

RELATÓRIO DE ATIVIDADES TRIMESTRAL DO TCMSP



2022

CONSELHEIROS

João Antonio da Silva - **Presidente**

Eduardo Tuma - **Vice-Presidente**

Roberto Tanzi Braguim - **Corregedor**

Maurício Faria

Domingos Odone Dissei

Unidades Técnicas

Secretaria Geral (SG) – Ricardo Panato

Subsecretaria de Controle Externo (SCE) – Luciana C. C. Guerra

Subsecretaria Administrativa (SA) – Glaucio Teixeira Tavares

Núcleo de Governança e Gestão (NGG) – Marcelo Veiga

Unidade de Informações Estratégicas (UIE) – Dilson Ferreira da Cruz

Comissão de Jurisprudência – João Vieira Barros

Ouvidoria – Dirceu de Oliveira Mendes

Coordenadoria Processual – Mariana de Luna Cury

Controladoria Interna – Marcos Chust

Núcleo de Tecnologia da Informação (NTI) – Mário Augusto de Toledo Reis

Escola Superior de Gestão e Contas Públicas (EGC) – Ana Carla Bliacheriene

Equipe de apoio (Portaria 331/2021)

Ari de Soeiro Rocha - NGG (Coordenador)

Leonardo Cesar de Castro - NGG

Cybele Prandini - NGG

Rosano Pierre Maieto - Presidência

João Roberto Fernandes de Lima - SFC

Juliana D'Alessandro Simionato - SA

Marcos Ribeiro de Siqueira - Imprensa

APRESENTAÇÃO

A aprovação do relatório anual de atividades deste Tribunal de Contas, que ora consolida ações desenvolvidas em 2022 já explicitadas inicialmente por meio dos relatórios trimestrais, representa tanto o cumprimento de regras de transparência, eficiência e controle da função administrativa, como também propicia, internamente, ampla reflexão a respeito dos novos passos a serem dados.

Assim, tendo em vista o início de minhas funções no cargo de Presidente, reforçando os esforços de meu antecessor, que enfrentou todas as intercorrências decorrentes da gestão interna e da manutenção da atuação institucional durante o período da pandemia, renovo o compromisso de implementar ações de fortalecimento institucional, a partir da coesão interna e de intenso trabalho de divulgação de nossas atividades e seus resultados para a sociedade como um todo, prestigiando a legitimidade do controle externo para a gestão pública.

Em face das características do cenário atual, dentre as quais destaco com preponderância tanto a evolução tecnológica como os impactos sociais e econômicos impostos pela pandemia, asseguro que as ações buscarão aliar o uso intenso da tecnologia da informação com medidas de fortalecimento do nosso quadro de pessoal, por meio da otimização de fluxos internos, do aprimoramento da capacitação e de medidas de modernização, bem como do empenho na finalização do concurso público em andamento.

Posto isso, permito-me relacionar, em linhas gerais, os seguintes objetivos a guiar a gestão administrativa de forma articulada com o Planejamento Estratégico aprovado pelo Pleno desta Casa:

1 – Fortalecimento de ações de aperfeiçoamento e capacitação dos nossos servidores, inclusive dos ingressantes do concurso público em andamento, tendo em vista as importantes alterações legislativas, a exemplo do início da efetiva implementação da nova lei de licitações, bem como os desafios advindos da inovação digital.

2 - Promover continuamente a inovação e a evolução digital, colimando a promoção de eficiência, efetividade, rapidez e precisão.

3 - Fortalecimento do relacionamento institucional com outros órgãos, tanto os demais Tribunais, como atores importantes para a atuação pública, a exemplo da Câmara Municipal, Tribunal de Justiça, Ministério Público e Controladoria Geral do Município.

4 - Intenso trabalho de comunicação institucional, voltada tanto a promover a coesão interna da Casa, como a fortalecer a visão social a respeito da atuação do Tribunal de Contas, com especial foco nos resultados decorrentes do controle externo.

5 - Fortalecimento de ações de transparência sobre as atividades e atos do Tribunal.

6 - Consolidação dos atos normativos vigentes, com a precedente avaliação a respeito da possibilidade de racionalização de fluxos de trabalho e racionalização dos recursos empreendidos.

7 – Prosseguimento das medidas atinentes à certificação de qualidade deste Tribunal, com vistas ao incessante aperfeiçoamento da nossa atuação.

8 - Compromisso em promover o desenvolvimento sustentável em ações internas e externas.

Eduardo Tuma
Presidente

Sumário

1. INTRODUÇÃO	5
1.1. Ações da Presidência do TCMSP	5
1.2. Mensagem do Presidente do TCMSP em 2022	7
2. O TCMSP	8
2.1. Competência	9
2.2. Jurisdição e Jurisdicionados	9
2.3. Estrutura	9
3. PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO	11
3.1. Monitoramento - 4º Trimestre 2022	11
3.2. Monitoramento - exercício 2022	12
3.3. Referencial Estratégico	13
3.4. Mapa Estratégico	13
4. ATIVIDADES DE CONTROLE EXTERNO	14
4.1. Parecer prévio das contas da PMSP	14
4.2. Fiscalizações em destaque	15
4.2.1. Tema: Gestão, orçamento e finanças públicas	15
4.2.2. Tema: Educação	18
4.2.3. Tema: Saúde e Assistência social	24
4.2.4. Tema: Transportes	29
4.2.5. Tema: Limpeza urbana e zeladoria	31
4.2.6. Tema: Infraestrutura urbana	33
4.2.7. Tema: Concessões	36
4.3. Principais Julgamentos e Deliberações	37
5. JURISPRUDÊNCIA E SÚMULAS	40
5.1. Das atividades desempenhadas durante o quarto trimestre de 2022	40
5.2. Das atividades desempenhadas durante o ano de 2022	42
6. COMUNICAÇÃO E RELACIONAMENTO INSTITUCIONAL	44
6.1. Ouvidoria	44
6.1.1. Manifestações	44
6.1.2. Índices de satisfação	44
6.1.3. Canais de recebimento de manifestações	44
6.1.4. Classificação das manifestações recebidas	45
6.1.5. Pesquisa de Satisfação	47
6.2. Câmara Municipal de São Paulo	49
6.3. Outras Entidades	51

6.4. Parcerias e/ou Convênios firmados	52
6.5. Sociedade	52
7. ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS	53
7.1. Execução Orçamentária e Financeira	53
7.1.1. Receitas	53
7.1.2. Despesas	53
7.1.3. Participação do TCMSP no Orçamento-Geral do Município	54
7.2. Gestão de Pessoas	54
7.2.1. Indicadores de Capacitação	56
7.2.2. Capacitação Planejada (LND/GIEP) - 2022/2021	57
7.2.3. Indicadores Áreas Certificadas ISO/9001 (SFC/ETQC/GRT-URH)	57
7.2.4. Trilhas de Capacitação em TI	57
7.2.5. Ecos do Comportamento	57
7.2.6. Coordenação de Estágios	58
7.3. Coordenadoria de Recursos Humanos (CRH)	62
7.3.1. Unidade Técnica de Controle, Cadastro e Benefícios	65
7.3.2. Unidade Técnica de Registro de Pessoal	66
7.3.3. Unidade Técnica de Folha de Pagamento	66
7.4. Gestão Patrimonial	67
8. TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	68
8.1. Unidade Técnica de Administração de Redes e Banco de Dados	68
8.2. Unidade Técnica de Suporte ao Usuário	68
8.2.1. Abertura de chamados técnicos e orientação aos usuários	69
8.2.2. Atendimentos de suporte	69
8.2.3. Equipamentos:	69
8.2.4. Gestão de contratos	70
8.3. Unidade Técnica de Desenvolvimento de Sistemas	70
8.3.1. Relatórios Publicados	70
8.3.2. Capacidade de desenvolvimento de software	70
8.3.3. Principais projetos	71
9. CONTROLE INTERNO	72
9.1. Execução de Atividades por Tema	72
9.1.1. Auxílio Saúde dos servidores	72
9.1.2. Monitoramento da Fruição de Férias	72
9.1.3. Verificação da regularidade da Movimentação das Contas Bancárias	72
10. ESCOLA SUPERIOR DE GESTÃO E CONTAS PÚBLICAS – TCMSP	73
10.1. Coordenadoria I – Cursos de Extensão	73

10.2. Coordenadoria II – Pós-Graduação	77
10.3. Coordenadoria III – Palestras e Eventos	78
10.4. Revista Simetria	81
10.5. Laboratório de Inovação	82
10.6. Participação em Atividades Externas	83
ANEXO I - TCMSP EM NÚMEROS (2022)	86
ANEXO II - ÓRGÃOS JURISICIONADOS TCMSP (2022)	87

1. INTRODUÇÃO

O Relatório de Atividades do exercício de 2022 consolida as informações dos 4 Trimestres e apresenta à sociedade as principais realizações deste Tribunal ao longo do exercício.

Destacamos na sequência as ações do gabinete da Presidência à época, responsável por coordenar as políticas internas que direcionam o funcionamento de toda a estrutura do Tribunal de Contas, com a integração das diversas áreas.

1.1. Ações da Presidência do TCMSP

O gabinete da Presidência participou das seguintes atividades ao longo do último trimestre de 2022:

- **Realização, em conjunto com o Instituto Rui Barbosa – IBB, do Seminário “Tribunais de Contas e a LINDB”**

O presidente do Tribunal participou na mesa de abertura do seminário “Tribunais de Contas e a Nova Lei de Introdução às Normas do Direito Brasileiro (LINDB)”. O evento híbrido foi promovido pelo Instituto Rui Barbosa (IRB), em parceria com o Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCMSP) e contou com palestra do Ministro do TCU Antônio Anastasia.

- **Participação na reunião para apresentação dos trabalhos técnicos realizados pela Secretaria Municipal da Fazenda (SF)**

O presidente do TCMSP participou da reunião para apresentação dos trabalhos técnicos realizados pela Secretaria Municipal da Fazenda (SF). O encontro faz parte do trabalho do Grupo de Trabalho (GT) de Regionalização e Orçamento do Observatório de Políticas Públicas do Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCMSP).

- **Participação no 4.º Encontro Técnico de Fiscalização em Concessões e Parcerias Público-Privadas (PPPs), do TCE/SP**

O Presidente do TCMSP participou da abertura do 4.º Encontro Técnico de Fiscalização em Concessões e Parcerias Público-Privadas (PPPs) pelos Tribunais de Contas, realizado na sede do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TCE-SP).

- **Participação no Encontro Nacional de TCMs**

O TCMSP, por meio de seu Presidente, participou do Encontro Nacional de TCMs, com o tema: “Integrar para Fortalecer”, ocorrida em Goiânia (GO).

- **Participação no debate sobre resíduos sólidos na Escola do Parlamento em SP**

A Escola do Parlamento da Câmara Municipal de São Paulo recebeu o presidente do Tribunal de Contas do Município de São Paulo, João Antonio da Silva Filho, para o quarto e último debate sobre “Concessão da Gestão de Resíduos Sólidos em São Paulo”.

- **Assinatura de Acordo de Cooperação Técnica com CREA-SP**

O TCMSP assinou um Acordo de Cooperação Técnica com CREA-SP durante o seminário sobre "Importância do Livro de Ordem na ótica do controle externo", realizado no auditório da Escola de Gestão e Contas (EGC) do Tribunal.

- **Participação no lançamento do livro “O Custo da Educação Pública no Brasil”, na sede da Escola de Contas do TCMSP**

O Presidente do Tribunal realizou a abertura do evento de lançamento do livro “O Custo da Educação Pública no Brasil”, de autoria de Daiesse Quênia Jaala Santos Bomfim, auditora de Controle Externo do TCMSP.

- **Participação no VIII Encontro Nacional dos Tribunais de Contas**

O VIII encontro Nacional dos Tribunais de Contas ocorreu na cidade do Rio de Janeiro (RJ) e teve a participação do presidente do TCMSP.

- **Visita do Presidente de TCM/PA**

O presidente do Tribunal de Contas do Município de São Paulo recebeu a visita do presidente do Tribunal de Contas do Estado do Pará (TCE-PA), Cipriano Sabino de Oliveira Júnior.

1.2. Mensagem do Presidente do TCMSP em 2022

Importante registrar que o ano de 2022 encerra um ciclo de 5 anos em que o Tribunal de Contas do Município de São Paulo esteve sob a presidência do Conselheiro João Antonio da Silva Filho, cujas conquistas, legado e perspectivas foram condensadas no Relatório de Atividades – Quinquênio 2018-2022, que pode ser acessado clicando [AQUI](#).

Por fim, há de se destacar diversas outras iniciativas e trabalhos que estão detalhados ao longo deste relatório, todos realizados com o intuito de aperfeiçoar a atuação deste Tribunal, para poder oferecer melhores serviços à Administração Pública e à sociedade paulistana.

2. O TCMSP

O Tribunal de Contas do Município de São Paulo é um órgão independente e autônomo, que não mantém relação de subordinação com nenhum dos poderes para que assim tenha garantida sua liberdade de decidir.

A missão dos Tribunais de Contas no Brasil e a extensão de suas competências estão disciplinadas 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.

Criado pela Lei Municipal 7.213, de 20 de novembro de 1968, desempenha suas funções através da realização de auditorias de caráter contábil, operacional, financeiro, orçamentária e patrimonial, a fim de eliminar gastos abusivos, aperfeiçoar resultados e fazer recomendações para melhorias e ações. Seu alvo, em última instância, é o bem-estar do munícipe da Capital.

Atua no auxílio à Câmara Municipal no controle externo da fiscalização orçamentária do município de São Paulo.

Ressaltamos que, além da sua missão constitucional, o Tribunal tem se aprimorado em projetos de interesse dos cidadãos paulistanos. Um deles é o Observatório de Políticas Públicas, que visa fortalecer o papel do Tribunal na avaliação da efetividade das políticas públicas no município de São Paulo.

Integrado por cinco Conselheiros, em 2022 a composição do Colegiado do TCMSP era a seguinte:

- ❖ **Presidente – João Antonio**
- ❖ **Vice-Presidente – Eduardo Tuma**
- ❖ **Conselheiro - Corregedor – Roberto Braguim**
- ❖ **Conselheiro - Maurício Faria**
- ❖ **Conselheiro - Domingos Dissei**

Já para o exercício de 2023, a referida composição segue assim constituída:

- ❖ **Presidente – Eduardo Tuma**
- ❖ **Vice-Presidente – Roberto Braguim**
- ❖ **Conselheiro - Corregedor – João Antonio**
- ❖ **Conselheiro - Maurício Faria**
- ❖ **Conselheiro - Domingos Dissei**

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 efetivamente empregados pelos gestores públicos e avaliar a qualidade dos bens e serviços públicos que estão sendo prestados pelo poder público.

2.2. Jurisdição e Jurisdicionados

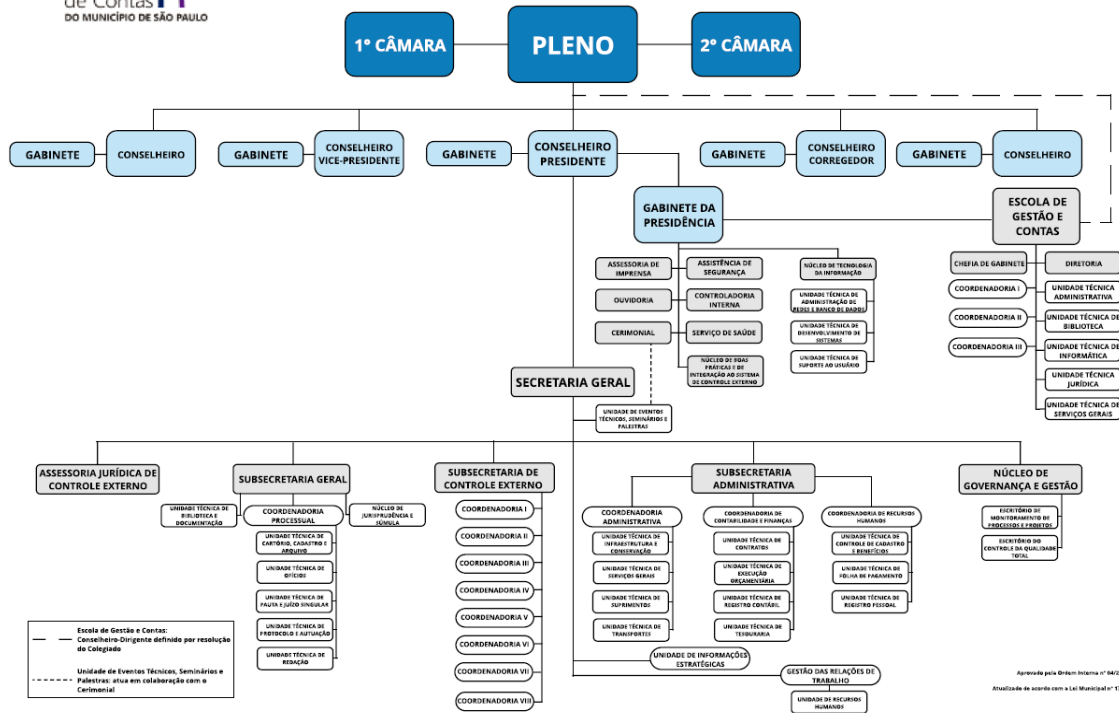
O TCMSP tem jurisdição sobre pessoas e matérias sujeitas à sua competência, abrangendo todo aquele que arrecadar ou gerir dinheiro, valores e bens do Município ou pelos quais responda, bem como os administradores das entidades da Administração Indireta e das Fundações instituídas pelo Município.

Os Órgãos jurisdicionados do TCMSP com a indicação do respectivo Conselheiro Relator podem ser consultados no Anexo II deste relatório.

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 11/2021¹, cuja implementação desdobra-se nos Planos Setoriais 2020-2021 e 2022-2023, seguidos dos respectivos Planos Anuais das unidades envolvidas.

O Plano Setorial 2022-2023 conta com 29 novos projetos estratégicos, 25 novas ações estratégicas, além de 02 novos programas estratégicos, a saber: Celeridade Processual e Aprimoramento dos Procedimentos na Execução das Fiscalizações. Além disso, o Plano Anual 2022 contém os respectivos desdobramentos para o corrente ano do Plano Setorial.

O acompanhamento dos projetos é realizado mensalmente, através do sistema de monitoramento que reúne as informações encaminhadas pelas unidades sobre a situação de cada um deles.

3.1. Monitoramento - 4º Trimestre 2022

Destacamos, a seguir, os principais projetos/ações encerrados ao longo do quarto trimestre de 2022:

a) Capacitação em Gestão de Projetos: a ação teve por objetivo capacitar os servidores do TCMSP para desenvolver a habilidade para a promoção e a gestão de projetos, desde a sua concepção até o encerramento, implantação do produto final e apuração de indicadores e metas.

b) Gestão de Processo BI (*Business Intelligence*): a ação visou migrar o Projeto BI Gestão de Processos desenvolvido na plataforma *Power BI* na versão gratuita para a plataforma QLINK adquirida como ferramenta BI a ser utilizada pelo TCMSP.

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

c) Ampliação do Sistema Diálogo para a Administração Indireta: a ação possibilitou a inserção das empresas e autarquias da administração indireta no Sistema Diálogo, permitindo o acompanhamento das determinações exaradas nos relatórios das contas dessas instituições.

d) Núcleo de Ações Voluntárias (NAV): a ação buscou regulamentar a criação de uma instância permanente para incentivar a participação de colaboradores do TCMSP em ações de voluntariado e projetos sociais, com vistas a ampliar sua participação como agentes sociais atuantes.

3.2. Monitoramento - exercício 2022

O exercício de 2022 consolidou a implantação de diversos projetos, os quais contribuem para o aperfeiçoamento e o desenvolvimento das atividades do TCMSP.

Tal fato, alinhado ao comprometimento e o afincamento com que as tarefas são desempenhadas por seus servidores, demonstra o amadurecimento do Planejamento Estratégico desta Corte, promovendo a melhoria contínua da sua tarefa primordial que é a fiscalização do Erário Público.

Diante do exposto, apresentamos no quadro a seguir o resultado do exercício, contemplando tanto os projetos e ações do Plano Setorial 2022-2023 quanto aqueles remanescentes do Plano Setorial 2020-2021:

Quadro 3.1 – Projetos e Ações (2022)

	EM EXECUÇÃO	NÃO INICIADO	CONCLUÍDO	TOTAL
Projetos	29 ^(*)	8	12	49
Ações	4	12	9	25
TOTAL	29	20	21	74

Fonte: própria.

(*) Neste total temos 2 processos suspensos e 2 aguardando deliberação superior.

3.3. Referencial Estratégico

Os referenciais estratégicos aprovados pelo Pleno do Tribunal, conforme a Resolução nº 12², 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.

3.4. Mapa Estratégico

O Mapa Estratégico³ 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.

² Disponível em: <https://portal.tcm.sp.gov.br/pagina/18958>

³ Disponível em: <https://portal.tcm.sp.gov.br/Management/GestaoPublicacao/DocumentId?idFile=86a98d19-6e1d-4bc4-919b-fe2513e4d2c8>

4. ATIVIDADES DE CONTROLE EXTERNO

Informamos, preliminarmente, que o presente capítulo buscou consolidar as informações anuais relacionadas às atividades de controle externo, incluindo o quarto trimestre de 2022.

4.1. Parecer prévio das contas da PMSP

Por unanimidade, o Colegiado do Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCMSP) emitiu Parecer Prévio favorável à aprovação das Contas da Prefeitura da capital, relativas ao exercício de 2021, durante Sessão Plenária Extraordinária realizada no dia 29 de junho.

Na introdução do seu voto sobre o exame do Balanço, a relatora substituta Daniela Cordeiro de Farias destacou que “as contas do Executivo, em sua essência, trazem o retrato da situação fiscal do Município e revelam o cumprimento do orçamento, dos planos de governo e dos programas governamentais, os níveis de endividamento e o atendimento aos limites de gastos mínimo e máximo previstos no ordenamento para saúde, educação e pessoal, expressando os resultados da atuação do governo”.

Ainda na fase inicial do seu voto, a relatora esclareceu que o Parecer Prévio das Contas do exercício de 2021 foi balizado pelo Relatório Anual de Fiscalização elaborado pela auditoria do TCMSP, e na instrução dos processos acompanhantes nos quais estão analisadas as principais atividades da Administração Municipal.

As cópias do relatório, voto e acórdão foram enviadas à Prefeitura do Município de São Paulo, ao Parlamento Municipal, à Secretaria da Fazenda do Município e à Controladoria Geral da capital.

Acesse [AQUI](#) a íntegra do Parecer Prévio das contas da Prefeitura Municipal de São Paulo no ano de 2021.

4.2. Fiscalizações em destaque

Em 2022 as Coordenadorias da SCE desenvolveram diversas fiscalizações, dentre as quais se destacam as listadas abaixo. Ressalta-se que as informações apresentadas decorrem de relatórios concluídos pela auditoria nesse período, lançadas muitas vezes antes mesmo do oferecimento das razões de defesa da Administração e das manifestações dos demais órgãos técnicos do Tribunal e da Procuradoria da Fazenda Municipal, sendo que aquelas conclusões não representam, necessariamente, o entendimento dos Conselheiros, o qual será externado apenas no julgamento/apreciação de tais processos.

4.2.1. Tema: Gestão, orçamento e finanças públicas

TC 17741/2021 - Objeto: Representação - Acordo firmado entre a União e o Município de São Paulo referente ao Campo de Marte e a Dívida Pública do Município

Objetivo: Analisar a regularidade do acordo em referência, nos aspectos formais, financeiros, econômicos, contábeis e legais.

Achados preliminares: O valor estimado da indenização é de R\$ 49 bilhões e o acordo propõe perdão da dívida da PMSP com a União em troca da indenização. Em princípio, o Município trocaria R\$ 45 bilhões da indenização (valor que não é líquido e certo, pois foi obtido para o caso de um possível acordo) por sua dívida líquida e certa com a União, no montante de R\$ 24 bilhões. Todavia, salvo melhor juízo, aplicar-se-ia a lógica similar ao deságio em precatório no montante devido pela União, o que reduziria o valor em 40%. Ademais, considera-se que o juízo de conveniência e oportunidade para celebrar o acordo ou continuar com a lide cabe aos dois entes federativos, e, no caso do Município, a Câmara Municipal autorizou o Executivo a formalizar o acordo.

Com a realização do acordo com a União, a PMSP deixará de pagar o valor de R\$ 3,5 bilhões referente ao refinanciamento da dívida, impactando positivamente, a partir de 2022, o orçamento do Município.

Não há que se falar nas implicações e requisitos apresentados nos dispositivos da LRF para renúncia de receita seja pelo motivo de não se tratar de uma receita que deriva do poder de tributação (receita tributária); seja por se tratar de uma receita patrimonial não prevista em função do imbróglgio judicial; seja por não ter sido considerada nas estimativas oficiais de receita (tanto para o Orçamento de 2022 quanto nas metas para dois exercícios seguintes na LDO).

Benefícios esperados: Conferir maior segurança jurídica e técnica ao acordo favorável ao Município de São Paulo.

TC 14232/2022 - Objeto: Auditoria - Gestão Orçamentária e Financeira - Parcial 2022

Objetivo: Analisar a evolução financeira e orçamentária até julho de 2022 e avaliar a administração financeira dos recursos, a evolução das disponibilidades e a capacidade de solvência da PMSP frente às obrigações de curto prazo, com base na tendência verificada em períodos anteriores e no cenário macroeconômico.

Achados preliminares: As disponibilidades da PMSP são mais que suficientes para arcar com suas obrigações de curto prazo reconhecidas até 31.07.22. São necessárias melhorias na gestão municipal para otimizar o emprego dos recursos disponíveis, evitando o acúmulo excessivo de recursos em caixa.

Benefícios esperados: Demonstrar à sociedade que a situação financeira e orçamentária do Município de São Paulo é favorável, permitindo a ampliação de investimentos.

TC 15546/2022 - Objeto: Auditoria - Projeto de Lei Orçamentária Anual de 2023 (Projeto de Lei 579/2022)

Objetivo: Verificar se o projeto de lei está compatível com a legislação e normas aplicáveis e com os demais instrumentos de planejamento, e se as receitas e despesas foram razoavelmente projetadas.

Achados preliminares: Foram constatadas divergências do Projeto de Lei com relação à Lei Orgânica do Município (LOMSP), LRF e LDO 2023. A análise também mostrou que o orçamento de investimentos de determinados órgãos está descolado do seu comportamento histórico, o que pode resultar em valores superestimados na previsão orçamentária, os quais dificilmente serão executados em sua totalidade.

Benefícios efetivos: Diversas correções no texto da lei; evidenciação no quadro das Receitas Consolidadas da projeção das receitas para os dois anos seguintes àquele a que se refere o orçamento, por meio de envio de e-mail ao Relator da matéria na CMSP.

Benefícios potenciais: Aperfeiçoamento da transparência do Orçamento da Seguridade Social, com apresentação de forma discriminada; inclusão do Orçamento de Investimentos das empresas estatais não dependentes; melhoria das estimativas das despesas, notadamente dos investimentos, para os próximos ciclos orçamentários.

TC 4878/2021 - Objeto: Auditoria - Pagamento de Pensões

Objetivo: Verificar a regularidade no pagamento das pensões por morte no município de São Paulo, bem como se as concessões estão sendo realizadas de acordo com a legislação atual.

Achados preliminares: Verificou-se que o Iprem não dispõe de estrutura suficiente, principalmente de recursos humanos, para gestão adequada das pensões; Ausência de controles internos para garantir a adequada aplicação da legislação em vigor, principalmente, da LM nº 17.020/18 e de entendimentos do STF, que tratam da extinção de beneficiários, aplicação do teto remuneratório para

as pensões e acumulação de pensões; Sistema de informações pouco automatizado; demora na concessão do benefício.

4.2.2. Tema: Educação

TC 16378/2021 - Objeto: Auditoria - Uso pedagógico dos *tablets* entregues aos alunos

Objetivo: Verificar a utilização dos *tablets* por meio dos instrumentos tecnológicos disponíveis, mensurando sua efetiva utilização no processo de ensino - aprendizagem.

Achados preliminares: Não há atos normativos que estabeleçam diretrizes pedagógicas para o uso dos *tablets*, existindo apenas documentos, sem forma normativa e/ou vinculativa, mas que apresentam possibilidades de utilização do equipamento.

Não foi encontrado um detalhamento da utilização do *tablet* no ensino híbrido e na recuperação de aprendizagem, carecendo de diretrizes e evidências para se garantir a efetividade da utilização dos equipamentos eletrônicos fornecidos aos alunos. Também não há evidências de que foi realizado um planejamento pedagógico e gerencial a fim de que a aquisição dos *tablets* realmente facilitasse e impactasse efetivamente o processo de ensino – aprendizagem.

A quantidade de alunos que acessou o Google Sala de Aula é muito baixa, revelando uma baixa adesão dos alunos quanto aos programas virtuais educacionais, sendo que 89,17% dos alunos consumiram até 10 horas deste serviço.

Com relação ao consumo de bytes verificou-se um contraste no uso dos *tablets*. Uma grande parcela dos alunos (42,46%) consumiu até um Gigabyte de dados (baixo consumo), e uma parcela de 57,53% dos alunos consumiu dados acima da casa de Terabytes (alto consumo). Contudo, constatou-se que os alunos que mais

consumiram dados foram os que mais acessaram a plataforma Google Sala de Aula.

Quanto à produção dos 614 vídeos pela Secretaria Municipal de Educação, destaca-se que a quantidade de visualizações dos vídeos produzidos é muito baixa, levando-se em consideração a quantidade de alunos da rede municipal de ensino e a quantidade de tablets distribuídos, não tendo sido apresentados os resultados pedagógicos alcançados com esta ação pedagógica.

TC 16443/2021 - Objeto: Auditoria - Avaliação diagnóstica da aprendizagem dos alunos da Rede Municipal de Educação

Objetivo: Verificar a mais recente avaliação diagnóstica da aprendizagem dos alunos da rede municipal realizada pela Secretaria Municipal de Educação (SME), requisitando as informações necessárias, analisando-as e respondendo aos quesitos formulados pelo Relator.

Achados preliminares: Quanto às médias de acertos dos estudantes do 3º ao 9º ano do ensino fundamental, de acordo com dados do SERAp, o melhor desempenho foi em Ciências Humanas no 3º ano, com 75,45% de acertos, e o pior em Geografia no 8º ano, com 41,21% de acertos.

De modo geral, as médias das DREs, em todas as áreas de conhecimento, no 3º e 9º ano escolar ficaram próximas da média geral da SME. Ademais, destaca-se que as médias de acertos dos estudantes do 3º ano, em todas as áreas de conhecimento, foram superiores às médias apresentadas pelos estudantes do último ano do ensino fundamental.

No que se refere à análise de uma possível (des)aprendizagem dos alunos no período de suspensão das aulas, a SME afirmou que o instrumento de avaliação não permite este tipo de conclusão, pois não foi utilizada a Teoria da Resposta ao Item (TRI). Apesar de os dados darem uma dimensão, não é possível emitir um parecer neste sentido devido à metodologia utilizada.

Segundo a SME, as ações de recuperação estão sendo realizadas de maneira progressiva, tendo como base a priorização curricular, a extensão dos tempos de aula, a recuperação contínua e paralela, o aumento de estagiários no ciclo de alfabetização, os instrumentos de acompanhamento bimestrais, com foco em Língua Portuguesa e Matemática.

Quanto às ações de recuperação contínua e paralela, a recuperação contínua ocorre nas aulas regulares de frequência obrigatória, sendo que os projetos de equiparação das aprendizagens abrangem todos os alunos. Ao passo que a recuperação paralela é destinada àqueles estudantes do 3º ao 9º com as maiores defasagens de aprendizagem em Língua Portuguesa e/ou Matemática, sendo realizada no contraturno escolar e de modo presencial, e contando também com algumas atividades remotas assíncronas.

TC 16444/2021 - Objeto: Auditoria - Evasão escolar e políticas de busca ativa

Objetivo: Apurar os fatos relativos à evasão escolar e as políticas de busca ativa implementadas pela Secretaria Municipal de Educação.

Achados preliminares: Durante a inspeção foram levantadas informações fornecidas pela Secretaria Municipal de Educação (SME) em resposta aos quesitos formulados pelo Conselheiro Relator, dentre as quais destacam-se:

Dos 823 mil alunos matriculados na educação infantil e ensino fundamental em 2019, 8,75% não renovaram matrícula em 2020 na RME/SP, e 6,01% mantiveram-se sem renovar matrícula em 2021. Nesse levantamento somente é considerada as bases de dados do EOL - sistema da Prefeitura de São Paulo. No entanto, o aluno pode ter realizado a matrícula em outras redes de ensino, inclusive em outros estados da federação.

Em 29.10.2021 haviam 40.818 crianças aguardando vaga na rede municipal de ensino. Em anos anteriores, para o mesmo período, o déficit de vagas era de: 139.654 (2017); 93.627 (2018); 84.490 (2019) e 11.245 (2020 - Pandemia). Os

dados dos últimos cinco anos indicam que o número de crianças aguardando por vagas diminuiu. Em complemento às informações da SME, consultamos o portal Dados Abertos da PMSP e verificamos que a demanda registrada em dezembro de 2021 (último dado disponível), era de 595 vagas para as creches, e zero vagas para pré-escola e ensino fundamental I e II.

A SME esclareceu que não são calculados os dados de evasão escolar, e que os índices educacionais apresentados são de abandono escolar. Com base nas informações, verifica-se que em 2019 os índices de abandono escolar do 6º ao 9º (de 1,2 a 1,6%) são maiores que dos anos 1º ao 5º (de 0,5 a 0,8%). De 2019 para 2020 houve redução dos índices de abandono, constando 0,1% para o 1º, 2º e 9º ano e zero para os demais (do 3º ao 8º ano). Segundo a SME, os dados de 2021 serão coletados posteriormente pelo Censo MEC.

A SME adotou algumas condicionantes como preditoras de maior risco de evasão escolar, a saber: a gravidez na adolescência, a defasagem idade/ano, a exposição às situações de violência, a moradia em situação de rua, o trabalho infantil, a condição de doença crônica, as deficiências, a reprovação por falta, o cumprimento de medidas socioeducativas, o acolhimento institucional, as situações de intenso sofrimento psíquico e o adoecimento mental.

Com o objetivo de ofertar apoio às unidades educacionais na prevenção e no enfrentamento ao abandono escolar, as equipes dos NAAPA (Núcleo de Apoio e Acompanhamento para Aprendizagem) se dedicaram ao contato com a comunidade escolar, por meio de reuniões multidisciplinares, itinerâncias, grupos de trabalho, contato telefônico, visitas domiciliares de modo a envolver escola, família e o próprio estudante no enfrentamento à evasão escolar.

Segundo a Secretaria, a pandemia aprofundou as desigualdades. Destacou que o ensino remoto demonstrou as desigualdades de acesso à internet de qualidade, a equipamentos eletrônicos e a familiaridade do estudante com esses recursos digitais, mas também evidenciou o fato de que, mesmo nas camadas da população

com melhores condições de uso dessas tecnologias, a ausência de mediação dessa aprendizagem foi mais um fator determinante para não continuidade dos percursos escolares desses estudantes

Em 2021 a SME aderiu à plataforma de Busca Ativa Escolar da UNICEF e previu a contratação de 70 agentes de busca escolar para atuação presencial. Até 16.01.2022, 55% dos estudantes atendidos (7.388) efetuaram a matrícula para 2022.

Segundo a SME, a agente de busca ativa escolar faria na educação o papel do agente comunitário, uma vez que nos quadros da educação não se observa a figura desse profissional. A partir dessa ideia é que o piloto com as agentes está sendo testado. A ação foi planejada para se realizar até o mês de dezembro de 2021 e, a partir dela, a metodologia poderá ser experimentada pelos profissionais da educação envolvidos, permitindo à SME verificar a pertinência de continuidade da proposta em 2022, caso se observe situação de não retorno dos estudantes matriculados na RME para o ensino presencial.

TC 8668/2022 - Objeto: Auditoria - Recuperação da Aprendizagem

Objetivo: Verificar se as ações da SME, descritas nos normativos referentes à recuperação de aprendizagem, estão sendo efetivadas.

Achados preliminares: Diversos dispositivos da IN SME nº 50/2021, que disciplina a recuperação da aprendizagem no município de São Paulo, não estavam sendo cumpridos, tais como: apenas parte das EMEFs implementaram projetos de recuperação para todos os anos/séries do Ensino Fundamental, o número de turmas de recuperação paralela é insuficiente, falta de professores atuando nos projetos de recuperação paralela e ausência de programas estruturados de formação inicial e contínua e de integração dos professores.

Benefícios esperados: Ajustes na política pública municipal de recuperação de aprendizagem, com vistas a torná-la mais eficiente e efetiva.

TC 16308/2022 - Objeto: Auditoria - Uniformes Escolares

Objetivo: Obter dados em relação ao fornecimento de uniformes escolares para os alunos da rede municipal de ensino.

Achados preliminares: Embora o número de empresas credenciada pela SME para fornecimento de uniforme escolar tenha dobrado em 2022, a comparação entre o modelo anterior (centralizado) e o atual (descentralizado) permite concluir que o novo modelo é mais oneroso aos cofres públicos; não atende ao princípio da economicidade e da proposta mais vantajosa; enfrenta problemas de fiscalização intempestiva da qualidade do produto e de infraestrutura dos pontos físicos de venda, sem a garantia de uso do uniforme pelos estudantes. Constatou-se que o tênis foi o item com o menor índice de "compra" junto às credenciadas.

Benefícios esperados: Busca de solução mais adequada e vantajosa para o Município; maior eficiência na destinação de recursos públicos.

TC 16677/2022 - Objeto: Visitas Simultâneas às Escolas

Objetivo: Apurar dados do contexto das unidades escolares no pós-pandemia, por meio de aplicação de questionário às unidades escolares em visitas simultâneas.

Achados preliminares: Foram identificados pontos de risco relacionados à avaliação da aprendizagem, reforço escolar, problemas socioemocionais, atendimento aos alunos portadores de deficiência, supervisão escolar, AVCB, salas digitais, sala de informática, velocidade de internet, tablets, uniforme, merenda, infraestrutura e limpeza dos ambientes.

Benefícios esperados: Os pontos de risco identificados servirão como referência para o planejamento e/ou realização de fiscalizações específicas, a serem programadas pelo Tribunal.

4.2.3. Tema: Saúde e Assistência social

TC 4180/2022 - Objeto: Acompanhamento de Edital - Pregão Eletrônico para registro de preços para o fornecimento de fraldas descartáveis para adultos

Objetivo: Verificar a regularidade do edital do Pregão Eletrônico nº 228/2022-SMS quanto aos aspectos da legalidade, formalidade e mérito.

Achados preliminares: Fragilidade da justificativa apresentada para os quantitativos estimados, fragilidade da pesquisa de preços realizada com uso de propostas comerciais de empresas varejistas que elevaram substancialmente as médias obtidas, exigências restritivas na fase de habilitação do certame. Após o relatório da auditoria, as irregularidades foram sanadas.

Benefícios esperados: Redução do valor estimado de R\$ 96.003.040,61 para R\$ 89.247.764,29, totalizando uma economia potencial de R\$ 6.755.276,32. Também houve revisão e aumento dos quantitativos estimados a fim promover maior segurança quanto à capacidade de abastecimento do item, e alteração, pela Origem, de parte das cláusulas apontadas a fim de evitar indevida restrição de participação de licitantes.

TC 14749/2021 - Objeto: Acompanhamento da Execução do Contrato de Gestão Emergencial para gerenciamento e execução de ações e serviços de saúde em Unidades de Saúde da Rede Assistencial da Supervisão Técnica de Saúde Santo Amaro/Cidade Ademar

Objetivo: Verificar se a execução está de acordo com o Plano de Trabalho bem como a regularidade da prestação de contas.

Achados preliminares: Ausência/intempestividade de acompanhamento pelas instâncias de controle da SMS (CTA e CAF), déficit de contratação de carga horária de profissionais de saúde, contratações realizadas sem observância ao regulamento próprio da contratada, contratação de empresa com conflito de

interesse e falta de impessoalidade, utilização de contas não exclusivas do CG, falta de comprovação de pertinência com o objeto de despesas realizadas, inadequações na infraestrutura e condições de atendimento nas unidades UPA Santo Amaro e Hospital Integrado Santo Amaro, dentre outros.

Benefícios esperados: Melhoria do atendimento à população, saneamento dos descumprimentos contratuais observados, melhoria da eficiência na gestão de recursos públicos repassados à OS, ressarcimento e prevenção de utilização indevida de recursos, aprimoramento dos controles internos da SMS para melhor fiscalização das ações executadas pelas organizações sociais.

TC 3478/2022 - Objeto: Acompanhamento da Execução do Contrato de Gestão nº 016/2015-SMS.G/NTCSS para gerenciamento de unidades de saúde da Rede Assistencial dos Distritos Administrativos Jardim Paulista, Pinheiros, Alto de Pinheiros e Itaim Bibi, pertencentes à Coordenadoria Regional de Saúde – Oeste

Objetivo: Verificar se a execução está de acordo com o Plano de Trabalho bem como a regularidade da prestação de contas.

Achados preliminares: Contratação de profissionais por meio de processos seletivos que não demonstraram o cumprimento dos princípios obrigatórios e impessoais para sua realização, desobediência pela OS dos procedimentos aprovados no regulamento de compras, que comprometeram a lisura e a competitividade nas contratações, não avaliação dos relatórios anuais de execução do contrato, atrasos e insuficiência de valores nos repasses realizados para o contrato, unidade de saúde em condições precárias de funcionamento e manutenção, ausência de adequada publicidade dos documentos e informações relativas ao contrato.

Benefícios esperados: Promoção de ajustes e melhorias na execução do contrato, de modo a garantir o cumprimento das condições contratadas, com o objetivo maior de que os serviços públicos de saúde na região atendida sejam realizados de

maneira eficaz e efetiva, a partir do eficiente uso dos recursos destinados, e reforço das ações de transparência e da atuação do controle social, especialmente por meio dos Conselhos Gestores das unidades de saúde, de modo a permanecer com o acompanhamento e monitoramento dos resultados do contrato.

TC 5353/2022 - Objeto: Acompanhamento de Execução do Contrato de Gestão 001/2020-SMS.G

Objetivo: Verificar se a execução está de acordo com o Plano de Trabalho, bem como a regularidade da prestação de contas.

Achados preliminares: Ausência de acompanhamento e avaliação dos indicadores do contrato pela Administração; realização de despesas sem comprovação do vínculo com o objeto da contratação; deficiências nas prestações de contas realizadas.

Benefícios esperados: Promoção de ajustes e melhorias na execução do contrato, de modo a garantir o cumprimento das condições contratadas, com o objetivo de que os serviços públicos de saúde na região atendida sejam realizados de maneira eficaz e efetiva, a partir do eficiente uso dos recursos destinados, e reforço das ações de transparência e controle, de modo tornar mais eficiente o acompanhamento e monitoramento dos gastos efetuados e dos resultados obtidos.

TC 5831/2022 - Objeto: Auditoria operacional - Acesso aos serviços de saúde durante a pandemia de Covid-19

Objetivo: Verificar se a política adotada pela SMS durante a pandemia causada pelo Covid-19 foi adequada para garantir à população o acesso aos serviços de saúde, considerando, principalmente, as suspensões e retomadas dos serviços de saúde ao longo de período de abrangência.

Achados preliminares: Fragilidades no planejamento, controle e acompanhamento dos pacientes que tiveram procedimentos suspensos; distorções

nos dados relativos aos quantitativos de pacientes reagendados; ineficácia do método utilizado para contatar os pacientes; falhas no dimensionamento e atendimento da demanda reprimida; ausência de ações para redução de absenteísmos e perda primária; baixa utilização da ferramenta e alto nível de reprovação dos pacientes das consultas feitas por telemedicina; pouca utilização de novas tecnologias para agendamento de consultas; não implantação do prontuário eletrônico na totalidade das unidades de saúde.

Benefícios esperados: Maior agilidade para remarcação de consultas aos pacientes com procedimentos suspensos e ainda não reagendados; melhoria dos mecanismos de planejamento, controle e acompanhamento dos pacientes em fila de espera; redução do absenteísmo e perda primária; incremento e maior eficiência no uso de ferramentas tecnológicas nas unidades de saúde, para atendimento dos pacientes e controle das informações.

TC 8348/2022 - Objeto: Auditoria Combinada para avaliar a aplicação pela SMS dos recursos provenientes de empréstimo obtido junto ao Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID (Programa de Reestruturação e Requalificação das Redes Assistenciais da Cidade de São Paulo – Avança Saúde SP)

Objetivo: Avaliar a execução do Programa com base nas metas estipuladas e nos resultados alcançados.

Achados preliminares: Incompatibilidade entre ações planejadas e realizadas; não demonstração da participação da sociedade nas decisões sobre as unidades que receberiam intervenções; falhas nas definições e concepções de projetos; ausência de integração entre os sistemas de informação custeados com recursos do programa; identificação de distorções nos resultados de indicadores de desempenho; contratação de consultorias para áreas em que a municipalidade possui know-how; oportunidades de melhoria no modelo de transparência adotado.

Benefícios esperados: Ações para promover a integração dos principais sistemas de informação utilizados; incremento da implantação da Telemedicina nas unidades de saúde do Município; correção das distorções identificadas nos indicadores de desempenho para os anos seguintes aos analisados; alteração do modelo de transparência utilizado; conscientização quanto às demandas, indicadores e resultados do programa junto aos profissionais e conselhos gestores das unidades de saúde.

TC 11393/2022 - Objeto: Auditoria sobre despesas executadas relativas aos gastos com as ações emergenciais de combate à pandemia da Covid-19

Objetivo: Verificar a conformidade dos registros das receitas arrecadadas e das despesas executadas relativas aos gastos com as ações emergenciais de combate à pandemia da Covid-19, nos órgãos relacionados à Função Saúde no Município de São Paulo.

Achados preliminares: Inconsistências no registro das receitas para o combate à COVID; falhas no controle das despesas realizadas; antecipação de pagamentos sem justificativa; fragilidades na publicização dos dados referentes às contratações emergenciais relacionadas à pandemia.

Benefícios esperados: Cumprimento da norma relativa à obediência da ordem cronológica dos pagamentos; melhoria dos controles sobre as fontes de recurso destinadas às despesas para o combate à pandemia; correção das falhas que levaram às inconsistências dos registros das receitas no SIOPS e ao descumprimento das regras para controle e rastreamento dos gastos relacionados à COVID; segregação, no portal da transparência, dos gastos COVID emergenciais das demais despesas desse tipo, melhorando a qualidade da informação disponibilizada aos cidadãos.

TC 12801/2022 - Objeto: Auditoria na prestação de serviços à mulher vítima de violência nos equipamentos sob a gestão de SMADS e SMDHC

Objetivo: Avaliar as etapas seguidas pela mulher que busca atendimento, verificar se existem pontos críticos e identificar oportunidades de melhoria na prestação dos serviços realizados nos equipamentos da SMADS e SMDHC, que fazem parte da rede de atendimento à mulher em situação de violência de gênero.

Achados preliminares: Existência de serviços ofertados que não atingem sua finalidade precípua; unidades que não atendem integralmente às diretrizes dos serviços que prestam; fragilidades na prestação de alguns serviços por falta de orientações formais sobre alguns aspectos; ineficácia dos meios utilizados pelo poder público para divulgar os serviços ofertados; falta de diálogo entre as Secretarias que prestam serviços correlacionados; falta de estrutura de pessoal adequada à prestação dos serviços; fragilidade no monitoramento dos dados de produção e inexistência de metas de atendimento.

Benefícios esperados: Adequação dos quadros de funcionários às normas vigentes; alinhamento dos serviços ofertados aos ditames legais aplicáveis; alcance dos serviços às suas finalidades existenciais; melhoria no monitoramento e avaliação dos serviços prestados; aprimoramento dos meios de divulgação dos serviços e da interlocução entre as Pastas que gerenciam cada um deles; uniformização do atendimento oferecido nas diversas unidades.

4.2.4. Tema: Transportes

TC 6751/2022 - Objeto: Acompanhamento de Execução Contratual (Contratos nº 03, 04 e 05/2022/SMT) - Serviços especializados de engenharia para construção/implantação de obras de ciclovias e ciclofaixas do Sistema Cicloviário, em pavimento de concreto armado e em pavimento de concreto asfáltico, perfazendo o valor total de R\$ 17.121.766,08

Objetivo: Verificar a execução de serviços especializados de engenharia para construção/implantação de obras de ciclovias e ciclofaixas do Sistema Cicloviário.

Achados preliminares: Medição e pagamento em quantidades superiores às contratadas sem a celebração de termo de aditamento (para os trechos verificados), antecipação de pagamento, não comprovação de disponibilização de itens/serviços medidos, falta de documentos que atestem o efetivo controle tecnológico, identificação de patologias no concreto das obras, existência de entulhos ao longo dos trechos finalizados.

Benefícios esperados: Reparos dos trechos com patologias, melhora na fiscalização e controle por parte da Administração Pública e maior qualidade dos serviços em execução.

TCs 16758/2021, 16759/2021 e 16760/2021 - Objeto: Acompanhamento das execuções contratuais - Concessão do Transporte Público Coletivo de Passageiros - Grupos Estrutural, Local de Articulação Regional e Local de Distribuição

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: Falhas no controle de infrações; suspensão da análise de performance; falhas do cronograma de renovação de frotas com tecnologia limpa; falhas na verificação de custos; viagens descumpridas acima de 3%; contratos com idade média dos veículos acima do estipulado; irregularidades nos serviços dos terminais; alteração contratual sem análise de reequilíbrio do contrato; e taxa de ocupação com variações relevantes, acima e abaixo do planejado.

Benefícios esperados: Aperfeiçoamento do planejamento e melhora na ocupação dos ônibus; melhora na prestação de serviços; maior renovação de frota com tecnologia limpa.

TC 8285/2021 - Objeto: Acompanhamento da execução contratual - Implantação de pavimento rígido nas Paradas de Ônibus fora dos corredores segregados

Objetivo: Verificar se o termo contratual está sendo executado de acordo com as normas legais pertinentes e em conformidade com as cláusulas estabelecidas no ajuste.

Achados preliminares: Identificação de não conformidades (especialmente trincas) no asfalto; falta de ensaios tecnológicos.

Benefícios esperados: Correção das falhas e certificação da qualidade da obra.

4.2.5. Tema: Limpeza urbana e zeladoria

TCs 13434/2021 e 6989/2022 - Objeto: Acompanhamento da execução contratual - Prestação de serviços indivisíveis de limpeza pública (“varrição”) e destinação final adequada dos resíduos provenientes destes serviços

Objetivo: Verificar se os Contratos nº 008/AMLURB/2019 e 011/AMLURB/2019, bem como seus aditivos estão sendo executados e fiscalizados de acordo com as normas legais pertinentes e em conformidade com as cláusulas estabelecidas no ajuste.

Achados preliminares: Foram constatadas diferenças entre as propostas da licitação e os planos executados no que tange à disponibilização de mão de obra e equipamentos, da ordem de R\$ 65 milhões em 2020, além da não utilização de sistema de monitoramento com custos anuais de R\$ 1,1 milhão, o que inviabiliza a adequada fiscalização do contrato.

Benefícios esperados: Mobilização por parte da Administração para implantar as ferramentas de fiscalização e reequilíbrio econômico do valor do contrato em prol do município.

TC 9622/2022 - Objeto: Acompanhamento de Edital - Pregão Eletrônico 13/SMSUB/COGEL/2022 que trata do registro de preços para prestação de serviços de pavimentação de calçadas na Cidade de São Paulo, inseridas no Plano Emergencial de Calçadas – PEC, submetidas exclusivamente ao tráfego de pedestres ou tráfego leve de veículos. Orçamento estimado de R\$ 329.710.640,51

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

Achados preliminares: A auditoria evidenciou a inclusão indevida/não justificada de serviços que geram sobrepreço e prejudicam a competitividade do certame por elevar as exigências de capacidade econômico-financeira, previsão de itens com quantitativo zerado, que pode prejudicar a elaboração das propostas pelos licitantes além de poder ocasionar superfaturamento (jogo de planilha), dentre outros.

Benefícios esperados: Ampliar o rol de participantes de modo a garantir a contratação da proposta mais vantajosa para administração, privilegiando a escolha de empresas que detenham capacidade adequada para execução do objeto e, simultaneamente, por um custo adequado ao mercado. Tal fato se mostra relevante devido ao histórico de problemas apontados ao longo do acompanhamento de 4 contratos realizados pela auditoria em 2020.

TCs 9267/2021 e 9268/2021 - Objeto: Acompanhamento da execução de contratos - Prestação de serviços de conservação de pavimentos viários urbanos - “tapa-buracos”

Objetivo: Verificar *in loco*, por amostragem, se os serviços prestados estão sendo realizados de acordo com as normas legais pertinentes e em conformidade com as cláusulas estabelecidas nos ajustes.

Achados preliminares: Foi observada, de maneira amostral, deficiência no grau de compactação, deficiências técnicas ao longo da execução dos serviços como

demarcação inadequada, ausência de serragem adequada do revestimento asfáltico, recompactação inadequada da camada de base existente, aplicação inadequada da pintura de ligação, lançamento inadequado do concreto asfáltico, ausência de controle adequado da temperatura do concreto asfáltico, dentre outros.

Benefícios esperados: Aprimoramento da fiscalização contratual, possível ressarcimento aos cofres públicos referentes à execução inadequada dos serviços acompanhados, promoção de maior transparência nas medições e processo de pagamento.

4.2.6. Tema: Infraestrutura urbana

TC 6660/2022 - Objeto: Acompanhamento de Edital - Concorrência nº 008/2021 para contratação de empresa ou consórcio de empresas especializadas em engenharia e arquitetura para execução de obras remanescentes de implantação do terminal satélite Itaquera no município de São Paulo

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

Achados preliminares: Sobrepreço apurado de cerca de R\$ 6,1 milhões e correção de diversas irregularidades/ilegalidades que poderiam resultar na redução da competitividade do certame.

Benefícios esperados: Correção das irregularidades apontadas e redução do orçamento base da licitação.

TCs 9538/2022 e 9539/2022 - Objeto: Acompanhamento de Edital - Chamamento Público 01/SEHAB/2022 - Aquisição de imóveis para a implantação de unidades habitacionais. Edital - Chamamento Público nº 02/SEHAB/2022 - Aquisição de imóveis pulverizados para a implantação de unidades habitacionais

Objetivo: Verificar a regularidade do Edital de Chamamento Público nº 01/SEHAB/2022 e 02/SEHAB/2022 quanto aos aspectos da legalidade, formalidade e mérito.

Achados preliminares: Previsão de credenciamento sem o registro de incorporação; ausência de qualificação econômica e técnica dos participantes; ausência de quantidades mínimas por categoria espacial incorrendo o risco de concentração de imóveis em locais extremos da cidade, ausência de definições quanto à qualidade dos materiais a serem empregados; divergências na pesquisa de preços apresentada pela Origem com a realizada pela Auditoria, indicando superestimativa da precificação em regiões da cidade e subestimativa em outras; ausência de laudo de inspeção e recebimento de obras; ausência de individualização da escritura pública por UH.

Benefícios esperados: Correção de apontamentos relativos a precificação e o risco de concentração das unidades em locais extremos da cidade. Indicativos na resposta de adequação da qualificação técnica, inclusão de requisitos de qualidade dos materiais e inclusão da necessidade de laudo de recebimento dos imóveis e inclusão da necessidade de matrícula individualizada dos imóveis credenciados.

TC 6996/2022 - Objeto: Acompanhamento de Edital - Contratação de empresa especializada em engenharia para execução das obras de requalificação urbana e reforma das calçadas e calçadões do Centro Velho do Município De São Paulo - lote 1 e lote 2

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

Achados preliminares: Correção de parcela das irregularidades apontadas relacionadas ao orçamento das obras, como duplicidades, inconsistências, ausência de reaproveitamentos.

Benefícios efetivos: Redução do valor do Edital de R\$ 79.380.874,26 para R\$ 75.682.127,70. Frisa-se, no entanto, que houve a atualização da tabela de preços referenciais (jul/2021 para jan/2022). Assim, com base na última manifestação desta Coordenadoria estima-se a redução de cerca de R\$ 8 mi do valor inicialmente licitado (cerca de 10%) sem alteração do objeto.

TC 13034/2021 - Objeto: Acompanhamento de Edital - Contratação de empresa especializada para a execução de obras de canalização de córrego associada à implantação de reservatórios de amortecimento de cheias e alteamento das travessias das pontes do Ribeirão Perus – Zona Norte

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

Achados preliminares: No Relatório de Acompanhamento de Edital foi apontado sobrepreço total de R\$ 17.776.121,96 resultante da inversão de quantitativos entre os preços extratabela PET03 e PET04 no cálculo de disposição de solo em aterro sanitário constante da Planilha Orçamentária, subitens 05.3 - Canalização do Ribeirão dos Perus, 04.03 – Implantação do Reservatório R2 e 03.11 - Travessia da Rua Cleonice K. Di Sandro. A Origem respondeu que os itens 05.03 e 04.03 e 03.1 1 foram revisados conforme indicado pela técnica deste E. TCM. Após correção, o sobrepreço apontado quanto a este item específico foi reduzido para R\$ 116.537,97.

Benefícios efetivos: Diminuição do valor do sobrepreço detectado, no valor de R\$ 17.659.583,99.

TCs 4854/2022 e 4855/2022 - Objeto: Análise de Funções de Governo - Habitação e Urbanismo (Exercício 2021)

Objetivo: Avaliar a função de governo com base nos resultados alcançados.

Achados preliminares:

Habitação: Aprimoramento dos indicadores relacionados à Função Habitação, tais quais: demanda habitacional, beneficiários, dotações, programas e metas. Aprimoramento da aplicação dos recursos, à medida em que evidencia políticas públicas com recursos limitados.

Urbanismo: Aprimoramento dos indicadores relacionados à Função Urbanismo, tais quais: sustentabilidade ambiental, recapeamento de vias, zeladoria, coleta seletiva, iluminação pública etc. Aprimoramento da aplicação dos recursos, à medida em que evidencia políticas públicas com recursos limitados.

Benefícios esperados: Adequações pontuais dos sistemas de controle e monitoramento das ações das Funções, bem como aperfeiçoamento pontual da proposta orçamentária ao cenário mais próximo da realidade fática.

4.2.7. Tema: Concessões

TC 4464/2022 - Objeto: Acompanhamento de Edital - Concorrência EC/001/2022/SGM-SEDP, visando à concessão dos serviços cemiteriais, envolvendo a gestão, operação, manutenção, exploração, revitalização e expansão dos 22 (vinte e dois) cemitérios e crematório públicos e da prestação de serviços funerários no Município de São Paulo. Montante fiscalizado: R\$ 7.241.522.000,00

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

Achados preliminares: Constatação de erro metodológico no cálculo do índice de concentração de mercado (IHH), cuja correção demonstra um cenário de concentração do tipo “moderado” com a segregação em 4 blocos, não estando adequadamente justificada a opção pela divisão em tal quantitativo, já que a expectativa da Administração Pública é um cenário de baixa concentração. Há

possibilidade de adjudicação de 2 blocos a um mesmo licitante, havendo risco de que ocorra concentração de mercado maior que a desejada pela Administração Pública.

Benefícios esperados: Correção de diversos itens do edital, em função da atuação do Controle Externo, trazendo benefícios quantitativos e qualitativos para o Município.

TC 16239/2022 - Objeto: Acompanhamento de Edital - PPP - Concessão administrativa para a requalificação e conservação de unidades educacionais da Diretoria Regional de Educação de São Mateus

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

Achados preliminares: Ausência de diagnóstico atual dos prédios e de cumprimento de condicionantes do parecer jurídico da pasta; diversos apontamentos sobre condicionantes à participação de empresas e consórcios; ausência de cumprimento de exigências legais; deficiências no orçamento estimado.

Benefícios esperados: Ampliação de competição no certame; melhor definição de itens do edital e do contrato e aperfeiçoamento do orçamento estimado.

4.3. Principais Julgamentos e Deliberações

A seguir apresentamos notícias divulgadas pela assessoria de imprensa do TCMSP sobre os principais julgamentos e deliberações ocorridas em 2022:

- *TCMSP autoriza retomada da concorrência para uso de espaços no Edifício Martinelli (Fevereiro) – Saiba mais [AQUI](#)*
- *Colegiado autoriza a retomada da licitação para serviços de fiscalização automática de trânsito (Maio) – Saiba mais [AQUI](#)*

- *TCMSP autoriza a retomada da concessão dos cemitérios e crematórios públicos (Junho) – Saiba mais [AQUI](#)*
- *TCMSP examina o Balanço da Prefeitura e emite parecer favorável para as Contas do exercício de 2021 (Junho) – Saiba mais [AQUI](#)*
- *Imprensa repercute determinações do TCMSP à Secretaria de Transporte e à SPTrans para fiscalizar as empresas de ônibus da capital (Julho) – Saiba mais [AQUI](#)*
- *TCMSP referenda retomada de certame para fornecimento do Kit Mãe Paulistana (Agosto) – Saiba mais [AQUI](#)*
- *Pleno do TCMSP permite incluir a modernização semaforica na PPP da Iluminação (Agosto) – Saiba mais [AQUI](#)*
- *Colegiado autoriza a retomada da licitação para instalação de sanitários e bebedouros públicos (Agosto) – Saiba mais [AQUI](#)*
- *Atuação do TCMSP em CEPACs resulta em ganho financeiro expressivo para o Município (Setembro) – Saiba mais [AQUI](#)*
- *TCMSP autoriza a retomada concorrência internacional para concessão de uso do Complexo de Interlagos (Setembro) – Saiba mais [AQUI](#)*
- *Atuação do TCMSP garantiu avanços no edital de Concessão dos Cemitérios (Setembro) – Saiba mais [AQUI](#)*

- *Colegiado referenda retomada do pregão eletrônico da Secretaria Municipal das Subprefeituras (SMSUB) com vistas ao Registro de Preços para prestação de serviços de pavimentação de calçadas na cidade de São Paulo (Outubro) – Saiba mais [AQUI](#)*

- *TCMSP autoriza retomada de edital de Chamamento Público da Secretaria Municipal de Habitação, com vistas à aquisição de 40 mil imóveis para a implantação de unidades habitacionais (Novembro) – Saiba mais [AQUI](#)*

- *Colegiado referenda a retomada da licitação da Secretaria Municipal de Educação com vistas ao registro de preços para contratação de empresa de locação de sensores para um Sistema Integrado de Monitoramento no âmbito da rede de Unidades Escolares (Dezembro) – Saiba mais [AQUI](#)*

5. JURISPRUDÊNCIA E SÚMULAS

O Núcleo de Jurisprudência e Súmula é responsável, entre outras atividades, pela elaboração de todas as ementas referentes às decisões proferidas pelas Câmaras e Pleno. Ademais, compete ao Setor, a inserção e cadastro das decisões no banco de dados, a consolidação de arquivos (reunindo ementa, acórdão, relatório e voto), a elaboração dos boletins de jurisprudência, e por tornar todo este material acessível e pesquisável no sítio eletrônico ([clique para acessar](#)), além de promover pesquisas por demanda, e estudos que possam gerar subsídios à proposição de súmulas.

O Tribunal de Contas do Município de São Paulo, vale registrar, comprometido com o constante fortalecimento de práticas de controle, transparência e eficiência, vem intensificando o desenvolvimento de programas e estruturas que permitam organizar suas decisões.

Durante o processo de planejamento do plano estratégico 2022-2023, esta Corte recomendou a realização de projetos ou intervenções que visam acompanhar as tendências mais modernas de gestão.

5.1. Das atividades desempenhadas durante o quarto trimestre de 2022

Pretendendo cumprir as recomendações advindas do plano estratégico, em 2022, durante os meses de outubro, novembro e dezembro, o Núcleo de Jurisprudência e Súmula deu continuidade aos seguintes projetos:

a) **Sistema de Jurisprudência** – compreende o desenvolvimento de solução tecnológica para tratamento de dados e indexação de decisões, com a previsão de mudanças nos métodos de entrada e recuperação da informação. Tal ação possibilitará a formação de um cadastro que selecionará julgados e as consequentes súmulas e legislações a fundamentá-los, além da organização de decisões por temas. Ademais, existe a previsão da implementação de um motor de busca denominado “Elasticsearch”, já utilizado pelo STF, que reduzirá o tempo de

resposta e apresentará resultados organizados por relevância, com a aplicação de algoritmos de busca que consideram, no seu cálculo, a importância da decisão (tela de cadastro em homologação);

b) **Jurisprudência de decisões cautelares** - refere-se à catalogação das medidas cautelares referendadas pelo TCMSP, garantindo-se, assim, o acesso eficiente pelos interessados às discussões e decisões em sede de juízo cautelar (fase final o projeto);

c) **Manual de ementas** - está em andamento uma revisão do manual já utilizado, com adoção de novas diretrizes e melhorias que trarão efetividade e maior uniformidade à elaboração das ementas.

No quadro a seguir apresentamos os dados consolidados no quarto trimestre de 2022.

Quadro 5.1 – Dados consolidados (4º trimestre 2022).

JURISPRUDÊNCIA E SÚMULAS				
PERÍODO	Out.	Nov.	Dez.	4º Trim.
JURISPRUDÊNCIA				
Decisões colegiadas proferidas	39	57	04	100
Ementas elaboradas	66	43	43	152
Decisões cadastradas no banco de dados (e-TCM)	66	43	43	152
Arquivos consolidados (ementa, acórdão, relatório e voto)	23	85	17	125
Enunciados para os boletins de jurisprudência	0	07	0	07
JURISPRUDÊNCIA (Diversos)				
Construção da pauta para acompanhamento da sessão (pré-ementas)	33	92	19	144
Ementas prévias a partir das notas taquigráficas ou relatórios e votos das SONPs	48	54	9	111
Ementas e documentos referente aos Referendos	10	07	8	25
Pesquisas efetuadas	01	02	0	03
TOTAL DE AÇÕES	285	390	143	819

Fonte: Núcleo de Jurisprudência e Súmula

5.2. Das atividades desempenhadas durante o ano de 2022

A fim de dar cumprimento às recomendações estabelecidas no plano estratégico 2022-2023, durante o ano de 2022 o Núcleo de Jurisprudência e Súmula iniciou, concluiu, e/ou deu continuidade aos seguintes projetos:

- a) Concluída a **criação da Unidade de Jurisprudência** - editada e aprovada a Resolução n.º 04/2022, instituindo o Núcleo de Jurisprudência e Súmula – NJuriS e definindo suas respectivas atribuições;
- b) Em desenvolvimento o **Sistema de Jurisprudência** - solução tecnológica para tratar dados e indexar decisões, prevê mudanças nos métodos de entrada e recuperação da informação, formando um cadastro que selecionará julgados e as consequentes súmulas e legislações a fundamentá-los, além da organização de decisões por temas. A implementação de um novo motor de busca denominado “Elasticsearch”, já utilizado pelo STF, reduzirá o tempo de resposta, apresentará resultados organizados por relevância, com a aplicação de algoritmos de busca que consideram, no seu cálculo, a importância da decisão (tela de cadastro em homologação);
- c) **Manual de ementas** - está em andamento uma revisão do atual manual em vigor, com adoção de novas diretrizes e melhorias que trarão uniformidade e padronização à elaboração das ementas;
- d) **Jurisprudência de decisões cautelares**, pretende a catalogação das medidas cautelares referendadas no âmbito do TCMSP, garantindo, assim, acesso eficiente aos debates e decisões em sede de juízo cautelar.

Objetivando nossa constante atualização, a efetivação dos projetos e a definição de estratégias de atuação, mantemos uma rotina de pesquisas e estudos aos modelos e às boas práticas utilizadas por outros Tribunais de Contas, participando de encontros, palestras, discussões e, quando e se entendemos pertinente, incorporando práticas que contribuam para uma maior eficiência do setor.

Existem estudos em andamento ou já promovidos, visando o desenvolvimento de proposta de súmula acerca dos seguintes temas:

- Possibilidade de adjudicação de mais de um lote por licitante;
- Dispensa de licitação com fulcro no art. 24, XIII, da Lei n.º 8.666/93;
- Período de reajuste dos contratos administrativos;
- Participação em procedimentos licitatórios de empresas em recuperação judicial.

No quadro a seguir são apresentados os dados consolidados acerca das atividades realizadas durante o exercício de 2022.

Quadro 5.2 – Dados consolidados no ano de 2022.

JURISPRUDÊNCIA E SÚMULAS					
PERÍODO	1º Trim.	2º Trim.	3º Trim.	4º Trim.	Anual
JURISPRUDÊNCIA					
Decisões colegiadas proferidas	134	224	170	100	628
Ementas elaboradas	83	254	184	152	673
Decisões cadastradas no banco de dados (e-TCM)	106	242	141	152	641
Arquivos consolidados (ementa, acórdão, relatório e voto)	163	188	172	125	648
Enunciados para os boletins de jurisprudência	7	09	19	07	42
JURISPRUDÊNCIA (Diversos)					
Construção da pauta para acompanhamento da sessão (pré-ementas)	289	300	271	144	1004
Ementas prévias a partir das notas taq. ou relatórios e votos das SONPs	172	223	158	111	664
Ementas e documentos referente aos Referendos	Ø	16	19	25	60
Pesquisas efetuadas	Ø	Ø	Ø	03	03
TOTAL DE AÇÕES	954	1456	1134	819	4363

Fonte: Núcleo de Jurisprudência e Súmula

6. COMUNICAÇÃO E RELACIONAMENTO INSTITUCIONAL

6.1. Ouvidoria

As atividades aqui espelhadas, contemplam dados estatísticos e dados referentes à pesquisa de satisfação pelo Sistema Ouvidoria do Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCMSP) e do Sistema 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 aCGU, 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 atendimentos 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 pelo Portal da Ouvidoria na página do TCMSP, presencialmente, por e-mail, por telefone ou por meio de carta.

6.1.3.1. Quarto Trimestre de 2022

Dos canais de comunicação, 38% das manifestações foram recebidas por e-mail, 61% pelo link da página do TCMSP e 1% por meio de correspondência.

6.1.3.2. Anual de 2022

Dos canais de comunicação, 23,7% das manifestações foram recebidas por e-mail, 74,3% pelo Link da página, 1% através de correspondência e 1% por telefone.

6.1.4. Classificação das manifestações recebidas

Os Pedidos de Informação baseados na LAI, assim como as demandas próprias de Ouvidoria, classificam-se como: Denúncia, Reclamação, Solicitação, Consulta, Sugestão, Elogio e o Simplifique.

6.1.4.1. Quarto Trimestre de 2022

Nos meses de outubro, novembro e dezembro de 2022 foram analisadas 189 manifestações, sendo 56% (108) das demandas relacionadas às Ouvidorias de outros Órgãos Federais ou Estaduais estando, portanto fora das atribuições constitucionais desta Corte de Contas, contudo todas foram tratadas e encaminhadas às respectivas Ouvidorias competentes e 81 manifestações de competência do TCMSP, conforme segue:

Quadro 6.1 - Número de Manifestações por tipo - trimestral

TIPO	QUANTIDADE
PEDIDO DE INFORMAÇÃO - LAI	14
DENÚNCIA	10
RECLAMAÇÃO	02
SOLICITAÇÃO	53
SUGESTÃO	02

Fonte: Sistema Ouvidoria e Sistema Fala.BR

- a) 14 Pedidos de Informação amparados pela LAI, todos atendidos dentro do prazo estipulado pela Lei;
- b) 67 manifestações próprias de Ouvidoria, baseados no Código de Defesa do Usuário do Serviço Público, todas foram atendidas dentro do prazo estipulado pela Lei;
- c) Das 81 manifestações, 70 foram tratadas por meio do Sistema Ouvidoria do TCMSP e 11 manifestações pelo Sistema Fala.BR da CGU.

6.1.4.2. Anual de 2022

Nos meses de janeiro a dezembro de 2022 foram analisadas 790 manifestações, sendo 430 demandas (54,5%), relacionadas às Ouvidorias de outros Órgãos Federais ou Estaduais, estando portanto, fora das atribuições constitucionais desta Corte de Contas, contudo todas foram tratadas e encaminhadas às respectivas Ouvidorias competentes e 360 manifestações de competência do TCMSP, conforme segue:

Quadro 6.2 - Número de Manifestações por tipo - anual

TIPO	QUANTIDADE
PEDIDO DE INFORMAÇÃO - LAI	41
DENÚNCIA	60
RECLAMAÇÃO	21
SOLICITAÇÃO	234
ELOGIO	01
SUGESTÃO	02
RECURSO	01

Fonte: Sistema Ouvidoria e Sistema Fala.BR

- a) 41 Pedidos de Informação amparados pela LAI; desses, 40 (quarenta) foram atendidos dentro do prazo estipulado pela Lei, obtendo assim um percentual de 98% de atendimento no prazo e 1 (uma) não atendida no prazo legal, acarretando um percentual de 2%;
- b) 319 manifestações próprias de Ouvidoria, baseados no Código de Defesa do Usuário do Serviço Público foram atendidas dentro do prazo estipulado pela Lei, obtendo assim um percentual de 100%;
- c) do total das 360 manifestações, 302 foram tratadas através do Sistema Ouvidoria do TCMSP e 58 manifestações pelo Sistema Fala.BR da CGU

6.1.5. Pesquisa de Satisfação

6.1.5.1. Quarto Trimestre de 2022

Do total das manifestações analisadas no período, obtivemos o seguinte resultado:

Quadro 6.3 - Índice de Satisfação dos Usuários com o atendimento - trimestral

SATISFAÇÃO	%
Muito satisfeito	64
Satisfeito	27
Insatisfeito	09

Fonte: Sistema Ouvidoria e Sistema Fala.BR

Quadro 6.4 - Índice de Satisfação dos Usuários na qualidade das respostas - trimestral

QUALIDADE	%
Ótimo	64
Regular	27
Ruim	09

Fonte: Sistema Ouvidoria e Sistema Fala.BR

Quadro 6.5 - Índice de Satisfação dos Usuários com o prazo de resposta - trimestral

PRAZO	%
Antes do tempo	55
No tempo	36
Demorou	09

Fonte: Sistema Ouvidoria e Sistema Fala.BR

6.1.5.2. Anual de 2022

Do total das manifestações analisadas no período, obtivemos o seguinte resultado:

Quadro 6.6 - Índice de Satisfação dos Usuários com o atendimento - anual

SATISFAÇÃO	%
Muito satisfeito	68
Satisfeito	19
Pouco satisfeito	7,5
Insatisfeito	5,5

Fonte: Sistema Ouvidoria e Sistema Fala.BR

Quadro 6.7 - Índice de Satisfação dos Usuários na qualidade das respostas - anual

QUALIDADE	%
Ótimo	61
Bom	19
Regular	10
Ruim	10

Fonte: Sistema Ouvidoria e Sistema Fala.BR

Quadro 6.8 - Índice de Satisfação dos Usuários com o prazo de resposta - anual

PRAZO	%
Antes do tempo	67,5
No tempo	22
Demorou	10,5

Fonte: Sistema Ouvidoria e Sistema Fala.BR

6.2. Câmara Municipal de São Paulo

No 4º trimestre de 2022, foram autuados 7 processos relativos a representações e denúncias dos Vereadores da Câmara Municipal de São Paulo:

- Vereador Celso Luís Giannazi

TC/015787/2022	Representação - Termo de Contrato nº 83/SME/CODAE/2022 - Pregão Eletrônico nº 28/SME/2022 - Prestação de serviços de preparo e distribuição de alimentação balanceada e em condições higiênico-sanitárias adequadas, aos alunos regularmente matriculados na rede municipal de ensino, bem como, aos demais beneficiários de programas e projetos a serem desenvolvidos pela SME nas Unidades Educacionais da Diretoria Regional de Pirituba/Jaraguá (DRE PJ - Lote 12)
TC/016588/2022	Representação - falta de reforma na EMEF Tenente José Maria Pinto Duarte, localizada na Rua Atalaia, nº 100, Bairro Sumaré, São Paulo, SP, com interdição da quadra coberta

- Vereadora Luana dos Santos Alves Silva

TC/016257/2022	Representação - supostas irregularidades nas contas relativas ao Serviço Especializado em Abordagem Social (SEAS), envolvendo o Instituto Social Santa Lucia e Instituto Pilar - Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social
----------------	---

- Vereador Senival Pereira de Moura

TC/016895/2022	Representação - Concorrência nº EC 010/2022/SGM-SEDP - Parceria Público-Privada na modalidade concessão administrativa para a requalificação e conservação de unidades educacionais da DRE São Mateus
TC/017352/2022	Representação - Edital de Pregão Eletrônico nº 079/SMSU/2022 - Serviço de vídeo monitoramento, com o fornecimento de toda a estrutura de equipamentos e mão de obra necessária para disponibilização, tratamento e armazenamento das imagens a serem capturadas

- Vereadora Elaine Cristina Mineiro (Mandato Quilombo Periférico)

TC/017325/2022	Representação - Edital de Pregão Eletrônico nº 079/SMSU/2022 - Serviço de vídeo monitoramento, com o fornecimento de toda a estrutura de equipamentos e mão de obra necessária para disponibilização, tratamento e armazenamento das imagens a serem capturadas
----------------	---

- Vereadora Érika Hilton, Vereador Eduardo Matarazzo Suplicy, Vereador Daniel Annenberg e Vereador Celso Giannazi

TC/017366/2022	Representação - Edital de Pregão Eletrônico nº 079/SMSU/2022 - Serviço de vídeo monitoramento, com o fornecimento de toda a estrutura de equipamentos e mão de obra necessária para disponibilização, tratamento e armazenamento das imagens a serem capturadas
----------------	---

Além disso, no quarto trimestre de 2022 foram designados auditores para participarem das seguintes audiências públicas, Comissões Parlamentares de Inquérito (CPIs) e reuniões da Câmara Municipal de São Paulo:

- Audiências do Projeto de Lei Orçamentária Anual – 2023;
- CPI dos Aplicativos;
- CPI da Poluição Petroquímica.

Por fim, cumpre destacar que em 2022, foram autuados 47 processos relativos a representações e denúncias dos Vereadores da Câmara Municipal de São Paulo e, foram designados auditores para participarem de 9 eventos de apoio ao Legislativo Municipal.

6.3. Outras Entidades

Não foram autuados processos relativos a demandas de entidades externas no quarto trimestre de 2022.

Outrossim, no quarto trimestre de 2022 foram designados auditores para participarem das seguintes atividades envolvendo o relacionamento com entidades externas:

- ✓ Rede Integrar;
- ✓ Auditoria Coordenada com o TCU na área da saúde – Eficiência Hospitalar;
- ✓ Comitê de Concessões e PPPs do Instituto Rui Barbosa – IRB;
- ✓ Comitê Técnico de Educação - IRB;
- ✓ Comitê Técnico de Avaliação do Pacto Nacional pela Primeira Infância - IRB
- ✓ GT Transporte, da Atricon, com o objetivo de oferecer contribuições a respeito do serviço de transporte coletivo urbano;
- ✓ Reuniões com o Ministério Público do Estado de São Paulo para tratar da fiscalização dos Contratos de Gestão da Saúde e de fragilidades estruturais da Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social;
- ✓ Fórum de Combate à Corrupção e Lavagem de Dinheiro do Estado de São Paulo – FOCCOSP.

Por fim, ao longo do ano de 2022, foram autuados 3 processos relativos a demandas externas e designados auditores para participarem de 9 atividades envolvendo o relacionamento com outras entidades.

6.4. Parcerias e/ou Convênios firmados

Não foram realizadas novas parcerias e/ou convênios no quarto trimestre de 2022.

Cumprir destacar, todavia, que no exercício de 2022 foram firmadas 5 parcerias com outros órgãos de fiscalização e controle.

6.5. Sociedade

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.

O IRIS passou a apresentar diversos painéis com informações de forma gráfica 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. Foi também criada uma consulta avançada das dotações que compõem o orçamento municipal.

Estamos trabalhando nesse momento para que os painéis, sempre que possível, apresentem também os dados físicos sobre o serviço prestado para a população e em breve vamos disponibilizar também informações simples sobre o cumprimento da LRF e sobre a regionalização do orçamento.

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. Durante o exercício financeiro de 2022 (incluindo o quarto trimestre), o Fundo arrecadou R\$ 1.333.966,21, conforme evidenciado no quadro abaixo:

Quadro 7.1 – Receitas Orçamentárias Consolidadas

Rubricas	Receita Prevista (R\$)	Receita Realizada 2022 (R\$)	%
1. Receitas Correntes	2.637.528,00	1.245.318,31	47
1.1 Receitas Patrimoniais	1.347.024,00	947.705,77	70
Permissões de Uso	762.756,00	775.157,86	102
Fundos de Investimentos	561.084,00	-	-
Aplicações em CDB	23.184,00	172.547,91	744
1.2 Receitas de Serviços	1.268.904,00	279.434,35	22
Fotocópias	12.396,00	1.033,16	8
Consignações	258.624,00	276.707,59	107
Outros Serviços Administrativos	4.260,00	1.693,60	40
Inscrições em Concursos Públicos	993.624,00	-	-
1.3 Outras Receitas Correntes	21.600,00	18.178,19	84
Multas e Juros - Contratos	11.040,00	1.174,75	11
Restituições de Despesas	996,00	-	-
Outras Restituições	9.108,00	4.257,40	94
Demais Receitas Correntes	456,00	8.597,74	1.843
2 Receitas de Capital	2.496,00	88.647,90	3.552
Alienação de Bens e Materiais	2.496,00	88.647,90	3.552
3 Receita Total	2.640.024,00	1.333.966,21	51

Fonte: Sistema de Orçamento e Finanças.

7.1.2. Despesas

As despesas executadas corresponderam 94,12% (R\$ 359.184.723,27) do total da dotação (R\$ 381.640.024,00), no exercício financeiro de 2022 (incluindo o quarto

trimestre), 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 2022 (R\$)	Despesa Empenhada 2022 (R\$)	%
Pessoal	321.272.206,0000	307.505.497,56	95,71
Outras	33.367.165,00	30.600.911,26	91,71
Serviços	18.000.516,00	13.651.225,70	75,84
Imobilização	7.867.244,00	6.810.325,36	86,57
Consumo	1.132.893,00	616.768,39	54,44
Total	381.640.024,00	359.184.723,27	94,12

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 2022, a participação do TCMSP no Orçamento-Geral do Município de São Paulo totaliza 0,5%.

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\$)	%
2022	82.758.515.692,00	381.640.024,00	0,50

Fonte: Lei Municipal n.º 17.728/2021 (LOA 2022).

7.2. Gestão de Pessoas

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;
- 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 quarto trimestre referentes ao ano de 2022, 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. Indicadores de Capacitação

Quadro 7.4 – Indicadores de horas, participações, temas e investimento - Ano 2022

Indicadores de Treinamento		Resultado Acumulado		Meta Anual (Previsão)
Cursos: Carga Horária LND/EP	Extraplano	6.932 horas		Total: 14.200 horas/ano
	LND	12.224 horas		
	Total	19.156 horas		
	Eventos Externos s/ custo	259	5.044	
	Eventos Externos c/ custo	1.000		
	Eventos Internos s/ custo	0		
	Online s/ custo	1.983		
	Online c/ Custo	1.802	14.112	
	Escola de Contas: s/ custo	3.603		
	Escola de Contas: In Company c/ custo	10.509		
	Total	19.156 horas		
Quantidade de Participações em cursos	Eventos Externos	58		289
	Multiplicações	0		
	Eventos Internos	0		
	On line	231		
	Escola de Contas - In company	333		1.142
	Escola de Contas – Eventos Abertos (online)	809		
	Total	1.431 (Participações)		
Quantidade de Temas	Eventos Externos	15		111
	Multiplicações	0		
	Eventos Internos	0		
	On line	96		
	Escola de Contas - In company	8		71
	Escola de Contas – Eventos Abertos (online)	63		
	Total	182 (Temas)		
Investimentos	GRT	R\$ 111.044,00		Orçamento para o ano de 2022 R\$ 182.000,00
	Escola de Contas	R\$ 318.380,00		
Cursos/ Investimentos (R\$)	Total	R\$ 429.424,00		

Fonte: Indicadores da Qualidade – Ano 2022.

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 2022.

7.2.2. Capacitação Planejada (LND/GIEP) - 2022/2021

Quadro 7.5 - Indicador Quantitativo Comparativo dos resultados do LND/22 e LND/21

INDICADORES – SEGUNDO TRIMESTRE	ANO 2022	ANO 2021
Carga Horária LND/GIEP	9.509	11.656
Eventos atendidos relacionados ao LND	203	299

Fonte: Indicadores da Qualidade - Ano 2022 e Ano 2021.

7.2.3. Indicadores Áreas Certificadas ISO/9001 (SFC/ETQC/GRT-URH)

Quadro 7.6 – Indicadores das áreas certificadas – Ano 2022

Indicadores	Resultado Acumulado	Meta 2022 8.300 horas
Carga horária/ano	9.509	
Investimento específico das áreas certificadas (R\$)	R\$ 231.367,63	
Nº de participantes atendidos	575	
Quantidade de Cursos/Eventos em geral - relativos às áreas certificadas	119	
Quantidade de Eventos correspondentes ao LND/2020 relativos às áreas certificadas	80	

Fonte: Indicadores da Qualidade Ano 2022.

7.2.4. Trilhas de Capacitação em TI

No terceiro trimestre foram organizadas e realizadas as capacitações:

- **QLIK Sense** – Oficina que se encontra publicada na Trilha de Capacitação em TI.
- **Apresentação do Projeto Integração Interáreas: SA e CA** – A apresentação das unidades se encontra publicada no Trilho 03 da Trilha do Projeto Integração Interáreas.
- **Apresentação do Projeto Integração Interáreas: CCF** – A apresentação da unidade CCF se encontra publicada no Trilho 04 da Trilha do Projeto Integração Interáreas.
- **Apresentação do Projeto Integração Interáreas: NTI** – A apresentação da unidade NTI se encontra publicada no Trilho 05 da Trilha do Projeto Integração Interáreas.

7.2.5. 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 terceiro trimestre foi organizada e realizada a Webinares “Criando Ambientes de Trabalho Seguros e Saudáveis Diante das Mudanças Culturais Produzidas Pelo Mundo Digital” e “Assédio Moral e Sexual no Trabalho: Prevenção e Combate”.

7.2.6. Coordenação de Estágios

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

Participação na 1ª Feira de Estágios – PMSP e CIEE/2022, para divulgação e recrutamento de estudantes para vagas de estágios.

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

Quadro 7.7 – Quadro de contratações de Estagiários – 4º Trimestre/2022

NOME	INÍCIO DO CONTRATO	TÉRMINO DO CONTRATO	INSTITUIÇÃO DE ENSINO	DESCRIÇÃO DO CURSO	ANO/SEM.	LOTAÇÃO TCMSP
Giovanna Costa Matiello	03/03/2022	31/12/2022	Escola Técnica Estadual Sebrae	Ensino médio	3º Ano	C III
Gustavo da Conceição Ferreira Efigênio	21/03/2022	31/12/2022	EE Jose Lins do Rego	Ensino médio	3º Ano	CP
Samuel Fidelis Matias	22/03/2022	31/12/2022	EE Jose Lins do Rego	Ensino médio	3º Ano	CP - Protocolo
Gabriela Eutran da Silva	11/04/2022	31/12/2022	Escola Técnica Estadual Sebrae	Ensino médio	3º Ano	ETQC
Ana Carolina Gomes da Costa	18/04/2022	31/12/2022 (Desligamento à pedido)	Etec Martin Luther King	Técnico em Serviços Jurídicos	1º Sem	C III
Dayra de Siqueira Almeida	02/05/2022	01/05/2023	Etec Irmã Agostina	Técnico em ADM	1º Sem	CCF
Caio Felipe Dias Pereira	09/05/2022	08/05/2023	EE Prof. Alberto Salotti	Ensino médio	2º Ano	C III
Laura Yukiko Moreira Hamada	12/05/2022	31/12/2022	Escola Técnica Estadual Sebrae	Ensino médio	3º Ano	UTO
Gabriela Araújo Borlone	22/06/2022	31/12/2022	EE Prof. Leopoldo Santana	Ensino médio	3º Ano	CCF
Marcela Faria Souza	01/12/2022	30/12/2023	E E Professora Eulália Malta	Ensino Médio	2º Ano	CIII

Pedro Calderon Fiorotti	09/03/2022	08/03/2023	Mackenzie	Ensino Superior – Publicidade e Propaganda	5º SEM	Assessoria de Imprensa
Rafaela Duarte Correia Gomes	06/04/2022	31/12/2022	FATEC Paula de Souza	Tecnol. em Análise e Des de Sistemas	4º Sem	C VIII
Elias Souza Noda	13/10/2021	31/12/2022	Uninove	Sistemas da Informação	8º Sem.	EC
Vinicius Camargo de Paula	18/04/2022	17/04/2023	Mackenzie	Direito	5º Sem	AJCE
Kenzo Nathan Owan e Lima	01/08/2022	31/07/2023	FATEC Paula de Souza	Técno. em Análise e Des de Sistemas	4º Sem	EGC
Carolina Bet Aoi	15/09/2022	14/09/2023	Metodista	Tecnol em Análise e Des de Sistemas	2º Sem	UTDS
Beatriz Campos de Souza	03/11/2022	02/11/2023	Universidade São Judas Tadeu	Jornalismo	4º Sem	Assessoria de Imprensa
Lucas de Souza Ramos Abati	21/11/2022	20/11/2023	Universidade São Judas Tadeu	Jornalismo	4º Sem	Assessoria de Imprensa

Fonte: própria

7.2.7. Atividades Diversas

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

Gerenciamento de Intervenções desenvolvidas pela GRT, Projeto Política de Gestão de Pessoas e Integração Interáreas, entre os anos de 2020 a 2023, em parceria com áreas que estão diretamente relacionadas a tais intervenções.

Captação e seleção de cursos online, 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.

Continuidade no programa de Trilhas de Capacitação em TI, assim como aprimoramento da estrutura de divulgação na intranet e participação e elaboração de novas trilhas por intermediação da Consultoria Inteletto.

Inclusão do trilho 08 “QLIK Sense” na Trilha de Capacitação em TI, e implantação da Trilha de Gestão de Pessoas contendo os seguintes trilhos: “O profissional diante das mudanças do mundo organizacional acelerado e o modelo mental diante da vida profissional”; “Gestão das emoções nas relações de trabalho”; “Comunicação e escuta”.

Continuidade nas apresentações do Programa Cidadania em Contas, que tem como objetivo levar informações à sociedade em geral sobre o papel do Tribunal de Contas do Município de São Paulo.

Encaminhamento da minuta sobre a intervenção da Política de Gestão de Pessoas (documento e-TCM 001997/2021) para a alta administração – Aguardando manifestação superior.

Participação e atuação direta na comissão sobre Teletrabalho, atendimento a gestores e servidores, além da implementação de Protocolo de saúde mental em conjunto com a SG, Serviço de Saúde e URH.

Participação e atuação direta da GRT na comissão do Teletrabalho – em etapa de acompanhamento/feedback do tratamento relacionado à fase 2 da Análise de Perfil do Teletrabalhador por GRT.

Organização, encaminhamento e tabulação da Pesquisa da comissão do teletrabalho, qualitativa e quantitativa, direcionada aos gestores do tribunal sobre Teletrabalho para segunda fase das avaliações de perfil dos servidores.

Desenvolvimento de times – Programa de Desenvolvimento de Gestores e Equipe: Realização de dois encontros com os gestores da SCE com o objetivo de discutir questões relacionadas à gestão de pessoas e à reestruturação ocorrida na subsecretaria.

Desenvolvimento de equipes – Programa de Desenvolvimento de Equipe: Realização de dois encontros na Coordenadoria III com o objetivo de discussões e tratamento de questões pontuais relacionadas à unidade.

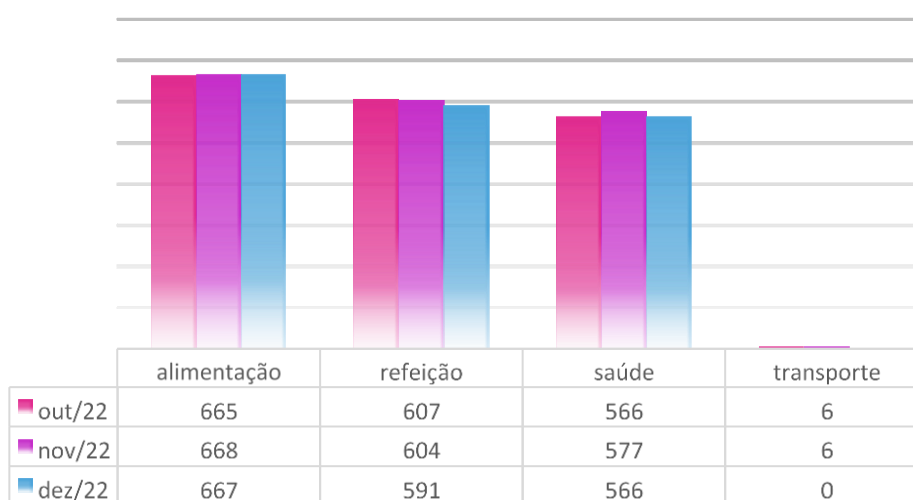
Elaboração da pesquisa LND anual e preparação de dados para aplicação em janeiro/2023, ao corpo gerencial do TCM.

7.3. 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;

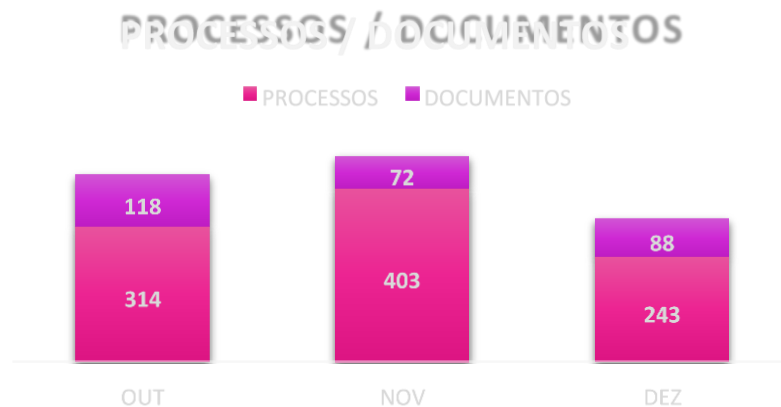
- g) conferência e liberação para reembolso auxílio saúde;
- h) conferência e liberação para auxílio alimentação;
- i) conferência e liberação para auxílio refeição e transporte;
- j) conferência e liberação de reajustes retroativos em cumprimento Leis Municipais nºs 17.857/2022 e 17.858/2022;

TOTAL DE SERVIDORES RECEBERAM AUXÍLIOS



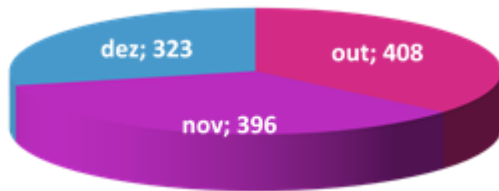
- Contatos Internos e externos;
- Atendimento e orientações servidores ativos e inativos;
- Compra de coroa de flores e atendimento aos familiares em caso de falecimento
- Digitalização de pareceres, legislações, documentos e processos;
- Controle de escala de férias servidores; relatório e levantamento para indeferimento de férias;
- Organização e arquivamento de documentos nas pastas internas da Coordenadoria;
- Participação em reuniões: Superior Administração, Subsecretaria Administrativa, Comissões Teletrabalho, Concurso, Paritária, PRODAM 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 degabinete/Subsecretário Administrativo, envio pubnet;
- 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;

- 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;
- Implantação do sistema de recadastramento ativos;
- Atendimento ao CANAL DE ATENDIMENTO DE SERVIDORES ATIVOS;



- Implantação do Portal do Aposentado, recebimento de documentos para opção de auxílio saúde para servidores inativos;
- Acompanhamento e reunião para implantação do sistema de atividades diárias para teletrabalho/presencial e frequência dos servidores;
- Atualização e implantação de fluxo de trabalho (férias em pecúnia).

7.3.1. Unidade Técnica de Controle, Cadastro e Benefícios

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

7.3.2. 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.

7.3.3. 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.

7.4. Gestão Patrimonial

Os bens objeto de controle são divididos em bens móveis, imóveis e intangíveis. A posição contábil em 31.12.2022, líquida da depreciação e amortização, é a evidenciada no quadro abaixo:

Quadro 7.8 – Bens móveis, imóveis e intangíveis

Bens	Valores (R\$)	%
Bens imóveis	451.993.581,76	91,91
Bens intangíveis	25.377.183,41	5,16
Bens Móveis	14.418.587,81	2,93
Total	491.789.352,98	100,00

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.

Destacamos 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, controle e monitoramento de eventos corporativos por videoconferência;
- Configuração dos portais de acesso à redes Wi Fi;
- Acompanhamento dos editais para serviço de proteção de dados;
- Reuniões de início do projeto para instalação dos painéis de Led, projeto proteção de dados(backup Nuvem), instalação storage;
- Elaboração do termo de referência para aquisição de ferramenta de análise de tráfego;
- Prova de conceito de ferramenta de chamados e catálogo de serviço;

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.

Destacamos as seguintes atividades no período:

8.2.1. Abertura de chamados técnicos e orientação aos usuários

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

Sistemas e aplicativos de vídeo conferência - Microsoft Teams, Google Meeting, Hangouts, Zoom.

Sistemas corporativos - Groupwise (e-mail), Telefonia I.P., Aperfeiçoamento Contínuo, Átomo-Radar (Panorama, Sigma, Ábaco), SOF, Prodam, Controle Médico, 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;

Sincronização de ocorrências com a UTARBD, UTDS e Suporte e-TCM.

8.2.3. Equipamentos:

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;

Contrato 22/2021, MBLUE COMERCIO E INFORMÁTICA 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. Relatórios Publicados

Durante o exercício a UTDS viabilizou a publicação de 13 (treze) documentos relacionados à Resolução 05/2016, que dispõe sobre o acesso às informações dos processos em tramitação.

8.3.2. Capacidade de desenvolvimento de software

Ampliação da capacidade de desenvolvimento com a contratação de fábrica de software através de Ata de Registro de Preço para uso desenvolvimento do Sistema de Auditoria SISAUD, lapidação dos Requisitos do Portal do Jurisdicionado do Tribunal de Contas e desenvolvimento do Módulo Processual do Portal do Jurisdicionado.

O último trimestre de 2022 contou o consumo integral de todos os contratos aguardando então definição para aditamento.

Encerrou o consumo de 12.800 UST's no valor de R\$ 666.112,00 do contrato da 2ª adesão, nº 15/2021 de prorrogação/ Aditamento nº 36/2022 com início de vigência em 17/09/2022.

8.3.3. Principais projetos

8.3.3.1. Sistema de Processo Eletrônico - ETCM

Sistema recebeu inúmeras funcionalidades, assim como melhorias e evoluções tecnológicas, incluindo evolução de Componentes Visuais e de infraestrutura, como a atualização da Tecnologia na linguagem de programação.

Durante o trimestre, foi adicionado ainda a possibilidade de uso de certificado digital emitido internamente,

8.3.3.2. Sistema Átomo

Composto por diversos Subsistemas que foram evoluídos funcionalmente, como o Panorama, Ábaco e o Radar. Foram necessários ajustes para adequação das necessidades pontuais das diversas áreas como também receberam investimentos para novas integrações como o Sistema de Auditoria, Portal do Jurisdicionado e Sistema UTAP.

Desde o Mês de agosto o sistema UTAP está pendente de homologação pela área cliente.

8.3.3.3. Prefeitura de São Paulo – SEI e SIGPEC

A integração entre o SEI e SIGPEC e os Sistemas do Tribunal possibilitou a obtenção de informações de forma automatizada. A integração com o SEI ganhou novas funcionalidades como a busca de informações dos atos dos processos SEI.

8.3.3.4. Iris

Evolução do Sistema de Informações de Relevante Interesse Social. A plataforma recebeu novos painéis e novas funcionalidades.

9. CONTROLE INTERNO

A Controladoria Interna, vinculada ao Gabinete da Presidência, atua como Unidade de Controle Interno, nos termos da Resolução Atricon nº 04/14, e é responsável pela coordenação, orientação e avaliação do Sistema de Controle Interno.

9.1. Execução de Atividades por Tema

9.1.1. Auxílio Saúde dos servidores

- Execução de auditoria para verificação da observância aos regulamentos que disciplinam o pagamento do auxílio saúde aos servidores do TCM, com ciência das observações à área responsável.

9.1.2. Monitoramento da Fruição de Férias

- Verificação da observância aos regulamentos que disciplinam a fruição de férias, com ciência das observações à alta direção.

9.1.3. Verificação da regularidade da Movimentação das Contas Bancárias

- Verificação da documentação de suporte das entradas e saídas de recursos financeiros da conta movimento do TCM, com identificação de pontos de riscos para novos trabalhos de auditoria.

10. ESCOLA SUPERIOR DE GESTÃO E CONTAS PÚBLICAS – TCMSP

10.1. Coordenadoria I – Cursos de Extensão

Na área dos cursos de extensão, além do Curso Completo da Nova Lei de Licitações e Contratos: teoria e aspectos práticos da Nova Lei 14.133/2021, em EaD, realizado pelo Instituto Rui Barbosa - IRB com parceria da EGC, que conta com mais de 15.300 inscritos, outros 62 cursos foram realizados, com mais 3.940 inscritos, totalizando mais de 19.247 inscritos em cursos oferecidos pela EGC no ano de 2022.

Tabela 10.1 - Relação dos cursos oferecidos em sistema (on-line ou presenciais) – Ano 2022

Curso	Início	Término	Modalidade	Categoria	Nº de Inscritos
Matemática financeira	01.02.22	24.02.22	online	aberta	37
Resíduos sólidos de construção civil: reciclagem e retorno econômico	02.02.22	04.04.22	online	aberta	32
O ciclo de políticas públicas	03.02.22	24.02.22	online	aberta	53
Introdução à filosofia do direito moderna e contemporânea	04.02.22	18.03.22	online	aberta	48
Gestão e fiscalização de contratos administrativos	08.02.22	11.02.22	online	Fechada - CORESP	48
Sistema de gestão da qualidade	08.02.22	24.03.22	online	aberta	35
Planejamento e gestão de projetos em contratação pública	15.02.22	29.03.22	online	aberta	71
Os indicadores de qualidade da educação e a formulação da política educacional no Brasil	15.02.22	15.03.22	online	aberta	26
Gestão e fiscalização de contratos administrativos	18.02.22	25.03.22	online	Fechada - PM de Jacareí	130
Saúde pública: planejamento com foco na regulação	21.02.22	18.04.22	online	aberta	52
Nova lei de licitações e contratos administrativos: inovações e impactos	07.03.22	28.03.22	online	aberta	294
Burocracia e políticas públicas	09.03.22	30.03.22	online	aberta	42
Licitação na modalidade pregão - formação de pregoeiro	10.03.22	28.04.22	online	aberta	153

A competência constitucional e o processo administrativo no tribunal de contas do Município de São Paulo	10.03.22	31.03.22	online	aberta	46
Introdução ao orçamento público: conceitos, processo e funções orçamentárias	15.03.22	12.04.22	online	aberta	54
Análise de projetos de investimentos	15.03.22	07.04.22	online	aberta	45
Caminhos da razão: da antiguidade aos modernos	16.03.22	20.04.22	online	aberta	29
Trilha de capacitação em ti - programa micro <i>focus groupwise</i> 2018	22.03.22	23.03.22	online	Fechada - TCMSP	27
Constitucionalismo e políticas públicas: uma introdução	25.03.22	29.04.22	online	aberta	44
Gestão e fiscalização de contratos administrativos	04.04.22	25.04.22	online	Fechada - PMSP Fazenda	34
Licitações e contratos: foco em processo, responsabilidades e controles	06.04.22	27.04.22	online	aberta	135
História da administração pública no Brasil	06.04.22	27.04.22	online	aberta	46
Políticas públicas e gestão intersetorial	12.04.22	03.05.22	online	aberta	23
Educação financeira pessoal	12.04.22	10.05.22	online	aberta	50
A construção da cidadania e dos conselhos participativos de mulheres no Brasil	19.04.22	10.05.22	online	aberta	45
Legislação de pessoal aplicada ao setor público	19.04.22	17.05.22	online	aberta	40
Saúde pública: controle interno - monitoramento e avaliação	28.04.22	23.06.22	online	aberta	50
Resíduos sólidos de construção civil: reciclagem e retorno econômico	02.05.22	22.06.22	online	aberta	29
Sistema de gestão da qualidade	03.05.22	09.06.22	online	aberta	49
Licitações e contratos: foco em contratação direta	04.05.22	25.05.22	online	aberta	215
Introdução à leitura e compreensão da CF.88. Título I – dos princípios fundamentais	06.05.22	10.06.22	online	aberta	49

Licitações e contratos: foco em modalidades e procedimentos externos	10.05.22	31.05.22	online	aberta	151
Modelagem econômico financeira de parcerias público-privadas e concessões	17.05.22	12.07.22	online	aberta	49
Planejamento e gestão de projetos em contratação pública	02.06.22	28.07.22	online	aberta	65
Licitações e contratos: foco em procedimentos auxiliares nas contratações, convênios e ajustes afins	07.06.22	28.06.22	online	aberta	275
Trilha - utilização da plataforma teams	08.06.22	31.12.1969	online	Fechada	15
Financiamento e a incorporação de tecnologia no sus	08.06.22	29.06.22	online	aberta	10
Treinamento <i>moodle</i> - EGC- sexta	01.07.22	29.07.22	online	Fechada - EGC	8
Treinamento <i>moodle</i> -EGC - segunda	04.07.22	01.08.22	online	Fechada - EGC	13
Gestão de riscos	27.07.22	31.08.22	online	aberta	79
O ciclo de políticas públicas	04.08.22	25.08.22	online	aberta	36
Políticas públicas e direitos fundamentais: uma visão panorâmica	08.08.22	12.09.22	online	aberta	50
Nova lei de licitações e contratos administrativos: inovações e impactos	08.08.22	29.08.22	online	aberta	300
Matemática financeira	08.08.22	31.08.22	online	aberta	37
Controle social e o ciclo orçamentário	15.08.22	24.08.22	online	aberta	50
Capacitação no uso do novo catálogo da biblioteca do TCMSP e do repositório institucional: pesquisa e recursos avançados	15.08.22	17.08.22	online	Fechada - TCMSP	21
Avaliação da saúde no município de são paulo: relatório TCMSP, rag e auditoria SUS	16.08.22	27.09.22	online	aberta	51
Burocracia e políticas públicas	30.08.22	20.09.22	online	aberta	58
Introdução ao orçamento público: conceitos, processo e funções	02.09.22	30.09.22	online	aberta	61
Análise de projetos de investimentos	05.09.22	03.10.22	online	aberta	64

<i>Workshop docker e kubernetes</i>	13.09.22	27.09.22	online	Fechada - NTI-TCMSP	10
Avaliação da saúde no município de são paulo: relatório TCMSP, rag e auditoria SUS	14.09.22	05.10.22	online	aberta	50
Resíduos sólidos de construção civil: reciclagem e retorno econômico	14.09.22	16.11.22	online	aberta	48
Plano diretor: entenda e participe	20.09.22	29.09.22	online	aberta	50
A filosofia do direito no contexto da gênese e desenvolvimento do estado moderno e contemporâneo.	03.10.22	07.11.22	presencial	aberta	30
Sistema de gestão da qualidade	04.10.22	10.11.22	online	aberta	48
Introdução à análise de políticas públicas	18.10.22	18.10.2023	online	aberta	18
Avaliação da saúde no município de são paulo: relatório TCMSP, rag e auditoria SUS	26.10.22	23.11.22	online	aberta	52
Políticas públicas e gestão intersetorial	01.11.22	29.11.22	online	aberta	49
Introdução a avaliação de políticas públicas	03.11.22	24.11.22	online	aberta	59
Planejamento e orçamento público	28.11.22	09.12.22	online	aberta	50
Educação financeira: como administrar o seu dinheiro	07.12.22	14.12.22	online	aberta	52

Fonte: Autoria própria, 2022

Tabela 10.2 – Cursos de Extensão – Sumário – Ano 2022

Total de cursos	Inscritos
62 cursos	3940

Fonte: Autoria própria, 2022

Tabela 10.3 – Cursos de Extensão – Sumário – 4º Trimestre 2022

Total de cursos	Inscritos
8 cursos	358

Fonte: Autoria própria, 2022

Mesmo com o retorno presencial das atividades educacionais da EGC, diante da abrangência nacional que os cursos à distância ofertados geraram, os cursos de extensão foram ministrados, em sua maioria, na modalidade *on-line* durante 2022, acarretando no atendimento e fidelização de novos alunos de outras cidades do Brasil.

10.2. Coordenadoria II – Pós-Graduação

Em 2022, a EGC contava com cinco turmas em curso nos programas de pós-graduação da Escola Superior de Gestão e Contas Públicas.

Três programas tiveram suas aulas concluídas entre o final de 2021 e o primeiro trimestre de 2022. No terceiro trimestre de 2022, foram finalizadas as apresentações pelos alunos dos trabalhos de Conclusão de Curso desses programas. No dia 05.09.22 foi realizada a cerimônia de entrega dos certificados da turma de “Formação Política do Estado”. Outrossim, no dia 06.10.22 foi realizada a cerimônia de entrega dos certificados dos outros dois programas, conforme Tabela 10.2.1:

Tabela 10.4 – Programas de pós-graduação concluídos

Curso	Turma	Vagas disponibilizadas	Carga Horária	Estudantes
Especialização em Direito Público Municipal	713-001	35	450 h	31
Especialização em Gestão e Controle Social das Políticas Públicas	714-001	35	450 h	28
Aperfeiçoamento em Formação Política do Estado	715-002	35	180 h	23

Fonte: Autoria Própria

Outros dois programas de pós-graduação seguem com a finalização do calendário de aulas, conforme tabela 10.2.3:

Tabela 10.5 – Programas de pós-graduação com turmas em aula

Curso	Turma	Vagas disponibilizadas	Carga Horária	Estudantes
Especialização em Direito Público Municipal	713-002	35	450 h	33
Especialização em Gestão e Controle Social das Políticas Públicas	714-002	35	450 h	33

Fonte: Autoria Própria

No quarto trimestre de 2022, a EGC abriu processo seletivo para o preenchimento de 70 vagas para os cursos de pós-graduação de Especialização em Políticas Públicas⁴ - 35 vagas - e Especialização em Direito Administrativo⁵ - 35 vagas.

O resultado do processo seletivo foi divulgado no Site da EGC no dia 15.12.22. O início das aulas será em janeiro de 2023.

10.3. Coordenadoria III – Palestras e Eventos

Em 2022, além dos 37 eventos registrados e devidamente certificados, a EGC também foi sede de eventos em apoio institucional – como a abertura do Curso Paralímpico na Cidade de São Paulo, das Secretarias Estadual e Municipal de São Paulo; a realização de palestras de lançamento de livro de servidores e ex-servidores do TCMSP; o lançamento do Curso Completo sobre a Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos, de realização do IRB em parceria com a EGC, em formato EaD e gratuito; as cerimônias de entrega das certificações das pós-graduações 2020-2021; e a realização do Congresso Nacional da ANAFISCO, assim como do Seminário sobre Tribunais de Contas e LINDB, do IRB, dentre outros – totalizando 45 eventos no ano.

Nas transmissões on-line pelo canal do Youtube da Escola de Gestão e Contas, foram contabilizadas 29.391 visualizações. Quanto à modalidade do evento, treze encontros foram realizados de forma presencial, em contrapartida, os demais trinta e três eventos foram realizados remotamente por intermédio da plataforma StreamYard, em sua versão gratuita – assim, pouco mais de 28% dos eventos foram realizados presencialmente.

Tabela 10.6 – Eventos, Palestras e Seminários – Sumário – 4º Trimestre

Total de eventos	Número de Visualizações no You Tube
14	5284

Fonte: Youtube

⁴ Aprovado pelo Conselho Estadual de Educação - CEE da Secretaria Estadual da Educação de São Paulo, conforme Parecer nº 32/2022.

⁵ Aprovado pelo Conselho Estadual de Educação - CEE da Secretaria Estadual da Educação de São Paulo, conforme Parecer nº 72/2022

Tabela 10.7 – Eventos, Palestras e Seminários – Sumário – Ano 2022

Total de eventos	Número de Visualizações no You Tube
45 Eventos	29.391

Fonte: Youtube

Tabela 10.8 – Eventos, Palestras e Seminários – Especificado – 2022

Data	Evento	Inscritos	Certificados	Visualizações
31.01.22	Encontros Plurais – Edson Aparecido	-	-	156
03.02.22	TARDES DO CONHECIMENTO – 22 - 1º Encontro: O Controle Externo na Nova Lei de Licitações	197	197	456
04.02.22	Como elaborar um artigo científico	148	148	603
11.02.22	Como elaborar um artigo científico	112	112	338
17.02.22	O uso de jogos na Administração Pública	71	71	252
10.03.22	Seminário: Manutenção Corretiva e Preventiva de Obras de Arte Especiais	99	99	626
17.03.22	TARDES DO CONHECIMENTO – 22. 2º Encontro: A prescrição nos processos de Controle Externo	142	61	523
22.03.22	Como melhorar sua Inteligência Emocional com Programação Neurolinguística - PNL.	131	39	324
28.03.22	Ciclo de palestras: Lei de Licitações e Contratos Administrativos Governança em Contratações Públicas	194	79	425
07.04.22	Apresentação de Obra: Infraestrutura de Favelas.	31	13	159
12.04.22	TARDES DO CONHECIMENTO – 22. 3º Encontro: Jurimetria aplicada aos Tribunais de Contas	56	26	218
27.04.22	Dia do Auditor de Controle Externo	-	-	181
05.05.22	TARDES DO CONHECIMENTO – 22. 4º Encontro: A aplicação da LINDB pelos Tribunais de Contas	114	57	345
12.05.22	ECOS DO COMPORTAMENTO - Gestão da Mudança e Inovação diante das novas modalidades de trabalho nas organizações públicas e privadas.	201	74	387
25 a 27.05.22	Comissões de Avaliação e de Controle de Qualidade - presencial	-	-	-
31.05.22	Ciclo de palestras: Lei de Licitações e Contratos Administrativos. Matriz de Risco	347	128	724
02.06.22	TARDES DO CONHECIMENTO – 22. 5º Encontro: O novo Marco Legal do Saneamento Básico	153	77	153
09.06.22	Direitos Humanos em Defesa das Mulheres	81	81	194
28.06.22	Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos: Plano de Contratações	492	194	1400
26.07.22	Sediar evento paralímpico - Secretarias Estadual e Municipal de Esporte			-
28.07.22	Tardes de Conhecimento - 22 -6º Encontro - "Repercussão das alterações da Lei de Improbidade Administrativa junto aos Tribunais de Contas".	242	79	425
11.08.22	TARDES DE CONHECIMENTO -7º Encontro: a terceirização na nova lei de licitações	297	117	698
12.08.22	Lançamento do livro "Sítio Cratéus" do servidor aposentado José Arimatéia			141
17.08.22	Lançamento do Curso NLLCA	15.300		14000

30.08.22	ECOS DO COMPORTAMENTO - Assédio Moral e Sexual no Trabalho: prevenção e combate	168	104	388
05.09.22	Cerimônia de entrega dos certificados pós Formação Política do Estado			119
06.09.22	AMOSTRAGEM POR UNIDADE MONETÁRIA	111	60	289
15.09.22	8º ENCONTRO “TARDES DE CONHECIMENTO” “A responsabilização de agentes perante os Tribunais de Contas”	274	0	583
21 e 22.09.22	I Congresso Nacional ANAFISCO: Modernização do Sistema Tributário sob o Enfoque Municipalista	-	-	-
05.10.22	Tribunal de Contas e a Nova LINDB (on-line)	552	545	2300
06.10.22	Cerimônia de entrega dos certificados pós Direito Público Municipal e pós Gestão e Controle Social das Políticas Públicas			124
13.10.22	Direito do Consumidor	163	70	279
20.10.22	TARDES DE CONHECIMENTO. 9º Encontro “O uso de geotecnologias (drones e sensoriamento remoto) nas auditorias”	39	28	195
27.10.22	Seminário - Importância do Livro de Ordem na Ótica do Controle Externo	181	93	287
31.10.22	Desestatização: o caso do Porto de Santos	105	51	271
01.11.22	ECOS DO COMPORTAMENTO Criando ambientes de trabalho seguros e saudáveis diante das mudanças culturais produzidas pelo mundo digital	74	50	218
09.11.22	Lançamento do Livro “O Custo da Educação Pública no Brasil”	-	-	81
10.11.22	Práticas de Controle Social no Município de São Paulo	-	-	202
17.11.22	Os Dispute Boards – Comitês de Prevenção e Solução de Disputas	76	37	187
18.11.22	Visitação Técnica alunos da Graduação FECAP Profa. Natasha	-	-	
22.11.22	Telemedicina	67	34	261
30.11.22	Lançamento Livro - Margarida Mancini e Cleide Lourenço	-	-	
01.12.22	TARDES DO CONHECIMENTO – 22. 10º Encontro: Tomada de Contas Especial	90	47	281
06.12.22	Relação entre o Código de Defesa do Consumidor e a Lei Geral de Proteção de Dados	98	36	129
14.12.22	LGPD no contexto dos Tribunais de Contas	183	85	469

Fonte: Autoria Própria

No ano de 2022, foram promovidos 4 cursos *in company* – assim caracterizados as capacitações fornecidas aos servidores do TCMSp, por intermédio de contratações onerosas ou não, independentemente de sua customização – que contaram com a oferta de 335 vagas.

Tabela 10.9 – Cursos *in company* – Ano 2022

Cursos in Company	Vagas
Curso: “Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos” Quatro Turmas – capacitação de 200 servidores – T1 (maio/junho), T2 (agosto), T3 (setembro) e T4 (outubro) Instituição contratada: GVP Parcerias Governamentais	200
ISO 9001:2015 Interpretação E Requisitos e Formação de Auditores Internos ISO 9001:2015 – Instituição contratada: Fundação Vanzolini	15
Curso R para Ciência de Dados – Instituição contratada: R6 Estatística e Treinamentos Ltda	50
Modelagem Jurídica de Parcerias Público-privadas – Instituição contratada: Radar PPP Ltda	70

Fonte: Autoria Própria

10.4. Revista Simetria

O ano de 2022 foi um ponto de inflexão para a Revista Simetria por ter sido o início da indexação científica pelo “Fator ‘h’” do Google Acadêmico. Além disso, para fomentar as citações têm-se incorporado boas práticas editoriais de periódicos científicos, tais como a chamada pública de artigos, a avaliação cega aos pares de manuscritos, a pontualidade das edições e a adesão ao modelo *Open Journal System* de gestão editorial.

A revista acumula 103 artigos em sua base digital e tem 25 manuscritos em processo de avaliação ou editoração para as próximas edições.

Figura 10.1 - Indicadores comparativos da Revista Simetria 2021-2022



Fonte: Autoria própria, 2022.

A experiência editorial acumulada no biênio 2021-22 reflete-se no aumento das submissões recebidas por chamada pública, na ampliação do banco de avaliadores, na diminuição do tempo para distribuir e avaliar os manuscritos, e no maior rigor nos critérios de seleção dos artigos, o que implica em menor percentual de aceitação para publicação por força dos critérios de excelência em indexação e classificação de periódicos científicos.

Permanece sendo ofertada no formato digital e não mais impresso, diante do não interesse de parceiro, em chamada pública, para a edição física mediante celebração de cooperação técnica para estes fins.

10.5. Laboratório de Inovação

Durante o ano de 2022 foram desenvolvidas atividades de aproximação com pesquisadores da USP para atuação em iniciativas inovadoras nas áreas de novas tecnologias nas áreas de saúde, meio ambiente e desenvolvimento econômico local. Foram definidas ações iniciais para criação de produtos de impacto. Como o desenvolvimento de jogos digitais para apoio a reabilitação de pacientes com deficiências motoras e cognitivas, desenvolvimento de plataforma nacional de informações sobre resíduos sólidos, criação do espaço da EGC Digital no Metaverso e criação de roteiro de fomento de startups com produtos de interesse público.

Em relação ao fomento da inovação, foram realizadas reuniões com representantes do Sebrae, no sentido de atuação conjunta e complementar para o fomento de produtos inovadores e de interesse público. Dessa forma, o Sebrae atuaria não sua área de expertise de treinamento e financiamento da inovação. Por sua vez, a EGC desenvolveria a atuação na propagação do conhecimento relacionado às compras públicas e relação com os tribunais de contas.

Com a perspectiva de preparação da infraestrutura para o desenvolvimento da inovação, foram realizadas reuniões com a FAPESP para a implantação da rede de alta velocidade de 100 Gb e 5G.

Durante o período foram definidas uma metodologia de fomento de temas e desafios para a criação de produtos inovadores. Nesse sentido, definiu-se que serão elegíveis para participar das atividades do Laboratório de Inovação “as *startups* de interesse público, com perspectivas para potencializar políticas públicas e fazer mais e melhor com menor gasto público, com soluções mediadas por tecnologias da informação e comunicação”.

10.6. Participação em Atividades Externas

Além das inúmeras atividades e palestras, representando e levando o nome da EGC para outros Tribunais de Contas do Brasil, realizados pela Diretora-Presidente e pelo Chefe de Gabinete no ano de 2022, a equipe de assessores da EGC participou de atividades externas para aprimoramento profissional no serviço público, que também marcaram o impacto da EGC na sociedade.

1. Participação do Laboratório de Inovação do ConexThon 5.0, no formato 48h, da rede de Conexão Inovação Pública RJ, integrando a equipe E-Contas.lab (Alessandra Sales, Eliana Verdade e Rosane Keppke), com mentoria do Chefe de Gabinete, Prof. Dr. Luciano Vieira de Araújo;
2. Participação do Comitê Técnico de Aperfeiçoamento Profissional do Instituto Rui Barbosa (Alessandra Sales);
3. Apresentação do tema “As obras e os serviços de engenharia à luz da Nova Lei de Licitações e Contratos” em palestra na Reunião do Conselho Deliberativo do Instituto de Engenharia (Alessandra Sales);
4. Apresentação do tema “A Nova Lei de Licitações e Contratações Públicas: uma abordagem geral do que fica e do que inova” no XVII Semana de Gestão de Políticas Públicas na EACH-USP (Alessandra Sales);
5. Apresentação do tema “Governança e Responsabilidades dos Agentes” no Workshop da Lei Federal nº 14.133/2021 - Nova Lei de Licitações e Contratos

Administrativos da Secretaria Municipal de Gestão do Município de São Paulo (Alessandra Sales);

6. Apresentação do tema “O papel do Tribunal de Contas: da auditoria à capacitação dos servidores de compras públicas” no 1º Simpósio de Compras Públicas da EACH-USP (Alessandra Sales);

7. Participação e monitoria no Curso de Difusão “Oficina para modelagem do Projeto Político Pedagógico nas Escolas de Contas” do Comitê de Aperfeiçoamento Profissional do Instituto Rui Barbosa (Alessandra Sales);

8. Ouvinte do Webinário "O orçamento público como fonte de informação sobre a Administração Pública" realizado pela ENAP (Danilo Fuster);

9. Participação do IX Encontro Brasileiro de Administração Pública, realizado pela FGV/SP (Danilo Fuster);

10. Apresentação do artigo “Força de trabalho na Prefeitura Municipal de São Paulo: dados para o seu (re)planejamento” no IX Encontro Brasileiro de Administração Pública, realizado pela FGV/SP (Danilo Fuster);

11. Curso realizado na ENAP, no modo online, do curso “Análise de Dados em Linguagem R” (Danilo Fuster);

12. Mesa de abertura do I Encontro de Educação Permanente com os Conselheiros Gestores das Unidades Regionais de Saúde de Santo Amaro e Cidade Ademar do Município de São Paulo (Eliana Verdade);

13. Elaboração do novo projeto editorial e realização das pesquisas para indexação da Revista Simetria (Luis Eduardo Morimatsu);

14. Elaboração do projeto pedagógico do mestrado profissional em Direito Administrativo (Luis Eduardo Morimatsu);

15. Apresentação do artigo “Formulação de Políticas Públicas e Indicadores de Gênero” no XXVII Congreso Internacional del Centro Latinoamericano de Administración para el Desarrollo - CLAD sobre la Reforma del Estado y de la Administración Pública (Suelem Benício);
16. Participação na Jornada Pedagógica da DRE Butantã para tratar da implementação das Leis 10.639/03 e 11.645/08 (Suelem Benício);
17. Realização de pareceres para a Comissão de Notória Especialização do TCMSP, na qualidade de coordenadoria (Valdir Buqui).

ANEXO I - TCMSP EM NÚMEROS (2022)

	4º Trimestre	TOTAL ANO
Processos de Fiscalização Autuados	100	544
Auditorias	5	68
Acompanhamentos	16	84
Representações	44	178
Análises	5	44
Inspeções	4	61
Outros (ex: Petição, Consulta etc)	26	109
Processos de Fiscalização Julgados	170	745
Auditorias	11	50
Acompanhamentos	37	184
Representações	26	135
Análises	62	207
Inspeções	13	58
Outros (ex: Petição, Consulta etc)	21	111
Benefícios Mensuráveis das Ações de Controle Externo (em R\$)*	251.298.622	2.434.968.661
Benefício Efetivo (Durante a ação de controle)	160.137.610	292.513.744
Proposta de Benefício Potencial	91.161.011	2.142.454.917
Licitações Suspensas Cautelamente	20	39
Sanções Impostas (em R\$)	6.941	32.332
Fiscalizações Concluídas	116	520
Auditorias	7	79
Relatórios Anuais de Fiscalização	3	24
Acompanhamentos	30	122
Representações	55	176
Análises (exceto pensões e aposentadorias)	7	61
Inspeções	14	51
Função de Governo	0	7
Outros (ex: Petição, Consulta etc)	0	0
Atos de Pessoal Apreciados	1281	8.071
Alertas Emitidos (LRF, Limite de Pessoal etc.)	3	8
Peças Processuais Publicadas (Resolução 05/2016)	13	163
Mesas Técnicas Realizadas	2	14

(*)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 SFC e pode sofrer alterações após o fechamento dos relatórios de atividades devido ao andamento da instrução processual.

ANEXO II - ÓRGÃOS JURISICIONADOS TCMSP (2022)

Em outubro de 2022 houve a criação da Secretaria Executiva de Relações Institucionais – SERI, desse modo a relação de jurisdicionados do TCMSP no quarto trimestre é a seguinte:

CNPJ	Sigla	Esfera Governo	Relator
Não disponível	SP Regula	Autarquia	Eduardo Tuma
21154061000183	ADESAMPA	Fundação Privada	Domingos Dissei
15359708000100	AMLURB	Autarquia	Roberto Braguim
50176288000128	CMSP	Legislativo	Domingos Dissei
Não disponível	CCivil	Secretaria Especial	Maurício Faria
47902648000117	CET	Soc. de Economia Mista	Domingos Dissei
60850575000125	COHABSP	Soc. de Economia Mista	Domingos Dissei
14693925000170	SPSEC	Soc. de Economia Mista	Eduardo Tuma
11697171000138	SPDA	Soc. de Economia Mista	Eduardo Tuma
29599447000100	CGM	Executivo	Roberto Braguim
21278214000102	SPCINE	Soc. de Economia Mista	Eduardo Tuma
43076702000161	PRODAMSP	Soc. de Economia Mista	Maurício Faria
Não disponível	EGM	Executivo	Roberto Braguim
63080956000160	FMTSP	Fundação Privada	Maurício Faria
07039800000165	FUNDATEC	Fundação Pública	Domingos Dissei
15913253000123	FTMSP	Fundação Pública	Eduardo Tuma
14460803000133	FUNDURB	Fundo	Domingos Dissei
14193376000174	FUNPATRI	Fundo	Eduardo Tuma
14193363000103	FUNCAP	Fundo	Eduardo Tuma
14183064000180	FECAM	Fundo	Domingos Dissei
14356446000168	FETCMSP	Fundo	Maurício Faria
14127749000109	FEPAC	Fundo	Eduardo Tuma
15494977000180	FEMA	Fundo	Domingos Dissei
Não disponível	FUNFIN	Fundo	Sem definição
13864377000130	FMS	Fundo	Eduardo Tuma
97541718000127	FMAS	Fundo	Roberto Braguim
23732620000110	FMC	Fundo	Eduardo Tuma
26434500000125	FMDC	Fundo	Roberto Braguim
14583620000105	FMDT	Fundo	Domingos Dissei

CNPJ	Sigla	Esfera Governo	Relator
28514864000140	FMD	Fundo	Eduardo Tuma
Não disponível	FMESP	Fundo	Domingos Dissei
14840989000156	FMH	Fundo	Domingos Dissei
15580207000150	FUNDIP	Fundo	Maurício Faria
14289567000134	FUMID	Fundo	Maurício Faria
23780940000146	FMLU	Fundo	Roberto Braguim
20989899000124	FMP	Fundo	Domingos Dissei
15768031000164	FMSAI	Fundo	Domingos Dissei
14335109000194	FUTUR	Fundo	Domingos Dissei
26214195000166	FMI	Fundo	Roberto Braguim
97537776000187	FUMCAD	Fundo	Roberto Braguim
Não disponível	FUNPREV	Fundo	Sem definição
46854998000192	HSPM	Autarquia	Eduardo Tuma
47109087000101	IPREM	Autarquia	Eduardo Tuma
46395000000139	PMSP	Executivo	Roberto Braguim
46392072000122	PGM	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
28743311000160	SPIN	Soc. de Economia Mista	Eduardo Tuma
11958828000173	SPObras	Empresa Pública	Eduardo Tuma
11702587000105	SP Parcerias	Soc. de Economia Mista	Eduardo Tuma
60498417000158	SPTtrans	Soc. de Economia Mista	Domingos Dissei
62002886000160	SPTuris	Soc. de Economia Mista	Maurício Faria
43336288000182	SPUrbanismo	Empresa Pública	Domingos Dissei
46395000000139	SGM	Secretaria Municipal	Maurício Faria
Não disponível	SERI	Secretaria Executiva	Sem definição
46392130000118	SF	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
08082743000160	SMPED	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
46392148000110	SMS	Secretaria Municipal	Eduardo Tuma
49269236000117	SMSUB	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
60269453000140	SMADS	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
49269244000163	SMC	Secretaria Municipal	Eduardo Tuma
04537740000112	SMDET	Secretaria Municipal	Domingos Dissei
07420613000127	SMDHC	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
46392114000125	SME	Secretaria Municipal	Maurício Faria
46392122000171	SEME	Secretaria Municipal	Domingos Dissei

CNPJ	Sigla	Esfera Governo	Relator
49269251000165	SG	Secretaria Municipal	Maurício Faria
46392106000189	SEHAB	Secretaria Municipal	Domingos Dissei
46392171000104	SIURB	Secretaria Municipal	Eduardo Tuma
46392163000168	SMIT	Secretaria Municipal	Maurício Faria
04545693000159	SMJ	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
46392155000111	SMT	Secretaria Municipal	Domingos Dissei
04545723000127	SMRI	Secretaria Municipal	Domingos Dissei
05245375000135	SMSU	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
31560607000150	SMTUR	Secretaria Municipal	Domingos Dissei
18554992000164	SMUL	Secretaria Municipal	Domingos Dissei
74118514000182	SVMA	Secretaria Municipal	Domingos Dissei
Não disponível	SECOM	Secretaria Especial	Roberto Braguim
Não disponível	SERS	Secretaria Especial	Maurício Faria
47261292000180	SFMSP	Autarquia	Eduardo Tuma
05587519000131	SUB-AF	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05546795000151	SUB-BT	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05604369000127	SUB-CL	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05658440000154	SUB-CS	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05563306000170	SUB-CV	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05587823000189	SUB-AD	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05529895000170	SUB-CT	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05612822000147	SUB-EM	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
06108854000172	SUB-FB	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05667941000105	SUB-G	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05636771000193	SUB-IP	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05579739000113	SUB-IT	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
06056497000146	SUB-IQ	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05659015000180	SUB-JA	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05655070000100	SUB-JT	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05658353000105	SUB-LA	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05510098000140	SUB-MB	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05611299000134	SUB-MO	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05494401000169	SUB-PA	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05640843000176	SUB-PE	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05539998000110	SUB-PR	Secretaria Municipal	Roberto Braguim

CNPJ	Sigla	Esfera Governo	Relator
05649898000147	SUB-PI	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05629151000127	SUB-PJ	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05652348000187	SUB-ST	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05568649000127	SUB-SA	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05639268000191	SUB-SM	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05535758000148	SUB-MP	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
19153572000139	SUB-SB	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05499294000161	SUB-SE	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05515743000118	SUB-MG	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05626770000168	SUB-VM	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
05969123000159	SUB-VP	Secretaria Municipal	Roberto Braguim
50176270000126	TCMSP	Legislativo	Maurício Faria

Obs.: As entidades FUNFIN, FUNPREV e SERI estão sem a definição de relatores.