **R\$ 3,5 bilhões**, em processos de acompanhamentos de editais relacionados a obras públicas e de acompanhamento de processos de desestatizações. Deste total quantificado, **R\$ 206,9 milhões** se referem a **benefícios efetivos**, ou seja, os benefícios foram confirmados durante a ação de controle das equipes de auditoria. E o montante de R\$ 3,3 bilhões restantes se referem a proposta de benefício potencial, ou seja,

dependem da apreciação pelo TCMSP e da implementação de medidas pela administração pública para se tornarem efetivos.

#### **4.2. Parecer Prévio das Contas do TCMSP, PMSP e CMSP**

Em 11.03.2024, foi protocolado o Balanço deste Tribunal de Contas do Município de São Paulo e do Fundo Especial de Despesas, referentes ao exercício de 2023, na conformidade do inciso I do artigo 48 da Lei Orgânica do Município de São Paulo, (TC/002954/2024 – Relator Exmo. Conselheiro Vice-Presidente Roberto Braguim).

Em dia 26.03.2024, foi protocolado neste Tribunal o Balanço Geral Consolidado da Prefeitura da Cidade de São Paulo, referente ao exercício de 2023, em atendimento ao disposto no inciso XI do artigo 69 da Lei Orgânica do Município de São Paulo, e o Relatório Técnico Contábil, elaborados em conformidade com as disposições da legislação vigente, (TC/004572/2024- Relator Exmo. Conselheiro Domingos Dissei).

Em 27.03.2024, foi protocolado neste Tribunal o Balanço da Câmara Municipal de São Paulo e do Fundo Especial de Despesas, relativas ao exercício de 2023, em cumprimento ao disposto no inciso V do artigo 27 da Lei Orgânica do Município de São Paulo, (TC/005305/2024 – Relator Exmo. Conselheiro Corregedor Ricardo Torres).

Referidos processos deverão ser objeto de julgamento em datas previamente agendadas pelos respectivos relatores.

#### **4.3. Contas de Gestão e Funções de Governo Julgadas**

Não foram identificados novos julgamentos de Funções de Governo no 1º trimestre de 2024.

Foram realizados os seguintes julgamentos de contas das entidades da Administração Indireta do Município de São Paulo na 1ª Sessão Extraordinária Não Presencial, realizada em ambiente eletrônico em 27.03.24:

- **Relator: Conselheiro Eduardo Tuma**

**Hospital do Servidor Público Municipal (HSPM) – Balanços dos exercícios de 2019 (TC/006952/2020) e 2020 (TC/009260/2021).** Por unanimidade, foram julgadas

excepcionalmente regulares as Contas do Hospital do Servidor Público Municipal relativas aos exercícios de 2019 e 2020, ressalvados os atos não apreciados e pendentes de julgamento, bem como as irregularidades objeto de determinação. Também foram reiteradas as determinações de exercícios anteriores pendentes de atendimento.

**Autarquia Hospitalar Municipal (AHM) – Balanços dos exercícios de 2019 (TC/004873/2020) e 2020 (TC/007384/2021).** Por unanimidade, foram julgadas excepcionalmente regulares as contas da Autarquia Hospitalar Municipal dos Exercícios de 2019 e 2020, ressalvados os atos não apreciados e pendentes de julgamento, bem como as irregularidades que são objeto de determinação. Também foram reiteradas as determinações de exercícios anteriores pendentes de atendimento.

- **Relator: Conselheiro Domingos Dissei**

**Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo (Prodam-SP S.A.) – Balanços dos exercícios de 2019 (TC/006965/2020) e 2020 (TC/009084/2021).** Por unanimidade, foram julgadas regulares as Contas da Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo – Prodam - SP S.A, relativas aos exercícios de 2019 e 2020, ressalvados os atos não apreciados ou pendentes de julgamento, bem como as irregularidades objeto de determinações. Foram acolhidas como determinações do exercício de 2020 as propostas de determinações e as infringências apontadas e mantidas pela Auditoria, bem como foram reiteradas as determinações de exercícios anteriores pendentes de regularização.

**Companhia Metropolitana de Habitação de São Paulo (Cohab-SP)/Fundo Municipal de Habitação (FMH) – Balanços dos exercícios de 2019 (TC/008705/2020) e 2020 (TC/018218/2021).** Por unanimidade, foram julgadas excepcionalmente regulares as Contas da Companhia Metropolitana de Habitação de São Paulo – Cohab e do Fundo Municipal de Habitação – FMH, relativas ao exercício de 2019 e 2020, ressalvadas as irregularidades objeto de determinações, bem como os atos não apreciados e pendentes de julgamento.

#### **4.4. Fiscalizações em Destaque**

No decorrer do 1º trimestre de 2024 as Coordenadorias da SCE desenvolveram diversas fiscalizações, dentre as quais destacam-se as listadas abaixo. Ressalta-se que as informações apresentadas decorrem de relatórios concluídos pela auditoria nesse período, sendo que as conclusões não representam, necessariamente, o posicionamento deste Tribunal de Contas, o qual será alcançado no momento do julgamento/apreciação de tais processos.

### **Tema: Gestão, orçamento e finanças públicas**

#### **➤ TC/000668/2024 – Gestão Orçamentária, Financeira e Fiscal**

**Objeto:** Auditoria Programada de Gestão Orçamentária, Financeira e Fiscal do Poder Executivo Consolidado do Município de São Paulo do exercício financeiro de 2023

**Objetivo:** Analisar a evolução financeira e orçamentária do Poder Executivo Consolidado em 2023 em relação a sua série histórica e à previsão das receitas e fixação das despesas; avaliar os recursos disponíveis e a capacidade de solvência do Poder Executivo Consolidado, frente às obrigações de curto prazo, em 31.12.23; verificar os demonstrativos e os limites exigidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal para o exercício de 2023.

**Achados preliminares:** A avaliação realizada mostra uma reversão dos sucessivos superávits orçamentários dos últimos 4 anos, com as despesas crescendo significativamente mais do que as receitas. Do lado das receitas, os destaques ficaram para o crescimento da arrecadação de impostos, principalmente ISS, enquanto as receitas de capital apresentaram queda de 21% em termos reais. Do lado das despesas, os principais responsáveis pelo deficit orçamentário foram os aumentos dos investimentos e do grupo “outras despesas correntes” (aumento nas despesas com prestação de serviços públicos de forma indireta). Também se constatou que:

- as disponibilidades do Poder Executivo Consolidado eram suficientes para arcar com suas obrigações de curto prazo reconhecidas até 31.12.23;
- os demonstrativos da LRF foram publicados com valores definitivos com 20 dias de atraso;
- ausência de uniformidade nos valores projetados em relação ao componente inflacionário no Demonstrativo das PPP's (Anexo 13 do RREO) relativo aos 10 (dez) anos subsequentes;

- há duas falhas formais no Anexo 13 – Demonstrativo das Parcerias Públicos-Privados sem distorcê-lo materialmente, mas passíveis de correção futura;
- as despesas de pessoal do Poder Executivo Consolidado estão subestimadas, devido à ausência de valores na linha “Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização ou de Contratação de Forma Indireta” (§ 1º do art. 18 da LRF);
- inobservância dos prazos e valores referentes aos repasses do produto da arrecadação, pelo Município de São Paulo, suas Autarquias e pelas Fundações, do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) ao FUNPREV, em infringência à Portaria 280/23.

**Benefícios esperados:** Demonstrar à sociedade a situação financeira e orçamentária do Município de São Paulo; melhoria das rotinas e controles da Secretaria Municipal da Fazenda referente à publicação dos demonstrativos da LRF; maior precisão na apresentação da relação Total de Despesas / RCL no Demonstrativo das PPP's; correção dos valores de despesa total com pessoal em % da RCL, a fim de refletir a realidade dos referidos gastos do Poder Executivo Consolidado; maior previsibilidade, controle e transparência referente aos repasses do IRRF ao FUNPREV.

#### ➤ **TC/000669/2024 - Gastos com Educação**

**Objeto:** Demonstrativo das Receitas e Despesas (DRD) com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE) relativo ao exercício de 2023.

**Objetivo:** Assegurar, de forma limitada, a adequação dos gastos com a educação da PMSP ao marco regulatório vigente e à estrutura de relatório prevista no Manual de Demonstrativos Fiscais – MDF, relativo ao exercício de 2023.

**Achados preliminares:** cancelamento de restos a pagar do ano de 2021 em um montante que comprometeria o percentual mínimo constitucional daquele ano sem haver o correspondente lançamento de tais valores no DRD-MDE 2023 (seria necessário o desconto de R\$ 266.384.695,89 na linha 27 do demonstrativo); inconformidade entre as datas de envio dos demonstrativos ao SIOPE e o prazo previsto na lei, em infringência ao art. 38, §1º, da LF 14.113/2020; impropriedades formais no preenchimento do demonstrativo, tais como a omissão da linha 31.1.1 (salário educação) e a alocação

incorreta da receita 2.7 (outras transferências) na descrição do cálculo das linhas 4 e 5 do DRD-MDE 2023, em desrespeito ao disposto no Manual de Demonstrativos Fiscais 13ª edição – item 03.08.00 (03.08.05.02 – Tabela 8.3) - Anexo 8 do MDF.

**Benefícios esperados:** ajuste no percentual apurado no DRD-MDE de 2023, que relaciona as despesas em MDE com receitas resultantes de impostos; cumprimento do normativo legal pelo envio dos dados dentro do prazo, evitando-se que ocorra a possibilidade de suspensão das transferências voluntárias e da contratação de operações de crédito, exceto as destinadas ao refinanciamento do principal atualizado da dívida mobiliária, até que a situação seja regularizada; apresentação do DRD-MDE em conformidade com o Manual de Demonstrativos Fiscais.

### **Tema: Assistência Social**

#### **➤ TC/000426/2024 – Serviço de fornecimento de refeições às comunidades**

**Objeto:** Inspeção para avaliar o credenciamento de restaurantes ou similares para prestar serviço de fornecimento de refeições no âmbito do Edital de Credenciamento nº 01/SMDHC/2021.

**Objetivo:** Apurar, no que se refere aos aspectos de controle externo sob a competência do TCM, a regularidade da formalização e execução dos contratos celebrados pela SMDHC que visam o credenciamento de restaurante e similares, para fornecimento de refeições à comunidade.

**Achados preliminares:** a SMDHC vem firmando novos contratos mesmo após a revogação do DM nº 59.283/20, que declarou situação de emergência no Município de São Paulo decorrente do enfrentamento ao coronavírus, em desobediência ao item 5 do Edital e às Cláusulas 3.1.1 e 12.1 do seu Anexo II, que estabelecem o término da situação de emergência de pandemia do Covid-19 como condição resolutiva para novos cadastramentos; Há indícios de fornecedores que tenham ultrapassado o limite de fornecimentos de marmitas e/ou fornecimentos em sobreposição, necessitando de esclarecimentos por parte de SMDHC; há diversos CNPJs de fornecedores que atuam no

mesmo endereçou e/ou possuem o mesmo nome; não há previsão de verificação da Licença de Funcionamento e da Autorização da Vigilância Sanitária (CMVS) daqueles fornecedores que possuem essa exigência e a SMDHC não realiza tal controle.

**Benefícios esperados:** apuração de eventual pagamento acima do valor pactuado em Edital com a respectiva devolução dos recursos financeiros aos cofres públicos; emissão alvará de funcionamento e a licença sanitária, quando aplicável de empresa fornecedora de marmitas à Administração Pública.

### **Tema: Saúde**

#### **➤ TC/011548/2023 - Fraldas descartáveis distribuídas à população**

**Objeto:** Inspeção para apurar denúncias veiculadas em matérias jornalísticas acerca de irregularidades na distribuição de fraldas descartáveis, em seus aspectos quantitativos, qualitativos e operacionais, em cumprimento à determinação do Conselheiro Relator, conforme despacho contido no TC/006829/2023.

**Objetivo:** Cumprir determinação do Conselheiro Relator, nos autos do TC/006829/2023 (peça 30), cujo escopo de fiscalização abrange aspectos quantitativos, qualitativos e operacionais do programa de dispensação de fraldas descartáveis pela SMS, sendo consideradas as fraldas do tipo Geriátricas e Infantis, com especial atenção àquelas fornecidas na Rede de Atenção Básica, não decorrentes de Ações Judiciais, tomando-se em conta o período de análise entre janeiro de 2019 e julho de 2023.

**Achados preliminares:** Oportunidades de melhoria e pontos de atenção no protocolo para dispensação de fraldas; Nenhuma das fraldas nos tamanhos M e G, e somente 3,1% no tamanho XG, apresentou, em ensaios realizados, a capacidade de absorção mínima esperada; Nenhuma das fraldas nos tamanhos G e XG, e aproximadamente 19,8% no tamanho M, apresentou, em ensaios realizados, a medida mínima de cintura esperada; Ausência de realização de testes de qualidade quando das entregas de fraldas, iniciados somente em recente período; Necessidade de aprimoramento das especificações técnicas

para contratação de fraldas, as quais têm contribuído para problemas detectados na execução das contratações.

**Benefícios esperados:** Implementação de melhorias para execução da política pública de dispensação de fraldas; evitar prejuízo quando da contratação do fornecimento de fraldas descartáveis, a partir do adequado dimensionamento da demanda por este insumo; evitar a descontinuidade na disponibilidade de fraldas à população; aquisição e dispensação de fraldas na quantidade e qualidade adequadas.

➤ **011157/2023 - Centros de Atenção Psicossocial (CAPS)**

**Objeto:** Auditoria Programada para avaliar a capacidade e a qualidade dos serviços da Rede de Atenção Psicossocial (RAPS), oferecidos por meio dos Centros de Atenção Psicossocial (CAPS).

**Objetivo:** Avaliação da capacidade e da qualidade dos serviços da Rede de Atenção Psicossocial - RAPS, oferecidos por meio dos Centros de Atenção Psicossocial (CAPS).

**Achados preliminares:** Necessidade de se implementar o prontuário eletrônico e a interoperabilidade entre os sistemas utilizados nos diversos equipamentos que assistem aos usuários da rede, permitindo o compartilhamento de informações, a eficácia do processo de referência e contra referência e o aprimoramento do processo decisório da equipe de saúde responsável pelo acompanhamento do usuário; urgência de expansão e ampliação da rede, especialmente para CAPS de porte III (que realizam acolhimento e funcionam 24h), e, conseqüentemente, de leitos, visando ao alcance de uma distribuição geográfica mais abrangente; necessidade de promover o acesso à rede de atenção psicossocial, por meio de estratégias sólidas de divulgação, intensificação das estratégias de busca ativa e de iniciativas facilitadoras do transporte do usuário; inadequação de grande parte dos imóveis utilizados, sinalizando a necessidade de investimentos na infraestrutura física das unidades.

**Benefícios esperados:** Aprimoramento da qualidade dos serviços oferecidos pelos CAPS e adequação da infraestrutura física das unidades; adequação dos quadros de pessoal à

prestação dos serviços e promoção das capacitações necessárias, visando oferecer os serviços nos CAPS de forma mais eficaz; melhoria da cobertura populacional e da oferta de serviços e leitos pelos CAPS na rede municipal; garantia de acesso ao tratamento necessário no âmbito da rede de atenção psicossocial para a população que necessite desse atendimento.

➤ **TC/015774/2023 – Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação (TIC)**

**Objeto:** Acompanhamento de Edital de Licitação na modalidade Pregão Eletrônico nº 910/2023/SMS, pelo período de 12 meses, tendo como interessada a Secretaria Municipal de Saúde - SMS, que tem como objeto a contratação de empresa especializada em serviços de tecnologia da informação e comunicação (TIC), para o atendimento das necessidades da Secretaria Municipal de Saúde de São Paulo, para implantação, sustentação, gestão de sistemas da informação, incluindo atividades de planejamento, criação de painéis de indicadores, documentação, configuração, treinamento, garantia, segurança e gestão dos sistemas de informação.

**Objetivo:** Verificar a regularidade do edital examinado quanto aos aspectos da legalidade, formalidade de mérito.

**Achados preliminares:** O Estudo Técnico Preliminar (ETP) não caracterizou objetivamente a necessidade de contratação considerando o problema a ser resolvido sob a perspectiva do interesse público; não há respaldo quanto ao quantitativo de Unidades de Serviço Técnico (UST) estimado; o ETP não caracterizou a solução como um todo, citando apenas alguns tópicos; ausência das memórias de cálculo e dos documentos que dão suporte às estimativas das quantidades a serem contratadas; pesquisa de preços realizada frente a quantitativos não justificados e sem justificativa para a escolha dos fornecedores consultados, não foi demonstrada a inserção dos serviços licitados no Plano Diretor Setorial de Tecnologia da Informação e Comunicação (PDSTIC) da SMS; vedação não justificada de participação de empresas reunidas em consórcio e da subcontratação do objeto; falta de justificativa para critérios de qualificação econômico-financeira e qualificação técnica;

definição insuficiente do objeto contido nos anexos ao edital, ausência de disposições relacionadas à proteção de dados pessoais, nos termos da LGPD, dentre outros.

**Benefícios esperados:** Busca por uma solução que atenda ao interesse público, prática de preços compatíveis com o mercado, conformidade do procedimento licitatório com a legislação vigente, e assecuração do cumprimento de requisitos de segurança e eficiência na gestão do sistema.

### **Tema: Desestatizações**

#### **> TC/016772/2023 - Coleta e destinação de Resíduos Sólidos**

**Objeto:** Inspeção sobre o Termo Aditivo-Modificativo (TAM) e seus anexos - Prorrogação do Contrato de Concessão 026/SSO/2004 - Prestação dos serviços públicos de coleta, transporte, tratamento e destinação final de resíduos sólidos do Município de São Paulo - SP no Agrupamento Sudeste.

**Objetivo:** Avaliar o processo de prorrogação do Contrato de Concessão nº 26/SSO/04, nos termos do que determina a Instrução Normativa nº 02/2022.

**Achados preliminares:** Erro material no cálculo do reequilíbrio ao desconsiderar receitas extratarifárias pagas à concessionária (potencial prejuízo ao erário R\$ 555 milhões); adição indevida de contêineres no processo de reequilíbrio (potencial prejuízo ao erário R\$ 144 milhões); desconsideração de créditos de PIS/COFINS na planilha de cálculo do reequilíbrio (potencial prejuízo ao erário R\$ 500 milhões); diversas premissas do EVTE com impacto direto no valor da tarifa não tiveram sua fundamentação ou embasamento efetivamente apresentados; superestimativa do total de conjuntos transportadores (potencial prejuízo ao erário R\$ 242 milhões); menor eficiência da carga média por viagem e viagens/veículo/dia (potencial prejuízo ao erário R\$ 470 milhões) . Para uma visão completa dos achados e do potencial prejuízo causado em cada um deles, consultar item 3 do relatório (peça 71 do eTCM 16772/2023).

**Benefícios esperados:** Revisão e ajustes das premissas conforme achados da auditoria, a fim de que o Termo Aditivo Modificativo (TAM) possa refletir o valor justo a ser pago para a Concessionária pelos próximos 20 anos.

➤ **TC/010436/2023 - Circuito das Compras**

**Objeto:** Acompanhamento de execução do Contrato de Concessão nº 13/2015/SDTE, para implantação e a exploração econômica do Circuito das Compras no Município de São Paulo.

**Objetivo:** Verificar se os termos contratuais estão sendo executados de acordo com as normas legais pertinentes e em conformidade com as cláusulas estabelecidas no ajuste.

**Achados preliminares:** atrasos e descumprimentos na execução de desapropriações e obras relevantes, que impedem que haja propriamente um “circuito de compras” tal como previsto e descrito no contrato, havendo apenas um “centro de compras”; atrasos e descumprimentos, por parte da concessionária, no pagamentos das outorgas e parcelas de compensação contratualmente devidas ao Poder Concedente, que já acumulam um débito ao erário de R\$ 54.714.530,66; falhas do Poder Concedente no cumprimento de algumas obrigações relevantes para a execução contratual, como a mensuração de desempenho.

**Benefícios esperados:** Regularizar a atuação da Concessionária, mitigação de problemas referentes a futuros pleitos de reequilíbrio contratual e de riscos referentes ao pagamento das outorgas.

➤ **TC 002036/2023 - Mercado Municipal e Mercado Kinjo Yamato**

**Objeto:** Acompanhamento de execução do Contrato 001/CC/ABAST/2021 – Concessão para restauro, reforma, manutenção e exploração do Mercado Municipal Paulistano e do Mercado Kinjo Yamato no Município de São Paulo.

**Objetivo:** Verificar se os termos contratuais estão sendo executados de acordo com as normas legais pertinentes e em conformidade com as cláusulas estabelecidas no ajuste.

**Achados preliminares:** Investimentos atrasados, atrasos no envio de relatórios e nos pagamentos de outorga, irregularidades no seguro-garantia, registro de receitas fora do regime de competência (com impacto na outorga variável), plano de operação e cronograma de investimentos irregulares, e outras situações pendentes de análise e definição.

**Benefícios esperados:** Realização dos investimentos previstos no contrato, regularização da documentação e outras pendências.

#### ➤ **TC 002202/2021 - Rede de Iluminação Pública**

**Objeto:** Acompanhamento de execução do Contrato de Concessão nº 003/SMSO/2018, Parceria Público Privada para Concessão Administrativa para modernização, otimização, expansão, operação manutenção e controle remoto e em tempo real da infraestrutura da Rede de Iluminação Pública do Município de São Paulo.

**Objetivo:** Verificar se os termos contratuais estão sendo executados de acordo com as normas legais pertinentes e em conformidade com as cláusulas estabelecidas no ajuste.

**Achados Preliminares:** O Poder Concedente não conseguiu comprovar o cumprimento do cronograma de modernização nem apresentou evidências do montante das receitas complementares geradas no âmbito da contratação e do respectivo compartilhamento com o Poder Concedente. Foram instalados apenas 20% do total de pontos de iluminação previstos para o período, houve atrasos na plena aferição dos indicadores previstos pelo Sistema de Mensuração de Disponibilidade e Desempenho. Há indícios de atraso no atendimento e tratamento das demandas dos munícipes.

**Benefícios esperados:** Regularização da atuação da Concessionária, comprovação do cumprimento dos cronogramas contratuais, melhoria no atendimento ao munícipe.

#### **Tema: Transportes**

#### ➤ **TC/011050/2020 e TC/011051/2020 - Transporte Coletivo de Passageiros**

**Objeto:** Acompanhamento de execução dos Contratos de Concessão do Grupo Estrutural firmados em decorrência da Concessão do Transporte Público Coletivo de Passageiros (Editais 1/2015 e 2/2015).

**Objetivo:** Verificar se os termos contratuais do Grupo Estrutural estão sendo executados de acordo com as normas legais pertinentes e em conformidade com as cláusulas estabelecidas nos ajustes.

**Achados preliminares:** Utilização de veículos com motor dianteiro, descumprimento de viagens programadas na ordem de 6,2 milhões (5,1% do total), custos variáveis não incorridos estimados em R\$ 20,8 milhões de setembro/19 a fevereiro/20 e pagamentos irregulares às empresas que prestam serviços nos terminais e bilheterias.

**Benefícios esperados:** Aplicação das multas contratuais para as concessionárias e aprimoramento do sistema de acompanhamento da regularidade fiscal e trabalhistas das concessionárias, exigindo a apresentação das certidões pelas concessionárias no prazo estipulado, estabelecendo mecanismos mais céleres para regularização.

#### ➤ **TC/003328/2023 - Sinalização viária**

**Objeto:** Acompanhamento de execução do Contrato nº 057/2020/CET, prestação de serviços de manutenção, com correspondente fornecimento de materiais, atinentes a execução de sinalização viária horizontal, vertical, dispositivo de proteção e serviços complementares, referente ao Lote 04.

**Objetivo:** Verificar, por amostragem, a adequação e a conformidade dos serviços prestados, da fiscalização do contrato e dos processos de pagamento, bem como eventual aplicação de penalidades nos casos de descumprimento contratual.

**Achados preliminares:** Fragilidades na medição e no registro fotográfico configuram ponto de risco (de medição de itens em duplicidade em função de ausência de controle das múltiplas medições de um mesmo projeto) a ser mitigado pela fiscalização da CET; falhas por parte da fiscalização da CET nos procedimentos de aceitação de documentos entregues pela Contratada na medição analisada, como a aceitação de documentos com

informações incorretas relativas a índices de reajuste; falhas na execução do relatório fotográfico entregue pela Contratada na medição analisada, como utilização de imagens idênticas em serviços distintos ou o não registro de todos os serviços executados; o erro verificado na especificação em projeto é indício de falha no controle de qualidade dos projetos e ponto de risco para a execução contratual; fragilidades nos procedimentos de fiscalização e controle interno adotados pela CET relacionados à ausência de controle de medições parciais de projetos executados em etapas; Os quantitativos medidos em março/23 do item de serviço "1.3.2 – Aplicação com fornecimento de laminado elastoplástico para setas, símbolos e legendas- ANT BR 15741" são superiores aos definidos em projeto; falhas na padronização dos projetos de sinalização viária, como a ausência de explícita identificação (desenho) das placas com seus respectivos códigos; falhas na padronização dos projetos e das medições de sinalização viária, como a ausência de relação direta e explícita entre os quantitativos de placas constantes do projeto (unidades) e os quantitativos de placas constantes da medição (área); falhas nos serviços executados pela Contratada, relacionadas à implantação de sonorizador, pintura de ciclovia e instalação de placas; A CET apresentou informações contraditórias em relação ao gestor do contrato e extemporâneas em relação ao fiscal do contrato e ausência de aplicação de penalidades à contratada, somada à constatação de falhas na execução dos serviços medidos, conforme constatado em vistoria in loco realizada pela Auditoria, representa indício de falha na fiscalização.

**Benefícios esperados:** melhoria na prestação dos serviços contratados, melhoria da fiscalização do contrato, a adequação da execução aos termos contratuais, ressarcimento em caso de prejuízo ou dano ao erário ou refazimento dos serviços não executados ou executados parcialmente.

➤ **TC/000199/2024 – Sistema de Monitoramento e Gestão Operacional (SMGO) do Transporte Coletivo Público de Passageiros**

**Objeto:** Acompanhamento de edital da Licitação nº 035/2023 na forma eletrônica, pelo modo de disputa fechado, do tipo menor preço, vinculado ao PALC nº 2023/0588 cujo objeto é a aquisição de licenças de uso de sistema de Monitoramento e Gestão Operacional

(SMGO) para monitoramento, planejamento e gerenciamento do Sistema de Transporte Coletivo Público de Passageiros da Cidade de São Paulo com os respectivos serviços de implantação, customização, operação, treinamento, manutenção, processamento, armazenamento e comunicação de dados em nuvem sob demanda.

**Objetivo:** Verificar a regularidade do edital examinado quanto aos aspectos da legalidade, formalidade e de mérito.

**Achados preliminares:** Falhas na elaboração da Pesquisa de Preços, resultando em distorções e desatendimento a legislação vigente; ausência do Anexo VI - Critério de Preço e Medição na fase externa da licitação, dificultando a compreensão do processo pelos licitantes e demais interessados; falta de justificativa para a modalidade de concorrência adotada, em desconformidade com a legislação aplicável; necessidade de especificação dos critérios e condições de pagamento para os serviços de manutenção evolutiva e adaptativa do Sistema de Monitoramento e Gestão Operacional (SMGO); falta de justificativa para a atribuição de elevado volume de recursos para a contratada sem entregas efetivas de serviços contratados; ausência de validador na lista de equipamentos embarcados a serem integrados ao SMGO, bem como falta de detalhamento das especificações de Alta Disponibilidade e Tolerância a falhas; diferença entre os investimentos previstos e realizados nos contratos, sem apresentação de estudos do impacto econômico-financeiro, em infringência à legislação aplicável, dentre outros.

**Benefícios esperados:** Contratação a preços compatíveis com o mercado, conformidade do procedimento licitatório com a legislação vigente, e asseguarção do cumprimento de requisitos de segurança e eficiência na gestão do sistema.

### **Tema: Habitação**

#### **➤ TC/010265/2023 – Empreendimentos Habitacionais**

**Objeto:** Acompanhamento de Edital de Licitação Nº 001/23, Modo de disputa fechado, publicado pela Companhia Metropolitana de Habitação de São Paulo (COHAB) objetivando a contratação de empresa especializada para prestação de serviços técnicos

especializados de engenharia para apoio ao planejamento e gerenciamento de projetos e fiscalização de obras de empreendimentos habitacionais de interesse social sob responsabilidade da COHAB-SP, relativos à implantação de programas próprios e das secretarias municipais, dividido em 4 setores.

**Objetivo:** Verificar a regularidade do edital examinado quanto aos aspectos da legalidade, formalidade e mérito

**Achados:** Terceirização da atividade fim da COHAB, por meio da contratação de mão de obra, em ofensa ao disposto no inciso II do art. 37 da CF; Inclusão de empreendimentos relativos a diferentes programas de habitação no escopo dos serviços ora licitados, indo ao encontro das recomendações exaradas na manifestação da Gerência Jurídica Administrativa da COHAB e criando obscuridades na definição da atuação das contratadas diante da prestação de serviços de apoio em empreendimentos de natureza distintas; Ausência das condições de cada um dos empreendimentos, além de memorial de cálculo que evidencie de maneira clara e justificada a apropriação de quantitativos para itens de serviço de impacto financeiro relevante na contratação, bem como as composições dos custos unitários de cada serviço a ser contratado, entre outras irregularidades.

**Benefícios efetivos e esperados:** Houve a redução do orçamento base em cerca de R\$ 70 milhões na republicação, bem como a exclusão de empreendimentos relacionados à PPP da habitação e a exclusão de cláusula editalícia cujo julgamento apresentava um alto grau de subjetividade; porém, permanecem as demais irregularidades.

### **Tema: Obras e serviços de engenharia**

#### **➤ TC/012912/2023 – Contenção de Cheias no Córrego Antonico**

**Objeto:** Acompanhamento do Edital de Concorrência Presencial nº 014/SIURB/2023, promovido pela SIURB com o seguinte objeto: “contratação de empresa especializada em engenharia para execução das obras de implantação de reservatório de contenção de cheias do Córrego Antonico – RA02”.

**Objetivo:** Verificar a regularidade do edital examinado quanto aos aspectos da legalidade, formalidade e mérito.

**Achados:** Sobrepreço da ordem de 60 milhões; prejuízos à competitividade do certame; e outras irregularidades formais.

**Benefícios efetivos:** Redução do orçamento estimado em cerca de 40 milhões na republicação.

➤ **TC/001021/2024 – Usinagem de concreto betuminoso usinado a quente**

**Objeto:** Acompanhamento do Edital de Concorrência Eletrônica 001/SMSUB/COGEL/2024 - Contratação de empresa para prestação de serviços de usinagem de concreto betuminoso usinado a quente (CBUQ), fornecidos sem frete à Prefeitura do Município de São Paulo, sob a gestão e fiscalização do Departamento de Zeladoria Urbana - DZU, da Secretaria Municipal das Subprefeituras - SMSUB, conforme especificações constantes do Termo de Referência, Anexo II do Edital.

**Objetivo:** Verificar a regularidade do edital examinado quanto aos aspectos da legalidade, formalidade e mérito.

**Achados:** Foram apuradas irregularidades orçamentárias que resultaram em sobrepreço, juntamente com superestimativa nos quantitativos previstos, impactando nas exigências de qualificação técnica.

**Benefícios efetivos:** Adoção de preços referenciais da ANP para produtos derivados de petróleo, assim como redução dos quantitativos estimados, acarretando em diminuição do orçamento base em cerca de R\$ 100 Mi, reduzindo, conseqüentemente, as quantidades exigidas para fins de qualificação técnica.

➤ **TC 000535/2024 – Arena Rei Pelé**

**Objeto:** Acompanhamento do Edital de Concorrência nº 21/SEME/2023, promovido pela Secretaria Municipal de Esportes e Lazer – SEME, com o seguinte objeto: “contratação de

empresa especializada para elaboração dos projetos básicos, executivos e construção das edificações, incluso o comissionamento da operação, manuais de operação e manutenção da Arena Rei Pelé”.

**Objetivo:** Verificar a regularidade do edital examinado quanto aos aspectos da legalidade, formalidade e mérito.

**Achados:** Foram apuradas irregularidades relativas à fase de planejamento da licitação; deficiências nos anteprojetos apresentados; sobrepreço e inadequações orçamentárias; responsabilidades atribuídas na matriz de riscos; além de outras irregularidades.

**Benefícios esperados:** Correção das irregularidades apontadas, não houve republicação.

#### ➤ **TC 000249/2024 – Reforma e ampliação dos Hospitais Municipais**

**Objeto:** Acompanhamento do Edital da Licitação nº 007/2023/SMS.G, promovido pela SMS, com o seguinte objeto: contratação integrada de empresa ou consórcio, para serviços de arquitetura e engenharia e execução de obras com vistas à reforma e ampliação dos hospitais de média e alta complexidade, distribuídos nos lotes 1, 2, 3, 4 e 5, com fornecimento de material, equipamento e mão-de-obra necessárias e suficientes à entrega final do objeto.

**Objetivo:** Verificar a regularidade do edital examinado quanto aos aspectos da legalidade, formalidade e mérito.

**Achados:** Foi apurada irregularidade na metodologia paramétrica adotada na orçamentação; insuficiência dos anteprojetos apresentados; responsabilidades atribuídas na matriz de riscos; além de outras irregularidades.

**Benefícios:** A licitação prosseguiu com a correção de parte das irregularidades apontadas, principalmente de caráter formal.

#### 4.5. Principais Julgamentos e Deliberações

A seguir apresentamos notícias divulgadas pela assessoria de imprensa do TCMSP sobre os principais julgamentos e deliberações ocorridos no primeiro trimestre de 2024:

- TCMSP alerta prefeitura sobre contratação de empresa para Secretaria de Cultura (07.02.24). Saiba mais aqui: <https://portal.tcm.sp.gov.br/Pagina/65112>
- TCMSP alerta prefeitura sobre a contratação de serviços de manejo arbóreo (21.02.24). Saiba mais aqui: <https://portal.tcm.sp.gov.br/Pagina/65403>
- TCMSP analisa edital de varrição de lixo em São Paulo (21.02.24). Saiba mais aqui: <https://portal.tcm.sp.gov.br/Pagina/65414>
- TCMSP apresenta relatório sobre os impactos da possível privatização da Sabesp (28.02.24). Saiba mais aqui: <https://portal.tcm.sp.gov.br/Pagina/65628>
- TCMSP dá 20 dias para Secretaria da Saúde adotar as providências para retomada do Chamamento Público e encerramento do contrato emergencial (06.03.24). Saiba mais aqui: <https://portal.tcm.sp.gov.br/Pagina/65817>
- Tribunal determina suspensão preventiva de licitação da Secretaria da Saúde sobre nutrição hospitalar (13.03.24). Saiba mais aqui: <https://portal.tcm.sp.gov.br/Pagina/66176>
- TCMSP recebe denúncias de má administração do Mercado e do Kinjo Yamato (21.03.24). Saiba mais aqui: <https://portal.tcm.sp.gov.br/Pagina/67421>
- TCMSP pede esclarecimentos à Secretaria de Cultura sobre acervo de obras de arte e monumentos (27.03.24). Saiba mais aqui: <https://portal.tcm.sp.gov.br/Pagina/67590>

## 5. JURISPRUDÊNCIA E SÚMULAS

O Núcleo de Jurisprudência e Súmula desempenha um papel fundamental no Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCMSP), sendo responsável pela elaboração e gestão das ementas de decisões proferidas pelas Câmaras e pelo Pleno. Suas atividades incluem a inserção e cadastro de decisões no banco de dados, consolidação de arquivos, elaboração de boletins de jurisprudência e disponibilização de material acessível no sítio eletrônico do TCMSP. Além disso, realiza pesquisas por demanda e estudos para a proposição de súmulas.

No âmbito do plano estratégico do TCMSP, visando às tendências mais modernas de gestão, esta Corte recomendou projetos ou intervenções para sua materialização, sendo assim, o Núcleo de Jurisprudência e Súmula iniciou ou deu continuidade aos seguintes projetos durante os meses de janeiro, fevereiro e março de 2024:

- a) Sistema de Jurisprudência: Este projeto visa desenvolver uma solução tecnológica para tratar dados e indexar decisões. O sistema permitirá referenciar leis, citar julgados e súmulas usados para fundamentação, além de organizar decisões por temas. Um novo motor de busca, denominado “Elasticsearch”, será implementado para reduzir o tempo de resposta e apresentar resultados organizados por relevância. O sistema se encontra em fase de homologação da tela de cadastro dos dados.
- b) Jurisprudência de Decisões Cautelares: Projeto voltado à catalogação das medidas cautelares referendadas pelo TCMSP, assegurando o acesso eficiente às discussões e decisões em sede de juízo cautelar. Este projeto já está implementado, carecendo apenas da aprovação do normativo.
- c) Manual de Ementas: Visa a uniformização e padronização na elaboração das ementas. O projeto também está em fase final, aguardando a aprovação do manual elaborado.

Durante o primeiro trimestre de 2024, foram proferidas 311 (trezentas e onze) decisões colegiadas, elaboradas 115 (cento e quinze) ementas, cadastradas 115 (cento e quinze) decisões no banco de dados (e-TCM), consolidados 27 (vinte e sete) arquivos (ementa,

acórdão, relatório e voto), elaborados 10 (dez) enunciados para o boletim de jurisprudência, preparadas 437 (quatrocentos e trinta e sete) pré-ementas para acompanhamento da pauta nas sessões, executadas 316 (trezentos e dezesseis) ementas prévias, efetuadas 8 (oito) ementas e documentos referentes aos referendos, e 12 (doze) pesquisas por demanda.

O Núcleo de Jurisprudência e Súmula do TCMSP tem avançado significativamente na organização e acessibilidade das decisões do Tribunal. Os projetos em desenvolvimento, especialmente o Sistema de Jurisprudência, promete melhorar ainda mais a eficiência e a transparência do Tribunal. Os dados consolidados no primeiro trimestre de 2024 demonstram um progresso constante na elaboração e gestão das ementas e decisões.

Este comprometimento com a inovação e a modernização é essencial para o fortalecimento das práticas de controle e transparência, garantindo que o TCMSP continue a desempenhar seu papel com eficiência e eficácia.

No quadro a seguir apresentamos os dados consolidados no primeiro trimestre de 2024.

Quadro 5.1 – Dados consolidados (1º trimestre 2024).

<b>JURISPRUDÊNCIA E SÚMULAS</b>				
<b>PERÍODO</b>	<b>Jan.</b>	<b>Fev.</b>	<b>Mar.</b>	<b>1º Trim.</b>
<b>JURISPRUDÊNCIA</b>				
Decisões colegiadas proferidas		185	126	311
Ementas elaboradas		94	21	115
Decisões cadastradas no banco de dados (e-TCM)		94	21	115
Arquivos consolidados (ementa, acórdão, relatório e voto)	1	2	24	27
Enunciados para os boletins de jurisprudência	6	0	4	10
<b>JURISPRUDÊNCIA (Diversos)</b>				
Construção da pauta para acompanhamento da sessão (pré-ementas)	180	135	122	437
Ementas prévias a partir das notas taq. ou relatórios e votos das SONPs	108	180	28	316
Ementas e documentos referente aos Referendos		7	1	8
Pesquisas efetuadas	2	1	9	12
<b>TOTAL DE AÇÕES</b>	<b>297</b>	<b>698</b>	<b>356</b>	<b>1351</b>

Fonte: Núcleo de Jurisprudência e Súmula

## **6. COMUNICAÇÃO E RELACIONAMENTO INSTITUCIONAL**

### **6.1. Ouvidoria**

As atividades espelhadas neste relatório contemplam dados estatísticos do Sistema Ouvidoria, do Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCMSP) e do Fala.BR, da Controladoria Geral da União (CGU), as quais estão em conformidade com o estabelecido no Acordo de Cooperação nº 16/2019 celebrado entre a CGU, a Associação dos Membros dos Tribunais de Contas do Brasil (ATRICON) e a Rede Nacional de Ouvidorias (RENOUV).

#### **6.1.1. Manifestações**

Os prazos para atendimento às manifestações estão em conformidade com o estabelecido na Lei de Acesso à Informação (LAI) – Lei nº 12.527/2011 e com o Código de Defesa do Usuário do Serviço Público – Lei nº 13.460/2017.

#### **6.1.2. Índices de satisfação**

- Índice de Satisfação dos Usuários com o atendimento da Ouvidoria;
- Índice de Satisfação dos Usuários na qualidade das respostas obtidas;
- Índice de Satisfação dos Usuários com o prazo de resposta da manifestação.

#### **6.1.3. Canais de recebimento de manifestações**

O atendimento prestado pela Ouvidoria inicia-se no recebimento das manifestações através do Portal da Ouvidoria na página do TCMSP, presencialmente, por e-mail, por telefone ou por meio de carta.

Dos canais de recebimento de manifestações, 18 (dezoito) foram recebidas por e-mail e 1.000 (hum mil) pelo link da página do TCMSP.

#### **6.1.4. Classificação das manifestações**

Pedidos de Informação baseados na LAI;

Manifestações próprias de Ouvidoria classificadas como:

Denúncia, Reclamação, Solicitação, Consulta, Sugestão, Elogio e o Simplifique.

Nos meses de janeiro, fevereiro e março de 2024 foram analisadas 1018 (um mil e dezoito) manifestações, sendo 572 (quinhentos e setenta e dois) relacionadas às Ouvidorias de Órgãos Federais, Estaduais ou de outros Municípios, estando portanto fora das atribuições constitucionais desta Corte de Contas, contudo todas foram tratadas e encaminhadas às respectivas Ouvidorias competentes e 446 (quatrocentos e quarenta e seis) de competência do TCMSP, conforme segue:

Quadro 6.1 - Número de Manifestações por tipo

TIPO	QUANTIDADE
PEDIDO DE INFORMAÇÃO - LAI	14
CONSULTA	02
DENÚNCIA	114
ELOGIO	04
RECLAMAÇÃO	242
RECURSO	03
SOLICITAÇÃO	65
SUGESTÃO	02

Fonte: Sistema Ouvidoria e Fala.BR

a) Dos 14 (quatorze) Pedidos de Acesso à Informação amparados pela LAI, todos foram atendidos;

b) Das 432 (quatrocentos e trinta e dois) manifestações próprias de Ouvidoria, baseadas no Código de Defesa do Usuário do Serviço Público, 428 (quatrocentos e vinte e oito) foram concluídas e 04 (quatro) estão em análise;

c) Das 446 (quatrocentos e quarenta e seis) manifestações, 45 (quarenta e cinco) foram tratadas por meio do Sistema Ouvidoria do TCMSP e 401 (quatrocentos e um) pelo Sistema Fala.BR da CGU.

### 6.1.5. Pesquisa de Satisfação

Do total, 06 (seis) manifestantes responderam à pesquisa de satisfação e obtivemos o seguinte resultado:

Quadro 6.2 - Índice de Satisfação dos Usuários com o atendimento da Ouvidoria;

SATISFAÇÃO	QUANTIDADE
Muito satisfeito	5
Pouco satisfeito	1

Fonte: Sistema Ouvidoria

Quadro 6.3 - Índice de Satisfação dos Usuários na qualidade das respostas;

QUALIDADE	QUANTIDADE
Ótimo	5
Regular	1

Fonte: Sistema Ouvidoria

Quadro 6.4 - Índice de Satisfação dos Usuários com o prazo de resposta da Ouvidoria;

PRAZO	QUANTIDADE
Antes do tempo	3
Tempo esperado	2
Demorou	1

Fonte: Sistema Ouvidoria

## 6.2. Câmara Municipal de São Paulo

No 1º trimestre de 2024, foram autuados 27 processos relativos a representações e denúncias dos Vereadores da Câmara Municipal de São Paulo:

- Vereadores Adriano Santos, Alessandro Guedes dos Santos, Arselino Roque Tatto, Hélio Rodrigues de Andrade, Jair José Tato, João Ananias Moreira Silva, Luna Zarattini Brandão, Manoel Del Rio Blas Filho, Senival Pereira de Moura

TC/005266/2024	Irregularidades no cumprimento da aplicação do mínimo constitucional de 25% da receita na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE no exercício de 2023
----------------	---

- Vereador Antonio Biagio Vespoli

TC/002089/2024	Denúncia em face do Contrato nº 17/SMSUB/COGEL/2024, cujo objeto é o registro de preços para Contratação de empresa especializada em fornecimento de <i>kits</i> lanches e água mineral
TC/002917/2024	Descaso do poder executivo em relação aos serviços de educação fornecidos pela EMEI Lajeado II, que está localizada em um ambiente inadequado para a atividade educacional
TC/002918/2024	Contrato 58/SPObras/2023, cujo objeto é a contratação de empresa especializada em engenharia para manutenção de Unidades Educacionais - Lote 64 - Diretoria Regional de Educação - DRE Guaianases

- Deputado Estadual Antonio Donato Madormo

TC/000927/2024	Irregularidades nos processos de pagamentos do Chamamento Público nº 01/SEHAB/2022, cujo objeto é a aquisição de imóveis para a implantação de unidades habitacionais - Programa Pode Entrar
TC/002102/2024	Contrato 610/SME/2022, cujo objeto é a contratação, por inexigibilidade de licitação, para aquisição de <i>kits</i> de bonecos/as, para bebês e crianças de 0 a 5 anos e 11 meses matriculados/as nas Unidades Educacionais da RME-SP
TC/003350/2024	Irregularidades no pagamento de Despesas de Exercícios Anteriores (DEA) à Sociedade Beneficente Equilíbrio de Interlagos - SOBEI, realizados pela Secretaria Municipal de Educação, no Exercício de 2023

- Vereador Celso Luís Giannazi, Deputado Estadual Carlos Giannazi e Deputada Federal Luciene Cavalcante

TC/000263/2024	Ausência do pagamento de 1/3 de férias aos docentes da Secretaria Municipal de Educação que estão usufruindo férias no mês de janeiro de 2024 e de suposta ilegalidade no artigo 4º da Portaria SME 9.547, que estabelece que os professores
----------------	--

	tenham que devolver valores referente às férias, quando do seu desligamento
TC/000439/2024	Atraso no pagamento do repasse da verba "per capita" do mês de janeiro para as Organizações da Sociedade Civil que possuem termo de colaboração para administrar os Centros de Educação Infantil do Município de São Paulo
TC/001997/2024	Baixa alocação de recursos orçamentários para a vigilância em saúde durante o surto de Dengue
TC/002259/2024	Contrato de Concessão 1/SEME/2019, cujo objeto é a concessão da prestação dos serviços de modernização, gestão, operação e manutenção do Complexo do Pacaembu, nos termos do contrato e respectivos anexos, especificamente em vista de eventual descumprimento de ordem judicial dada nos autos da Ação Direta de Inconstitucionalidade n. 23471393520238260000
TC/002691/2024	Ausência de plano orçamentário em relação ao impacto financeiro causado pela publicação do Decreto Municipal nº 63.233/2024, que dispõe sobre a criação de escolas municipais de ensino fundamental em virtude da municipalização de escolas estaduais por meio de convênio celebrado entre a Secretaria Municipal de Educação e a Secretaria de Educação do Estado de São Paulo no âmbito do Programa de Ação de Parceria Educacional Estado-Município
TC/002874/2024	Atraso na entrega do material didático "Caderno da Cidade: Saberes e Aprendizagens" às Escolas Municipais de Ensino Fundamental (EMEFs), às Escolas Municipais de Ensino Fundamental e Médio (EMEFMs) e à Educação de Jovens e Adulto (EJA)
TC/002875/2024	Falta de reformas estruturais no CEI Jardim Santo André, tendo como destaque a reforma do muro e laje do anexo da escola
TC/003083/2024	Reserva do Theatro Municipal para conceder o título de Cidadã Paulistana à ex-primeira dama do País, Michelle Bolsonaro, com apresentação da banda da Polícia Militar, em festa para mil convidados

- Vereadora Elaine Cristina Mineiro (Mandato Quilombo Periférico)

TC/002786/2024	Aumento de gastos, por parte da Prefeitura de São Paulo, devido ao suposto uso indevido da modalidade licitatória de contratações emergenciais
----------------	--

TC/004008/2024	Contrato 7/SVMA/2022, decorrente da Concorrência 3/SVMA/2021, cujo objeto é a contratação de projeto executivo de obras para a implantação da 1ª Fase do Parque Nascentes/Trecho Urbano do Linear do Córrego Água Podre - distrito Butantã
----------------	--

- Vereador Hélio Rodrigues

TC/002127/2024	Contrato 72/SPObras/2022, cujo objeto é a aquisição de dois sistemas de equipamentos, softwares e espetáculos digitais que compõem o planetário híbrido ótico-digital de última geração Asterion Premium Velvet Led VIII para serem instalados no CEU Parelheiros e CEU Jardim Paulistano
----------------	---

- Vereadora Luana dos Santos Alves Silva

TC/000359/2024	Instauração de tomada de contas a respeito do valor orçamentário destinado à zeladoria e combate a enchentes na cidade de São Paulo
----------------	---

- Vereador Senival Pereira de Moura

TC/002124/2024	Edital do Pregão Eletrônico 910/2023/SMS.G, cujo objeto é a contratação de empresa especializada em serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação (TIC), para o atendimento das necessidades da Secretaria Municipal de Saúde de São Paulo, para implantação, sustentação, gestão de sistemas da informação, incluindo atividades de planejamento, criação de painéis de indicadores, documentação, configuração, treinamento, garantia, segurança e gestão dos sistemas
TC/002487/2024	Pregão Eletrônico 52/SMSUB/COGEL/2023, cujo objeto é o registro de preços para Contratação de empresa especializada em fornecimento de <i>kits</i> lanches e água mineral e demais exigências estabelecidas no Termo de Referência

- Vereadora Silvia Andrea Ferraro (Silvia da Bancada Feminista)

TC/002111/2024	Pregão Eletrônico 52/SMSUB/COGEL/2023, cujo objeto é o registro de preços para Contratação de empresa especializada em fornecimento de <i>kits</i> lanches e água mineral e demais exigências estabelecidas no Termo de Referência
TC/002873/2024	Irregularidades nas contratações de obras emergenciais por dispensa de licitação realizados no Município de São Paulo (reportagem do portal UOL)

- Vereador Hélio Rodrigues

TC/002127/2024	Contrato 72/SPObras/2022, cujo objeto é a aquisição de dois sistemas de equipamentos, softwares e espetáculos digitais que compõem o planetário híbrido ótico-digital de última geração Asterion Premium Velvet Led VIII para serem instalados no CEU Parelheiros e CEU Jardim Paulistano
----------------	---

- Deputado Federal Kim Patroca Kataguiri

TC/002118/2024	Contrato nº 09/2024/SGM, cujo objeto é a contratação direta da empresa São Paulo Turismo S/A, objetivando a contratação de serviços necessários à realização do E-Prix Cidade de São Paulo - Fórmula E, com viabilização de infraestrutura constituída por equipamentos, produtos, pessoal técnico, operacional, apoio logístico
TC/002119/2024	Pregão Eletrônico 52/SMSUB/COGEL/2023, cujo objeto é o registro de preços para Contratação de empresa especializada em fornecimento de <i>kits</i> lanches e água mineral e demais exigências estabelecidas no Termo de Referência
TC/002120/2024	Contrato 1/SMC-SPAR/2024, cujo objeto é o patrocínio do Camarote da Cultura nos ensaios técnicos das escolas de samba no Sambódromo

### 6.3. Outras Entidades

No 1º trimestre de 2024, foram autuados 2 processos relativos a demandas de entidades externas:

- Polícia Civil do Estado de São Paulo

TC/000591/2024 – Análise da prestação de contas da Escola Municipal de Educação Infantil – EMEI "Coronel Romão Gomes" (Jaçana/Tremembé), bem como da Associação de Pais e Mestres – APM daquela unidade educacional (Repasse/2019) – por solicitação da Polícia Civil do Estado de São Paulo - DPPC - IP 182020 – IPe 2248924292919010365

TC/002872/2024 – Análise da Prestação de Contas apresentada pela Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social – SMADS no Termo de Colaboração 525/SMADS/2018 firmado com a organização da sociedade civil "Instituto Fomentando

Redes e Empreendedorismo Social – INFOREDES", solicitada pela Secretaria da Segurança Pública - Ref. IP 2252892562020-6120 - Natureza: Art. 90 da Lei 8666/93 - Ofício 81/2024.

#### **6.4. Parcerias e/ou Convênios firmados**

##### **6.4.1. Parcerias**

Não houve novas parcerias firmadas no 1º trimestre de 2024.

##### **6.4.2. Convênios**

Não houve novos convênios firmados no 1º trimestre de 2024.

#### **6.5. Sociedade (IRIS, Cidadania em Contas....)**

O TCMSP prossegue em seu objetivo de fornecer informações sobre a execução orçamentária do Município de São Paulo, mediante o desenvolvimento e aprimoramento do Portal IRIS, cujo objetivo é a divulgação para a população de Informações de Relevante Interesse Social, relacionadas às receitas e despesas do Município e o acompanhamento da execução do orçamento municipal e as contratações e licitações realizadas.

As informações são oferecidas de duas formas: para aqueles que não dispõem de tempo ou de conhecimento aprofundado, o IRIS apresenta diversos painéis que trazem a informação já pronta, de forma gráfica, sem a necessidade de qualquer pesquisa ou conhecimento sobre questões orçamentárias. Assim são gerados painéis sobre a receita e a despesa municipais e sobre assuntos do dia a dia da cidade, tais como coleta de lixo, pavimentação de ruas, implantação de ciclofaixas, etc. Nesses casos, sempre que possível, são apresentados também dados físicos sobre o serviço prestado para a população.

Não houve novas parcerias firmadas no 1º trimestre de 2024.

## 7. ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS

### 7.1 Execução Orçamentária e Financeira

A execução orçamentária e financeira abrange as entidades Tribunal de Contas do Município de São (TCMSP) e o Fundo Especial de Despesas do Tribunal de Contas do Município de São Paulo (FEDTCMSP), evidenciados de forma consolidada.

#### 7.1.1. Receitas

O TCMSP não arrecada receitas, recebendo, mensalmente, os duodécimos transferidos pela Prefeitura Municipal de São Paulo. De outro lado, consoante dispõe o Art. 3º da Lei Municipal n.º 15.025/2009, o FEDTCMSP possui receitas próprias. No final do primeiro trimestre do exercício financeiro de 2024, o Fundo arrecadou 140,99% (R\$ 2.272.790,97) da receita total estimada (R\$ 1.611.984,00), conforme evidenciado no quadro abaixo:

Quadro 7.1 – Receitas Orçamentárias Consolidadas

Rubricas		Receita Prevista (R\$)	Receita Realizada (R\$)	%
<b>1. Receitas Correntes</b>		<b>1.605.732,00</b>	<b>2.272.790,97</b>	<b>141,54</b>
<b>1.1 Receitas Patrimoniais</b>		<b>1.290.264,00</b>	<b>296.383,39</b>	<b>22,97</b>
	Permissões de Uso	831.996,00	201.663,72	24,24
	Fundos de Investimentos e Aplicações	0,00	301,42	0,00
	Aplicações em CDB	458.268,00	94.418,25	20,60
<b>1.2 Receitas de Serviços</b>		<b>295.116,00</b>	<b>1.976.407,58</b>	<b>669,71</b>
	Fotocópias	5.892,00	0,00	0,00
	Consignações	281.748,00	78.114,29	27,72
	Outros Serviços Administrativos	7.476,00	501,40	6,71
	Inscrições em Concurso Público	0,00	1.897.791,89	0,00
<b>1.3 Outras Receitas Correntes</b>		<b>20.352,00</b>	<b>25.616,56</b>	<b>0,00</b>
	Multas e Juros - Contratos	7.020,00	0,00	0,00
	Restituições de Despesas	504,00	0,00	0,00
	Demais Receitas Correntes	12.828,00	0,00	0,00
<b>2 Receitas de Capital</b>		<b>6.252,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Alienação de Bens e Materiais	6.252,00	0,00	0,00
<b>3 Receita Total</b>		<b>1.611.984,00</b>	<b>2.272.790,97</b>	<b>140,99</b>

Fonte: Sistema de Orçamento e Finanças

## 7.1.2. Despesas

No final do quarto trimestre do exercício financeiro de 2023, as despesas executadas corresponderam 20,28% (R\$ 108.232.673,97) do total da dotação (R\$ 533.770.342,00), com destaque para as despesas com pessoal, devido ao uso intensivo da força de trabalho para o cumprimento da missão desta E. Corte de Contas.

Quadro 7.2 – Despesas Orçamentárias Consolidadas

Grupos de Despesas	Orçamento Atualizado (R\$)	Despesa Empenhada (R\$)	%
Pessoal	404.750.000,00	78.663.335,26	19,44
Auxílios	64.620.000,00	12.962.607,49	20,06
Consumo	2.059.000,00	379.644,55	18,44
Serviços	46.328.090,00	15.210.415,50	32,83
Imobilização	15.214.252,00	868.101,58	5,71
Outras	799.000,00	148.569,59	18,59
<b>Total</b>	<b>533.770.342,00</b>	<b>108.232.673,97</b>	<b>20,28</b>

Fonte: Sistema de Orçamento e Finanças

## 7.1.3. Participação do TCMSP no Orçamento-Geral do Município

As despesas do TCMSP compõem o orçamento do Poder Legislativo. No orçamento de 2023, a participação do TCMSP no Orçamento-Geral do Município de São Paulo totaliza 0,48%.

Quadro 7.3 – Participação do TCMSP no Orçamento-Geral do Município

Exercício	Dotação Inicial do Orçamento Municipal (R\$)	Dotação Inicial do Orçamento Consolidado do TCMSP (R\$)	%
2024	111.851.681.558,00	533.770.342,00	0,48

Fonte: Lei Municipal n.º 18.063/2023 (LOA 2024)

## 7.2. Gestão de Pessoas

### 7.2.1. Introdução

A área de gestão de pessoas do TCMSP é dirigida pela **Gestão das Relações do Trabalho – GRT**, fundamentada pela **Lei nº 14.706 de 28 de fevereiro de 2008**, a qual fica acrescida

ao art. 6º da Lei 13.877 de 23 de julho de 2004, no inciso V- Gestão das Relações do Trabalho, art. 14, assim como pela Ordem Interna SG/GAB nº 08/2018.

O organograma que representa à GRT no TCMSP:



Os principais processos de trabalho da GRT atualmente são:

- Diagnóstico organizacional por meio da pesquisa do Levantamento de Necessidades de Desenvolvimento – LND;
- Desenvolvimento pessoal e profissional de servidores e gestores (consultorias/mentorias/monitoramento de cargos de gestão/atendimentos em geral),
- Capacitações técnicas e comportamentais (cursos abertos);
- Trilhas de Capacitação – organização e desenvolvimento de Trilhas técnicas e comportamentais;
- Programa Ecos do Comportamento: webinars realizadas pela GRT com especialistas convidados em temas relacionados à gestão de pessoas, para possibilitar aos gestores e membros da equipe do tribunal, de outros órgãos públicos

e da sociedade em geral, o autoconhecimento, assim como o desenvolvimento de competências comportamentais e socioemocionais.

- Processo seletivo interno (Novos servidores e gestores) e movimentação interna de pessoal (realocação de servidores);
- Banco de talentos;
- Teletrabalho (definição e acompanhamento de perfil junto aos gestores);
- Coordenação dos programas de estágios para estudantes de ensino médio, técnico e superior.

Neste relatório serão apresentados os principais resultados do primeiro trimestre referentes ao ano de 2024, extraídos dos Indicadores da Qualidade, alcançados tanto pela GRT, quanto por meio de parcerias estabelecidas com áreas que possuem interface de atuação, tais como a EGC, conforme segue:

#### 7.2.1.1. Indicadores de capacitação - primeiro trimestre de 2024

Quadro 7.4 – Quadro de Indicadores de horas, participações, temas e investimento

Indicadores de Treinamento		Resultado Acumulado		Meta Anual (Previsão)
Cursos: Carga Horária LND/EP	Extraplano	269 horas		Total: 14.600 horas/ano
	LND	444 horas		
	<b>Total</b>	<b>713 horas</b>		
	Eventos Externos s/ custo	0	58	
	Eventos Externos c/ custo	0		
	Eventos Internos s/ custo	0		
	Online s/ custo	58		
	Online c/ Custo	0	655	
	Escola de Contas: s/ custo	655		
	Escola de Contas: In Company c/ custo	0		
	<b>Total</b>	<b>713 horas</b>		
Quantidade de Participações em cursos	Eventos Externos	0		0
	Multiplicações	0		
	Eventos Internos	0		
	On line	5		0
	Escola de Contas - In company	0		
	Escola de Contas – Eventos Abertos (online)	140		
	<b>Total</b>	<b>145 (Participações)</b>		

<b>Quantidade de Temas</b>	Eventos Externos	0	0
	Multiplicações	0	
	Eventos Internos	0	
	<i>On line</i>	5	0
	<i>Escola de Contas - In company</i>	0	
	<i>Escola de Contas – Eventos Abertos (online)</i>	14	
	<b>Total</b>	<b>19 (Temas)</b>	
<b>Investimentos</b>	GRT	R\$ 0	<b>Orçamento para o ano de 2024 R\$ 252.000,00</b>
	Escola de Contas	R\$ 0	
<b>Cursos/ Investimentos (R\$)</b>	<b>Total</b>	<b>R\$ 0</b>	

Fonte: Indicadores da Qualidade – Ano 2024

Obs.: Os dados apresentados no quadro 1 poderão sofrer alterações, em função do recebimento de certificados de fornecedores de cursos em geral e da EGC, referentes ao exercício de 2024.

### 7.2.1.2. Comparativo - Realização de capacitação planejada (LND/GIEP) - anos 2024/2023

Quadro 7.5 - Indicador Quantitativo Comparativo dos resultados do LND/24 e LND/23

<b>INDICADORES – SEGUNDO TRIMESTRE</b>	<b>ANO 2024</b>	<b>ANO 2023</b>
<b>Carga Horária LND/GIEP</b>	48	204
<b>Eventos atendidos relacionados ao LND</b>	3	31

Fonte: Indicadores da Qualidade - Ano 2024 e Ano 2023

### 7.2.1.3. Indicadores de capacitação com base na meta anual - áreas certificadas pela ISO/9001 (SFC/ETQC/GRT-URH) -ano 2024

Quadro 7.6 – Indicadores das áreas certificadas

<b>Indicadores</b>	<b>Resultado Acumulado</b>	<b>Meta 2024 6.700 horas</b>
Carga horária/ano	163	
Investimento específico das áreas certificadas (R\$)	R\$ 0	
Nº de participantes atendidos	37	
Quantidade de Cursos/Eventos em geral - relativos às áreas certificadas	11	
Quantidade de Eventos correspondentes ao LND/2023 relativos às áreas certificadas	7	

Fonte: Indicadores da Qualidade Ano 2024

#### **7.2.1.4. Trilhas de Capacitação em TI**

O cronograma das trilhas tem previsão de apresentação e novos trilhos com estreia no segundo trimestre.

#### **7.2.1.5. Ecos do Comportamento**

É um programa da GRT em parceria com a EGC, que tem como objetivo trazer temas importantes para o autoconhecimento e desenvolvimento das competências comportamentais e socioemocionais (soft skills) dos gestores e dos servidores colaboradores do TCMSP e da sociedade em geral, por meio de entrevistas com profissionais renomados da área de Gestão de Pessoas.

No primeiro trimestre foi organizada e realizada a Webinar “**Como viver e conviver com o Transtorno do Déficit de Atenção e Hiperatividade (TDAH)**”.

#### **7.2.1.6. Coordenação de Estágio – TCMSP**

A Coordenação dos programas de estágios para estudantes de ensino médio, técnico e superior, é a unidade responsável pelos processos de abertura de vagas junto ao agente integrador CIEE, triagem de currículos, para recrutamento e seleção de estagiários em atendimento às necessidades apontadas no LND, levantamento de perfis das vagas junto aos supervisores, bem como elaboração conjunta do Plano de Atividades de Estágio, de acordo com as carreiras requeridas pelas unidades, realizando também; contatos com estudantes e orientações sobre o processo seletivo, agendamento de entrevistas com estudantes e supervisores, preparação de laudos, atendimentos presenciais e virtuais a estudantes e supervisores de estágio, preparação e encaminhamento de dados de estudantes para contratação, recepção e encaminhamento de estudantes às unidades do tribunal, envolvendo admissão, aditamento e desligamentos de estagiários, bem como integração e orientações sobre regras de convivência aos novos estagiários e participação em treinamentos para apoio na formação profissional.

Quanto à parte administrativa, faz o controle e acompanhamento de vagas existentes nos contratos de Ensino Médio, Técnico e Superior, instrução de expedientes para renovações contratuais necessárias, bem como aditamentos relativos aumentos nos valores de taxas

administrativas, bolsa-auxílio e auxílio transporte, além da elaboração e apontamento da frequência mensal, fechamento das folhas de pagamento, providências junto ao CIEE para apresentação de carta fatura e documentos necessários para repasse de valores relativos ao pagamento dos estagiários.

Neste primeiro trimestre, além dessas atividades rotineiras elencadas acima, foram realizados os seguintes procedimentos pela Coordenação de estágios:

Abertura de processos seletivos para atendimento às demandas das unidades do tribunal, resultando na contratação e desligamento de estagiários no primeiro trimestre, conforme quadro atualizado a seguir:

Quadro 7.7 – Quadro de contratações de Estagiários – 1º Trimestre/2024

NOME	INÍCIO DO CONTRATO	TÉRMINO DO CONTRATO	INSTITUIÇÃO DE ENSINO	DESCRIÇÃO DO CURSO	ANO/SEM.	LOTAÇÃO TCMSP
<b>Giovanna Costa Matiello</b>	03/03/2022	31/12/2022	<b>Escola Técnica Estadual Sebrae</b>	Ensino médio	3º Ano	C III
<b>Gustavo da Conceição Ferreira Efigênio</b>	21/03/2022	31/12/2022	<b>EE Jose Lins do Rego</b>	Ensino médio	3º Ano	CP
<b>Samuel Fidelis Matias</b>	22/03/2022	31/12/2022	<b>EE Jose Lins do Rego</b>	Ensino médio	3º Ano	CP - Protocolo
<b>Gabriela Eutran da Silva</b>	11/04/2022	31/12/2022	<b>Escola Técnica Estadual Sebrae</b>	Ensino médio	3º Ano	ETQC
<b>Ana Carolina Gomes da Costa</b>	18/04/2022	31/12/2022 (Desligamento à pedido)	<b>ETEC Martin Luther King</b>	Técnico em Serviços Jurídicos	1º Sem	C III
<b>Dayra de Siqueira Almeida</b>	02/05/2022	01/05/2023	<b>ETEC Irmã Agostina</b>	Técnico em ADM	1º Sem	CCF
<b>Caio Felipe Dias Pereira</b>	09/05/2022	08/05/2023	<b>EE Prof. Alberto Salotti</b>	Ensino médio	2º Ano	C III
<b>Laura Yukiko Moreira Hamada</b>	12/05/2022	31/12/2022	<b>Escola Técnica Estadual Sebrae</b>	Ensino médio	3º Ano	UTO

<b>Gabriela Araújo Borlone</b>	22/06/2022	31/12/2022	<b>EE Prof. Leopoldo Santana</b>	Ensino médio	3º Ano	CCF
<b>Marcela Faria Souza</b>	01/12/2022	30/12/2023	<b>E E Professora Eulália Malta</b>	Ensino Médio	2º Ano	CIII
<b>Pedro Calderon Fiorotti</b>	09/03/2022	08/03/2023	<b>Mackenzie</b>	Ensino Superior – Publicidade e Propaganda	5º SEM	Assessoria de Imprensa
<b>Rafaela Duarte Correia Gomes</b>	06/04/2022	31/12/2022	<b>FATEC Paula de Souza</b>	Tecnol. em Análise e Des de Sistemas	4º Sem	C VIII
<b>Elias Souza Noda</b>	13/10/2021	31/12/2022	<b>Uninove</b>	Sistemas da Informação	8º Sem.	EC
<b>Vinicius Camargo de Paula</b>	18/04/2022	17/04/2023	<b>Mackenzie</b>	Direito	5º Sem	AJCE
<b>Kenzo Nathan Owan e Lima</b>	01/08/2022	31/07/2023	<b>FATEC Paula de Souza</b>	Técno. em Análise e Des de Sistemas	4º Sem	EGC
<b>Carolina Bet Oi</b>	15/09/2022	14/09/2023	<b>Metodista</b>	Tecnol em Análise e Des de Sistemas	2º Sem	UTDS
<b>Beatriz Campos de Souza</b>	03/11/2022	02/11/2023	<b>Universidade São Judas Tadeu</b>	Jornalismo	4º Sem	Assessoria de Imprensa
<b>Lucas de Souza Ramos Abati</b>	21/11/2022	20/11/2023	<b>Universidade São Judas Tadeu</b>	Jornalismo	4º Sem	Assessoria de Imprensa

### 7.2.1.7. Atividades Diversas

Participação na comissão de Planejamento estratégico, representando a área de Gestão de Pessoas.

Captação e seleção de cursos online e presencial, com ou sem custo, com base no LND ou extraplano e GIEP, para divulgação aos servidores.

Realização de Mentoria a gestores aprovados nos processos seletivos, a fim de auxiliar o novo gestor na condução e redução do tempo de integração com os membros da equipe, assim como acelerar a sua adaptação às novas atividades e processos de trabalho da área.

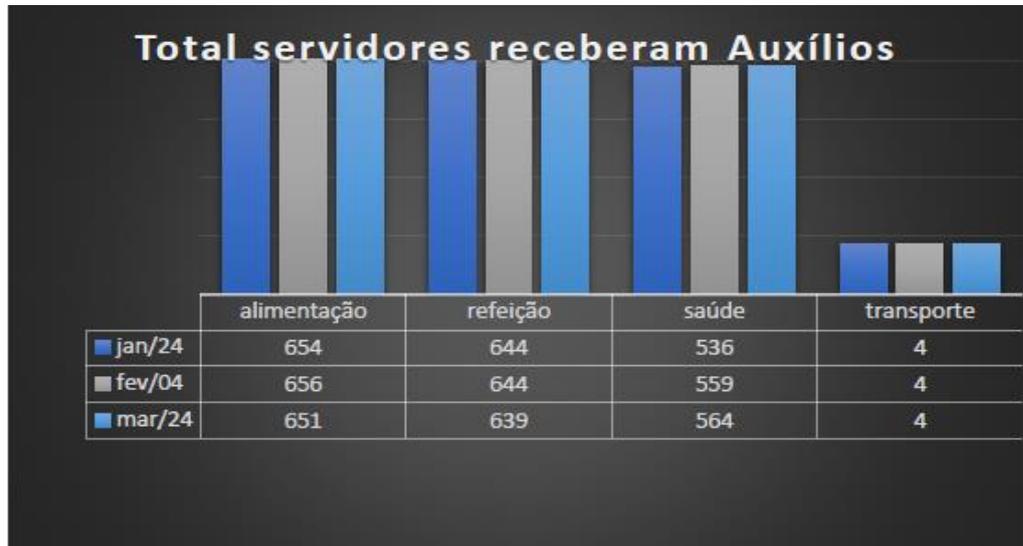
Realização conjunta com a SCE de processos seletivos no âmbito desta Subsecretaria, entrevistas, aplicação de testes, elaboração de laudos e reuniões para escolha de candidatos para as vagas em aberto.

Participação e atuação direta da GRT na comissão do Teletrabalho – elaboração de relatório referente ao desempenho da gestão de pessoas na rotina de trabalho – modalidade online - das diversas unidades do tribunal em relação ao último ciclo.

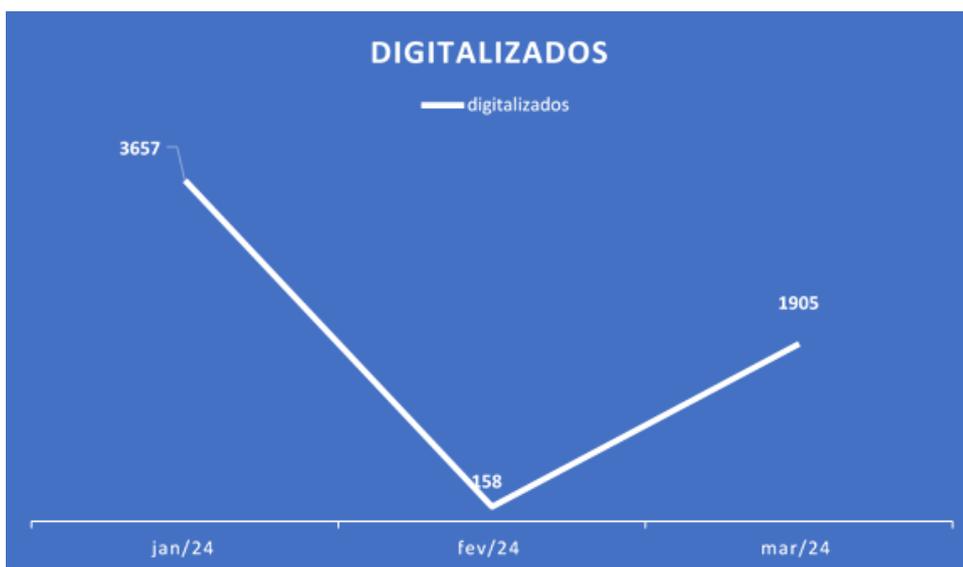
#### **7.2.2. Coordenadoria de Recursos Humanos (CRH)**

- Acompanhamento de leis, decretos, portarias, despachos e licenças médicas, cursos, palestras, publicadas diariamente no Diário Oficial da Cidade de São Paulo;
- Conferência e assinatura:
  - a) folhas de pagamento e do 13º salário dos servidores ativos e inativos;
  - b) cartas margens para empréstimo consignado com posterior envio às Instituições Bancárias conveniadas com esta Corte;
  - c) declarações, certidões e ofícios;
  - d) processos, expedientes, memorandos, relatórios, ofícios, publicações, cálculos, contratos e demais documentos afins;
  - e) acompanhamento e conferência livro de registro de ponto das áreas;
  - f) conferência diária de portarias e assinatura de laudas para publicação;
  - g) conferência e fechamento mensal da planilha para pagamento de auxílio saúde de todos servidores ativos e inativos que optaram por receber o benefício;
  - h) conferência e fechamento mensal da planilha para pagamento do auxílio alimentação para pagamento do auxílio alimentação para todos os servidores ativos no TCMSP;

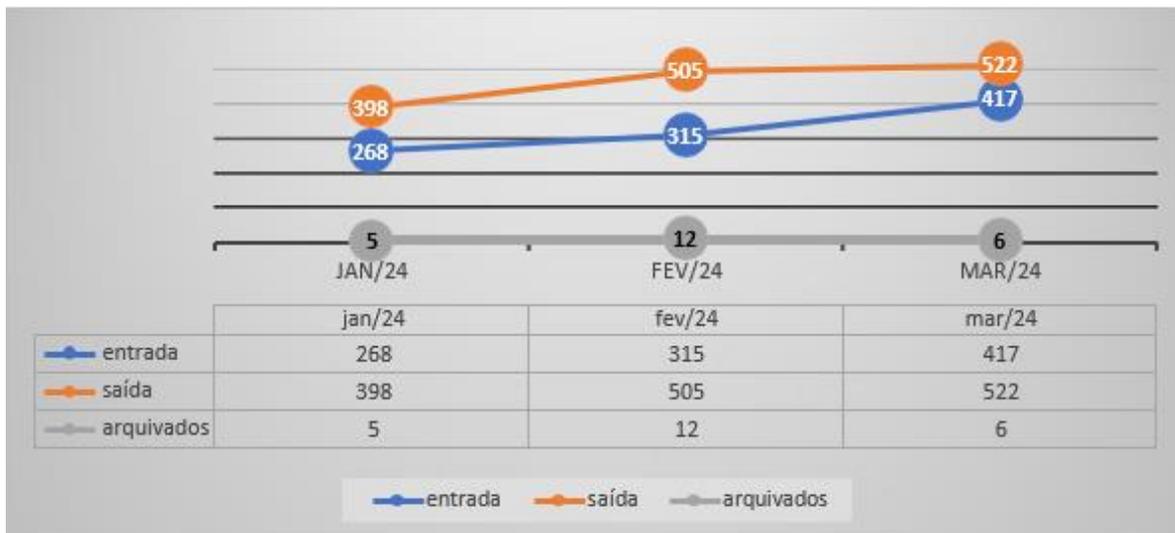
i) conferência e liberação para auxílio refeição e transporte;



- Contatos Internos e externos;
- Atendimento e orientações servidores ativos e inativos;
- Atendimento e orientações servidores no ingresso;
- Compra de coroa de flores e atendimento aos familiares em caso de falecimento;
- Digitalização de pareceres, legislações, documentos e processos;



- Controle de escala de férias servidores;
- Organização e arquivamento de documentos nas pastas internas da Coordenadoria;
- Participação em reuniões: Superior Administração, Subsecretaria Administrativa, Comissões Teletrabalho, Concurso, Paritária, PRODAM, IPREM e demais convocações;
- Digitação e assinatura de informações (adicionais, abono de permanência, enquadramento, aposentadoria, férias em pecúnia, auxílio doença, ações de procedimento ordinário, auxílio funeral, abono remuneratório, horário de estudante, licença paternidade, licença maternidade, gala, nojo, exoneração, isenção de imposto de renda, cursos, nomeação, férias, lotação), relatórios, memorandos, ofícios e declarações;
- Processos/documentos - recepção, instrução, junção de documentos, análise, conferência, assinatura e tramitação;



- Portarias – confecção, anexa em e-tcm para solicitação assinatura superior, publicação, envio para divulgação (quando for o caso), arquivamento;
- Publicações – confecção de lauda, conferência, envio para autorização chefe de gabinete/Subsecretário Administrativo, envio SEI;
- Vídeo conferência com a equipe – contado diário com a equipe;

- Envio de senhas – quando solicitado via e-mail senha para acesso SIGPEC;
- Título de aposentadoria – fase final de processo de aposentadoria, confecção, conferência, assinatura da Presidência, junção em processo para prosseguimento de análise de área responsável;
- Recebimento e cadastramento de certificado – recepção de certificados via sistema EGC, via e-mail (certificados externos), cadastramento em sistema para fins de evolução funcional e GIEP e posterior arquivamento;
- Recebimento de candidatos para posse e início de exercício;
- Implantação de sistema de frequência;
- Ordem de lotação - recepção de solicitação autorizada pelo Subsecretário Administrativo, alteração sistemas sigpec, emissão de ordem de lotação e ciênciados interessados e NTI, posterior arquivamento;
- Ficha limpa – recepção de documento anual;
- Acompanhamento e renovação contratos da área;
- Recadastramento de servidores ativos via sistema;
- Canal de atendimentos servidores ativos;
- Portal dos aposentados;
- Acompanhamento e reunião para implantação do sistema de atividades diárias para teletrabalho/presencial e frequência dos servidores;
- Atualização e implantação de fluxo de trabalho (enquadramento, nojo, licença paternidade);
- Digitalização dos prontuários;
- Arquivamento e organização dos prontuários no ARQUIVO CRH DOCUMENTOS FUNCIONAIS e arquivo físico de prontuários CRH.

#### **7.2.2.1. Unidade Técnica de Controle Cadastro e Benefícios**

- Recebimento de Laudo Médico Pericial DESS e confecção de lauda das licenças médicas;
- Contatos externos: servidores Inativos e Pensionistas;
- Digitalização de documentos;
- Base de dados de servidores ativos/inativos: DECLARAÇÃO DE FAMÍLIA WEB;
- Acompanhamento documentos Plano de Saúde – servidores inativos;
- Orientação entrega documentação após aposentadoria;
- Recadastramento inativos e ativos.

#### **7.2.2.2. Unidade Técnica de Registro de Pessoal**

- Instrução de processos e expedientes;
- Contagens de tempo (aposentadoria, adicionais e evolução funcional);
- Anotações e conferências diárias de ocorrências;
- Arquivo de documentação nos respectivos prontuários e pastas de controle;
- Encaminhamento mensal de folha de pagamento à Coordenadoria de Recursos Humanos;
- Digitalização de documentos funcionais;
- Confecção de carteiras funcionais e crachás de identificação;
- Levantamento de avaliação de desempenho dos servidores para efeito da aplicação da Lei Municipal nº 14.706/2008;
- Acompanhamento diário de leis, decretos, despachos, portarias e licenças médicas publicadas no DOC;
- Anotações em carteiras de trabalho de celetistas;
- Atualização de relação de cargos, lotação, horários de servidores e cadastramentos;

- Emissão mensal de atos de admissão e contratação de pessoal;
- Emissão de atestados de frequência para comissionados.

### **7.2.2.3. Unidade Técnica de Folha de Pagamento**

- Lançamentos: auxílio refeição, auxílio alimentação, auxílio saúde, empréstimos consignados, empréstimos hipotecários;
- Atualização de arquivos digitais;
- Cadastro: dependente de Isenção de Imposto de Renda, domicílio bancário;
- Cartas margens para empréstimo consignado – emissão;
- Certidões/declarações – confecção e conferência;
- Controle e movimentação de ativos/inativos;
- Folha de pagamento – processamento (ativos e inativos), ficha financeira, IPREM, pagamentos suplementares;
- Holerites de comissionados – obtenção e organização;
- Instrução processo/expedientes
- IPREM - conferência/conciliação base de dados;
- Ocorrências - integração (conferência de lançamentos);
- Processos/documentos– entrada/saída(controle);
- Relatórios e planilhas de cálculos afins da área;
- Sistema Empresa de Recolhimento do Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (SEFIP) / Guia de Recolhimento do Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (GFIP) – conferências/ simulação de fechamento/envio.

### 7.3. Gestão Patrimonial

Os bens objeto de controle são divididos em bens móveis, imóveis e intangíveis. A posição contábil em 31.03.2024, líquida da depreciação e amortização, é a evidenciada no quadro abaixo:

Quadro 7.8 – Bens móveis, imóveis e intangíveis

Bens	Valores (R\$)	%
Bens imóveis	446.585.514,36	91,18
Bens intangíveis	25.990.143,19	5,31
Bens Móveis	17.194.382,22	3,51
<b>Total</b>	<b>489.770.039,77</b>	<b>100,00</b>

Fonte: Sistema de Orçamento e Finanças

## **8. TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO**

O Núcleo de Tecnologia da Informação é responsável pela manutenção e gestão de todas as demandas referentes ao ambiente tecnológico do TCMSP, incluindo planejamento, soluções, sistemas, equipamentos, telefonia e serviços.

### **8.1. Unidade Técnica de Administração de Redes e Banco de Dados**

Responsável pela sustentação do ambiente tecnológico e aquisição de novos equipamentos e tecnologias.

Destaca as seguintes atividades no período:

- Verificação diária, de forma remota e presencial, dos equipamentos do Datacenter, Servidores de acesso, links de telefonia, nobreaks, gerador, servidores de banco de dados, ar condicionado e demais equipamentos;
- Atualização de versões de sistemas, criação de estações virtuais para acesso remoto;
- Atualização de versão do sistema operacional de virtualização Nutanix;
- Consolidação das rotinas de backup em Nuvem;
- Monitoramento da solução de Análise de Tráfego de Rede;
- Gerenciamento das licenças Microsoft 365;
- Elaboração do termo de referência para contratação de serviço de suporte do software Micro Focus;
- Estudo para mudança do licenciamento VmWare;
- Elaboração de Termo de referência para solução de gestão de ativos;
- Atualização do sistema operacional dos servidores Windows;

## **8.2. Unidade Técnica de Suporte ao Usuário**

Responsável pelo suporte ao usuário, solucionando chamados técnicos relativos ao uso de nossos equipamentos, soluções e serviços. Destaca as seguintes atividades no período:

### **8.2.1. Abertura de chamados técnicos e orientação aos usuários:**

#### **8.2.1.1. Sistemas de conectividade;**

- V.P.N., FortiClient, Parallels e e-TCM (token).

#### **8.2.1.2. Sistemas e aplicativos de vídeo conferência;**

- Microsoft Teams e Google Meeting.

#### **8.2.1.3. Sistemas corporativos.**

- Groupwise (e-mail), Telefonia I.P., Aperfeiçoamento Contínuo, Átomo-Radar (Panorama, Sigma, Ábaco), SOF, Sigpec, Prodam, Controle Médico e TCM-RH.

### **8.2.2. Atendimentos de suporte:**

- Suporte técnico e infraestrutura para sessões plenárias;
- Alterações de layouts com implantação de cabeamento estruturado e conexões de rede;
- Suporte ao teletrabalho;
- Suporte ao trabalho presencial;
- Canal de Atendimento NTI - Sincronização de ocorrências com a UTARBD, UTDS e Suporte e-TCM.
- Apoio presencial para instalação de “tokens” (certificado digital).

### **8.2.3. Equipamentos**

#### **8.2.3.1. Gerenciamento e controle**

- Microcomputadores e monitores;
- Notebooks;
- Impressoras;
- Scanners;
- Telefones I.P.s.

#### **8.2.4. Gestão de contratos**

- Contrato 12/2022, empresa VSP SOLUTION LTDA;
- Contrato 09/2021, empresa SIMPRESS COMÉRCIO LOCAÇÃO E SERVIÇOS LTDA;
- Contrato 28/2021, empresa DATEN TECNOLOGIA LTDA.

### **8.3. Unidade Técnica de Desenvolvimento de Sistemas**

Responsável pelo desenvolvimento e manutenção corretiva e evolutiva dos sistemas internos do TCMSP.

#### **8.3.1. Sistemas desenvolvidos internamente**

Durante o período, a tabela a seguir apresenta a quantidade de commits/changeset para as demandas corretivas e evolutivas dos sistemas desenvolvidos pela unidade.

<b>Projeto/Sistema</b>	<b>Comm./Chang.</b>
Almoxarifado	2
Atomo	19
ControleMedico	1
Rh	13
SitePortal	21
TCE.Questionario	1
IAM	1
AtenaJuris	1
EscolaNext	12
eTCM	53
	<b>124</b>

## **9. CONTROLE INTERNO**

O Núcleo de Auditoria Interna, vinculado ao Gabinete da Presidência, atua como Unidade de Auditoria Interna no Modelo das Três Linhas, do Instituto dos Auditores Internos (IIA), e é responsável pela avaliação do Sistema de Controle Interno da entidade. A função da Auditoria Interna é ser um componente da governança pública, de modo a apoiar a instituição na proteção e aumento de valor organizacional.

### **9.1. Execução de Atividades por Tema**

#### **9.1.1. Ouvidoria**

- Avaliação do desempenho operacional e controles da Ouvidoria do Tribunal de Contas do Município.

#### **9.1.2. Acompanhamento da Gestão Orçamentária e Financeira**

- Verificação e assinatura dos demonstrativos quadrimestrais do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) exigidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

#### **9.1.3. Nova normatização para a Controladoria Interna**

- Elaboração de minuta de nova Ordem Interna.
- Elaboração do Manual de Auditoria Interna.

#### **9.1.4. Transparência**

- Participação no Projeto de Aprimoramento da Página de Transparência do TCMSP (Plano Setorial 22-23).

## 10. ESCOLA SUPERIOR DE GESTÃO E CONTAS PÚBLICAS – TCMS

### 10.1. Coordenadoria I – Cursos de Extensão

No primeiro trimestre de 2024, foram realizados 35 cursos de extensão com 3.597 inscritos(as). Os cursos de extensão foram ministrados, em sua maioria, na modalidade *on-line*, permitindo o atendimento e fidelização de novos alunos de outras cidades do Brasil.

Além disso, foram iniciadas novas turmas do Projeto Jovem Monitor Cultural - parceria entre a EGC e a Secretaria Municipal de Cultura (SMC) de São Paulo - que realiza a formação em gestão cultural para jovens.

Também se iniciaram novas turmas do Programa de Formação dos Gestores Públicos, formação realizada através de uma sucessão de atividades de capacitação na forma de Trilhas de Aprendizagem, cujo público alvo é constituído por servidores públicos que exercem atividade de gestão ou por pessoas que pretendem ser gestores na Administração Pública.

Tabela 10.1 – Cursos de Extensão 1º Trimestre de 2024

JANEIRO				
INÍCIO	TÉRMINO	CURSO	MODALIDADE	INSCRITOS(AS)
16.01.2024	19.01.2024	Águas do Córrego do Sapateiro e o Parque Ibirapuera	PRESENCIAL	33
18.01.2024	15.02.2024	Lei nº 14.133/2021 - Noções Introdutórias e o Controle Externo	ONLINE	363
29.01.2024	29.01.2024	A Literatura da Renascença e da Reforma Protestante por Otto Maria Carpeaux em História da Literatura Ocidental	ONLINE	44
<b>PJMC 16 cursos</b>			PRESENCIAL	620
<b>Formação de Gestores - Cursos III, IV e V</b>			ONLINE	480
<b>TOTAL</b>				1540
FEVEREIRO				
INÍCIO	TÉRMINO	CURSO	MODALIDADE	INSCRITOS(AS)
19.02.2024	28.02.2024	Resíduos Sólidos de Construção e Demolição: Descarte e Reaproveitamento	ONLINE	51
19.02.2024	06.03.2024	Matemática Financeira	ONLINE	53
22.02.2024	14.03.2024	Lei nº 14.133/2021 e o Decreto Municipal nº 62.100/2022: Aspectos técnicos e Práticos da Legislação Federal e Municipal	ONLINE	306
27.02.2024	26.03.2024	Lei nº 14.133/2021 - Agentes de Contratação, Pregoeiro e Leiloeiro	ONLINE	405
<b>TOTAL</b>				815

MARÇO				
INÍCIO	TÉRMINO	CURSO	MODALIDADE	INSCRITOS(AS)
05.03.2024	19.03.2024	Sistema de Gestão da Qualidade: Introdução aos Aspectos Práticos	ONLINE	35
06.03.2024	13.03.2024	Lei nº 14.133/2021 - Contratação Direta na Nova Lei de Licitações e Contratos	ONLINE	300
07.03.2024	04.04.2024	Gênero e Desigualdades Sociais em São Paulo	ONLINE	77
07.03.2024	07.03.2024	Ciclo de Formação em Políticas Públicas: Introdução às políticas públicas	ONLINE	184
13.03.2024	27.03.2024	Novas perspectivas na gestão da Saúde – Reflexões	ONLINE	39
14.03.2024	14.03.2024	Ciclo de Formação em Políticas Públicas: Indicadores de Políticas Públicas.	ONLINE	159
19.03.2024	02.04.2024	Lei 14.133/2021: Planejamento das licitações e contratos administrativos	ONLINE	276
21.03.2024	18.04.2024	Para conhecer o orçamento do Município de São Paulo	ONLINE	37
21.03.2024	21.03.2024	Ciclo de Formação em Políticas Públicas: Direitos Sociais e Políticas Públicas	ONLINE	135
<b>TOTAL</b>				1242
<b>TOTAL GERAL</b>				<b>3597</b>

Tabela 10.2 – Programa de Formação de Gestores Públicos – 1º Trimestre de 2024

Módulo	Curso de Extensão	Nº de alunos matriculados	Carga Horária	Início do curso	Término do curso
III	Gestão de Políticas Públicas	160	36 horas	Janeiro	Maio
IV	Contratações e Obras de Infraestrutura	160	36 horas	Janeiro	Maio
V	Gestão de Pessoas e Liderança	160	36 horas	Janeiro	Maio
<b>TOTAL</b>		<b>480</b>	<b>108 horas</b>		

Tabela 10.3 – Programa Jovem Monitor Cultural – 1º Trimestre de 2024

Curso de Extensão	Quantidade de turmas	Turma	Quantidade de alunos matriculados	Carga horária	Início das aulas	Término das aulas
Economia	4	Continuístas Centro-Oeste	48	9 horas	Janeiro	Abril
		Continuístas Noroeste	33	9 horas	Janeiro	Abril
		Continuístas Leste	38	9 horas	Janeiro	Abril
		Continuístas Sul	33	9 horas	Janeiro	Abril
Ciência Política	4	Ingressantes Centro-Oeste	46	9 horas	Janeiro	Abril
		Ingressantes Noroeste	32	9 horas	Janeiro	Abril
		Ingressantes Leste	50	9 horas	Janeiro	Abril
		Ingressantes Sul	30	9 horas	Janeiro	Abril
Políticas Públicas	4	Ingressantes Centro-Oeste	46	9 horas	Janeiro	Abril
		Ingressantes Noroeste	32	9 horas	Janeiro	Abril
		Ingressantes Leste	50	9 horas	Janeiro	Abril
		Ingressantes Sul	30	9 horas	Janeiro	Abril

Estatística	4	Continuístas Centro-Oeste	48	9 horas	Janeiro	Abril
		Continuístas Noroeste	33	9 horas	Janeiro	Abril
		Continuístas Leste	38	9 horas	Janeiro	Abril
		Continuístas Sul	33	9 horas	Janeiro	Abril
<b>TOTAL</b>	<b>16</b>		<b>620</b>	<b>144 horas</b>		

## 10.2. Coordenadoria de Pós-Graduação

Duas turmas dos cursos de pós-graduação – Especialização em Políticas Públicas e Especialização em Direito Administrativo – cujas aulas iniciaram em 2023 estão em processo de desenvolvimento do trabalho de conclusão de curso (TCC).

Tabela 10.4 – Programas de pós-graduação – Fase: Desenvolvimento do TCC.

Curso	Turma	Vagas disponibilizadas	Carga Horária	Número de Alunos
Especialização em Direito Administrativo	490	35	450 h	22
Especialização em Políticas Públicas	491	35	450 h	27

Fonte: Moodle

O processo seletivo de cursos de Pós-graduação da EGC de 2024 resultou no início de duas turmas de Especialização no primeiro trimestre de 2024: Especialização em Políticas Públicas e Especialização em Direito Administrativo. Também esteve em andamento as aulas presenciais do curso de pós-graduação de Especialização em Formação do Estado: Ética e Filosofia Política.

Tabela 10.5 – Programas de pós-graduação – Turmas em andamento – 1º Trimestre/2024

Curso	Turma	Vagas disponibilizadas	Carga Horária	Número de Alunos
Especialização em Políticas Públicas	703	35	450 h	34
Especialização em Direito Administrativo	704	35	450 h	35
Especialização em Formação do Estado: Ética e Filosofia Política	576	50	450h	40

Fonte: Moodle

## 10.3. Coordenadoria de Palestras e Eventos

À Coordenadoria de Palestras e Eventos incumbe o desenvolvimento de palestras, seminários e outros eventos. Nos meses de janeiro a março de 2024, a Coordenadoria

executou **seis eventos**, distribuídos à seguinte maneira entre os meses: dois em fevereiro e quatro em março, conforme dados da tabela abaixo:

Tabela 10.6 – Eventos realizados – 1º Trimestre/2024

Data	Evento	Modalidade	Inscritos	Certificados	Temática
08.02.2024	Licenciamento Ambiental e Obras Públicas	Online	197	98	Meio Ambiente / Obras Públicas
26.02.2024	Operações Urbanas – aula inaugural (parceria FGV)	Presencial	-	-	Urbanismo
07.03.2024	Sarau	Presencial	-	-	Cultura
11.03.2024	Perícias em Contratos e Serviços de Obras Públicas	Online	86	53	Obras Públicas
14.03.2024	CINECLUBE – SOL	Presencial	-	-	Cultura
26.03.2024	ECOS DO COMPORTAMENTO – <i>como viver e conviver com o TDAH</i>	Presencial	121	65	Comportamental

Fonte: Moodle.

Quanto aos cursos *in company*, definidos pela Ordem Interna nº 10/2022, existem duas demandas apresentadas à Coordenadoria de Palestras e Eventos, com estimativa de ocorrência no final do primeiro semestre de 2024:

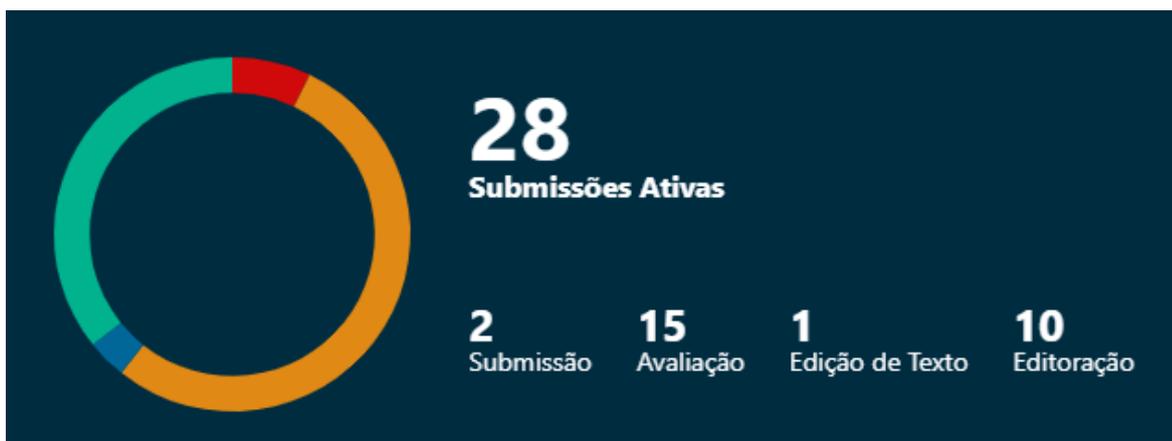
Tabela 10.7 – Cursos *in company* em processo de contratação – 1º Trimestre/2024

Curso <i>in company</i>	Vagas	Área demandante	Carga Horária	ETCM
“Avaliação de Risco”	150	SCE	32 h	2359/2024
<i>Design</i> Instrucional	35	EGC	36 h	2834/2024

Fonte: Autoria própria.

#### 10.4. Revista Simetria

No primeiro trimestre de 2024 a Revista Simetria do TCMSP apresentou os indicadores que seguem.



Fonte: <https://revista.tcm.sp.gov.br/simetria/stats/editorial>

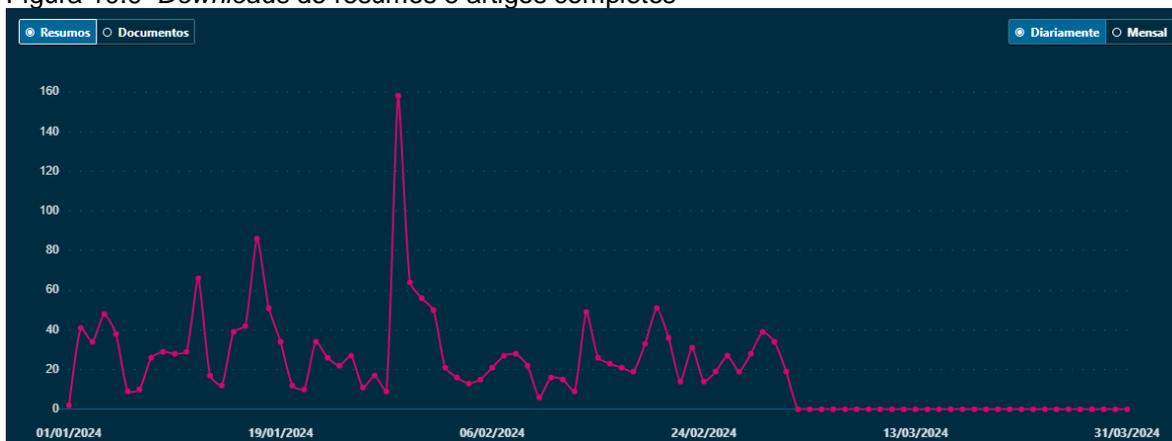
Tabela 10.8 - Tendências

Atividade	Período 01.01 a 31.03.24	Total
Submissões recebidas	7	96 (32/ano)
Submissões aceitas	5	52 (19/ano)
Submissões recusadas	0	18 (10/ano)

Fonte: <https://revista.tcm.sp.gov.br/simetria/stats/editorial>

Há 28 artigos ativos no fluxo editorial, 7 dos quais foram submetidos no período, sendo 5 aceitos para publicação. A equipe editorial concentrou esforços para selecionar e encaminhar 10 artigos para a etapa final de editoração da 13ª. Edição, com pontualidade e conformidade em relação ao cronograma deste semestre.

Figura 10.9 Downloads de resumos e artigos completos



Fonte: <https://revista.tcm.sp.gov.br/simetria/stats/publications/publications>

A figura anterior apresenta o indicador de *downloads* de resumos e artigos completos, com destaque aos 10 artigos mais acessados da Revista Simetria desde sua primeira edição.

Tabela 10.10 – Acessos aos artigos da Revista Simetria

Título	Acessos		Total
	Resumos	Downloads	
<b>SALES, A.</b> Termo de referência, estudo técnico preliminar, anteprojeto e projeto básico: um checklist do conteúdo obrigatório e qual peça processual usar nas licitações e contratações públicas	23	60	213
<b>CARVALHO, J. P.</b> Limitações internas dos Tribunais de Contas do Brasil para realização de auditorias financeiras com asseguarção razoável	162	51	213
<b>SAISI, K.</b> Burocracia e políticas públicas no Brasil: Os dilemas da democracia no contexto de pandemia	168	24	192
<b>LEITÃO, Q. G. M</b> A boa-fé nas relações entre a administração pública e os seus administrados nos contratos administrativos	13	135	148
<b>PESSOA, M. C. ET AL.</b> O patrimônio cultural no Plano Diretor de São Paulo: Trajetória, dissensos e possibilidades	31	97	128
<b>SUZART, J.</b> Auditoria financeira é assunto da auditoria interna?	71	34	105
<b>ALMEIDA, J. C. ET AL.</b> O sistema de controle interno no Tribunal de Contas do Município de São Paulo	51	39	90
<b>ROSA, L. F. F.</b> Contratos incompletos e infraestrutura: Uma perspectiva entre direito e economia na análise de contratos complexos e de longo prazo	29	42	71
<b>SILVA, E. F. ET AL.</b> O papel da escola no combate à violência doméstica sob a ótica do serviço de proteção social a crianças e adolescentes vítimas de violência	59	11	70
<b>MARÉ ET AL</b> Uma análise do projeto de intervenção urbana no bairro Vila Leopoldina, em São Paulo (SP)	26	39	65

Fonte: <https://revista.tcm.sp.gov.br/simetria/stats/publications/publications>

Observa-se que não houve acessos no mês de março, o que se justifica, em parte, pela transição dos contratos de administração do sistema, e em parte pela necessidade de intensificar a divulgação da revista, conforme já vem sendo tratado pela equipe editorial e a direção da EGC.

### 10.5. Observatório Políticas Públicas (OPP)

A atuação do Observatório de Políticas Públicas (OPP) no primeiro Trimestre de 2024, contemplou as atividades a seguir elencadas.

As reuniões quinzenais do Comitê Coordenação do Observatório foram realizadas regularmente, assim como as reuniões ordinárias de todos o Grupos de Trabalho (GTs), mantendo-se o ritmo de trabalho dos trimestres anteriores. As reuniões da Coordenação (Coordenadora e Adjunta) ocorreram de duas à três vezes por semana.

As gravações dos podcasts ocorreram regularmente nos meses de janeiro – tema: Telessaúde, com a Profa. Ana Estela Haddad; fevereiro – tema: Regionalização do Orçamento, com a Profa. Ursula Peres, e março – tema: igualdade de gênero, com a Conselheira Susana Freitas.

Em janeiro nos reunimos com o Tribunal de Contas do Município de Goiás (TCMGO), para trocas de experiências sobre a constituição e atividades do OPP.

Neste período a Coordenação se ocupou das discussões acerca da modelagem da contratação de serviços de análise de dados e estatística, realizando reuniões específicas com os GTs e com os servidores Mário Toledo e Dilson Cruz.

Reuniões com a imprensa do TCM também foram realizadas, com o objetivo de elaboração de um vídeo institucional do OPP.

Também neste período foram realizadas reuniões com a Fundação Vanzolini - Prof. Fernando Berssaneti e Proa. Linda Lee (POLI-USP) -, para modelagem de um projeto piloto de análise de dados na área da saúde.

Outro tema em desenvolvimento é a proposta de projeto junto a Atricon, que objetiva a elaboração de um roteiro para instituição de observatórios de políticas públicas, no sistema tribunais de contas. A proposta está sendo elaborada com o auxílio do servidor Lívio Fornaziere.

Em 29 de fevereiro a coordenação do OPP foi entrevistada pelos alunos do 5º da POLI CIVIL USP, sobre o tema constituição de observatórios de políticas públicas.

Em 8 de março, o OPP fez uma apresentação para o SISBIN.

Em 14 de março, o OPP se reuniu com o gabinete do Conselheiro Ricardo Torres para uma apresentação e trocas de ideias sobre os trabalhos realizados pelo OPP.

Em 22 de março, a coordenação do observatório se reuniu com professores do INSPER para apresentar o observatório e fomentar uma parceria. Atuações informais já vêm se desenvolvendo.

Tabela 10.11 – Quadro Resumo das Atividades dos GTs do OPP – 1º Trimestre/2024

<b>GT Educação</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Reuniões ordinárias do Grupo;</li> <li>- Reunião técnica com o Tribunal de Goiás para apresentar o GT de Educação e a modelagem de dados usados pelo grupo;</li> <li>- Discussão técnica do GT para a estruturação de base de dados e de modelo de visualização de dados para a versão 2 do painel de creches da rede direta e parceira do município de São Paulo;</li> <li>- Apresentação do Observatório incluindo o GT Educação para o gabinete do conselheiro Ricardo Torres;</li> <li>- Apresentação e discussão do trabalho de pesquisa em educação do servidor Mário pra o GT;</li> <li>- Apresentação dos dados do GT Educação em evento do Sistema de Informação – SISBIN;</li> <li>- Planejamento das atividades do GT para o ano de 2024;</li> <li>- Apresentação dos dados do GT no Congresso dos Tribunais de Contas de 2024;</li> <li>- Discussão sobre a temática e a escolha da convidada do podcast sobre Educação.</li> </ul>
<b>GT URBANISMO</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Reuniões ordinárias semanais do Grupo (5 subgrupos) com foco nos eixos de HIS, Mudanças Climáticas e Mobilidade; As reuniões ordinárias dos Grupos tiveram como pauta principal o Plano de Trabalho dos Eixos;</li> <li>- Reunião com Prof. Cristiano – UNINOVE para apresentação do estudo sobre serviços ecossistêmicos;</li> <li>- Reuniões com Dilson e estagiária Ana para elaboração de planilhas Fundurb e Drenagem;</li> <li>- Reunião com Coordenadoria 5 (Anselmo, Antonio, Fernando Adriano), discussão do IQT, Índice de Qualidade do Transporte;</li> <li>- Apresentação do GT Urbanismo na Reunião ordinária do SISBIN- Sistema Nacional de Inteligência, no Auditório da ESC;</li> <li>- Apresentação do GT para técnicos do Conselheiros RT, no mini Auditório;</li> <li>- Aula sobre instrumentos urbanísticos e legislação do GT URBANISMO no curso da FGV para os alunos do terceiro ano da Administração Pública, na ESC (Egle e 6 membros do GT);</li> <li>- Apresentação do OPP e do GT URBANISMO NO INSPER;</li> <li>- Reunião com Luciana Travassos (UFABC) sobre indicadores socioeconômicos nas áreas das bacias de drenagem, plano diretor de drenagem;</li> </ul>
<b>GT Saúde</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Reuniões ordinárias a cada 3 ou 4 semanas;</li> <li>- Apresentação do Observatório do Políticas Públicas para os membros do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado de Goiás para demonstrarmos nossas pesquisas e os métodos de trabalho;</li> <li>- Apresentação do GT Saúde para os assessores do gabinete do conselheiro Ricardo Torres;</li> <li>- Participação da apresentação do Observatório de Políticas Públicas a todos os servidores do gabinete do conselheiro Ricardo Torres;</li> <li>- Apresentação do Núcleo de Tecnologia da Informação do TCM/SP aos membros do GT Saúde do tratamento dos dados da pesquisa sobre telessaúde e as análises iniciais obtidas;</li> <li>- Realização de reuniões técnicas com os membros do GT Saúde para a elaboração do plano de trabalho de 2024 da pesquisa sobre a implantação da telessaúde na cidade de São Paulo;</li> <li>- Reuniões com os participantes da pesquisa sobre a implantação da telessaúde para o aprimoramento metodológico dos indicadores da análise da política;</li> </ul>

- Participação do GT Saúde na elaboração do roteiro de perguntas da entrevista da professora Ana Estela Haddad para o podcast do Observatório de Políticas Públicas, que teve como tema a Saúde Digital;
- Realização de reuniões técnicas com os membros do GT Saúde para a construção do plano de trabalho para 2024 da pesquisa do Mapa da Saúde e as definições dos indicadores a serem utilizados para a elaboração por ele;
- Reuniões com a coordenação do Observatório para compartilhamento do andamento das pesquisas em andamento dos GTs e compartilhamento de informações do OPP.

#### **GT Gênero**

- Reuniões ordinárias quinzenais do Grupo, de caráter administrativo e formativo;
- Orientação e acompanhamento das atividades desenvolvidas pela estagiária vinculada ao GT Gênero;
- Participação do GT Gênero nas reuniões do GT de Regionalização do Orçamento com o objetivo de realizar uma análise com foco em orçamento sensível a gênero e raça;
- Apresentação do Observatório para o SISBIN no auditório da EGC;
- Apresentação do Observatório para o gabinete do conselheiro Ricardo Torres;
- Curso de Extensão sobre Gênero e Desigualdades na cidade de São Paulo;
- Abertura oficial das atividades do mês de março na sessão plenária;
- Produção de Podcast com a conselheira presidente do TCM-PI;
- Construção do selo de identidade visual das ações do mês da mulher;
- Construção de material de divulgação para as redes sociais em parceria com a imprensa da EGC (Origens do Dia Internacional da Mulher);
- Apresentação do perfil de gênero da cidade de São Paulo; Dados sobre gênero e desigualdades no mercado de trabalho; Dados sobre gênero e violência).
- Publicação de todo material produzido nas ações do mês de março em formato de cartilha no site do Observatório.

#### **GT Regionalização do Orçamento**

- Reuniões ordinárias a cada três semanas;
- Realização de reuniões conjuntas com o GT de Gênero para elaborar em conjunto o orçamento de gênero do município. Discussão sobre os parâmetros, bases e conceitos desse orçamento;
- Apresentações dos resultados das secretarias no Desafio do Gasto Público;
- Reunião da Comissão de Juri para selecionar a vencedora;
- Reunião com a equipe da Prefeitura de Fortaleza para conhecer e discutir a iniciativa deles de orçamento sensível a gênero.

Fonte: Autoria Própria

## ANEXO I – TCMSP EM NÚMEROS (1º Trimestre de 2024)

TCMSP em Números – 1º Trimestre 2024	
	TOTAL
<b>Processos de Fiscalização Autuados</b>	<b>119</b>
Auditorias	9
Acompanhamentos	16
Representações	60
Análises	7
Inspeções	12
Outros (ex: Petição, Consulta etc)	15
<b>Processos de Fiscalização Julgados</b>	<b>108</b>
Auditorias	2
Acompanhamentos	37
Representações	12
Análises	51
Inspeções	3
Outros (ex: Petição, Consulta etc)	3
<b>Benefícios Mensuráveis das Ações de Controle Externo* (em R\$)</b>	<b>3.558.874.137,38</b>
Benefício Efetivo (Durante a ação de controle)	206.874.137,38
Proposta de Benefício Potencial	3.352.000.000,00
<b>Licitações Suspensas Cautelamente</b>	<b>0</b>
<b>Montante Envolvido nas Licitações Suspensas Cautelamente (em R\$)</b>	<b>0</b>
<b>Contratos Suspensos Cautelamente</b>	<b>0</b>
<b>Montante Envolvido nos Contratos Suspensos Cautelamente (em R\$)</b>	<b>0</b>
<b>Condenações</b>	<b>0</b>
<b>Montante Envolvido nas Condenações (em R\$)</b>	<b>4.014</b>
<b>Sanções Impostas</b>	<b>0</b>
<b>Montante Envolvido nas Sanções Impostas (em R\$)</b>	<b>0</b>
<b>Fiscalizações Concluídas</b>	<b>246</b>
Auditorias	5
Relatórios Anuais de Fiscalização	0
Acompanhamentos	18
Representações	0
Análises (exceto pensões e aposentadorias)	2
Inspeções	8
Função de Governo	0

<b>TCMSP em Números – 1º Trimestre 2024 - continuação</b>	
Informações gerais (levantamentos, ouvidoria, informações periódicas)	5
Monitoramento	2
Retorno	44
Manifestações	162
Outros (ex: Petição, Consulta etc)	0
<b>Atos de Pessoal Apreciados</b>	<b>1.407</b>
<b>Alertas Emitidos (LRF, Limite de Pessoal etc.)</b>	<b>6</b>
<b>Relatórios Publicados</b>	<b>0</b>
<b>Mesas Técnicas Realizadas</b>	<b>4</b>

**Observação:** O montante apurado na linha dos Benefícios Mensuráveis das Ações de Controle Externo é preliminar, pois contempla apenas as principais fiscalizações realizadas pelas Coordenadorias da SCE e cujos estados (efetivo ou potencial) e valores, podem ser atualizados no decorrer do ano.

## ANEXO II – ÓRGÃOS JURISDICIONADOS DO TCMSP (1º Trimestre de 2024)7

### Órgãos jurisdicionados do TCMSP em 2024

CNPJ	Nome	Sigla	Esfera Governo	Relator
Não disponível	Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de São Paulo	SP Regula	Autarquia	Roberto Braguim
21154061000183	Agência São Paulo de Desenvolvimento	ADESAMPA	Fundação Privada	Ricardo Torres
15359708000100	Autoridade Municipal de Limpeza Urbana	AMLURB	Autarquia	João Antonio
50176288000128	Câmara Municipal de São Paulo	CMSP	Legislativo	Ricardo Torres
47902648000117	Companhia de Engenharia de Tráfego	CET	Soc. de Economia Mista	Roberto Braguim
60850575000125	Companhia Metropolitana de Habitação de São Paulo	COHABSP	Soc. de Economia Mista	Domingos Dissei
11697171000138	Companhia São Paulo de Desenvolvimento e Mobilização de Ativos	SPDA	Soc. de Economia Mista	Roberto Braguim
29599447000100	Controladoria Geral do Município	CGM	Executivo	Ricardo Torres
21278214000102	Empresa de Cinema e Audiovisual de São Paulo S.A.	SPCINE	Soc. de Economia Mista	João Antonio
43076702000161	Empresa Tecnologia Inform. Comun. do Mun.S.Paulo -PRODAM-SP S/A	PRODAMSP	Soc. de Economia Mista	Ricardo Torres
Não disponível	Encargos Gerais do Município	EGM	Executivo	Ricardo Torres
07039800000165	Fundação Paulistana de Educação, Tecnologia e Cultura	FUNDATEC	Fundação Pública	Ricardo Torres
15913253000123	Fundação Theatro Municipal de São Paulo	FTMSP	Fundação Pública	João Antonio
Não disponível	Fundo de Abastecimento Alimentar de São Paulo	FAASP	Fundo	Roberto Braguim
14460803000133	Fundo de Desenvolvimento Urbano	FUNDURB	Fundo	João Antonio
14193376000174	Fundo de Preservação do Patrimônio Histórico e Cultural da Área do Projeto Luz	FUNPATRI	Fundo	João Antonio
14193363000103	Fundo de Proteção do Patrimônio Cultural e Ambiental Paulistano	FUNCAP	Fundo	João Antonio
14183064000180	Fundo Especial de Despesas da Câmara Municipal de São Paulo	FECAM	Fundo	Ricardo Torres
14356446000168	Fundo Especial de Despesas do Tribunal de Contas do Município de São Paulo	FETCMSP	Fundo	Roberto Braguim
15494977000180	Fundo Especial do Meio Ambiente e Desenvolvimento Sustentável	FEMA	Fundo	João Antonio

CNPJ	Nome	Sigla	Esfera Governo	Relator
Não disponível	Fundo Financeiro	FUNFIN	Fundo	Ricardo Torres
13864377000130	Fundo Municipal da Saúde	FMS	Fundo	Ricardo Torres
97541718000127	Fundo Municipal de Assistência Social	FMAS	Fundo	Roberto Braguim
Não disponível	Fundo Municipal de Combate à Fome	FUMCAF	Fundo	Roberto Braguim
26434500000125	Fundo Municipal de Defesa do Consumidor	FMDC	Fundo	Ricardo Torres
14583620000105	Fundo Municipal de Desenvolvimento de Trânsito	FMDT	Fundo	Roberto Braguim
28514864000140	Fundo Municipal de Desenvolvimento Social	FMD	Fundo	Roberto Braguim
Não disponível	Fundo Municipal de Esportes, Lazer e Recreação	FMESP	Fundo	João Antonio
15580207000150	Fundo Municipal de Iluminação Pública	FUNDIP	Fundo	Roberto Braguim
14289567000134	Fundo Municipal de Inclusão Digital	FUMID	Fundo	Ricardo Torres
23780940000146	Fundo Municipal de Limpeza Urbana	FMLU	Fundo	João Antonio
20989899000124	Fundo Municipal de Parques	FMP	Fundo	João Antonio
15768031000164	Fundo Municipal de Saneamento Ambiental e Infraestrutura	FMSAI	Fundo	Domingos Dissei
14335109000194	Fundo Municipal de Turismo	FUTUR	Fundo	Ricardo Torres
26214195000166	Fundo Municipal do Idoso	FMI	Fundo	Roberto Braguim
Não disponível	Fundo Municipal do Trabalho, Emprego e Renda	FUNTER	Executivo	Ricardo Torres
97537776000187	Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	FUMCAD	Fundo	Roberto Braguim
Não disponível	Fundo Previdenciário	FUNPREV	Fundo	Ricardo Torres
46854998000192	Hospital do Servidor Público Municipal	HSPM	Autarquia	Ricardo Torres
47109087000101	Instituto de Previdência Municipal de São Paulo	IPREM	Autarquia	Ricardo Torres
46395000000139	Prefeitura do Município de São Paulo	PMSP	Executivo	Ricardo Torres
46392072000122	Procuradoria Geral do Município	PGM	Secretaria Municipal	Ricardo Torres
28743311000160	São Paulo Investimentos e Negócios	SPIN	Soc. de Economia Mista	Roberto Braguim
11958828000173	São Paulo Obras	SPObras	Empresa Pública	Domingos Dissei

CNPJ	Nome	Sigla	Esfera Governo	Relator
11702587000105	São Paulo Parcerias S.A	SP Parcerias	Soc. de Economia Mista	Roberto Braguim
60498417000158	São Paulo Transporte S/A	SPTtrans	Soc. de Economia Mista	Roberto Braguim
62002886000160	São Paulo Turismo	SPTuris	Soc. de Economia Mista	Ricardo Torres
43336288000182	São Paulo Urbanismo	SPUrbanismo	Empresa Pública	João Antonio
46395000000139	Secretaria do Governo Municipal	SGM	Secretaria Municipal	Domingos Dissei
Não disponível	Secretaria Executiva de Desestatização e Parcerias	SEDP	Secretaria Executiva	Roberto Braguim
Não disponível	Secretaria Executiva de Mudanças Climáticas	SECLIMA	Secretaria Executiva	Domingos Dissei
Não disponível	Secretaria Executiva de Planejamento e Entregas Prioritárias	SEPEP	Secretaria Executiva	Domingos Dissei
Não disponível	Secretaria Executiva de Projetos Estratégicos	SEPE	Secretaria Executiva	Domingos Dissei
Não disponível	Secretaria Executiva de Relações Institucionais	SERI	Secretaria Executiva	Domingos Dissei
Não disponível	Secretaria Executiva de Transporte e Mobilidade Urbana	SETRAM	Secretaria Executiva	Roberto Braguim
46392130000118	Secretaria Municipal da Fazenda	SF	Secretaria Municipal	Ricardo Torres
08082743000160	Secretaria Municipal da Pessoa com Deficiência	SMPED	Secretaria Municipal	Ricardo Torres
46392148000110	Secretaria Municipal da Saúde	SMS	Secretaria Municipal	Ricardo Torres
49269236000117	Secretaria Municipal das Subprefeituras	SMSUB	Secretaria Municipal	João Antonio
60269453000140	Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social	SMADS	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
49269244000163	Secretaria Municipal de Cultura	SMC	Secretaria Municipal	João Antonio
04537740000112	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico e Trabalho	SMDET	Secretaria Municipal	Ricardo Torres
07420613000127	Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania	SMDHC	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
46392114000125	Secretaria Municipal de Educação	SME	Secretaria Municipal	João Antonio
46392122000171	Secretaria Municipal de Esportes e Lazer	SEME	Secretaria Municipal	João Antonio
49269251000165	Secretaria Municipal de Gestão	SEGES	Secretaria Municipal	Domingos Dissei
46392106000189	Secretaria Municipal de Habitação	SEHAB	Secretaria Municipal	Domingos Dissei

CNPJ	Nome	Sigla	Esfera Governo	Relator
46392171000104	Secretaria Municipal de Infraestrutura Urbana e Obras	SIURB	Secretaria Municipal	Domingos Dissei
46392163000168	Secretaria Municipal de Inovação e Tecnologia	SMIT	Secretaria Municipal	Ricardo Torres
04545693000159	Secretaria Municipal de Justiça	SMJ	Secretaria Municipal	Ricardo Torres
46392155000111	Secretaria Municipal de Mobilidade e Trânsito	SMT	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
04545723000127	Secretaria Municipal de Relações Internacionais	SMRI	Secretaria Municipal	Ricardo Torres
05245375000135	Secretaria Municipal de Segurança Urbana	SMSU	Secretaria Municipal	Domingos Dissei
31560607000150	Secretaria Municipal de Turismo	SMTUR	Secretaria Municipal	Ricardo Torres
18554992000164	Secretaria Municipal de Urbanismo e Licenciamento	SMUL	Secretaria Municipal	João Antonio
74118514000182	Secretaria Municipal do Verde e do Meio Ambiente	SVMA	Secretaria Municipal	João Antonio
Não disponível	Secretário Especial de Comunicação	SECOM	Secretaria Especial	Domingos Dissei
47261292000180	Serviço Funerário do Município de São Paulo	SFMSP	Autarquia	Roberto Braguim
05587519000131	Subprefeitura Aricanduva/Formosa/Carrão	SUB-AF	Secretaria Municipal	João Antonio
05546795000151	Subprefeitura Butantã	SUB-BT	Secretaria Municipal	João Antonio
05604369000127	Subprefeitura Campo Limpo	SUB-CL	Secretaria Municipal	João Antonio
05658440000154	Subprefeitura Capela do Socorro	SUB-CS	Secretaria Municipal	João Antonio
05563306000170	Subprefeitura Casa Verde/Cachoeirinha	SUB-CV	Secretaria Municipal	João Antonio
05587823000189	Subprefeitura Cidade Ademar	SUB-AD	Secretaria Municipal	João Antonio
05529895000170	Subprefeitura Cidade Tiradentes	SUB-CT	Secretaria Municipal	João Antonio
05612822000147	Subprefeitura Ermelino Matarazzo	SUB-EM	Secretaria Municipal	João Antonio
06108854000172	Subprefeitura Freguesia/Brasilândia	SUB-FB	Secretaria Municipal	João Antonio
05667941000105	Subprefeitura Guaianases	SUB-G	Secretaria Municipal	João Antonio
05636771000193	Subprefeitura Ipiranga	SUB-IP	Secretaria Municipal	João Antonio
05579739000113	Subprefeitura Itaim Paulista	SUB-IT	Secretaria Municipal	João Antonio
06056497000146	Subprefeitura Itaquera	SUB-IQ	Secretaria Municipal	João Antonio

CNPJ	Nome	Sigla	Esfera Governo	Relator
05659015000180	Subprefeitura Jabaquara	SUB-JA	Secretaria Municipal	João Antonio
05655070000100	Subprefeitura Jaçanã/Tremembé	SUB-JT	Secretaria Municipal	João Antonio
05658353000105	Subprefeitura Lapa	SUB-LA	Secretaria Municipal	João Antonio
05510098000140	Subprefeitura M'Boi Mirim	SUB-MB	Secretaria Municipal	João Antonio
05611299000134	Subprefeitura Mooca	SUB-MO	Secretaria Municipal	João Antonio
05494401000169	Subprefeitura Parelheiros	SUB-PA	Secretaria Municipal	João Antonio
05640843000176	Subprefeitura Penha	SUB-PE	Secretaria Municipal	João Antonio
05539998000110	Subprefeitura Perus/Anhanguera	SUB-PR	Secretaria Municipal	João Antonio
05649898000147	Subprefeitura Pinheiros	SUB-PI	Secretaria Municipal	João Antonio
05629151000127	Subprefeitura Pirituba/Jaraguá	SUB-PJ	Secretaria Municipal	João Antonio
05652348000187	Subprefeitura Santana/Tucuruvi	SUB-ST	Secretaria Municipal	João Antonio
05568649000127	Subprefeitura Santo Amaro	SUB-SA	Secretaria Municipal	João Antonio
05639268000191	Subprefeitura São Mateus	SUB-SM	Secretaria Municipal	João Antonio
05535758000148	Subprefeitura São Miguel Paulista	SUB-MP	Secretaria Municipal	João Antonio
19153572000139	Subprefeitura Sapopemba	SUB-SB	Secretaria Municipal	João Antonio
05499294000161	Subprefeitura Sé	SUB-SE	Secretaria Municipal	João Antonio
05515743000118	Subprefeitura Vila Maria/Vila Guilherme	SUB-MG	Secretaria Municipal	João Antonio
05626770000168	Subprefeitura Vila Mariana	SUB-VM	Secretaria Municipal	João Antonio
05969123000159	Subprefeitura Vila Prudente	SUB-VP	Secretaria Municipal	João Antonio
50176270000126	Tribunal de Contas do Município de São Paulo	TCMSP	Legislativo	Roberto Braguim