



Comunicação Interna 320/2023

Mauá, 15 de junho de 2023

Controladoria-Geral do Município

Auditoria da Controladoria-Geral

Auditoria da Controladoria-Geral

Relatório de Auditoria – 1º Quadrimestre 2023

Ao Gabinete da Controladoria-Geral do Município

Sr. Controlador-Geral

Sirvo-me, da presente Comunicação Interna, para encaminhar-lhe Relatório de Auditoria – 1º Quadrimestre 2023, encartado no processo administrativo municipal nº 5125/2023; para ciência e ulteriores deliberações.

No uso das atribuições conferidas pela Lei Municipal 6.000, de 11 de novembro de 2022, artigos 68 a 88, e anexo XXV da Lei retrocitada, a Auditoria da Controladoria-Geral do Município observará os seguintes conceitos básicos de Auditoria Governamental:

► **Erro:** ato não voluntário, não intencional, resultante de desconhecimento técnico, imperícia, imprudência, desatenção ou má-interpretação na elaboração de documentos, registros ou demonstrações, caracterizando, portanto, culpa por não haver intenção de causar dano ao Tesouro.

► **Fraude:** ato voluntário intencional, referente à omissão ou manipulação de transações, adulteração de documentos, informações, registros e demonstrações, demonstrando, nesse caso, dolo em virtude da intenção de causar dano ao erário.

► **Gestão Pública:** observando sempre o interesse coletivo, administração de pessoas e recursos, baseada nos Princípios Constitucionais que regem a Administração Pública: Legalidade, Impessoalidade, Moralidade, Publicidade, Eficiência e Economicidade.



► **Programa de Auditoria:** plano de ação contendo os procedimentos a serem aplicados nos trabalhos da Controladoria-Geral do Município.

► **Relatório de Auditoria:** documento técnico de que se serve o Controlador-Geral do Município para relatar suas Constatações, Conclusões e Recomendações.

Com base nesses conceitos, a Auditoria da Controladoria-Geral do Município elaborará, de forma quadrimestral, as seguintes abordagens nas Secretarias Municipais, e respectivos departamentos, e Órgãos da Administração Pública Direta e Indireta:

► **Mapeamento de riscos:** identificação de eventos ou condições que possam afetar os objetivos e metas planejadas, reduzir a eficiência dos processos, negar cumprimento às normas ou a qualidade das informações contábeis. Ex.: a) tendência de queda de arrecadação e descumprimento das metas fiscais, a provocar recomendação de contingenciamento de dotações; b) procedimentos não cumpridos com prejuízo na eficiência dos processos de trabalhos.

► **Exame e comparação de livros e registros:** cotejamento entre números sintéticos e analíticos. Ex.: a) comparação entre as cifras analíticas do Setor da Dívida Ativa com os valores anotados nos Balanços Patrimonial e Econômico; b) comparação do saldo da conta contábil com o valor inscrito nos balanços; c) identificação do valor correto de determinada conta, constatando uma inexatidão frente aos valores informados ao Sistema AUDESP.

► **Exame Documental:** apurar a validade e a autenticidade de documentos da administração financeira. Ex.: as especificações da Nota de Empenho coincidem com as informações possibilitadas pelo comprovante fiscal: nome do credor, histórico, valor.

► **Inspeção Física:** visitas para comprovar a existência, as características e as condições do objeto em foco. Ex.: a) frente aos registros analíticos, verificar a exatidão do estoque de Almoxarifado, Bens Permanentes e Tesouraria; b) a obra existe de fato? c) os pagamentos são compatíveis com a fase atual da obra? d) a subvencionada entidade revela adequado atendimento ao público-alvo?

► **Mapeamento de processos:** processo de acompanhamento técnico, utilizado como ferramenta gerencial e de comunicação que tem por finalidade ajudar a melhorar os processos existentes ou de implantar uma nova estrutura voltada para processos, ajudando a entidade a enxergar os pontos fortes, fracos e aumentar a eficiência dos procedimentos. Ex.: a) a utilização de sistemas informatizados de processos no lugar dos processos físicos.



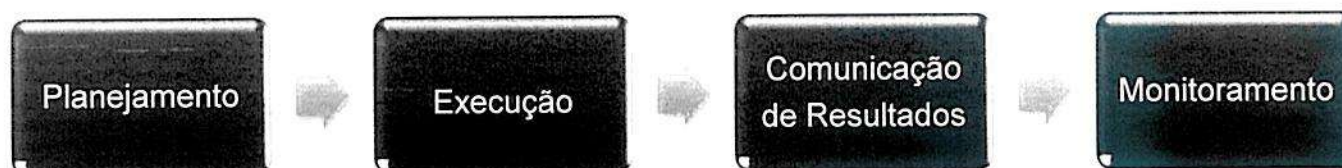
► **Confirmação Externa ou Circularização:** obter, de fonte externa, informações sobre a regularidade de atos financeiros de valor relevante. Ex.: telefonar para o emitente de nota de manutenção de veículos oficiais, no escopo de constatar a real existência do prestador de serviços.

► **Conferência de Cálculos:** verificar a exatidão das somas, deduções, produtos, divisões, sequências numéricas, aplicação de taxas; mesmo quando os números são processados eletronicamente. Ex.: alusivo a contrato de terceirização de serviço municipal, está correto o reajuste do valor mensal?

► **Entrevista ou indagação:** consulta junto a pessoas que atuam dentro ou fora da Administração para aferir a eficácia, eficiência e efetividade dos serviços públicos. Ex.: as mães de alunos estão satisfeitas com o ensino oferecido aos seus filhos? Os usuários dos serviços de Saúde estão sendo bem atendidos? Os alunos apreciam a merenda escolar?

## RELATÓRIO NO CICLO DA ATIVIDADE DA AUDITORIA

A atividade desenvolvida pela Auditoria da Controladoria-Geral do Município caracteriza-se por quatro etapas: planejamento, execução, comunicação de resultados e monitoramento.



### • Planejamento

O trabalho começa pelo planejamento, que tem como finalidade organizar as atividades e os recursos necessários para que se alcance o resultado desejado. Essa etapa, que deve ser baseada em riscos, se subdivide em planejamento anual e planejamento dos trabalhos individuais.

O planejamento anual é desenvolvido em quatro estágios:

- Entendimento da unidade auditada.
- Definição do universo de auditoria.
- Avaliação da maturidade da gestão de riscos.
- Seleção dos trabalhos de auditoria com base em riscos.



Igualmente, o planejamento dos trabalhos individuais se desenvolve de acordo com quatro estágios, quais sejam:

- Análise preliminar do objeto de auditoria.
- Avaliação de riscos e de controles.
- Definição dos objetivos e do escopo.
- Elaboração do programa de trabalho ou matriz de planejamento.

#### • Execução

A fase de execução é aquela em que ocorrem a coleta e a análise de dados. Para isso, as equipes realizam exames com base em técnicas de Auditoria que devem ser previstos na etapa anterior, ou seja, no planejamento. Os resultados desses exames devem ser registrados nos papéis de trabalho de análise e as conclusões alcançadas por meio desses resultados registradas na matriz de achados.

#### • Comunicação de resultados

Após elaborar a matriz de achados, a equipe deverá desenvolver o relatório que registrará, entre outras informações, os achados e as recomendações, de modo a comunicar os resultados dos trabalhos aos Gestores e à sociedade. Para que essa etapa cumpra adequadamente o seu papel, é essencial que o planejamento e a execução ocorram de forma disciplinada e sistemática.

#### • Monitoramento

Após o encaminhamento do relatório ao Gestor, inicia-se a fase de monitoramento das recomendações emitidas. O trabalho poderá ser considerado concluído somente quando essas recomendações forem atendidas. Essas etapas não são isoladas umas das outras. É possível, por exemplo, aplicar técnicas de Auditoria na fase de planejamento, ajustar o planejamento após o início da execução e até comunicar fatos relevantes ao Auditado antes da fase de comunicação de resultados.

O processo de comunicação efetuado pelos Relatórios de Auditoria tem como finalidades:

- Comunicar à Administração e às partes interessadas o julgamento profissional e imparcial da Auditoria sobre o objeto auditado, efetuado em nível institucional.
- Possibilitar que as partes interessadas utilizem os elementos contidos no julgamento da Auditoria como fundamento para a tomada de decisão.
- Promover mudanças reais e positivas nos objetos/unidades auditados e, conseqüentemente, agregar valor à gestão.
- Contribuir para a transparência da Gestão Pública.
- Reconhecer, quando for o caso, a conformidade e/ou o desempenho satisfatório do objeto auditado.
- Informar, sempre que couber, as boas práticas relacionadas ao objeto auditado.



## 1. AVALIAÇÃO DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL – PPA

Com base em análise legal conjunta às Instruções nº 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, artigo 66. I<sup>1</sup>, e Lei de Responsabilidade Fiscal, artigo 9º, § 4º<sup>2</sup>, a Auditoria da Controladoria-Geral do Município apresentará, no primeiro quadrimestre de 2023, as informações acerca do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual.

### 1.2. AVALIAÇÃO DA ADEQUAÇÃO DA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL – LOA À LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – LDO E AO PLANO PLURIANUAL – PPA

O objetivo da apuração do Resultado Nominal é medir a evolução da Dívida Fiscal Líquida. Representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida acumulada até o final do bimestre de referência e o saldo no final do exercício anterior ao de referência.

| Resultado Nominal                                |                      |                          |
|--------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|
|                                                  | 31/12/2022           | 30/04/2023               |
| Dívida Consolidada                               | R\$ 1.140.811.460,00 | R\$ 1.128.254.729,00     |
| Deduções (-)                                     | R\$ 162.288.399,00   | R\$ 207.881.633,00       |
| Disponibilidade de Caixa                         | R\$ 162.288.399,00   | R\$ 207.881.633,00       |
| Disponibilidade de Caixa Bruta                   | R\$ 273.911.142,00   | R\$ 270.564.816,00       |
| (-) Restos a Pagar Processados                   | R\$ 95.796.226,00    | R\$ 45.082.939,00        |
| (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados  | R\$ 24.432.189,00    | R\$ 24.971.797,00        |
| Demais Haveres Financeiros                       | R\$ 8.605.671,00     | R\$ 7.371.554,00         |
| Dívida Consolidada Líquida (DCL)                 | R\$ 978.523.061,00   | R\$ 920.373.095,00       |
| <b>Resultado Nominal (DCL 2021 (-) DCL 2022)</b> |                      | <b>R\$ 58.149.966,00</b> |
| <b>Meta Estipulada na LDO</b>                    |                      | <b>R\$ 86.887.673,00</b> |

<sup>1</sup> Art. 66. O(s) responsável(eis) pelos controles internos dos Poderes, Órgãos e Entidades mencionados no art. 1º destas Instruções, a mando dos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, bem assim do art. 35 da Constituição Estadual, do artigo 54, parágrafo único, e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal e também do artigo 38, parágrafo único, da Lei Orgânica desta Corte, manterão arquivados na origem todos os relatórios e pareceres exarados no cumprimento das funções constitucionais e legais atribuídas ao controle interno, quais sejam:

I - avaliar o cumprimento das metas físicas e financeiras dos planos orçamentários, bem como a eficiência de seus resultados;

<sup>2</sup> Art. 9º Se verificado, ao final de um bimestre, que a realização da receita poderá não comportar o cumprimento das metas de resultado primário ou nominal estabelecidas no Anexo de Metas Fiscais, os Poderes e o Ministério Público promoverão, por ato próprio e nos montantes necessários, nos trinta dias subsequentes, limitação de empenho e movimentação financeira, segundo os critérios fixados pela lei de diretrizes orçamentárias.

§ 4º Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na comissão referida no § 1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.



O resultado primário indica se os níveis de gastos orçamentários são compatíveis com a sua arrecadação, ou seja, se as Receitas Primárias são capazes de suportar as Despesas Primárias.

| Resultado Primário                                                |                           |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Receitas</b>                                                   |                           |
| Receitas Primárias Correntes                                      | R\$ 467.670.400,00        |
| Receitas Primárias de Capital                                     | R\$ 7.056.006,00          |
| <b>Receita Primária</b>                                           | <b>R\$ 474.726.406,00</b> |
| <b>Despesas Pagas</b>                                             |                           |
| Despesas Primárias Correntes                                      | R\$ 348.182.050,00        |
| Despesas Primárias de Capital                                     | R\$ 4.039.983,00          |
| Pagamentos de Restos a Pagar                                      | R\$ 83.863.564,00         |
| <b>Despesa Primária</b>                                           | <b>R\$ 436.085.596,00</b> |
| <b>Resultado Primário (Receita Primária (-) Despesa Primária)</b> | <b>R\$ 38.640.810,00</b>  |
| <b>Meta Estipulada na LDO</b>                                     | <b>R\$ 120.638.005,00</b> |

### 1.3. REGULARIDADE E A EFICÁCIA NA EXECUÇÃO DAS POLÍTICAS DE GOVERNO

Com base em análise legal conjunta às Instruções nº 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, artigo 66. I<sup>3</sup>, e Lei de Responsabilidade Fiscal, artigo 9º, § 4º<sup>4</sup>, a Controladoria-Geral do Município apresentará durante o exercício de 2023 o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre logo após a exposição, por parte da Secretaria de Finanças do Município, à Casa Legislativa.

### 1.4. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: Quanto ao resultado nominal, observa-se que do exercício anterior para o 1º quadrimestre de 2023, houve pequena redução da dívida consolidada. Já no resultado primário, destacamos o resultado favorável no importe de R\$ 38.640.810,00. Diante do exposto, nota-se um resultado favorável dos itens avaliados, demonstrando compatibilidade da metas.

<sup>3</sup> Art. 66. O(s) responsável(eis) pelos controles internos dos Poderes, Órgãos e Entidades mencionados no art. 1º destas Instruções, a mando dos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, bem assim do art. 35 da Constituição Estadual, do artigo 54, parágrafo único, e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal e também do artigo 38, parágrafo único, da Lei Orgânica desta Corte, manterão arquivados na origem todos os relatórios e pareceres exarados no cumprimento das funções constitucionais e legais atribuídas ao controle interno, quais sejam:

I - avaliar o cumprimento das metas físicas e financeiras dos planos orçamentários, bem como a eficiência de seus resultados;

<sup>4</sup> Art. 9º Se verificado, ao final de um bimestre, que a realização da receita poderá não comportar o cumprimento das metas de resultado primário ou nominal estabelecidas no Anexo de Metas Fiscais, os Poderes e o Ministério Público promoverão, por ato próprio e nos montantes necessários, nos trinta dias subsequentes, limitação de empenho e movimentação financeira, segundo os critérios fixados pela lei de diretrizes orçamentárias.

§ 4º Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na comissão referida no § 1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.



## 2. RESULTADOS DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

Quanto à execução Orçamentária e Financeira, referente ao 1º quadrimestre de 2023, a Auditoria da Controladoria-Geral do Município atesta que, conforme balanço orçamentário apresentado pela Secretaria de Finanças, a Municipalidade encontra-se com situação favorável, conforme resultados abaixo.

### - Receitas

| Receitas                         |                             |                           |              |                               |                |
|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------|-------------------------------|----------------|
|                                  | Previstas                   | Realizadas                | % Realizado  | Diferença                     | Participação % |
| <b>Receitas Correntes</b>        | <b>R\$ 1.550.515.000,00</b> | <b>R\$ 473.439.955,00</b> | <b>30,5%</b> | <b>(R\$ 1.077.075.045,00)</b> | <b>98,5%</b>   |
| Impostos, Taxas, Contr. Melhoria | R\$ 368.747.000,00          | R\$ 143.294.107,00        | 38,9%        | (R\$ 225.452.893,00)          | 29,8%          |
| Contribuições                    | R\$ 24.000.000,00           | R\$ 7.170.172,00          | 29,9%        | (R\$ 16.829.828,00)           | 1,5%           |
| Receita Patrimonial              | R\$ 33.190.000,00           | R\$ 8.603.859,00          | 25,9%        | (R\$ 24.586.141,00)           | 1,8%           |
| Receita de Serviços              | R\$ 7.107.000,00            | R\$ 842.272,00            | 11,9%        | (R\$ 6.264.728,00)            | 0,2%           |
| Transferências Correntes         | R\$ 1.055.748.000,00        | R\$ 299.544.536,00        | 28,4%        | (R \$ 756.203.464,00)         | 62,3%          |
| Outras Receitas Correntes        | R\$ 61.723.000,00           | R\$ 13.985.009,00         | 22,7%        | (R\$ 47.737.991,00)           | 2,9%           |
| <b>Receitas de Capital</b>       | <b>R\$ 291.565.000,00</b>   | <b>R\$ 7.056.006,00</b>   | <b>2,4%</b>  | <b>(R\$ 284.508.994,00)</b>   | <b>1,5%</b>    |
| Operações de Crédito             | R\$ 90.000.000,00           | ---                       | 0,0%         | (R\$ 90.000.000,00)           | 0,0%           |
| Alienação de Bens                | R\$ 4.000.000,00            | R\$ 2.229,00              | 0,1%         | (R\$ 3.997.771,00)            | 0,0%           |
| Transferências de Capital        | R\$ 197.553.000,00          | R\$ 7.048.668,00          | 3,6%         | (R\$ 190.504.332,00)          | 1,5%           |
| Outras Receitas de Capital       | R\$ 12.000,00               | R\$ 5.109,00              | 42,6%        | (R\$ 6.891,00)                | 0,0%           |
| <b>Total das Receitas</b>        | <b>R\$ 1.842.080.000,00</b> | <b>R\$ 480.495.961,00</b> | <b>26,1%</b> | <b>(R\$ 1.361.584.039,00)</b> | <b>100%</b>    |

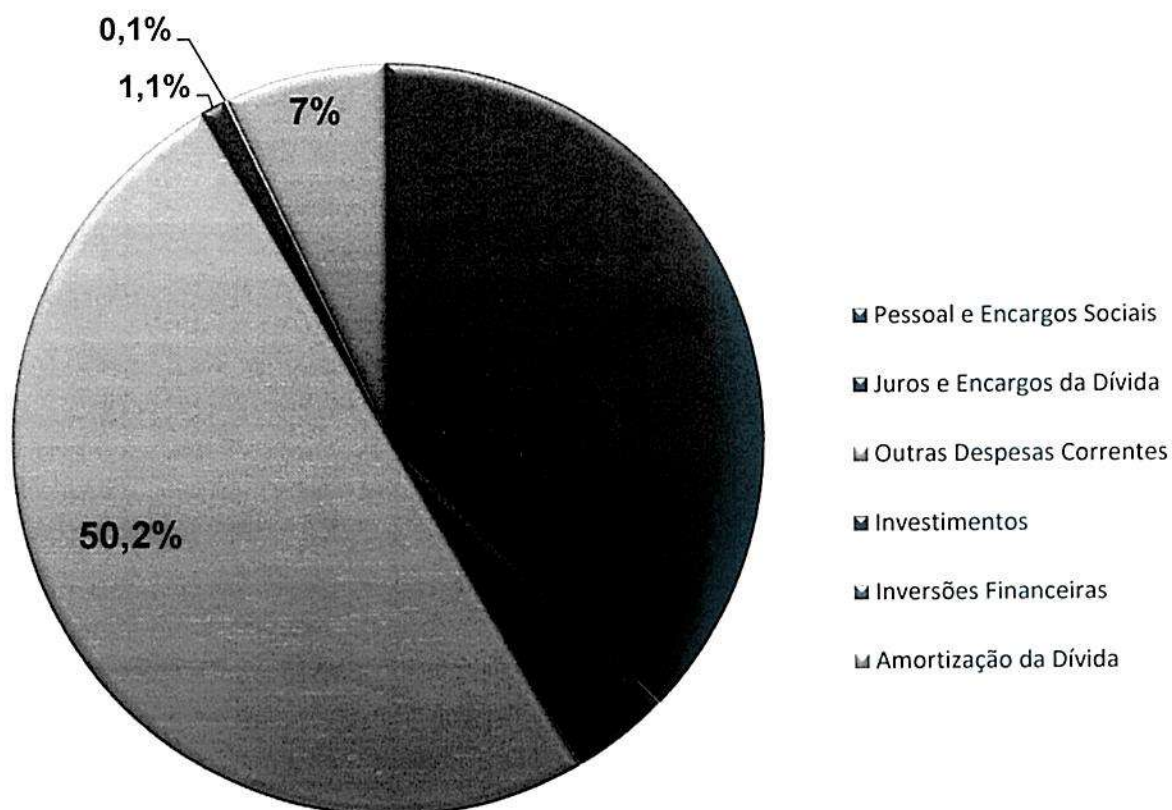


Prefeitura do Município de Mauá  
Controladoria-Geral do Município  
Auditoria da Controladoria-Geral

- Despesas

| Despesas                   |                             |                             |                           |                           |              |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
|                            | Dot Atual                   | Empenhadas                  | Liquidadas                | Pagas                     | % Liquidadas |
| <b>Despesas Correntes</b>  | <b>R\$ 1.381.112.184,00</b> | <b>R\$ 1.144.578.520,00</b> | <b>R\$ 396.685.242,00</b> | <b>R\$ 352.802.115,00</b> | <b>91,9%</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais | R\$ 521.984.840,00          | R\$ 519.107.160,00          | R\$ 161.378.077,00        | R\$ 152.933.407,00        | 37,4%        |
| Juros e Encargos da Dívida | R\$ 72.416.700,00           | R\$ 59.836.163,00           | R\$ 18.678.754,00         | R\$ 18.678.754,00         | 4,3%         |
| Outras Despesas Correntes  | R\$ 786.710.644,00          | R\$ 565.635.196,00          | R\$ 216.628.411,00        | R\$ 181.189.953,00        | 50,2%        |
| <b>Despesas de Capital</b> | <b>R\$ 461.747.250,00</b>   | <b>R\$ 142.726.702,00</b>   | <b>R\$ 35.184.575,00</b>  | <b>R\$ 34.194.304,00</b>  | <b>8,1%</b>  |
| Investimentos              | R\$ 374.036.250,00          | R\$ 59.198.491,00           | R\$ 4.788.223,00          | R\$ 3.799.964,00          | 1,1%         |
| Inversões Financeiras      | R\$ 1.101.000,00            | R\$ 808.220,00              | R\$ 235.049,00            | R\$ 233.037,00            | 0,1%         |
| Amortização da Dívida      | R\$ 86.610.000,00           | R\$ 82.719.990,00           | R\$ 30.161.303,00         | R\$ 30.161.303,00         | 7,0%         |
| Reserva de Contingência    | R\$ 13.820,00               | ----                        | ----                      | ----                      | 0,0%         |
| <b>Total das Despesas</b>  | <b>R\$ 1.856.679.434,00</b> | <b>R\$ 1.287.305.221,00</b> | <b>R\$ 431.869.817,00</b> | <b>R\$ 386.996.419,00</b> | <b>23,3%</b> |

Composição da Despesa Empenhada





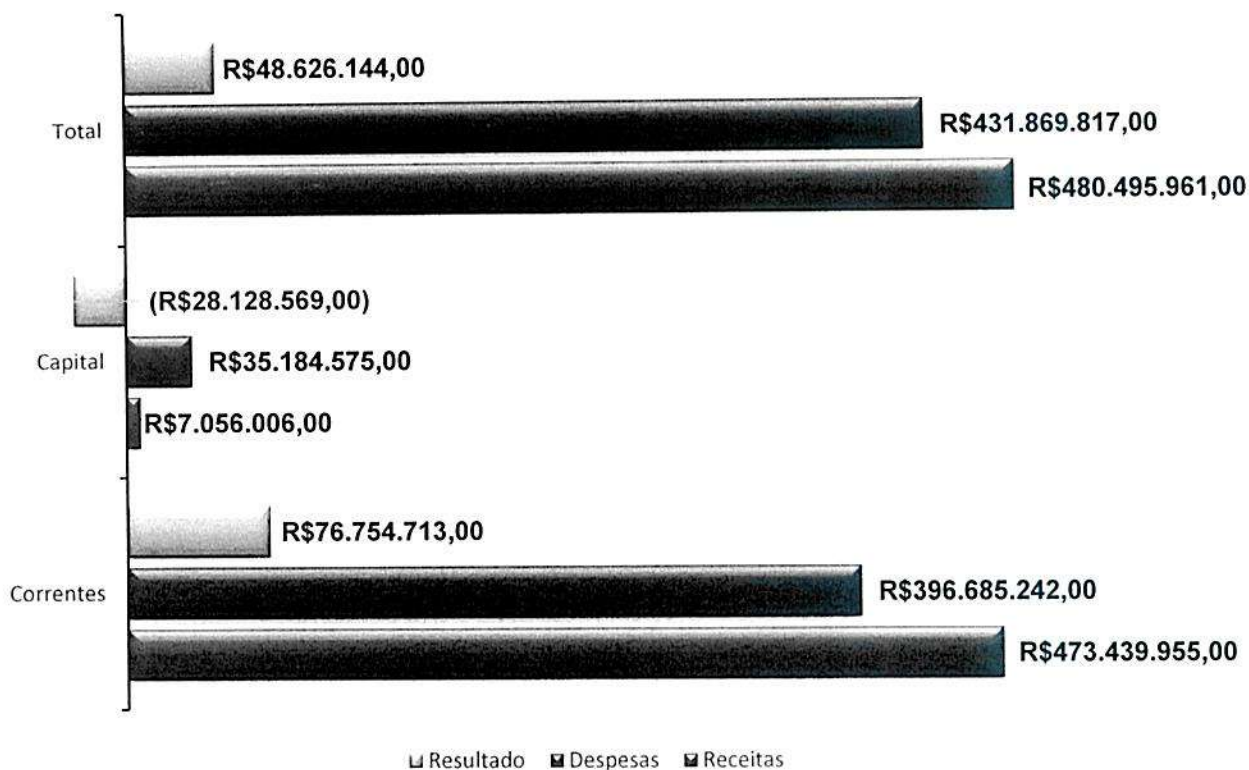
## 2.1. AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E CONTÁBIL

A Auditoria analisa, através de processo analítico, a situação legal, fiscal e financeira em relação à Gestão Municipal. Por meio dela, atesta-se que os demonstrativos, balanços e todos os documentos fiscais são condizentes com a realidade do órgão Municipal.

### - Balanço Orçamentário

| Balanço Orçamentário |                    |                     |                    |
|----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
|                      | Correntes          | Capital             | Total              |
| Receitas             | R\$ 473.439.955,00 | R\$ 7.056.006,00    | R\$ 480.495.961,00 |
| Despesas             | R\$ 396.685.242,00 | R\$ 35.184.575,00   | R\$ 431.869.817,00 |
| Resultado            | R\$ 76.754.713,00  | (R\$ 28.128.569,00) | R\$ 48.626.144,00  |

### Balanço Orçamentário - 1º Quadrimestre/2023



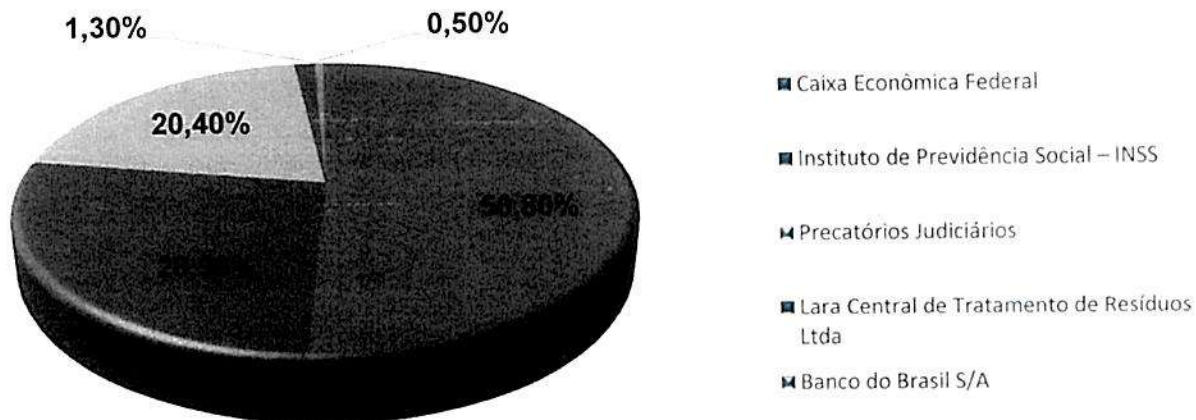
Observamos que o Balanço não inclui duodécimos transferidos à Câmara Municipal de Mauá no valor de R\$ 14.864.333,36 (quatorze milhões, oitocentos e sessenta e quatro mil, trezentos e trinta e três reais e trinta e seis centavos) e as transferências financeiras feitas à Autarquia Municipal Saneamento Básico do Município de Mauá - SAMA no valor de R\$ 2.321.500,00 (dois milhões, trezentos e vinte e um mil e quinhentos reais).



### - Dívida Consolidada

| Valores da Dívida Consolidada               |                             |               |
|---------------------------------------------|-----------------------------|---------------|
| Caixa Econômica Federal                     | R\$ 560.253.440,00          | 50,8%         |
| Instituto de Previdência Social – INSS      | R\$ 296.570.879,00          | 26,9%         |
| Precatórios Judiciários                     | R\$ 225.115.147,00          | 20,4%         |
| Lara Central de Tratamento de Resíduos Ltda | R\$ 14.490.205,00           | 1,3%          |
| Banco do Brasil S/A                         | R\$ 5.579.714,00            | 0,5%          |
| <b>Total</b>                                | <b>R\$ 1.102.009.385,00</b> |               |
| Receita Arrecadada no Período               | R\$ 480.495.961,00          |               |
| <b>% Em Relação à Receita Arrecadada</b>    |                             | <b>229,3%</b> |

### PERCENTUAL DA DÍVIDA CONSOLIDADA



### - Balanço Orçamentário Consolidado

Definido na Lei nº 4.320/64<sup>5</sup>, o Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Este balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal de forma bem mais detalhada.

| Balanço Orçamentário        |                           |
|-----------------------------|---------------------------|
| Receitas Correntes          | R\$ 476.465.300,00        |
| Receitas de Capital         | R\$ 7.056.006,00          |
| Receitas Intraorçamentárias | R\$ -                     |
| <b>Total de Receitas</b>    | <b>R\$ 483.521.306,00</b> |
| Despesas Correntes          | R\$ 411.213.545,00        |
| Despesas de Capital         | R\$ 35.209.635,00         |
| Despesas Intraorçamentárias | R\$ -                     |
| <b>Total de Despesas</b>    | <b>R\$ 446.426.181,00</b> |
| <b>Resultado</b>            | <b>R\$ 37.098.126,00</b>  |

As receitas e despesas são informadas em tempo real no Portal da Transparência do Município, <https://www.maua.sp.gov.br/portaltransparencia/>, atendendo ao art. 48-a da Lei de Responsabilidade Fiscal.

<sup>5</sup> Estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos



**- Demonstrativo da Receita Corrente Líquida**

O quadro abaixo apresenta a apuração da Receita Corrente Líquida – RCL, apurada nos últimos 12 meses, e parametriza os limites da despesa total com pessoal, da dívida pública e das operações de crédito.

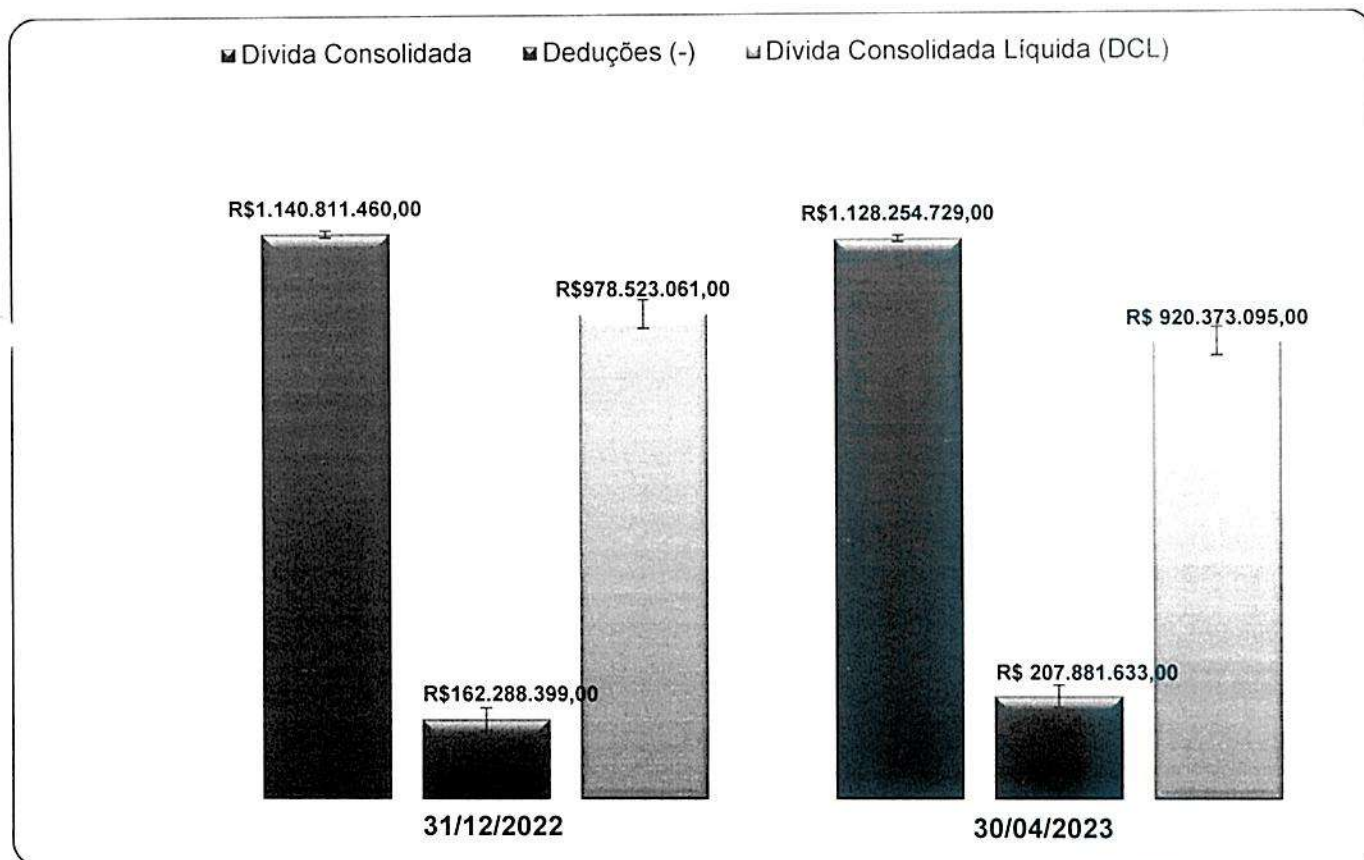
| <b>Receita Corrente Líquida</b>                                                                   |                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>Receitas Correntes</b>                                                                         | <b>R\$ 1.556.732.694,00</b> |
| Receita Tributária                                                                                | R\$ 375.413.165,00          |
| Receita de Contribuições                                                                          | R\$ 21.347.290,00           |
| Receita Patrimonial                                                                               | R\$ 38.481.824,00           |
| Receita Serviços                                                                                  | R\$ 3.636.046,00            |
| Transferências Correntes                                                                          | R\$ 1.062.424.063,00        |
| Outras Receitas Correntes                                                                         | R\$ 55.430.306,00           |
| <b>Deduções</b>                                                                                   | <b>R\$ 137.151.636,00</b>   |
| Dedução de Receita para Formação do FUNDEB                                                        | R\$ 137.151.636,00          |
| <b>Receita Corrente Líquida - RCL</b>                                                             | <b>R\$ 1.419.581.058,00</b> |
| (-) Transferências Obrigatórias ref. Emendas Individuais                                          | R\$ 9.227.906,00            |
| <b>RCL – Ajustada para Cálculos dos Limites de Endividamento</b>                                  | <b>R\$ 1.410.353.152,00</b> |
| (-) Transferências Obrig. da União ref. Emendas de Bancada e aos Vencimentos dos Agentes de Saúde | R\$ 2.999.808,00            |
| <b>RCL – Ajustada para Cálculos dos Limites da Despesa com Pessoal</b>                            | <b>R\$ 1.407.353.344,00</b> |



### - Demonstrativo do Resultado Nominal

O objetivo da apuração do Resultado Nominal é medir a evolução da Dívida Fiscal Líquida. Representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida acumulada até o final do bimestre de referência e o saldo no final do exercício anterior ao de referência.

| Resultado Nominal                               |                      |                      |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                 | 31/12/2022           | 30/04/2023           |
| Dívida Consolidada                              | R\$ 1.140.811.460,00 | R\$ 1.128.254.729,00 |
| Deduções (-)                                    | R\$ 162.288.399,00   | R\$ 207.881.633,00   |
| Disponibilidade de Caixa                        | R\$ 162.288.399,00   | R\$ 207.881.633,00   |
| Disponibilidade de Caixa Bruta                  | R\$ 273.911.142,00   | R\$ 270.564.816,00   |
| (-) Restos a Pagar Processados                  | R\$ 95.796.226,00    | R\$ 45.082.939,00    |
| (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | R\$ 24.432.189,00    | R\$ 24.971.797,00    |
| (+) Demais Haveres Financeiros                  | R\$ 8.605.671,00     | R\$ 7.371.554,00     |
| Dívida Consolidada Líquida (DCL)                | R\$ 978.523.061,00   | R\$ 920.373.095,00   |
| Resultado Nominal (DCL 2021 (-) DCL 2022)       |                      | R\$ 58.149.966,00    |
| Meta Estipulada na LDO                          |                      | (R\$ 86.887.673,00)  |



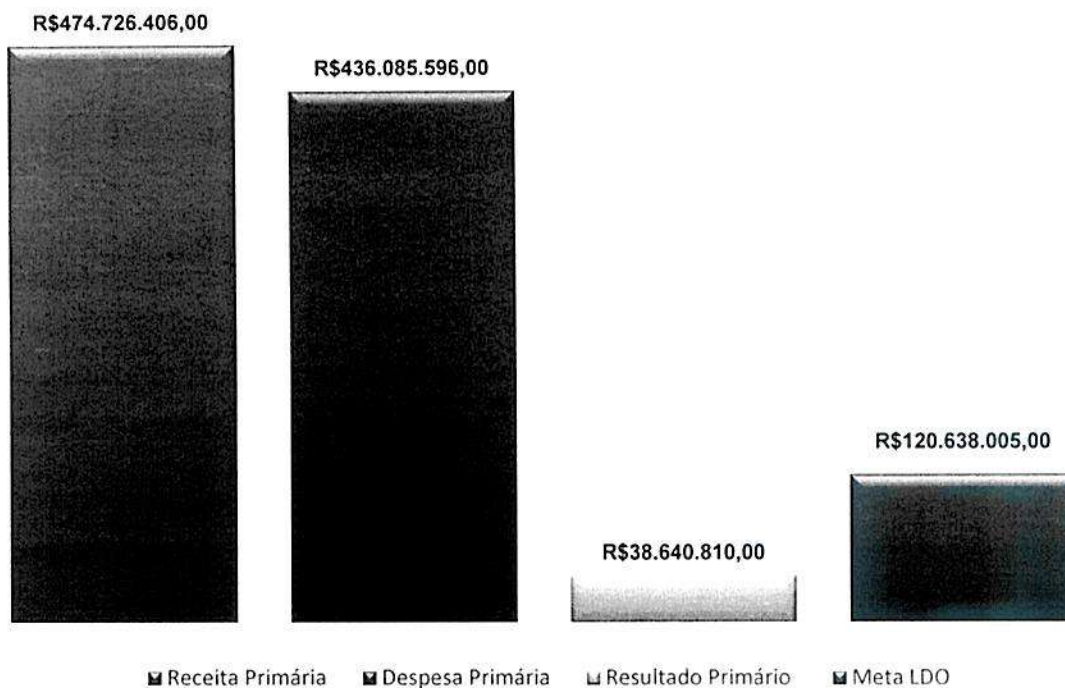


► **Demonstrativo do Resultado Primário**

O resultado primário indica se os níveis de gastos orçamentários são compatíveis com a sua arrecadação, ou seja, se as Receitas Primárias são capazes de suportar as Despesas Primárias.

| Resultado Primário                                                |                           |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Receitas</b>                                                   |                           |
| Receitas Primárias Correntes                                      | R\$ 467.670.400,00        |
| Receitas Primárias de Capital                                     | R\$ 7.056.006,00          |
| <b>Receita Primária</b>                                           | <b>R\$ 474.726.406,00</b> |
| <b>Despesas Pagas</b>                                             |                           |
| Despesas Primárias Correntes                                      | R\$ 348.182.050,00        |
| Despesas Primárias de Capital                                     | R\$ 4.039.983,00          |
| Pagamentos de Restos a Pagar                                      | R\$ 83.863.564,00         |
| <b>Despesa Primária</b>                                           | <b>R\$ 436.085.596,00</b> |
| <b>Resultado Primário (Receita Primária (-) Despesa Primária)</b> | <b>R\$ 38.640.810,00</b>  |
| <b>Meta Estipulada na LDO</b>                                     | <b>R\$ 120.638.005,00</b> |

**Resultado Primário**



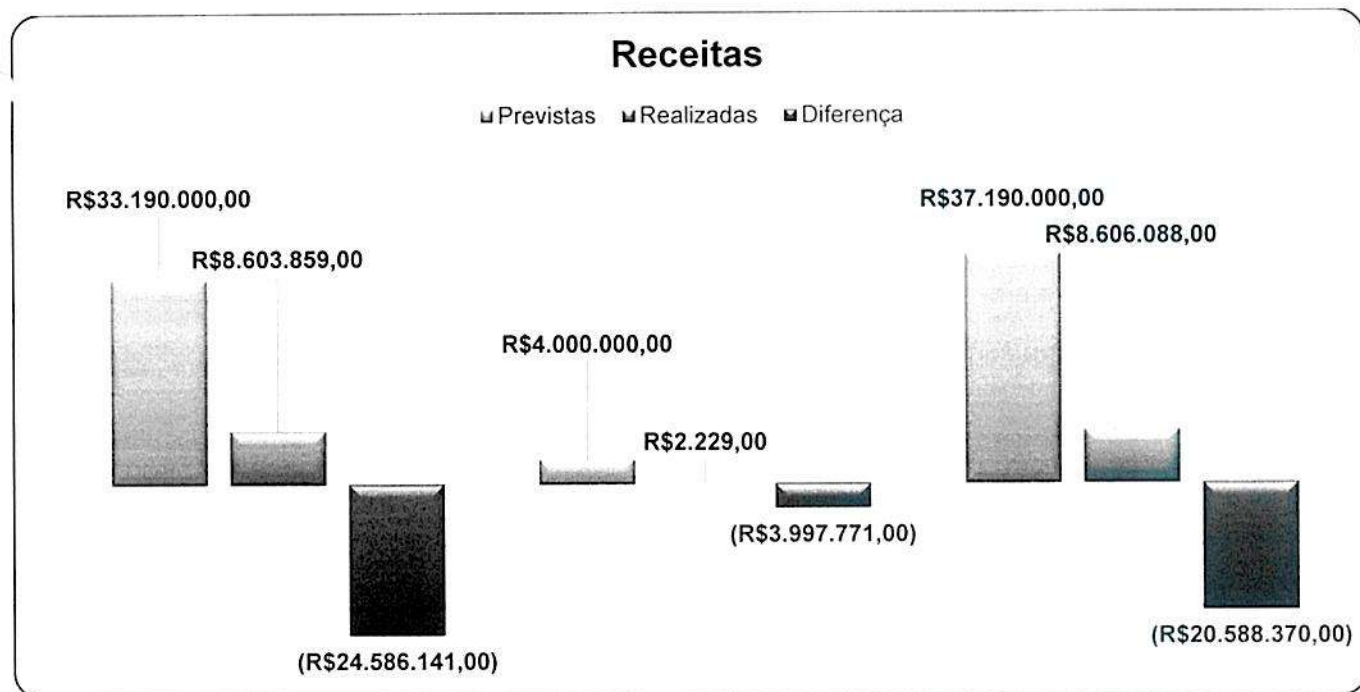


## 2.2. AUDITORIA PATRIMONIAL

O controle patrimonial consiste em ações que asseguram, por meio de registros e relatórios, a coleta de dados relativos a identificação, existência, quantidade, localização, condições de uso e histórico dos bens patrimoniais, desde a sua primeira inclusão no patrimônio, até a sua baixa final. A atividade de controle patrimonial, que deverá ser exercida pela Seção de Patrimônio, permite a esta funcionar como um centro de informações dos bens físicos. O controle atualiza os dados de registro e mantém o cadastro geral dos bens organizado e otimizado.

Pelo controle, analisa-se o passado e o presente, bem como se estabelecem bases de ação para o futuro. Por meio do controle, planejam-se as inspeções periódicas, a fixação de chapas de tombamento dos bens móveis e fiscaliza-se toda a movimentação dos bens ao longo de sua vida útil. A eficácia do controle dos bens móveis depende, fundamentalmente, da implantação e da manutenção sistemática de registros administrativos e contábeis. A Controladoria-Geral do Município realiza o acompanhamento da execução patrimonial através de verificação, orientação e correção, por amostragem ou controle *in loco*, e os resultados serão apostos nos relatórios quadrimestrais.

| Receitas            |                   |                  |             |                     |                |
|---------------------|-------------------|------------------|-------------|---------------------|----------------|
|                     | Previstas         | Realizadas       | Realizado % | Diferença           | Participação % |
| Receita Patrimonial | R\$ 33.190.000,00 | R\$ 8.603.859,00 | 25,9        | (R\$ 24.586.141,00) | 1,8            |
| Alienação de Bens   | R\$ 4.000.000,00  | R\$ 2.229,00     | 0,1         | (R\$ 3.997.771,00)  | 0              |
| Total das Receitas  | R\$ 37.190.000,00 | R\$ 8.606.088,00 |             | (R\$ 20.588.370,00) |                |

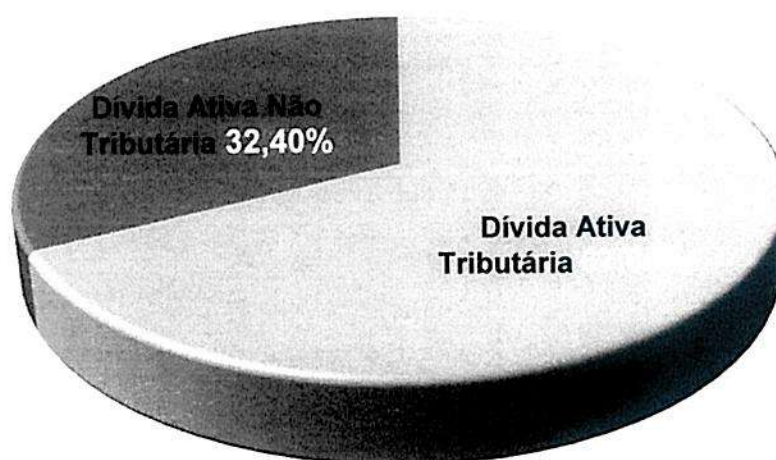




### 3. DÍVIDA ATIVA

| Valores da Dívida Ativa                        |                             |       |
|------------------------------------------------|-----------------------------|-------|
| Dívida Ativa Tributária                        | R\$ 2.382.212.810,00        | 67,6% |
| (-) Ajustes Perdas Dívida Ativa Tributária     | (R\$ 113.828.977,00)        |       |
| Dívida Ativa Não Tributária                    | R\$ 1.116.249.514,00        | 32,4% |
| (-) Ajustes Perdas Dívida Ativa Não Tributária | (R\$ 26.937.713,00)         |       |
| <b>Total da Dívida Ativa</b>                   | <b>R\$ 3.357.695.615,00</b> |       |
| Receita Arrecadatória no Período               | R\$ 480.495.961,00          |       |
| <b>% Em Relação à Receita Arrecadatória</b>    | <b>698,8%</b>               |       |

#### PERCENTUAL DA DÍVIDA ATIVA



#### 3.1. ARRECADAÇÃO DA DÍVIDA ATIVA EM RELAÇÃO À ARRECADAÇÃO DO EXERCÍCIO ANTERIOR

Conforme informado em relatório anterior, a contabilização da Dívida Ativa está passando processo de mudanças e atualizações quanto ao método e implantação de sistema para melhor acompanhamento.

#### 3.2. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: Considerando as informações prestadas em relatório anterior, a Auditoria fará acompanhamento dos procedimentos e solicitaremos novos relatórios.



#### 4. RESTOS A PAGAR

##### - Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão

O demonstrativo abaixo possibilita o acompanhamento efetivo dos Restos a Pagar (inscritos até 2020) por meio da demonstração de valores inscritos, pagos e a pagar.

| Demonstrativo dos Restos a Pagar |                    |                   |                  |                   |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Poder                            | Inscritos até 2022 | Pagos             | Cancelados       | Saldo             |
| Legislativo                      | R\$ 1.047.367,00   | R\$ 359.342,00    | R\$ 17.634,00    | R\$ 670.392,00    |
| Executivo                        | R\$ 156.604.993,00 | R\$ 85.693.830,00 | R\$ 5.091.896,00 | R\$ 65.819.266,00 |
| Total                            | R\$ 157.652.360,00 | R\$ 86.053.172,00 | R\$ 5.109.530,00 | R\$ 66.489.658,00 |

#### 4.1. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: A partir da análise documental e exame de registros em sistemas de informações, deliberamos favoravelmente em relação ao Saldo apresentado no 1º Quadrimestre de 2023.



## 5. LICITAÇÕES E CONTRATOS

### 5.1. LICITAÇÕES

#### LICITAÇÕES - 1º QUADRIMESTRE 2023

| Nº/ANO | CONTRATADO                                                              | VALOR                                 | TIPO DE CONTRATAÇÃO (fundamentação legal, tipo de licitação)   | SECRETARIA GESTORA               |
|--------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 09/23  | GC Brasil Importação e Serviços de Cobrança Ltda                        | R\$ 11.868,00                         | Inexigibilidade nº 24/22 - Art. 25, Caput – 8.666/93           | Saúde                            |
| 10/23  | Oestevalle Pavimentações e Construções Ltda.                            | R\$ 12.593.881,21                     | Concorrência Pública nº 09/22                                  | Mobilidade Urbana                |
| 11/23  | Greencare Pharma Comércio Atacadista de Medicamentos e Cosméticos Ltda. | R\$ 2.876,00                          | Inexigibilidade nº 25/22 - Art. 25, Caput – 8.666/93           | Saúde                            |
| 12/23  | Taurus Armas SA                                                         | R\$ 501.368,88                        | Pregão Eletrônico nº 97/22                                     | Segurança Pública                |
| 13/23  | EB Treinamentos Online Ltda                                             | R\$ 17.000,00                         | Dispensa de Licitação nº 76/22 – Art. 24, II                   | Administração                    |
| 14/23  | José GBS da Silva – ME                                                  | R\$ 233.750,00                        | Pregão Eletrônico nº 97/22                                     | Segurança Pública                |
| 23/23  | Coml. Cirúrgica Rioclarense Ltda                                        | R\$ 3.072,00                          | Dispensa de Licitação nº 01/23 - Art. 24, IV – Lei 8.666/93    | Saúde                            |
| 24/23  | Casa de Repouso Residencial Bella Vida Ltda                             | R\$ 93.000,00                         | Dispensa de Licitação nº 02/23 - Art. 24, V, Lei n.8.666/93    | Saúde                            |
| 25/23  | Francisco Donisete da Rocha e Ana Maria da Conceição Rocha              | R\$ 195.000,00 – Mensal R\$ 6.500,00  | Dispensa de Licitação nº 04/23 - Art. 24, X, Lei n.8.666/93    | Assistência Social               |
| 26/23  | FIPE- Fundação Instituto de Pesquisas Econômicas                        | R\$ 300.000,00                        | Dispensa de Licitação nº 03/23 - Art. 24, XIII, Lei n.8.666/93 | Governo                          |
| 27/23  | Idealine comercial Ltda – EPP                                           | R\$ 46.000,00                         | Pregão Eletrônico nº 111/22                                    | Saúde                            |
| 28/23  | Hospeq Com. E Manutenção de Equip. Ltda – EPP                           | R\$ 99.800,00                         | Pregão Eletrônico nº 111/22                                    | Saúde                            |
| 29/23  | Mobiliza Serviços e Terceirização de Mão de Obra                        | R\$ 97.503,00                         | Dispensa de Licitação nº 05/23 - Art. 24, IV – Lei 8.666/93    | Saúde                            |
| 37/23  | Porto Seguro Companhia de Seguros Gerais                                | R\$ 3.881,10                          | Dispensa de Licitação nº 08/23 – Art. 24, II                   | Políticas Públicas para Mulheres |
| 38/23  | Laboratório de Prótese Vieira Ltda                                      | R\$ 950.000,00                        | Pregão Eletrônico nº 112/22                                    | Saúde                            |
| 39/23  | Flávio Hoeffle Onizuka Locação Projetos Eireli                          | R\$ 456.000,00 – Mensal R\$ 38.000,00 | Dispensa de Licitação nº 12/23 - Art. 24, X, Lei n.8.666/93    | Trabalho e Renda                 |
| 40/23  | Senior Sistemas S/A                                                     | R\$ 730.800,00                        | Inexigibilidade nº 02/23 - Art. 25, I                          | Administração                    |
| 44/23  | Speedy Refrigeração Ltda                                                | R\$ 169.000,00                        | Pregão Eletrônico nº 120/22                                    | Saúde                            |
| 45/23  | Tower Engenharia e Construção Ltda – EPP                                | R\$ 10.617.210,02                     | Concorrência Pública nº 11/22                                  | Educação                         |
| 46/23  | Equipe Editora, Cursos e Consultoria Ltda - EPP                         | R\$ 20.000,00                         | Inexigibilidade nº 01/23 – Art. 25, II                         | Jurídico                         |
| 47/23  | Imaxx Radiologia Odontológica Ltda - ME                                 | R\$ 14.750,00                         | Dispensa de Licitação nº 10/23 – Art. 24, II                   | Saúde                            |
| 48/23  | Euro RP Veículos Ltda                                                   | R\$ 209.700,00                        | Pregão Eletrônico nº 121/22                                    | Assistência Social               |
| 49/23  | VML Comércio e Intermediação Ltda - EPP                                 | R\$ 98.000,00                         | Pregão Eletrônico nº 121/22                                    | Assistência Social               |
| 51/23  | Associação dos Advogados de São Paulo - AASP                            | R\$ 11.571,84                         | Dispensa de Licitação nº 19/23 – Art. 24, II                   | Jurídico                         |
| 52/23  | Resolute Engenharia Ltda                                                | R\$ 589.850,08                        | Dispensa de Licitação nº 30/23 - Art. 24, IV – Lei 8.666/93    | Mobilidade Urbana                |
| 53/23  | DSM Comércio e Serviços de Equipamentos Eletrônicos Ltda - ME           | R\$ 14.400,00                         | Dispensa de Licitação nº 34/23 – Art. 24, II                   | Administração                    |
| 54/23  | Consórcio Auger/Paulista/EPT                                            | R\$ 15.792.498,37                     | Concorrência Pública nº 10/22                                  | Obras                            |
| 55/23  | M. V. Canzi - ME                                                        | R\$ 17.550,00                         | Dispensa de Licitação nº 15/23 – Art. 24, II                   | Saúde                            |
| 56/23  | GAB Engenharia Ltda                                                     | R\$ 453.076,10                        | Tomada de Preços 01/23                                         | Habitação                        |
| 57/23  | Brasfilter Indústria e Comércio Ltda                                    | R\$ 6.688,80                          | Dispensa de Licitação nº 40/23 – Art. 24, II                   | Trabalho e Renda                 |

DADOS ATUALIZADOS ATÉ 09/05/2023



**Prefeitura do Município de Mauá**  
**Controladoria-Geral do Município**  
**Auditoria da Controladoria-Geral**

## 5.2. CONTRATOS

### CONTRATOS 1º QUADRIMESTRE 2023

| Nº/ANO | OBJETO                                                                                                                                               | CONTRATADO                                                              | VALOR                                 | SECRETARIA GESTORA               |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|
| 09/23  | Aquisição de medicamentos para atendimento de demanda judicial D.A.F.                                                                                | GC Brasil Importação e Serviços de Cobrança Ltda                        | R\$ 11.868,00                         | Saúde                            |
| 10/23  | Recapamento asfáltico da Avenida Waldemar Jesuino da Silva – Jardim Maringá                                                                          | Oestevalle Pavimentações e Construções Ltda.                            | R\$ 12.593.881,21                     | Mobilidade Urbana                |
| 11/23  | Aquisição de medicamentos para atendimento de demanda judicial K                                                                                     | Greencare Pharma Comércio Atacadista de Medicamentos e Cosméticos Ltda. | R\$ 2.876,00                          | Saúde                            |
| 12/23  | Aquisição de armas de fogo para os agentes da guarda Civil Municipal                                                                                 | Taurus Armas SA                                                         | R\$ 501.368,88                        | Segurança Pública                |
| 13/23  | Serviços de Consultoria sobre Administração de RH.                                                                                                   | EB Treinamentos Online Ltda                                             | R\$ 17.000,00                         | Administração                    |
| 14/23  | Aquis. De armas de fogo para os agentes da guarda Civil Municipal                                                                                    | José GBS da Silva – ME                                                  | R\$ 233.750,00                        | Segurança Pública                |
| 23/23  | Aquisição emergencial de medicamento – Adrenalina                                                                                                    | Coml. Cirúrgica Rioclarense Ltda                                        | R\$ 3.072,00                          | Saúde                            |
| 24/23  | Prestação de serviços de acolhimento de idosos, visando cumprimento de determinação judicial.                                                        | Casa de Repouso Residencial Bella Vida Ltda                             | R\$ 93.000,00                         | Saúde                            |
| 25/23  | Locação de imóvel, destinado a novas instalações do Albergue Municipal.                                                                              | Francisco Donisete da Rocha e Ana Maria da Conceição Rocha              | R\$ 195.000,00 – Mensal R\$ 6.500,00  | Assistência Social               |
| 26/23  | Consultoria especializada em estruturação para adequação de procedimentos a Lei nº 14133/21                                                          | FIPE- Fundação Instituto de Pesquisas Econômicas                        | R\$ 300.000,00                        | Governo                          |
| 27/23  | Aquisição de Autoclave e ventilador Pulmonar através de recursos de Emenda Parlamentar Estadual                                                      | Idealine comercial Ltda – EPP                                           | R\$ 46.000,00                         | Saúde                            |
| 28/23  | Aquisição de Autoclave e ventilador Pulmonar através de recursos de Emenda Parlamentar Estadual                                                      | Hospeq Com. E Manutenção de Equip. Ltda – EPP                           | R\$ 99.800,00                         | Saúde                            |
| 29/23  | Fornecimento de psicólogos – ação judicial - em caráter emergencial.                                                                                 | Mobiliza Serviços e Terceirização de Mão de Obra                        | R\$ 97.503,00                         | Saúde                            |
| 37/23  | Contratação de seguro para 01 (um) veículo tipo VAN.                                                                                                 | Porto Seguro Companhia de Seguros Gerais                                | R\$ 3.881,10                          | Políticas Públicas para Mulheres |
| 38/23  | Prest. de serv. de confecção e aquis. De próteses para atendimento à Rede de Saúde                                                                   | Laboratório de Prótese Vieira Ltda                                      | R\$ 950.000,00                        | Saúde                            |
| 39/23  | Locação de imóvel, para instalação do Centro Público de Trabalho e Renda e da Secretaria de Trabalho, Renda e Empreendedorismo.                      | Flávio Hoefle Onizuka Locação Projetos Eireli                           | R\$ 456.000,00 – Mensal R\$ 38.000,00 | Trabalho e Renda                 |
| 40/23  | Manutenção e suporte técnico de softwares e aplicativos que compõem atualmente o sistema de administração de pessoal do RH da Prefeitura de Mauá     | Senior Sistemas S/A                                                     | R\$ 730.800,00                        | Administração                    |
| 44/23  | Serv. de reposição de peças de aparelhos de ar condicionado do prédio da Secr. da Saúde, Upas e Centro de Especialidades                             | Speedy Refrigeração Ltda                                                | R\$ 169.000,00                        | Saúde                            |
| 45/23  | Construção da escola Municipal Maria Wanny Soares Cruz                                                                                               | Tower Engenharia e Construção Ltda – EPP                                | R\$ 10.617.210,02                     | Educação                         |
| 46/23  | Ministração de curso da nova Lei de Licitações nº 14133/2021, com carga horária de 8h, visando o treinamento e qualificação dos servidores públicos  | Equipe Editora, Cursos e Consultoria Ltda - EPP                         | R\$ 20.000,00                         | Jurídico                         |
| 47/23  | Serviços de fornecimento de radiografias panorâmicas odontológicas (sem laudo)                                                                       | Imaxx Radiologia Odontológica Ltda - ME                                 | R\$ 14.750,00                         | Saúde                            |
| 48/23  | Aquisição por item de 04 (quatro) veículos, sendo 03 (três) automóveis básicos e 01 (um) automóvel utilitário.                                       | Euro RP Veículos Ltda                                                   | R\$ 209.700,00                        | Assistência Social               |
| 49/23  | Aquisição por item de 04 (quatro) veículos, sendo 03 (três) automóveis básicos e 01 (um) automóvel utilitário.                                       | VML Comércio e Intermediação Ltda - EPP                                 | R\$ 98.000,00                         | Assistência Social               |
| 51/23  | Acompanhamento das intimações judiciais.                                                                                                             | Associação dos Advogados de São Paulo - AASP                            | R\$ 11.571,84                         | Jurídico                         |
| 52/23  | Serviços emergenciais no Viaduto João Paulo II                                                                                                       | Resolute Engenharia Ltda                                                | R\$ 589.850,08                        | Mobilidade Urbana                |
| 53/23  | Locação de equip. de controle de acesso (catracas eletrônicas integradas ao sistema de RH da Prefeitura), com instalação, ativação e suporte técnico | DSM Comércio e Serviços de Equipamentos Eletrônicos Ltda - ME           | R\$ 14.400,00                         | Administração                    |
| 54/23  | Execução de obras de contenções do trecho da Av. Marginal ao Rio Tamanduateí/Corumbé/Staquim-Etapa II.                                               | Consórcio Auger/Paulista/EPT                                            | R\$ 15.792.498,37                     | Obras                            |
| 55/23  | Prestação de serviços de manutenção corretiva de compressores de ar comprimido medicinal da UPA Vila Magini e UPA Jardim Zaira.                      | M. V. Canzi - ME                                                        | R\$ 17.550,00                         | Saúde                            |
| 56/23  | Execução de cadastro social no assentamento precário - PAC "Chafick Macuco".                                                                         | GAB Engenharia Ltda                                                     | R\$ 453.076,10                        | Habitação                        |
| 57/23  | Prestação de serviços de locação de filtros a fim de suprir as demandas da Secretaria de Trabalho, Renda e Empreendedorismo.                         | Brasfilter Indústria e Comércio Ltda                                    | R\$ 6.688,80                          | Trabalho e Renda                 |

DADOS ATUAIS ATÉ 09/05/2023



### 5.3. TERMOS ADITIVOS

| Nº/ANO | CONTRATADO                                            | VALOR             | ADITIVOS (valor, vigência e motivo)                                                  | SECRETARIA GESTORA               |
|--------|-------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 03/22  | Inmov Inteligência em Movimento Ltda                  | R\$ 1.187.035,00  | 1º Aditivo Prorrogação de prazo – Reajuste de 5,85% Valor R\$ 1.158.476,76           | Planejamento Urbano              |
| 39/22  | GPO Sistran Engenharia Ltda                           | R\$ 9.158.791,58  | 1º Aditivo Acréscimo de 24,50%<br>2º Aditivo Reajuste de 11,41%                      | Obras                            |
| 44/22  | Octopus Comunicação Ltda                              | R\$ 4.000.000,00  | 1º Aditivo Prorrogação de prazo                                                      | Comunicação Social               |
| 45/22  | Oestevalle Pavimentações e Construções Ltda           | R\$ 15.471.900,00 | 1º Aditivo Acréscimo de 15% 2º Aditivo Prorrogação de prazo e Reajuste de 3,60%      | Trânsito e Sistema Viário        |
| 54/22  | A. Marcos L. do Prado                                 | R\$ 57.000,00     | 1º Aditivo Prorrogação de prazo<br>2º Aditivo Prorrogação de prazo e Reajuste de 10% | Saúde                            |
| 55/22  | B.L.L. Energia e Saneamento Eireli - EPP              | R\$ 168.000,00    | 1º Aditivo Prorrogação de prazo e reajuste de 3,78%                                  | Políticas Públicas para Mulheres |
| 57/22  | Lumiar Health Builders Equipamentos Hospitalares Ltda | R\$ 332.647,20    | 1º Aditivo Prorrogação de prazo e reajuste de 1,86%                                  | Saúde                            |
| 58/22  | Attitude Consultores Associados S/S Ltda - EPP        | R\$ 1.999.999,92  | 1º Aditivo Prorrogação de prazo e reajuste de 1,86%                                  | Finanças                         |
| 60/22  | Rey – Avaliações Psicológicas Eireli                  | R\$ 47.126,40     | 1º Aditivo Prorrogação de prazo                                                      | Saúde                            |
| 61/22  | Instituto Psicotécnico Rudge Ramos S/S Ltda - ME      | R\$ 65.400,00     | 1º Aditivo Prorrogação de prazo                                                      | Segurança Pública                |
| 63/22  | QR Prestação de Serviços de Radiologia Ltda EPP       | R\$ 460.800,00    | 1º Aditivo Prorrogação de prazo                                                      | Saúde                            |
| 83/22  | JHE Consultores Associados Ltda                       | R\$ 785.449,04    | 1º Aditivo Desconto: 3,16344% - Valor R\$ 761.363,72                                 | Habitação                        |
| 100/22 | LDL Comercial Eireli - ME                             | R\$ 754.998,20    | 1º Aditivo Prorrogação de prazo e reajuste de 23,97%                                 | Obras                            |
| 119/22 | Reiscon Construtora E Terraplanagem EIRELI            | R\$ 2.373.562,15  | 1º Aditivo Prorrogação de prazo e reajuste de 17,18%                                 | Esportes e Lazer                 |
|        | DADOS ATUALIZADOS ATÉ 09/05/2023                      |                   |                                                                                      |                                  |

### 5.4. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: Mediante as informações apresentadas pela Coordenadoria de Licitações, identificamos uma rotina regular, sendo observadas 30 licitações que resultaram na mesma quantidade de contratos, atendendo neste quadrimestre um total de 12 secretarias e destacamos a Secretaria de Saúde com 11 contratos.



## 6. PATRIMÔNIO

1 - Para o período do 1º quadrimestre do corrente ano, não houve incorporação de bens imóveis. A relação de bens móveis incorporados constam no arquivo "RelatórioBensMóveis-quadrimestre2023".

2 - Para o período do 1º quadrimestre do corrente ano, não houve baixa de bens imóveis. A última relação de bens móveis baixados, atendem ao período de 01/01/2022 a 21/12/2022, não contemplando o primeiro quadrimestre de 2023.

3 – Para o período solicitado, 1º quadrimestre do corrente ano, não houve cessão de bens móveis para Autarquias, entidades do Terceiro Setor ou órgãos das esferas Estadual, Federal ou do Poder Judiciário.

4 - Para o período solicitado, 1º quadrimestre do corrente ano, não houve cessão de bens imóveis para Autarquias, entidades do Terceiro Setor ou órgãos das esferas Estadual, Federal ou do poder Judiciário.

5 – No período do primeiro quadrimestre do corrente ano, não foi realizado inventário.

6 – A relação dos itens incluídos até 30/04/2023 contam respondidos no arquivo "RelatóriosBensMóveis-quadrimestre 2023".

7 - A relação dos itens incluídos até 30/04/2023 contam respondidos no arquivo "Relação-BensBaixadosporLocalquadrimestre 2023.PDF".

8 – O Leilão de Bens inservíveis foi realizado no ano de 2022, tratado no processo 53208/2021. Os valores arrecadados são destinados à Secretaria de Finanças – Divisão de Contabilidade.

### 6.1. INVENTÁRIO

A relação geral dos bens moveis inventariados não contempla o primeiro quadrimestre de 2023, sendo possível apenas a verificação da situação até 31/12/2022, no arquivo "Relação-ListagemdosItensdoInventário-Mauá-2022PDF".

### 6.2. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: em relação as informações fornecidas pelo Controle Patrimonial - SG, não foram encontradas inconsistências, erros ou fraudes nos arquivos e documentos apresentados.



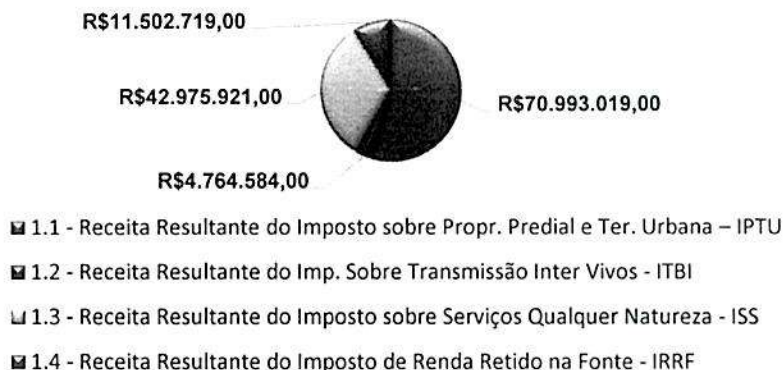
## 7. MÍNIMOS CONSTITUCIONAIS

### 7.1. EDUCAÇÃO

A apuração percentual, referente ao 1º Quadrimestre de 2023, apresenta a aplicação de 24,43%. Salientamos que o percentual obrigatório final é de 25%, no final do exercício.

| Aplicação no Ensino                                                           |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>1 – Receita de Impostos</b>                                                | <b>R\$ 130.236.242,00</b> |
| 1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre Propr. Predial e Ter. Urbana – IPTU | R\$ 70.993.019,00         |
| 1.2 - Receita Resultante do Imp. Sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI         | R\$ 4.764.584,00          |
| 1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços Qualquer Natureza - ISS    | R\$ 42.975.921,00         |
| 1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF           | R\$ 11.502.719,00         |
| <b>2 – Receitas de Transferências Constitucionais e Legais</b>                | <b>R\$ 242.711.712,00</b> |
| 2.1 – Cota-Parte FPM                                                          | R\$ 40.908.157,00         |
| 2.2 – Cota-Parte ICMS                                                         | R\$ 140.577.471,00        |
| 2.4 – Cota-Parte IPI                                                          | R\$ 887.039,00            |
| 2.5 – Cota-Parte ITR                                                          | R\$ 0                     |
| 2.6 – Cota-Parte IPVA                                                         | R\$ 50.936.219,00         |
| 2.7 – Compensação Financeira de Impostos e Transferências Constitucionais     | R\$ 9.402.826,00          |
| <b>Total de Receitas</b>                                                      | <b>R\$ 372.947.954,00</b> |
| Despesas Liquidadas com Manutenção e Desenv. do Ensino                        | R\$ 91.121.852,00         |
| Aplicação Apurada (Despesa/Receita x 100)                                     | 24,43%                    |
| Despesas Empenhadas com Manutenção e Desenv. do Ensino                        | R\$ 153.537.617,00        |
| <b>Aplicação Apurada (Despesa/Receita x 100)</b>                              | <b>41,17%</b>             |
| Aplicação Mínima                                                              | 25%                       |

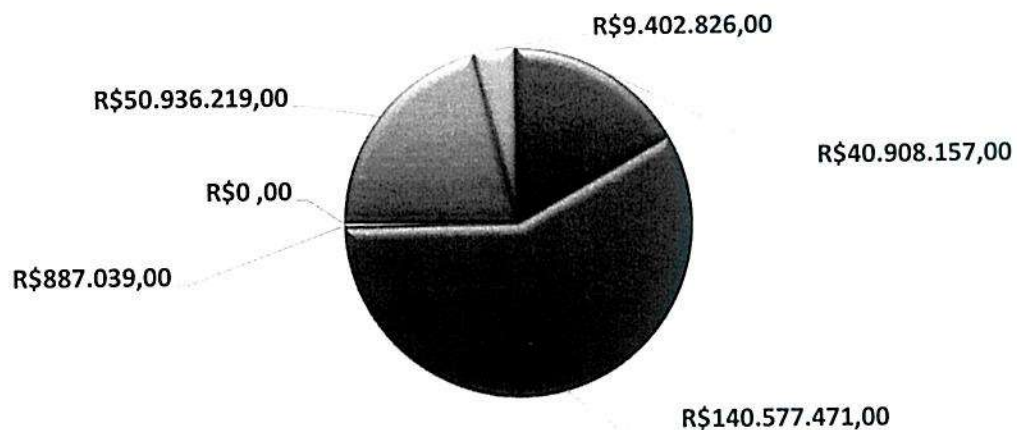
#### 1 - Receitas de Impostos - R\$ 130.236.242,00





## 2 – Receitas de Transferências Constitucionais e Legais

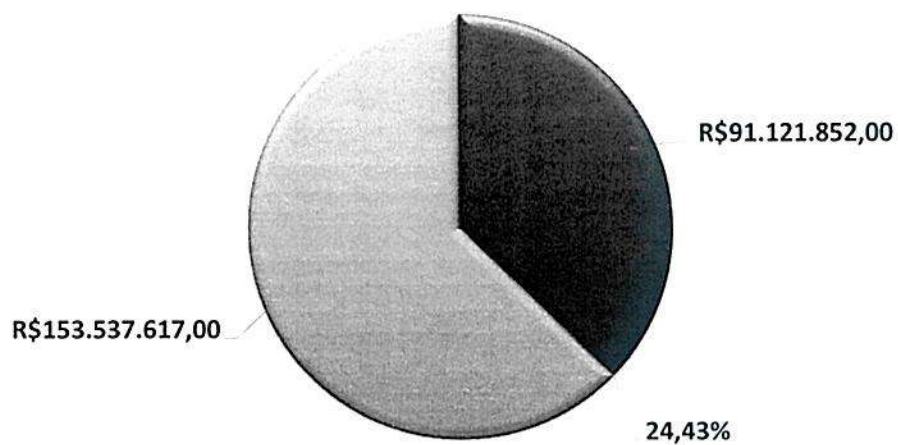
R\$ 242.711.712,00



- 2.1 – Cota-Parte FPM
- 2.2 – Cota-Parte ICMS
- 2.4 – Cota-Parte IPI
- 2.5 – Cota-Parte ITR
- 2.6 – Cota-Parte IPVA
- 2.7 – Compensação Financeira de Impostos e Transferências Constitucionais

## Total de Receitas

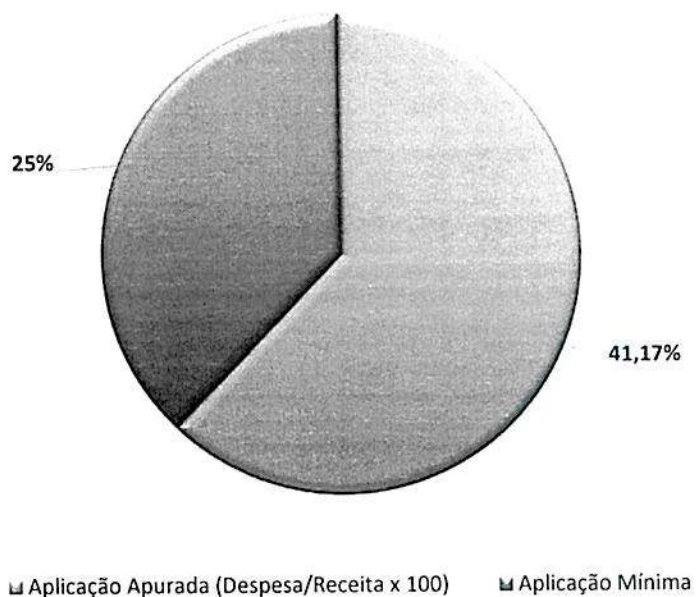
R\$ 372.947.954,00



- Despesas Liquidadas com Manutenção e Desenv. do Ensino
- Aplicação Apurada (Despesa/Receita x 100)
- Despesas Empenhadas com Manutenção e Desenv. do Ensino



### Aplicações



### 7.2. FUNDEB

Referente ao 1º Quadrimestre de 2023, informamos que a Municipalidade aplicou 97,35% dos recursos do FUNDEB. Em relação aos recursos do FUNDEB para a remuneração dos profissionais educação básica, a Municipalidade aplicou 97,35%, sendo o limite mínimo de 70%.



### 7.3. SAÚDE

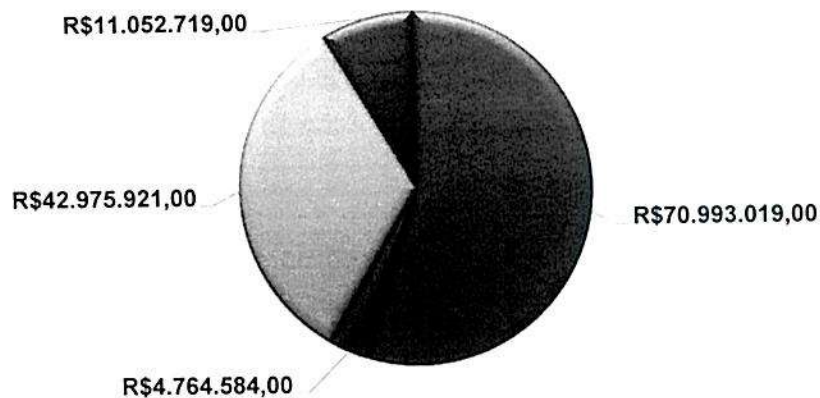
Em relação à saúde, a apuração percentual, referente ao 1º Quadrimestre de 2023, apresenta a aplicação de 29,22%. Salientamos que o percentual obrigatório final é de 15%, ao do exercício.

| Aplicação em Saúde                                                            |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>1 – Receita de Impostos</b>                                                | <b>R\$ 130.236.242,00</b> |
| 1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre Propr. Predial e Ter. Urbana – IPTU | R\$ 70.993.019,00         |
| 1.2 - Receita Resultante do Imp. Sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI         | R\$ 4.764.584,00          |
| 1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços Qualquer Natureza - ISS    | R\$ 42.975.921,00         |
| 1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF           | 11.502.719,00             |
| <b>2 – Receitas de Transferências Constitucionais e Legais</b>                | <b>R\$ 242.711.712,00</b> |
| 2.1 – Cota-Parte FPM                                                          | R\$ 40.908.157,00         |
| 2.2 – Cota-Parte ICMS                                                         | R\$ 140.577.471,00        |
| 2.3 – Cota-Parte IPI                                                          | R\$ 887.039,00            |
| 2.4 – Cota-Parte ITR                                                          | R\$ 0                     |
| 2.5 – Cota-Parte IPVA                                                         | R\$ 50.936.219,00         |
| 2.6 – Compensação Financeira de Impostos e Transferências Constitucionais     | R\$ 9.402.826,00          |
| <b>Total de Receitas</b>                                                      | <b>R\$ 372.947.954,00</b> |
| Despesas Liquidadas com Ações e Serviços Públicos de Saúde                    | R\$ 108.964.664,00        |
| Aplicação Apurada (Despesa/Receita x 100)                                     | 29,22%                    |
| Despesas Empenhadas com Ações e Serviços Públicos de Saúde                    | R\$ 213.130.643,00        |
| <b>Aplicação Apurada (Despesa/Receita x 100)</b>                              | <b>57,15%</b>             |
| <b>Aplicação Mínima</b>                                                       | <b>15%</b>                |



## 1 - Receitas de Impostos

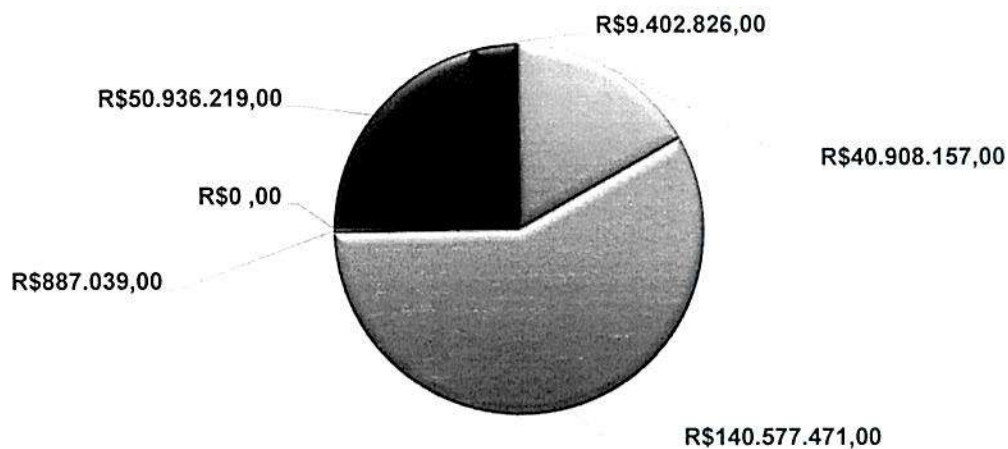
R\$ 130.236.242,00



- 1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre Propr. Predial e Ter. Urbana - IPTU
- 1.2 - Receita Resultante do Imp. Sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI
- 1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços Qualquer Natureza - ISS
- 1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF

## 2 - Receitas de Transferências Constitucionais e Legais

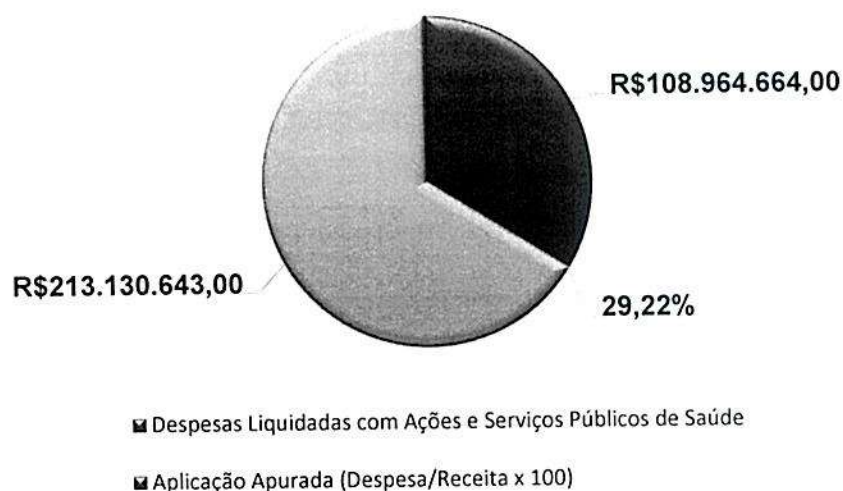
R\$ 242.711.712,00



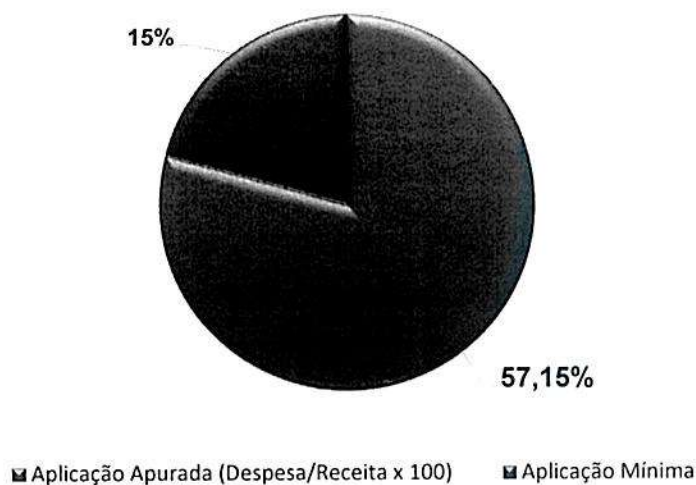
- 2.1 - Cota-Parte FPM
- 2.2 - Cota-Parte ICMS
- 2.4 - Cota-Parte IPI
- 2.5 - Cota-Parte ITR
- 2.6 - Cota-Parte IPVA
- 2.7 - Compensação Financeira de Impostos e Transferências Constitucionais



### Total de Receitas



### Aplicações



## 7.4. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: Os Mínimos Constitucionais da Educação apresentam uma aplicação parcial de 24,43%, sendo o percentual obrigatório de 25%, e os Mínimos Constitucionais aplicados na Saúde apresentam percentual 29,22%, sendo o percentual obrigatório 15%. As Secretarias atinentes aos Mínimos Constitucionais serão alertadas sobre a necessidade da aplicação, na Educação e na Saúde, respeitando a legislação vigente.



## 8. DESPESAS DE PESSOAL

### 8.1. Admissões, exonerações e aposentadorias no presente exercício

No período referente ao 1º Quadrimestre de 2023 foram feitas 651 admissões, sendo: 245 servidores efetivos, 71 servidores comissionados, 93 servidores por tempo determinado e 242 outros vínculos (Temporários, Estágios, Projetos, Frente de Trabalho e Outros). Neste mesmo período foram efetivadas 392 exonerações, sendo: 07 por aposentadoria compulsória e 385 outros vínculos (Temporários, Estágios, Projetos, Frente de Trabalho e Outros).

### 8.2. Percentual da despesa laboral do Poder Executivo em relação à Receita Corrente Líquida

A Despesa Bruta com Pessoal e Encargos, referente ao 1º Quadrimestre de 2023, somou a quantia de R\$ 633.573.629,00 (seiscentos e trinta e três milhões, quinhentos e setenta e e três mil, seiscentos e vinte e nove reais) que, comparada a Receita Corrente Líquida – RCL, corresponde a 44,70%, abaixo dos limites de **Alerta (48,6%)**, **Prudencial (51,3%)** e **Máximo (54%)** da Lei de Responsabilidade Fiscal, já computando a mão de obra da FUABC que representa 9,61%.

| Comprometimento da Receita Corrente Líquida com Despesa de Pessoal |                      |                               |                                   |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| Despesa Bruta com Pessoal                                          | R\$ 633.573.629,00   |                               |                                   |
| Pessoal Ativo                                                      | R\$ 631.470.322,00   |                               |                                   |
| Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis                 | R\$ 401.575.729,00   |                               |                                   |
| Obrigações Patronais                                               | R\$ 94.589.098,00    |                               |                                   |
| Contratos de Terceirização ou de Contratação Indireta              | R\$ 135.305.494,00   |                               |                                   |
| Pessoal Inativo e Pensionistas                                     | R\$ 2.103.307,00     |                               |                                   |
| Aposentadorias, Reservas e Reformas                                | R\$ 1.610.547,00     |                               |                                   |
| Pensões                                                            | R\$ 492.761,00       |                               |                                   |
| Despesas não Computadas (§1º do art. 19 da LRF) <sup>6</sup> (-)   | R\$ 4.522.799,00     |                               |                                   |
| Indenizações por Demissão e Deduções Constitucionais               | R\$ 4.016.521,00     |                               |                                   |
| Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior                | R\$ 506.277,00       |                               |                                   |
| Despesa Líquida com Pessoal                                        | R\$ 629.050.830,00   | R\$ 135.305.494,00<br>(FUABC) | R\$ 493.745.336,00<br>(Município) |
| RCL Ajustada para Limites da Despesa com Pessoal                   | R\$ 1.407.353.344,00 |                               |                                   |
| Comprometimento na RCL                                             | 44,70%               | 9,61%                         | 35,08%                            |
| Limite de Alerta                                                   | 48,6%                |                               |                                   |
| Limite Prudencial                                                  | 51,3%                |                               |                                   |
| Limite Máximo                                                      | 54%                  |                               |                                   |

<sup>6</sup> Art. 19. Para os fins do disposto no *caput* do art. 169 da Constituição, a despesa total com pessoal, em cada período de apuração e em cada ente da Federação, não poderá exceder os percentuais da receita corrente líquida, a seguir discriminados:

§ 1º Na verificação do atendimento dos limites definidos neste artigo, não serão computadas as despesas:

I - de indenização por demissão de servidores ou empregados; II - relativas a incentivos à demissão voluntária;

III - derivadas da aplicação do disposto no inciso II do § 6º do art. 57 da Constituição;

IV - decorrentes de decisão judicial e da competência de período anterior ao da apuração a que se refere o § 2º do art. 18;

V - com pessoal, do Distrito Federal e dos Estados do Amapá e Roraima, custeadas com recursos transferidos pela União na forma dos incisos XIII e XIV do art. 21 da Constituição e do art. 31 da Emenda Constitucional nº 19;

VI - com inativos e pensionistas, ainda que pagas por intermédio de unidade gestora única ou fundo previsto no art. 249 da Constituição Federal, quanto à parcela custeada por recursos provenientes:

a) da arrecadação de contribuições dos segurados;

b) da compensação financeira de que trata o § 9º do art. 201 da Constituição;

c) de transferências destinadas a promover o equilíbrio atuarial do regime de previdência, na forma definida pelo órgão do Poder Executivo federal responsável pela orientação, pela supervisão e pelo acompanhamento dos regimes próprios de previdência social dos servidores públicos.



### 8.3. Gratificações a Servidores Comissionados

Com base nas orientações e Decisão do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo no TC 1438/026/14, não há permissão legal para gratificações a servidores comissionados, pois os *cargos de provimento em comissão já supõem naturalmente dedicação exclusiva e em regime integral ao serviço, uma vez que são considerados longa manus da autoridade nomeante, cuja atividade consiste em múnus público, sendo devidamente remunerados, nos termos da lei.*

### 8.4. Pagamentos de Horas Extras a Servidores Comissionados

Acompanhando o Processo referencial do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo - TC 012001/989/18, é considerado indevido o pagamento de horas extraordinárias a ocupantes de cargos em comissão, na medida em que não se submetem à jornada regular de trabalho, por demandar dedicação exclusiva ao exercício de atividades sob o vínculo de confiança entre a Autoridade que nomeia e o profissional admitido, condição inerente a cargos de livre provimento.

### 8.5. Gratificações e Adicionais a Servidores – Critérios Objetivos e Exercício de Atividade Extra

Com base nos acompanhamentos da Auditoria, a Concessão de Gratificações e Adicionais a Servidores obedecem a critérios objetivos e comprovação, de forma documentada, de exercício de atividade extra, conforme expressam os dispositivos legais:

- Lei Complementar 01/2002<sup>7</sup>
- Lei Complementar 05/2007<sup>8</sup>
- Lei Municipal 4860/2013<sup>9</sup>
- Lei Municipal 19/2014<sup>10</sup>
- Lei Municipal 5131/2016<sup>11</sup>
- Lei Municipal 5164/2016<sup>12</sup>
- Lei Municipal 5210/2017<sup>13</sup>
- Lei Complementar 18/2017<sup>14</sup>
- Lei Complementar 36/2019<sup>15</sup>
- Lei Municipal 5577/2019<sup>16</sup>

---

<sup>7</sup> Estabelece o Estatuto dos Servidores Públicos do Município de Mauá.

<sup>8</sup> Institui a Modernização da Administração Tributária e dá outras providências.

<sup>9</sup> Dispõe sobre a criação de gratificações especiais, altera a redação da Lei Municipal nº 4291, de 28 de dezembro de 2007, e revoga a Lei Municipal nº 4433, de 05 de maio de 2009 e dá outras providências.

<sup>10</sup> Institui o Estatuto da Guarda Civil Municipal de Mauá e dá outras providências.

<sup>11</sup> Altera dispositivos da Lei nº 4.860, de 1º de julho de 2013, que dispõe sobre a criação de gratificações especiais e dá outras providências.

<sup>12</sup> Institui a Gratificação por Desempenho - GPD, no âmbito da Coordenadoria de Administração Tributária - CAT, da Secretaria de Finanças, e dá outras providências.

<sup>13</sup> Dispõe sobre a organização da estrutura administrativa da Prefeitura do Município de Mauá, no que se refere aos órgãos de direção, chefia e assessoramento no âmbito da Administração Direta, cria o respectivo quadro de pessoal comissionado e função de confiança.

<sup>14</sup> Dispõe sobre a composição da Secretaria de Assuntos Jurídicos e dá outras providências.

<sup>15</sup> Estabelece o Estatuto do Magistério e o Quadro de Apoio ao Magistério do Município de Mauá e dá outras providências.



#### **8.6. Pagamentos de Horas Extras a Servidores – Pertinência e Justificativas**

A Auditoria da Controladoria-Geral verifica, por amostragem, a necessidade de pertinência das justificativas para pagamento de horas extras a servidores e se não há habitualidade evitando, assim, possível adequação salarial por meio de pagamento de horas extras.

#### **8.7. Pagamento de Salários – Limite do Teto**

De acordo com o acompanhamento realizado pela Auditoria, através de informações oriundas do Departamento de Administração e Desenvolvimento de Pessoa – DADP, verifica-se os pagamentos de salários a servidores estão acima do teto definido por Lei evitando, assim, possível descumprimento à Legislação vigente.

#### **8.8. RESULTADOS DA AUDITORIA**

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: as despesas com pessoal, durante o período observado – 1º Quadrimestre de 2023, respeita os limites legais, com gasto de 44,70% sobre a RCL, correspondendo a 9,3% abaixo do limite máximo que é de 54%, sendo assim, identificamos situação favorável.



## 9. ADMISSÃO DE PESSOAL

O Departamento de Gestão e Recursos Humanos da Secretaria de Administração, por meio da Comunicação Internal nº 068/2023, prestou as seguintes informações, referente as admissões, por concurso público, ocorridas no primeiro quadrimestre do corrente ano, são elas:

1 – Relação das admissões, por concurso público, ocorridas no primeiro quadrimestre do corrente ano.

• Em relação ao quantitativo de admissões por concurso realizadas no primeiro quadrimestre de 2023, foram preenchidas no período o total de 245 vagas.

a) No total foram realizados três certames licitatórios tratados nos Processos: PA 3.919/2019, PA 5/2020 e PA 10.614/2022.

b) Sendo o Órgão solicitante a Secretaria de Administração e Modernização.

c) Diversos cargos foram oferecidos nos certames.

d) Em 04/07/2022, data da primeira publicação do edital, o quadro de pessoal apresentava o seguinte recorte:

| Cargos autorizados | Cargos providos | Cargos vagos |
|--------------------|-----------------|--------------|
| 9159               | 5137            | 4024         |

e) A legislação de criação do cargo ou emprego público aplicada é a Lei nº 3471/2002.

f) O Edital do Concurso Público nº 01/2020 foi publicado no DOM no dia 09/03/2020.

g) Publicação do edital com a lista de classificação final foi publicada no DOM no dia 12/11/2021.

h) A homologação do Concurso público 01/2020 para o provimento de cargos efetivos se deu pelo ato do Decreto Nº 8.951, de 19 de novembro de 2021 publicado no DOM, no dia 25/11/2021. A homologação do Concurso público 02/2020 para o provimento de cargos efetivos se deu pelo ato do Decreto Nº 8.968, de 14 dezembro de 2021, publicado no DOM, no dia 15/12/2021. A homologação do Concurso público 02/2020 para o provimento de cargos efetivos se deu pelo ato do Decreto Nº 9.120, de 9 de fevereiro de 2023, publicado no DOM, no dia 13/02/2023.

i) Não houve prorrogação dos certames.

j) Os documentos comprobatórios do ato de nomeação seguem conforme abaixo:

| Portaria de Nomeação | Concurso Público |
|----------------------|------------------|
| 62171                | 01_2020          |
| 62212                | 02_2020          |
| 62334                | 02_2020          |
| 62386                | 01_2020          |
| 62403 Retificacao    | 01_2020          |
| 62550                | 02_2020          |
| 62577                | 02_2020          |
| 62579                | 01_2020          |
| 62729                | 02_2020          |
| 62735                | 02_2020          |
| 62889                | 01_2020          |
| 62959                | 02_2020          |
| 62960                | 02_2020          |
| 63022                | 01_2020          |



**Prefeitura do Município de Mauá**  
**Controladoria-Geral do Município**  
**Auditoria da Controladoria-Geral**

2 - Quadro de pessoal, em 30 de abril de 2023, com indicação dos cargos criados, providos e vagos.

- O quadro de pessoal para o período indicado apresentava o seguinte recorte:

| Cargos autorizados | Cargos providos | Cargos vagos |
|--------------------|-----------------|--------------|
| 9300               | 5372            | 3928         |

A Divisão de Recursos Humanos da Secretaria de Educação, por meio da CI nº 1101/2023, prestou as seguintes informações, referente as contratações, por tempo determinado, ocorridas no primeiro quadrimestre do corrente ano, são elas:

1 - Relação das contratações, por tempo determinado, ocorridas no primeiro quadrimestre do corrente ano.

- Em relação ao quantitativo de admissões, sendo, Contratação por Tempo Determinado realizadas no primeiro quadrimestre de 2023, foram preenchidas da seguinte maneira:

| Peb I    | Aux. Desenv. Infantil | Total    |
|----------|-----------------------|----------|
| 16 vagas | 7 vagas               | 23 vagas |

a) O Processo Administrativo que trata as Contratações por Tempo Determinado é o de nº 748/2021 que se desdobra em 10 volumes.

b) O órgão solicitante é a própria Secretaria de Educação.

c) A Secretaria de Educação informa que as funções a serem contratadas temporariamente para rede municipal de educação no presente expediente administrativo são: docentes e auxiliares de desenvolvimento infantil. Para tanto as legislações autorizadoras são as Leis Municipais nº 4.738/2012 e 5.661/2021, bem como a Lei Complementar Federal de nº 173/2020.

d) A contratação temporária se faz necessária para suprir as ausências de professores titulares de cargo ou emprego que se encontram afastados para exercício de Função Gratificada, prevista na Lei Complementar nº 36 de 30 de dezembro de 2019 – Estatuto do Magistério Público Municipal e Quadro de Apoio ao Magistério do Município de Mauá.

e) Os requisitos básicos para seleção de acordo com o cargo e função oferecida, exigiu o ensino fundamental, ensino médio e ensino superior.

f) A publicação da classificação do certame, foi publicada no dia 14 de junho de 2021, no Edital de Publicação do Resultado Final – Processo Seletivo nº 001/2021.

g) Em relação ao quantitativo de rescisões contratuais realizadas no período de 01/01/2023 à 31/05/2023, existe o seguinte recorte:

| Demissões Peb I | Demissões Peb II | Demissões Aux. Desenv. Infantil | Total |
|-----------------|------------------|---------------------------------|-------|
| 26              | 1                | 4                               | 30    |



A Divisão de Recursos Humanos da Secretaria de Saúde, por meio da CI nº 336/2023, prestou as seguintes informações, referente as contratações, por tempo determinado, ocorridas no primeiro quadrimestre do corrente ano, são elas:

1 - Relação das contratações, por tempo determinado, ocorridas no primeiro quadrimestre do corrente ano, segue:

a) O Processo Administrativo que trata as Contratações por Tempo Determinado é o de nº 1.379/2020.

b) O órgão solicitante é a própria Secretaria de Saúde Municipal.

c) Dos cargos e funções: Médicos, Enfermeiros, Técnicos de Enfermagem, Cirurgiões Dentistas, Fisioterapeutas, Motoristas de Veículos de Urgência e Profissionais de Apoio Administrativo. Da legislação aplicada: Lei Municipal 5584 de 05 de março de 2020.

d) A justificativa para o tipo de Contratação por Tempo Determinado se ampara na Lei Municipal 5584 de 05 de março de 2020:

“Art. 2º Para efeito desta Lei, considera-se necessidade temporária de excepcional interesse público a continuidade dos serviços de saúde através de admissão de profissionais médicos e pessoal de apoio...”

e) A lista de classificação final foi devidamente publicisada nos Editais:

|                                                          |
|----------------------------------------------------------|
| Edital nº 05/2020, publicação em 08 de maio de 2020      |
| Edital nº 46/2022, publicação em 24 de outubro de 2022   |
| Edital nº 05/2023, publicação em 30 de janeiro de 2023   |
| Edital nº 09/2023, publicação em 13 de fevereiro de 2023 |
| Edital nº 16/2023, publicação em 14 de março de 2023     |
| Edital nº 24/2023, publicação em 26 de abril de 2023     |

f) Em relação ao quantitativo de rescisões contratuais realizadas no período de 01/01/2023 à 31/05/2023, existe o seguinte recorte:

| Médico de Especialidades | Médico Clínico Geral | Técnicos em Enfermagem | Fisioterapeuta I | Motorista de Veículo de Urgência | Total |
|--------------------------|----------------------|------------------------|------------------|----------------------------------|-------|
| 30                       | 21                   | 18                     | 2                | 1                                | 72    |



## 10. APOSENTADORIAS

Em virtude do Município não ter um Regime de Previdência Próprio, o que significa a adesão ao Regime Geral Previdenciário – INSS, não cabe à Administração qualquer gerência sobre o assunto, bem como, inexistente qualquer tipo de operação sobre tal operação aos cofres da Fazenda Municipal. Ainda sobre o tema, foi enviado um questionamento à Secretaria de Administração solicitando maiores informações sobre o trato dispensado em relação à Emenda Constitucional nº 103/2019.

### 10.1. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: Em relação as informações fornecidas pelo Departamento de Gestão em Recursos Humanos – Secretaria de Administração, não foram encontradas inconsistências, erros ou fraudes nos arquivos e documentos apresentados.

Em relação as informações fornecidas pela Divisão de Recursos Humanos – Secretaria de Educação, não foram encontradas inconsistências, erros ou fraudes nos arquivos e documentos apresentados.

Em relação as informações fornecidas pela Divisão de Recursos Humanos – Secretaria de Saúde, não foram encontradas inconsistências, erros ou fraudes nos arquivos e documentos apresentados.

## 11. ENCARGOS SOCIAIS

De acordo com informação prestada pela Secretaria de Finanças, seguem, abaixo, os pagamentos de encargos sociais referente aos meses de janeiro a abril.

| Mês          | Pasep               | FGTS              | INSS                 |
|--------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| Janeiro      | 1.116.759,38        | 113.067,61        | 9.874.279,94         |
| Fevereiro    | 878.925,41          | 100.008,55        | 9.820.257,53         |
| Março        | 1.401.450,52        | 100.266,44        | 10.019.721,58        |
| Abril        | 832.192,59          | 100.532,51        | 10.277.972,31        |
| <b>Total</b> | <b>4.229.327,90</b> | <b>413.875,11</b> | <b>39.992.231,36</b> |

### 11.1. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: O Município se encontra adimplente com o pagamento de encargos sociais.



## 12. REPASSES AO LEGISLATIVO

Com base no artigo 168 da Constituição Federal de 1988, os recursos correspondentes às dotações orçamentárias, compreendidos os créditos suplementares e especiais, destinados aos órgãos dos Poderes Legislativo e Judiciário, do Ministério Público e da Defensoria Pública, ser-lhes-ão entregues até o dia 20 de cada mês, em duodécimos, na forma da Lei Complementar a que se refere o artigo 165, § 9º. O repasse mensal ao legislativo no 1º quadrimestre de 2023, foi de R\$ 3.716.083,34.

### 12.1. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: Em análise aos duodécimos transferidos à Câmara Municipal, o Município cumpriu com as obrigações constitucionais.

## 13. PRECATÓRIOS

De acordo com a Lei Municipal 3445/2001, art. 1º, serão liquidados pelo valor real, em moeda corrente, acrescidos de juros legais, os créditos decorrentes de sentença judicial transitada em julgado se os valores não forem superiores a R\$ 20.000,00 (vinte mil reais), por Precatório, conforme disposto no § 3º do art. 100, da Constituição Federal, alterado pela Emenda Constitucional nº 30.

### 13.1. PAGAMENTOS DE PRECATÓRIOS JUDICIAIS

Conforme levantamento realizado, o total de pagamentos de Precatórios realizados pela Municipalidade no 1º Quadrimestre de 2023 foi de R\$ 14.339.380,50 (quatorze milhões, trezentos e trinta e nove mil, trezentos e oitenta reais e cinquenta centavos), não constando, até a presente data, pagamentos em atraso.

| Mês          | Depósito Mensal          |
|--------------|--------------------------|
| Janeiro      | R\$ 3.303.402,73         |
| Fevereiro    | R\$ 3.323.804,62         |
| Março        | R\$ 3.133.838,34         |
| Abril        | R\$ 3.134.005,37         |
| <b>Total</b> | <b>R\$ 12.895.051,06</b> |



Os valores referentes ao Termo de Parcelamento da insuficiência de anos anteriores, totalizam o valor de R\$ 1.444.329,44 (um milhão, quatrocentos e quarenta e quatro mil, trezentos e vinte e nove reais).

| <b>Mês</b>   | <b>Parcelamento</b>     |
|--------------|-------------------------|
| Janeiro      | R\$ 361.082,36          |
| Fevereiro    | R\$ 361.082,36          |
| Março        | R\$ 361.082,36          |
| Abril        | R\$ 361.082,36          |
| <b>Total</b> | <b>R\$ 1.444.329,44</b> |

OBS: O Parcelamento de Insuficiência de anos anteriores será finalizado em dezembro/2024

### 13.2. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: Constatamos o pagamento total a título de Precatórios no valor de R\$ 14.339.380,05 (quatorze milhões, trezentos e trinta e nove mil, trezentos e oitenta reais e cinco centavos).



#### 14. ADIANTAMENTOS

O regime de adiantamento tem previsão na Lei Federal nº 4.320/1964 e na Lei Municipal nº 5.165/2016. De acordo com as informações prestadas pela Secretaria de Finanças, a tabela abaixo apresenta a relação de Adiantamentos durante o 1º Quadrimestre de 2023.

##### ADIANTAMENTOS - 1º QUADRIMESTRE 2023

| SECRETARIA                              | DATA       | VALOR    | PROCESSO ADM. |
|-----------------------------------------|------------|----------|---------------|
| Gabinete do Prefeito                    | 28/02/2023 | 7.700,00 | 1609/2023     |
| Gabinete do Prefeito                    | 06/03/2023 | 5.137,16 | 1988/2023     |
| Gabinete do Prefeito                    | 24/03/2023 | 5.753,42 | 2675/2023     |
| Gabinete do Prefeito                    | 18/04/2023 | 4.329,06 | 3314/2023     |
| Secretaria de Administração             | 24/04/2023 | 1.369,04 | 3302/2023     |
| Assuntos Jurídicos                      | 28/02/2023 | 1.000,00 | 1912/2023     |
| Secretaria de Segurança Pública         | 27/01/2023 | 2.600,00 | 654/2023      |
| Secretaria de Segurança Pública         | 28/02/2023 | 250,00   | 1379/2023     |
| Secretaria de Segurança Pública         | 23/02/2023 | 2.600,00 | 1378/2023     |
| Secretaria de Assistência Social        | 31/01/2023 | 395,00   | 698/2023      |
| Secretaria de Assistência Social        | 31/01/2023 | 700,00   | 1202/2023     |
| Secretaria de Assistência Social        | 31/01/2023 | 2.604,00 | 991/2023      |
| Secretaria de Assistência Social        | 31/01/2023 | 2.604,00 | 1136/2023     |
| Secretaria de Assistência Social        | 31/01/2023 | 2.604,00 | 994/2023      |
| Secretaria de Assistência Social        | 13/01/2023 | 832,00   | 986/2023      |
| Secretaria de Assistência Social        | 15/03/2023 | 3.650,00 | 2224/2023     |
| Secretaria de Assistência Social        | 05/04/2023 | 1.100,00 | 2613/2023     |
| Secretaria de Assistência Social        | 12/04/2023 | 2.604,00 | 2442/2023     |
| Secretaria de Assistência Social        | 20/04/2023 | 395,00   | 2976/2023     |
| Secretaria de Assistência Social        | 20/04/2023 | 2.604,00 | 3003/2023     |
| Secretaria de Assistência Social        | 25/04/2023 | 2.604,00 | 3002/2023     |
| Secretaria de Desenvolvimento Econômico | 15/02/2023 | 120,00   | 803/2023      |
| Secretaria de Desenvolvimento Econômico | 28/03/2023 | 380,00   | 2447/2023     |
| Secretaria de Desenvolvimento Econômico | 06/04/2023 | 400,00   | 2798/2023     |
| Secretaria de Educação                  | 28/02/2023 | 2.604,00 | 1400/2023     |
| Secretaria de Governo                   | 03/01/2023 | 8.800,00 | 275/2023      |
| Secretaria de Governo                   | 03/01/2023 | 8.800,00 | 274/2023      |
| Secretaria de Planejamento Urbano       | 18/04/2023 | 2.600,00 | 3055/2023     |
| Secretaria de Saúde                     | 03/02/2023 | 2.424,00 | 477/2023      |
| Secretaria de Saúde                     | 13/01/2023 | 3.000,00 | 15377/2022    |
| Secretaria de Saúde                     | 25/01/2023 | 1.300,00 | 385/2023      |
| Secretaria de Saúde                     | 16/01/2023 | 4.000,00 | 743/2023      |
| Secretaria de Saúde                     | 16/01/2023 | 384,00   | 744/2023      |
| Secretaria de Saúde                     | 27/01/2023 | 3.360,00 | 796/2023      |
| Secretaria de Saúde                     | 31/01/2023 | 560,00   | 1198/2023     |
| Secretaria de Saúde                     | 31/01/2023 | 2.604,00 | 225/2023      |



**Prefeitura do Município de Mauá**  
**Controladoria-Geral do Município**  
**Auditoria da Controladoria-Geral**

|                                                |            |          |            |
|------------------------------------------------|------------|----------|------------|
| Secretaria de Saúde                            | 24/02/2023 | 2.000,00 | 1599/2023  |
| Secretaria de Saúde                            | 07/03/2023 | 600,00   | 1755/2023  |
| Secretaria de Saúde                            | 27/03/2023 | 2.424,00 | 2313/2023  |
| Secretaria de Saúde                            | 24/03/2023 | 4.000,00 | 2446/2023  |
| Secretaria de Saúde                            | 25/04/2023 | 892,00   | 3281/2023  |
| Secretaria de Serviços Urbanos                 | 08/03/2023 | 2.604,00 | 1571/2023  |
| Secretaria de Serviços Urbanos                 | 28/04/2023 | 1.520,00 | 3337/2023  |
| Secretaria de Cultura                          | 16/03/2023 | 2.604,00 | 2156/2023  |
| Secretaria de Esporte                          | 13/01/2023 | 1.000,00 | 312/2023   |
| Secretaria de Esporte                          | 13/01/2023 | 500,00   | 320/2023   |
| Secretaria de Esporte                          | 17/03/2023 | 6.000,00 | 2317/2023  |
| Secretaria de Esporte                          | 12/04/2023 | 2.000,00 | 2155/2023  |
| Secretaria de Políticas Públicas para Mulheres | 25/01/2023 | 2.000,00 | 15485/2022 |
| Secretaria de Políticas Públicas para Mulheres | 02/03/2023 | 2.400,00 | 1123/2023  |
| Secretaria de Políticas Públicas para Mulheres | 24/04/2023 | 2.000,00 | 3275/2023  |
|                                                |            |          |            |

#### **14.1. RESULTADOS DA AUDITORIA**

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: A Auditoria orientará as Secretarias Municipais para que implemente Atos Administrativos eficazes e respeito irrestrito à Legislação vigente a respeito dos Adiantamentos.



## 15. TRANSPARÊNCIA DA GESTÃO MUNICIPAL

Para obtenção de informações referentes à Transparência da Gestão Municipal, encontram-se disponíveis as ferramentas públicas no Portal da Transparência e Diário Oficial do Município, nos quais apresentam-se dados relacionados ao Poder Executivo da Municipalidade com a finalidade de ciência e compreensão do cidadão, assim como a de atendimento à Lei Complementar nº 131 de 27 de maio de 2009 que trouxe novos dispositivos à Lei Complementar nº 101 (Lei de Responsabilidade Fiscal) determinando a disponibilização, em tempo real, de informações pormenorizadas sobre a Execução Orçamentária e Financeira da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios.

Dentro da ferramenta supracitada encontram-se dois setores distintos e com funções diferentes que consistem na garantia do cidadão ao acesso à informação sobre as ações públicas do órgão.

O SIC (Serviço de Informações ao Cidadão) é o setor adequado para fornecer informações gerais e públicas base na Lei nº 12.527/2011, conhecida como Lei de Acesso à Informação (LAI), que regulamentou o direito, previsto na Constituição Federal, de qualquer pessoa solicitar e receber dos órgãos e entidades públicas informações por eles produzidas ou custodiadas. Ou seja, a Lei de Acesso à Informação (LAI) obriga órgão e entidades ligados ao Poder Público a realizarem uma gestão transparente de informações, permitindo amplo acesso e divulgação de dados públicos e garantindo sua permanente disponibilidade e integridade.

Formas de atendimento:

- ✓ Serviço Web (Internet): SIC (Serviço de Informação ao Cidadão) na página <https://maua.sp.gov.br/PortalTransparencia/>;
- ✓ Diário Oficial do Município (Internet) na página <https://dom.maua.sp.gov.br/>.

A OGM (Ouvidoria-Geral do Município) é o canal adequado - entre o cidadão e a Prefeitura - para receber manifestações sobre o pós-atendimento da prestação de serviços públicos sendo esta criada pela Lei Municipal nº. 4.455, de 04 de setembro de 2009.



## 15.1. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: O SIC (Serviço de Informações ao Cidadão), através da CI nº 392/2023 – SIC (“Anexo C”), informa que foram coletados dados com a assistência do Sistema *e-gov*, da Prefeitura Municipal de Mauá, no qual foram apuradas um total de 55 (cinquenta e cinco) demandas protocoladas de Pedido de Acesso à Informação com base na Lei Federal nº 12.527/2011 (LAI) e Decreto Municipal nº 7967/2014 no módulo SIC.

Dentre a avaliação e análise das 55 (cinquenta e cinco) demandas constatou-se:

✓ 12 (doze) protocolos foram indeferidos por não atenderem os termos da LAI (exemplo: pedido genérico, sem parâmetros ou descrição da informação pretendida), totalizando assim 22% da demanda;

✓ 43 (quarenta e três) protocolos apurados tramitaram internamente às áreas para manifestação, totalizando 78% da demanda.

Dentre os 43 (quarenta e três) – 78% dos protocolos de pedido de Acesso à Informação – com base na Lei Federal nº 12.527/2011 e Decreto Municipal nº 7967/2014, constatamos que:

✓ 32 (trinta e dois) / 75% da demanda foi atendida pela Secretaria competente e enviado resposta ao requerente;

✓ 07 (sete) / 16% da demanda não foi atendida pelo pela Secretaria competente, descumprindo-se assim a LAI, importando na sujeição dos envolvidos às penalidades previstas na legislação, ou seja, concedendo a possibilidade de que o interessado interponha recurso devido ao atraso da resposta dentro do prazo prevista em Lei;

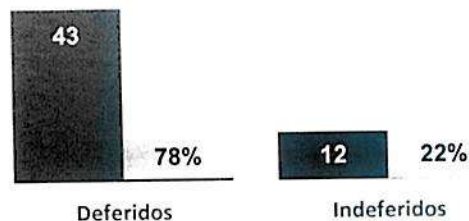
✓ 04 (quatro) / 9% da demanda foi redirecionada, devida a matéria competir à outro órgão, com orientação ao cidadão sobre a obtenção das informações desejadas.



**Estatística 1º Quadrimestre/2023**  
**Protocolos SIC – Serviço de Informação**  
**ao Cidadão**

|                         |           |             |
|-------------------------|-----------|-------------|
| Deferidos               | 43        | 78%         |
| Indeferidos             | 12        | 22%         |
| <b>Total da Demanda</b> | <b>55</b> | <b>100%</b> |

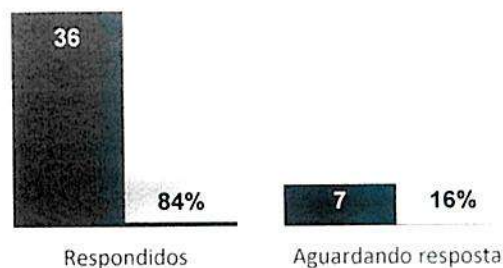
**Total da Demanda**



**Estatística 1º Quadrimestre/2023**  
**Protocolos SIC – Serviço de Informação**  
**ao Cidadão**

|                       |           |             |
|-----------------------|-----------|-------------|
| Respondidos           | 36        | 84%         |
| Aguardando repostas   | 07        | 16%         |
| <b>Total Deferido</b> | <b>43</b> | <b>100%</b> |

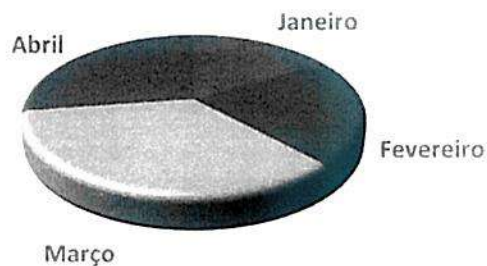
**Total da Deferido**



**Estatística Mensal - 1º Quadri/2023**

| Mês          | Quant.    | Percentual  |
|--------------|-----------|-------------|
| Janeiro      | 9         | 16%         |
| Fevereiro    | 12        | 22%         |
| Março        | 19        | 35%         |
| Abril        | 15        | 27%         |
| <b>Total</b> | <b>55</b> | <b>100%</b> |

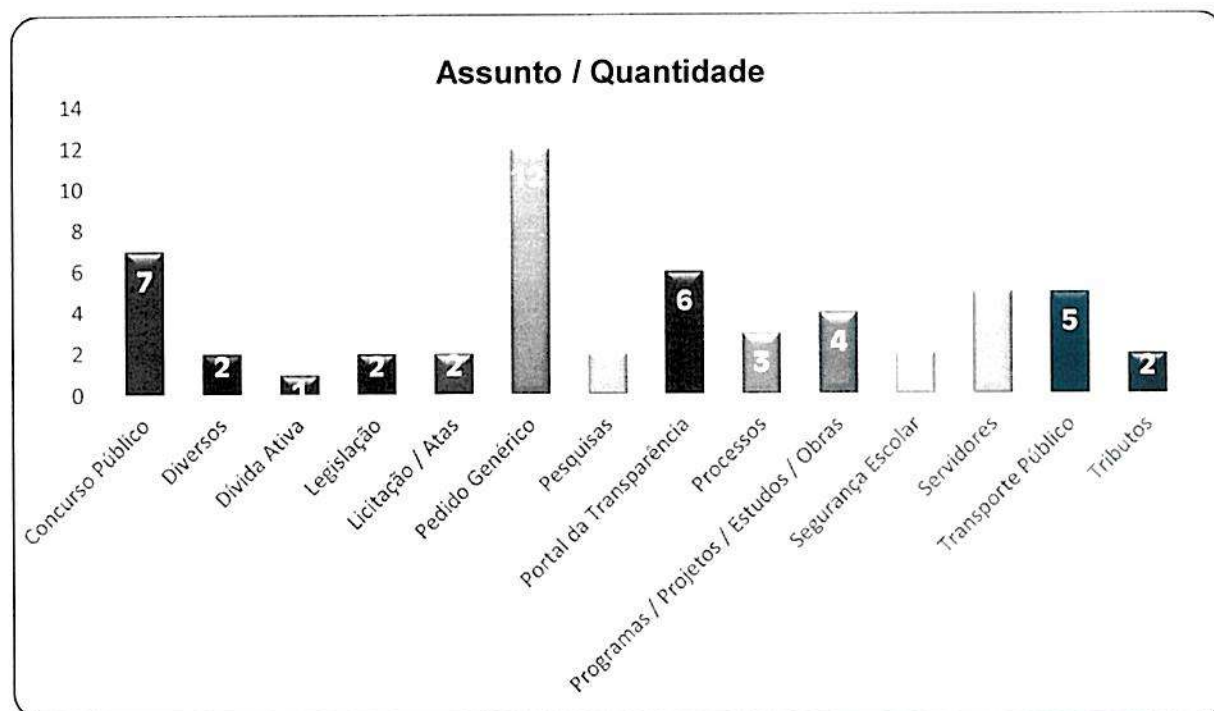
**ESTATÍSTICA MENSAL**  
**1º QUADRI/2023**





Prefeitura do Município de Mauá  
Controladoria-Geral do Município  
Auditoria da Controladoria-Geral

| Assunto                                | Quantidade |
|----------------------------------------|------------|
| Concurso Público                       | 7          |
| Diversos                               | 2          |
| Dívida Ativa                           | 1          |
| Legislação                             | 2          |
| Licitação / Atas                       | 2          |
| Pedido Genérico                        | 12         |
| Pesquisas                              | 2          |
| Portal da Transparência                | 6          |
| Processos                              | 3          |
| Programas / Projetos / Estudos / Obras | 4          |
| Segurança Escolar                      | 2          |
| Servidores                             | 5          |
| Transporte Público                     | 5          |
| Tributos                               | 2          |

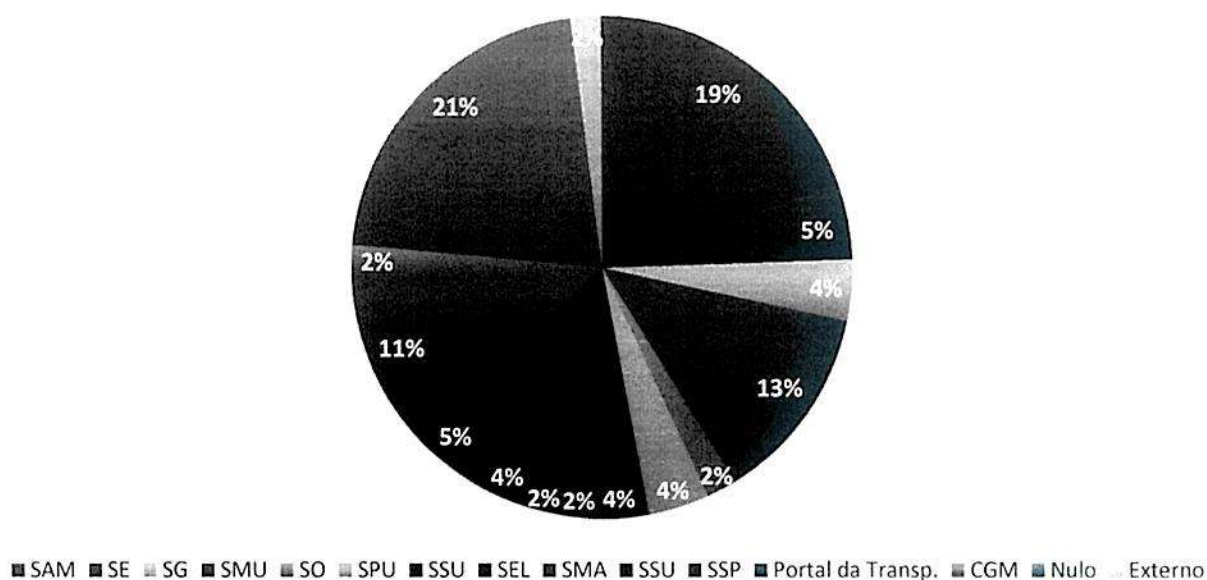




Prefeitura do Município de Mauá  
Controladoria-Geral do Município  
Auditoria da Controladoria-Geral

| Órgão                            | Recebidos | Deferidos | Indeferidos | Omissões | Atrasos Reiterados |
|----------------------------------|-----------|-----------|-------------|----------|--------------------|
| Sec. de Admin. e Mod. – SAM      | 11        | 10        | 0           | 1        | 0                  |
| Sec. de Educação – SE            | 3         | 3         | 0           | 0        | 0                  |
| Sec. de Governo - SG             | 2         | 1         | 0           | 1        | 0                  |
| Sec. de Mob. Urbana – SMU        | 7         | 5         | 1           | 2        | Sim                |
| Sec. de Obras - SO               | 1         | 1         | 0           | 0        | 0                  |
| Sec. de Planej. Urbano – SPU     | 2         | 1         | 0           | 1        | 0                  |
| Sec. de Serv. Urbanos - SSU      | 2         | 0         | 0           | 2        | Sim                |
| Secr. de Esp. e Lazer – SEL      | 1         | 1         | 0           | 0        | 0                  |
| Sec. de Meio Ambiente - SMA      | 1         | 1         | 0           | 0        | 0                  |
| Sec. de Saúde – SS               | 2         | 2         | 0           | 0        | 0                  |
| Sec. de Seg. Pública – SSP       | 3         | 3         | 0           | 0        | 0                  |
| Portal da Transparência          | 6         | 6         | 0           | 0        | 0                  |
| Controladoria-Geral do Município | 1         | 1         | 0           | 0        | 0                  |
| Nulo                             | 12        | 0         | 0           | 0        | 0                  |
| Externos                         | 1         | 0         | 0           | 0        | 0                  |

Demanda por Secretaria



A OGM (Ouvidoria-Geral do Município), através da CI nº 271/2023 – OGM (**“Anexo C”**) informa que elabora relatório anual, conforme descrito na Lei nº 13.460, art. 3º, de 26 de junho de 2017.

*Art. 3º Com periodicidade mínima anual, cada Poder e esfera de Governo publicará quadro geral dos serviços públicos prestados, que especificará os órgãos ou entidades responsáveis por sua realização e a autoridade administrativa a quem estão subordinados ou vinculados.*



## 16. FISCALIZAÇÕES A PRÓPRIOS PÚBLICOS

A Auditoria da Controladoria-Geral Município promove fiscalizações e acompanhamentos dos próprios públicos da Municipalidade a fim de verificar a prestação do serviço público, a estrutura dos equipamentos e atuação profissional dos servidores públicos.

- Com base no Organograma editado pela Controladoria-Geral do Município, os quadros contendo as Secretarias Municipais, e seus respectivos equipamentos/próprios públicos, que receberam visitas no primeiro quadrimestre de 2023, constam no arquivo ..\Auditoria - Elias\Visitas do Primeiro Quadrimestre 2023.xlsx.

- Com base no Organograma editado pela Controladoria-Geral do Município, os quadros contendo as Secretarias Municipais, e seus respectivos equipamentos/próprios públicos, que receberão visitas no segundo quadrimestre de 2023, constam no arquivo ..\Auditoria - Elias\Cronograma de Visitas do Segundo Quadrimestre 2023.xlsx.

- Com base no Organograma editado pela Controladoria-Geral do Município, os quadros abaixo explicitam as Secretarias Municipais, e seus respectivos equipamentos/próprios públicos, que receberam/receberão visitas no exercício de 2022 e 2023, respectivamente:

| Secretaria de Educação |                                 |          |                                                                 |
|------------------------|---------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------|
| Secretaria             | Equipamento                     | Visita   | Relatório                                                       |
| Educação               | Alice Túlio Jacomussi           | 06/09/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação               | E.M. Américo Perrella           | 16/11/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação               | E.M. Ana Augusta de Souza       | 19/10/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação               | E.M. Carolina Moreira da Silva  | 08/09/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação               | E.M. Chico Mendes               | 01/12/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação               | EMEJA Clarice Linspector        | 01/12/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação               | E.M. Cora Coralina              | 06/09/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação               | E.M. Darci Ap. Fincatti Fornari | 16/11/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação               | E.M. Darcy Ribeiro              | 19/10/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação               | E.M. Dom Hélder P. Câmara       | 26/09/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação               | E.M Florestan Fernandes         | 29/04/22 | Fiscalização Ordenada – TC 7140/989/22 (08,09/11/21 e 28/04/22) |
| Educação               | E.M. Francisco Ortega           | 10/05/23 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação               | E.M. Galdino Jesus dos Santos   | 04/05/23 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação               | E.M. Geovane Oliveira Lacerda   | 19/10/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação               | E.M. Guilherme Primo Vidotto    | 06/09/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação               | E.M. Guimarães Rosa             | 01/12/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação               | E.M. Herbert de Souza           | 11/05/23 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação               | E.M. Jeanete Beauchamp          | 05/09/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação               | E.M. João Rodrigues Ferreira    | 26/09/22 | Visita - Controladoria                                          |



Prefeitura do Município de Mauá  
Controladoria-Geral do Município  
Auditoria da Controladoria-Geral

|          |                                         |          |                                                                 |
|----------|-----------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------|
| Educação | E.M. Jonathan G. L. Pitondo             | 01/12/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. José Rezende da Silva              | 30/03/22 | Fiscalização Ordenada - TC 7140/989/22 (08/09/11/21 e 28/04/22) |
| Educação | E.M. José Tomaz Neto                    | 08/04/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. Lucinda Petigrossi Castabelli      | 05/09/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. Lysiane Pereira Galvão             | 08/09/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. Marcia Regina Abraham              |          | Previsão de Visita 2º Quadrimestre de 2023                      |
| Educação | E.M. Maria Rosemary de Azevedo          | 05/09/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. Maria Wanny Soares Cruz            | 02/05/23 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. Marli Rodrigues de Souza           | 05/09/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. Martins Luther King                |          | Previsão de Visita 2º Quadrimestre de 2023                      |
| Educação | E.M. Monteiro Lobato                    | 16/11/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. Nathércia Ferreira Perrella        | 09/05/23 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. Neuma Maria da Silva               | 10/05/23 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. Oswald de Andrade                  | 09/05/23 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. Paulo Freire                       | 06/04/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. Profª Patrícia Martinelli          | 02/05/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. Perseu Abramo                      | 11/05/23 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. Rosa Maria Frare                   | 05/05/23 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. Rosa Mª Martins dos Santos         | 26/04/23 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. Samir Auada                        | 24/03/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. Tania Geraldo                      | 05/05/23 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. Terezinha Leardini Branco          | 23/03/22 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. Therezinha Damo de Lima            | 11/05/23 | Visita - Controladoria                                          |
| Educação | E.M. Ver. Alberto Betão Pereira Justino |          | Previsão de Visita 2º Quadrimestre de 2023                      |
| Educação | E.M. Zeny Machado Chiarotto             | 26/04/23 | Visita - Controladoria                                          |



Prefeitura do Município de Mauá  
Controladoria-Geral do Município  
Auditoria da Controladoria-Geral

| Secretaria de Saúde |                                                                   |                 |                                    |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------|
| Secretaria          | Equipamento                                                       | Data            | Relatório                          |
| Saúde               | UBS Vila Carlina                                                  |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | UBS Capuava                                                       |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | UBS Itapark                                                       |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | UBS Feital                                                        |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | <b>UBS Flórida</b>                                                | <b>23/06/22</b> | <b>Visita – Controladoria</b>      |
| Saúde               | <b>UBS Guapituba</b>                                              | <b>23/06/22</b> | <b>Visita – Controladoria</b>      |
| Saúde               | UBS Jd. Mauá                                                      |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | UBS Jd. Kennedy                                                   |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | UBS Oratório                                                      |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | UBS Paranavai                                                     |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | UBS Parque das Américas                                           |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | UBS Parque São Vicente                                            |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | UBS Primavera                                                     |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | UBS Santa Lídia                                                   |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | UBS Santista                                                      |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | UBS São João                                                      |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | <b>UBS Sonia Maria</b>                                            | <b>06/10/22</b> | <b>Visita – Controladoria</b>      |
| Saúde               | UBS Vila Assis                                                    |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | UBS Zaíra I                                                       |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | UBS Zaíra II                                                      |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | <b>UBS Zaíra III</b>                                              | <b>26/04/22</b> | <b>Visita – Controladoria</b>      |
| Saúde               | UBS Macuco                                                        |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | UBS Vila Magini                                                   |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | UPA Zaíra                                                         |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | UPA Magini                                                        |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | UPA Vila Assis                                                    |                 | Previsão de Visita 1º Quadrim.2023 |
| Saúde               | UPA Barão de Mauá                                                 |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | Vigilância Sanitária /Epidemiológica / Saúde Ambiental            |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | Saúde Bucal / Saúde Mental                                        |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | Academias da Saúde                                                |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | Programa Mauá de Bem com a Vida                                   |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | Assistência Farmacêutica                                          |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | Farmácias Populares                                               |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | CAPS Adulto / CAPS Infantil / CAPS Alcool e Drogas                |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | CEMMA - Centro de Especialidades Médicas de Mauá                  |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | Centro Referência Saúde da Mulher, Criança e Adolescente          |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | Centro Integrado da Pessoa com Deficiência - CER IV               |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | CEO - Centro de Especialidades Odontológicas                      |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | Cerest (Centro de Referência Saúde do Trabalhador)                |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | CRSMCA - Centro Referência Saúde da Mulher, Criança e Adolescente |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | CRS - Centro de Referência em Saúde                               |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | Departamento de Controle de Zoonoses - DCZ                        |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | Farmácia Popular Centro                                           |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | <b>Hospital de Clínicas Dr. Radamés Nardini</b>                   | <b>03/06/22</b> | <b>Visita – Controladoria</b>      |
| Saúde               | Laboratório Regional de Próteses Dentárias                        |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | NAVIS (Núcleo de Atenção à Violência Sexual)                      |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | Ouvidoria SUS                                                     |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | SAD - Serviço Atenção Domiciliar                                  |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | Residência Terapêutica Adulto                                     |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | República Terapêutica Infantojuvenil                              |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | Consultório de Rua                                                |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | Serviço de Atendimento Móvel de Urgência (SAMU)                   |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | SAMU - 192                                                        |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |
| Saúde               | NAVIS (Núcleo de Atenção à Violência Sexual)                      |                 | Previsão de Visita 2º Quadrim.2023 |



Prefeitura do Município de Mauá  
Controladoria-Geral do Município  
Auditoria da Controladoria-Geral

| Promoção Social / Políticas Públicas para as Mulheres |                                                                    |                 |                                 |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| Secretaria                                            | Equipamento                                                        | Data            | Relatório                       |
| Promoção Social                                       | CRAS Feital                                                        |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Promoção Social                                       | CRAS Macuco                                                        |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Promoção Social                                       | CRAS Oratório                                                      |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Promoção Social                                       | CRAS Parque das Américas                                           |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Promoção Social                                       | CRAS São João                                                      |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Promoção Social                                       | CRAS Vila Mercedes                                                 |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Promoção Social                                       | CRAS Zaira                                                         |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Promoção Social                                       | CREAS Vila Bocaina                                                 |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Promoção Social                                       | CREAS Matriz                                                       |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Promoção Social                                       | Centro POP                                                         |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Promoção Social                                       | Albergue Municipal                                                 |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Promoção Social                                       | Conselho Tutelar                                                   |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| <b>Promoção Social</b>                                | <b>Lar do Menor Sol da Esperança</b>                               | <b>05/10/22</b> | <b>Visita – Controladoria</b>   |
| <b>Promoção Social</b>                                | <b>Associação Brasileira de Ação Social Cristã - ABASC</b>         | <b>11/05/22</b> | <b>Visita – Controladoria</b>   |
| <b>Promoção Social</b>                                | <b>Associação Brasileira de Ação Social Cristã - ABASC</b>         | <b>11/05/22</b> | <b>Visita – Controladoria</b>   |
| Promoção Social                                       | Instituto de Incentivo à Vida – Isabel Soler                       |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Promoção Social                                       | Instituto Monsenhor José Benedito Antunes                          |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| <b>Promoção Social</b>                                | <b>Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mauá – APAE</b> | <b>10/10/22</b> | <b>Visita – Controladoria</b>   |
| Promoção Social                                       | Associação de Pais e Amigos dos Surdos de Mauá – APASMA            |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| <b>Promoção Social</b>                                | <b>Nova Era Novos Tempos</b>                                       | <b>04/10/22</b> | <b>Visita – Controladoria</b>   |
| Promoção Social                                       | Associação Estrela Azul                                            |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Promoção Social                                       | Recanto Infantil Tia Célia                                         |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| <b>Políticas Públicas Mulheres</b>                    | <b>Secretaria de Políticas Públicas para Mulheres</b>              | <b>10/08/22</b> | <b>Visita – Controladoria</b>   |
| Políticas Públicas Mulheres                           | Conselho Municipal dos Direitos da Mulher                          |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| <b>Políticas Públicas Mulheres</b>                    | <b>Delegacia de Defesa da Mulher - DDM</b>                         | <b>10/08/22</b> | <b>Visita – Controladoria</b>   |
| Políticas Públicas Mulheres                           | Polícia Militar                                                    |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Políticas Públicas Mulheres                           | Centro de Referência de Atendimento à Mulher - CRAM ZAIRA          |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Políticas Públicas Mulheres                           | CRAM Macuco                                                        |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Políticas Públicas Mulheres                           | CRAM Oratório                                                      |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Políticas Públicas Mulheres                           | CRAM Parque das Américas                                           |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Políticas Públicas Mulheres                           | CRAM Feital                                                        |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Políticas Públicas Mulheres                           | CRAM Vila Mercedes                                                 |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |
| Políticas Públicas Mulheres                           | CRAM Móvel                                                         |                 | Previsão Visita 2º Quadrim.2023 |



## **16.1. RESULTADOS DA AUDITORIA**

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: o resultado das visitas da equipe da Auditoria da Controladoria-Geral nos equipamentos da Secretaria de Educação e da Secretaria de Saúde gerou Relatórios de Fiscalização da Auditoria que serão encaminhados ao Chefe do Poder Executivo e ficarão à disposição dos Agentes da 6ª Diretoria de Fiscalização do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Na Fiscalização ocorrida no 1º Quadrimestre de 2023 foi aplicada um questionário que avalia os critérios de atendimento, as condições de assepsia dos banheiros e consultórios de atendimento, controle de frequência dos servidores e funcionários, acondicionamento dos medicamentos e insumos, condições das instalações e equipamentos, situação documental, descarte e destinação do lixo e, por fim, o nível de satisfação dos usuários.

Como resultado do questionário e registros fotográficos, foi verificado pontos sensíveis e passíveis de melhora na oferta do serviço aos munícipes, como é possível observar com maiores detalhes no relatório mencionado, por outro lado, há unidades que recentemente foram revitalizadas e outras que passam por reformas estruturais significativas.



## 17. TERCEIRO SETOR

A Auditoria da Controladoria-Geral do Município procede à análise, orientação e correição sobre a legalidade dos repasses à entidades do Terceiro Setor, avaliando a eficácia e a eficiência dos resultados alcançados.

Considerando a resposta da Secretaria de Finanças, através da CI no. 199/2023 – SF (“Anexo C”), segue a relação das Entidades nas quais serão realizadas visitas, sendo estas ordenadas ou não.

Após a realização das visitas, a Controladoria-Geral do Município produzirá os respectivos Relatórios pormenorizados e os encaminhará aos Secretários Municipais das respectivas pastas e ao Chefe do Poder Executivo e os deixará, também, à disposição dos Agentes de Fiscalização do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

|   | Contratada                                                     | Nº PA     | Contrato | Objeto contratado                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Secretaria Gestora | Vigência              |
|---|----------------------------------------------------------------|-----------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| 1 | Associação Amigo do Animal                                     | 8894/2021 | 116/2022 | Assistência médico veterinário a animais domésticos e silvestres do Município de Mauá. Castrações de cães (sem limite de peso), castrações de gatos, consultas clínico geral, castrações no castra móvel, microchipagem, serviços laboratoriais, cirurgias de baixa complexidade, atendimento emergencial. | Meio Ambiente      | 27/09/22 a 26/09/23   |
| 2 | Associação Brasileira de Ação Social Cristã — ABASC Casa 1 e 2 | 77/23     | 06/2322  | Serviço de Acolhimento Institucional para Crianças e Adolescentes na Modalidade Casa Lar. Acolhimento provisório excepcional para crianças e adolescentes de ambos os sexos de 0 a 17 anos e 11 meses.                                                                                                     | Assistência Social | 10/01/22 a 09/01/24   |
| 3 | Associação Brasileira de Ação Social Cristã — ABASC Casa 3     | 2163/23   | 35/2023  | Serviço de Acolhimento Institucional para Crianças e Adolescentes na Modalidade Casa Lar. Acolhimento provisório excepcional para crianças e adolescentes de ambos os sexos de 0 a 17 anos e 11 meses.                                                                                                     | Assistência Social | 27/02/23 a 26/02/2024 |
| 4 | Associação Comunitária Oswaldo Alexandro                       | 787/23    | 007/2023 | Programa de Atendimento à Criança — Atendimento a demanda da modalidade de creche.                                                                                                                                                                                                                         | Educação           | 02/01/23 a 31/12/25   |
| 5 | Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mauá — A-AE    | 69/23     | 009/2019 | Serviço de Proteção Social Especial para pessoas com deficiência e suas famílias. Proteção Social Especial de Média Complexidade. Acima dos 18 anos. CREAS Matriz e Bocaina.                                                                                                                               | Assistência Social | 07/01/19 a 06/01/24   |
| 6 | Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mauá — APAE    | 783/23    | 002/2023 | Programa de Atendimento à Pessoas Portadoras de Deficiência - intelectual, múltipla e TEA — Transtorno do Espectro Autista) de todos os níveis sociais                                                                                                                                                     | Educação           | 02/10/23 a 31/12/25   |
| 7 | Associação de Pais e Amigos dos Surdos de Mauá — APASMA        | 68/23     | 010/2019 | Serviço de Proteção Social Especial para Pessoas com Deficiência e suas famílias. CREAS Matriz e Bocaina. Crianças a partir de quatro anos de idade, adolescentes e adultos com deficiência auditiva e seus familiares.                                                                                    | Assistência Social | 07/01/19 a 31/12/23   |
| 8 | Associação de Pais e Amigos dos Surdos de Mauá — APASMA        | 786/23    | 001/2023 | Programa de Atendimento à Pessoas Portadoras de Deficiência — Ensino Especial — Pessoas surdas e com deficiência auditiva                                                                                                                                                                                  | Educação           | 02/01/23 a 31/12/25   |



**Prefeitura do Município de Mauá**  
**Controladoria-Geral do Município**  
**Auditoria da Controladoria-Geral**

|    |                                                                                                    |            |          |                                                                                                                                                                                                                                          |                    |                     |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| 9  | Associação de Prevenção, Atendimento Especializado e Inclusão da Pessoa com Deficiência — APRAESPI | 788/23     | 001/2023 | Programa de Atendimento à Pessoas Portadoras de Deficiência — Ensino Especial — Crianças, adolescentes e adultos com deficiências Intelectual, Física, Múltiplas Deficiências, Auditiva e Visual e TEA (Transtorno do Espectro Autista). | Educação           | 02/01/23 a 31/12/25 |
| 10 | Associação de Voleibol Mauá — AVM                                                                  | 530/23     | 48/2019  | Modalidade Voleibol com grupos de Escolinhas/Iniciação e Representação do Município de Mauá.                                                                                                                                             | Esporte e Lazer    | 17/06/19 a 16/12/23 |
| 11 | Associação Desportiva do ABCD                                                                      | 420/23     | 77/2021  | Nome do Projeto: Oficinas Esportivas: Ginástica Alternativa/Terapêutica; Aeróbica; e Condicionamento físico.                                                                                                                             | Esporte e Lazer    | 09/11/21 a 08/11/23 |
| 12 | Associação Ed., Esportiva e Cultural TRYADE                                                        | 509/23     | 43/2019  | Ginástica Rítmica, principalmente manter a Equipe de Alto Rendimento na modalidade em nível Nacional.                                                                                                                                    | Esporte e Lazer    | 17/06/19 a 16/12/23 |
| 13 | Associação Ed., Esportiva e Cultural TRYADE — Escola Aberta                                        | 002/23     | 36/2023  | Projeto Escola Aberta na cidade de Mauá, totalmente gratuito, através de atividades educacionais distribuídas nas Unidades Escolares Municipais.                                                                                         | Educação           | 27/02/23 a 26/02/24 |
| 14 | Associação Educativa Esportiva e Cultural                                                          | 10858/2022 | 103/2022 | Oficina de Dramaturgia, Oficina de ~HQ' História em Quadrinhos, Literatura para a Cena e A Literatura Infantil e Contação de Histórias.                                                                                                  | Cultura            | 18/08/22 a 17/08/23 |
| 15 | Associação Educativa Esportiva e Cultural                                                          | 10859/2022 | 102/2022 | Oficina de Ateliê de Artes Visuais, Oficina de Fanzine Oficina de Curta Duração.                                                                                                                                                         | Cultura            | 18/08/22 a 17/08/23 |
| 16 | Associação Educativa Madre Vicenza — Associação Educativa Santa Terezinha                          | 785/23     | 005/2023 | Programa de Atendimento à Criança — Atendimento a demanda da modalidade de creche.                                                                                                                                                       | Educação           | 02/01/23 a 31/12/25 |
| 17 | Associação Estrela Azul                                                                            | 67/23      | 008/2019 | Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos (SCFV) — Crianças e Adolescentes de 06 a 15 anos e Molescentes delS a 17 anos, em situação de vulnerabilidade e risco social — CRAS Macuco e Zaira.                                  | Assistência Social | 07/01/19 a 31/12/23 |
| 18 | Associação Lirafut — Liga Regional de Árbitros de Futebol do ABC                                   | 489/23     | 97/2021  | O Projeto "Oficina Esportiva" no tratamento do futsal e futebol de campo (crianças e jovens).                                                                                                                                            | Esporte e Lazer    | 07/12/21 a 16/12/23 |
| 19 | Associação Lirafut — Liga Regional de Árbitros de Futebol do ABC                                   | 536/23     | 45/2019  | Projeto 'Futebol Melhor Campeonatos de Futebol de Campo do Município de Mauá.                                                                                                                                                            | Esporte e Lazer    | 17/06/19 a 16/12/23 |
| 20 | Associação Lirafut — Liga Regional de Árbitros de Futebol do ABC                                   | 3687/23    | 123/2022 | O Projeto "Futsal Melhor - Campeonato de Futsal do Município de Mauá.                                                                                                                                                                    | Esporte e Lazer    | 07/04/23 a 06/10/23 |
| 21 | Associação Mauaense de Taekwondo                                                                   | 445/23     | 102/2021 | Nome do Projeto: Pequenas Crianças, Grandes Campeões (BOX, MUAY THAY e JIU JITSU)                                                                                                                                                        | Esporte e Lazer    | 10/12/21 a 09/12/23 |
| 22 | Associação Mauaense de Taekwondo                                                                   | 447/23     | 101/2021 | Nome do Projeto: Pequenas Crianças, Grandes Campeões (TAEI~ONDO e KARATÊ)                                                                                                                                                                | Esporte e Lazer    | 10/12/21 a 09/12/23 |
| 23 | Associação Mauaense dos Amigos do Basquete —AMAB                                                   | 508/23     | 41/2019  | Projeto: Basquetebol "Girafinhas do Basquete"                                                                                                                                                                                            | Esporte e Lazer    | 17/06/19 a 16/12/23 |
| 24 | Casa da Criança Auta de Souza                                                                      | 789/23     | 006/2023 | Programa de Atendimento à Criança — Atendimento a demanda da modalidade de creche.                                                                                                                                                       | Educação           | 02/01/23 a 31/12/25 |
| 25 | Centro de Assistência Social São Pedro — CASSAP                                                    | 782/23     | 003/2023 | Programa de Atendimento à Criança — Atendimento a demanda da modalidade de creche.                                                                                                                                                       | Educação           | 02/01/23 a 31/12/25 |
| 26 | Instituição Cidade dos Meninos Maria Imaculada                                                     | 784/23     | 004/2023 | Programa de Atendimento à Pessoas Portadoras de Deficiência — Ensino Especial — Atendimento em Equoterapia para 100.                                                                                                                     | Educação           | 02/01/23 a 31/12/25 |
| 27 | Instituição Recanto Infantil Tia Célia                                                             | 65/23      | 25/2018  | Serviço Socioassistencial — Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos (SCFV) — Crianças e Adolescentes de 06 a 17 anos em situação de vulnerabilidade e risco pessoal e social. CRAS Oratório.                                 | Assistência Social | 29/03/18 a 03/01/24 |
| 28 | Instituto de Incentivo a Vida — Casa de Acolhida Isabel Soler                                      | 72/23      | 001/2019 | Serviço de Acolhimento Institucional para Idosos (ILPI) — Proteção Social de Alta Complexidade — Idosos com                                                                                                                              | Assistência Social | 01/01/19 a 03/01/24 |



**Prefeitura do Município de Mauá**  
**Controladoria-Geral do Município**  
**Auditoria da Controladoria-Geral**

|    |                                                               |            |          |                                                                                                                                                                                                                                           |                    |                     |
|----|---------------------------------------------------------------|------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
|    |                                                               |            |          | 60 anos ou mais, de ambos os sexos, em situação de risco, violência e/ou negligência.                                                                                                                                                     |                    |                     |
| 29 | Instituto de Incentivo a Vida — Casa de Acolhida Isabel Soler | 4337/22    | 163/2022 | Emenda Federal — Projeto de reforma no telhado.                                                                                                                                                                                           | Assistência Social | 26/12/22 a 25/12/23 |
| 30 | Instituto Labirinto Oficinas Culturais                        | 50003/2023 | 42/2023  | Oficinas Culturais de Iniciação às Artes para a linguagem de HIP HOP                                                                                                                                                                      | Cultura            | 14/03/23 a 13/03/24 |
| 31 | Instituto Labirinto Oficinas Culturais                        | 50004/2023 | 41/2023  | Oficinas Culturais de Iniciação às Artes para a linguagem de MÚSICA: Pandeiro e Acordeon, Violão e Viola e Canto Coral.                                                                                                                   | Cultura            | 14/03/23 a 13/03/24 |
| 32 | Instituto Mauá de Responsabilidade Social                     | 6182/2022  | 65/2022  | Oficinas de Cultura Popular nas Modalidades: Dança Afro, Afro Brasileiras, Brasileiras, Dança de Salão, Dança do Ventre, Dança Indiana, Samba Rock, Frevo, Capoeira, Artesanato e Bonecaria.                                              | Cultura            | 10/05/22 a 09/05/23 |
| 33 | Instituto Mauá de Responsabilidade Social                     | 6183/2022  | 64/2022  | Oficinas Culturais de Artes Cênicas com atividades nas áreas de Teatro, Teatro de Rua, Circo, Ballet, Jazz, Criação de Figurinos, Luz na Cena, dentre outras.                                                                             | Cultura            | 10/05/22 a 09/05/23 |
| 34 | Instituto Monsenhor Benedito José Antunes                     | 73/23      | 21/2020  | Serviço de Acolhimento Institucional para jovens e adultos — Residência Inclusiva — Proteção Social Especial de Alta Complexidade (CREAS Matriz e Bocaina) Jovens e Adultos com deficiência em situação de dependência.                   | Assistência Social | 03/04/20 a 02/04/23 |
| 35 | Lar do Menor de Mauá Sol da Esperança                         | 75/23      | 006/2019 | Serviço e Acolhimento Institucional para Crianças e Adolescentes (SAICA) de 0 a 18 anos incompletos, de ambos os sexos, inclusive com deficiência, afastados do convívio familiar mediante medida protetiva de acolhimento institucional. | Assistência Social | 06/01/19 a 02/01/24 |
| 36 | Nova Era Novos Tempos                                         | 64/23      | 007/2019 | Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos (SCFV) — CRAS Feital e São João. Crianças e Adolescentes de 06 a 15 anos e Adolescentes de 15 a 17 anos, em situação de vulnerabilidade e risco pessoal e social.                     | Assistência Social | 07/01/19 a 31/12/23 |



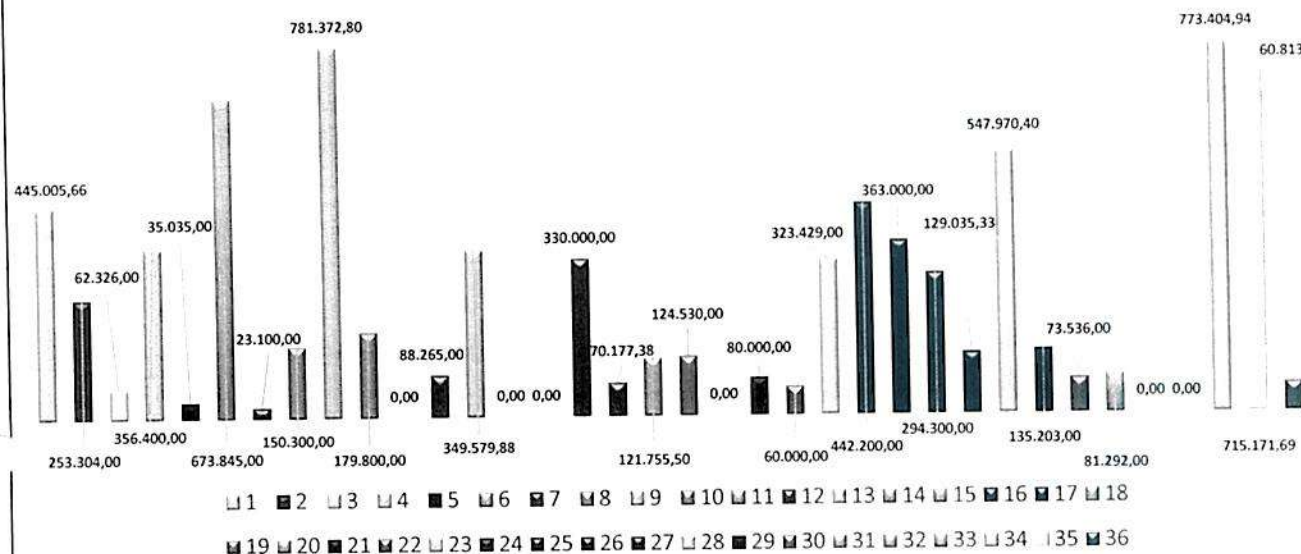
## 17.1. APLICAÇÃO DE RECURSOS

Considerando a resposta da Secretaria de Finanças, através da CI no. 204/2023 – SF (“Anexo C”), segue relação dos Contratos aos quais foram aplicados recursos financeiros no que se referem às Entidades do Terceiro Setor.

|    | CONTRATADA                                                                                         | Nº PA      | CONTRATO | SECRETARIA GESTORA | VIGÊNCIA            | VALORES PAGOS ATÉ 30/04/2023 |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|--------------------|---------------------|------------------------------|
| 1  | Associação Amigo do Animal                                                                         | 8894/2021  | 116/2022 | Meio Ambiente      | 27/09/22 a 26/09/23 | 445.005,66                   |
| 2  | Associação Brasileira de Ação Social Cristã - ABASC Casa 2                                         | 77/23      | 006/2022 | Assistência Social | 10/01/22 a 09/01/24 | 253.304,00                   |
| 3  | Associação Brasileira de Ação Social Cristã - ABASC Casa 3                                         | 2163/23    | 35/2023  | Assistência Social | 27/02/23 a 26/02/24 | 62.326,00                    |
| 4  | Associação Comunitária Oswaldo Alexandro                                                           | 787/23     | 007/2023 | Educação           | 02/01/23 a 31/12/25 | 356.400,00                   |
| 5  | Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mauá - APAE                                        | 69/23      | 009/2019 | Assistência Social | 07/01/19 a 06/01/24 | 35.035,00                    |
| 6  | Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mauá - APAE                                        | 783/23     | 002/2023 | Educação           | 02/01/23 a 31/12/25 | 673.845,00                   |
| 7  | Associação de Pais e Amigos dos Surdos de Mauá - APASMA                                            | 68/23      | 010/2019 | Assistência Social | 07/01/19 a 31/12/23 | 23.100,00                    |
| 8  | Associação de Pais e Amigos dos Surdos de Mauá - APASMA                                            | 786/23     | 001/2023 | Educação           | 02/01/23 a 31/12/25 | 150.300,00                   |
| 9  | Associação de Prevenção, Atendimento Especializado e Inclusão da Pessoa com Deficiência - APRAESPI | 788/23     | 008/2023 | Educação           | 02/01/23 a 31/12/25 | 781.372,80                   |
| 10 | Associação de Voleibol Mauá - AVM                                                                  | 530/23     | 48/2019  | Esportes e Lazer   | 17/06/19 a 16/12/23 | 179.800,00                   |
| 11 | Associação Desportiva do ABCD                                                                      | 420/23     | 77/2021  | Esportes e Lazer   | 09/11/21 a 08/11/23 | 0,00                         |
| 12 | Associação Ed., Esportiva e Cultural TRYADE                                                        | 509/23     | 43/2019  | Esportes e Lazer   | 17/06/19 a 16/12/23 | 88.265,00                    |
| 13 | Associação Ed., Esportiva e Cultural TRYADE - Escola Aberta                                        | 002/23     | 36/2023  | Educação           | 27/02/23 a 26/02/24 | 349.579,88                   |
| 14 | Associação Educativa Esportiva e Cultural                                                          | 10858/2022 | 103/2022 | Cultura            | 18/08/22 a 17/08/23 | 0,00                         |
| 15 | Associação Educativa Esportiva e Cultural                                                          | 10859/2022 | 102/2022 | Cultura            | 18/08/22 a 17/08/23 | 0,00                         |
| 16 | Associação Educativa Madre Vicenza - Associação Educativa Santa Terezinha                          | 785/23     | 005/2023 | Educação           | 02/01/23 a 31/12/25 | 330.000,00                   |
| 17 | Associação Estrela Azul                                                                            | 67/23      | 008/2019 | Assistência Social | 07/01/19 a 31/12/23 | 70.177,38                    |
| 18 | Associação Lirafut - Liga Regional de Árbitros de Futebol do ABC                                   | 489/23     | 97/2021  | Esportes e Lazer   | 07/12/21 a 16/12/23 | 121.755,50                   |
| 19 | Associação Lirafut - Liga Regional de Árbitros de Futebol do ABC                                   | 536/23     | 45/2019  | Esportes e Lazer   | 17/06/19 a 16/12/23 | 124.530,00                   |
| 20 | Associação Lirafut - Liga Regional de Árbitros de Futebol do ABC                                   | 3687/23    | 123/2022 | Esportes e Lazer   | 07/04/23 a 06/10/23 | 0,00                         |
| 21 | Associação Mauaense de Taekwondo                                                                   | 445/23     | 102/2021 | Esportes e Lazer   | 10/12/21 a 09/12/23 | 80.000,00                    |
| 22 | Associação Mauaense de Taekwondo                                                                   | 447/23     | 101/2021 | Esportes e Lazer   | 10/12/21 a 09/12/23 | 60.000,00                    |
| 23 | Associação Mauaense dos Amigos do Basquete - AMAB                                                  | 508/23     | 41/2019  | Esportes e Lazer   | 17/06/19 a 16/12/23 | 323.429,00                   |
| 24 | Casa da Criança Auta de Souza                                                                      | 789/23     | 006/2023 | Educação           | 02/01/23 a 31/12/25 | 442.200,00                   |
| 25 | Centro de Assistência Social São Pedro - CASSAP                                                    | 782/23     | 003/2023 | Educação           | 02/01/23 a 31/12/25 | 363.000,00                   |
| 26 | Instituição Cidade dos Meninos Maria Imaculada                                                     | 784/23     | 004/2023 | Educação           | 02/01/23 a 31/12/25 | 294.300,00                   |
| 27 | Instituição Recanto Infantil Tia Célia                                                             | 65/23      | 25/2018  | Assistência Social | 29/03/18 a 03/01/24 | 129.035,33                   |
| 28 | Instituto de Incentivo à Vida - Casa de Acolhida Isabel Soler                                      | 72/23      | 001/2019 | Assistência Social | 01/01/19 a 03/01/24 | 547.970,40                   |
| 29 | Instituto de Incentivo à Vida - Casa de Acolhida Isabel Soler                                      | 4337/22    | 163/2022 | Assistência Social | 26/12/22 a 25/12/23 | 135.203,00                   |
| 30 | Instituto Labirinto Oficinas Culturais                                                             | 50003/2023 | 42/2023  | Cultura            | 14/03/23 a 13/03/24 | 73.536,00                    |
| 31 | Instituto Labirinto Oficinas Culturais                                                             | 50004/2023 | 41/2023  | Cultura            | 14/03/23 a 13/03/24 | 81.292,00                    |
| 32 | Instituto Mauá de Responsabilidade Social                                                          | 6182/2022  | 65/2022  | Cultura            | 10/05/22 a 09/05/23 | 0,00                         |
| 33 | Instituto Mauá de Responsabilidade Social                                                          | 6183/2022  | 64/2022  | Cultura            | 10/05/22 a 09/05/23 | 0,00                         |
| 34 | Instituto Monsenhor Benedito José Antunes                                                          | 73/23      | 21/2020  | Assistência Social | 03/04/20 a 02/04/23 | 773404,94                    |
| 35 | Lar do Menor de Mauá Sol da Esperança                                                              | 75/23      | 006/2016 | Assistência Social | 06/01/19 a 02/01/24 | 715171,69                    |
| 36 | Novos Eros Novos Tempos                                                                            | 64/23      | 007/2019 | Assistência Social | 07/04/19 a 31/12/23 | 60.812,75                    |



### Valores pagos até 30/04/2023



### 17.2. PRESTAÇÃO DE CONTAS

Os Processos Administrativos submetidos ao exame de conformidade de prestação de contas, pela Controladoria-Geral do Município, pertencentes à Secretaria de Cultura, referem-se aos Editais/Repasse conforme descritos abaixo:

✓ Prestação de Contas - Edital nº 004/2020 - Edital de Premiação – Projetos Culturais  
Contrato de Repasse: Lei Federal de Emergência Cultural Aldir Blanc - nº 14.017/2020 - Inciso III – Pessoa Física.

| Edital nº 004/2020 (PF) |             |             |             |             |             |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Processo Administrativo |             |             |             |             |             |
| 10.931/2020             | 10.986/2020 | 11.006/2020 | 11.053/2020 | 11.085/2020 | 11.149/2020 |
| 10.933/2020             | 10.987/2020 | 11.007/2020 | 11.055/2020 | 11.087/2020 | 11.151/2020 |
| 10.935/2020             | 10.990/2020 | 11.009/2020 | 11.057/2020 | 11.090/2020 | 11.153/2020 |
| 10.950/2020             | 10.991/2020 | 11.010/2020 | 11.058/2020 | 11.091/2020 | 11.154/2020 |
| 10.960/2020             | 10.993/2020 | 11.014/2020 | 11.059/2020 | 11.092/2020 | 11.155/2020 |
| 10.963/2020             | 10.994/2020 | 11.015/2020 | 11.060/2020 | 11.095/2020 | 11.156/2020 |
| 10.965/2020             | 10.995/2020 | 11.017/2020 | 11.062/2020 | 11.097/2020 | 11.158/2020 |
| 10.967/2020             | 10.996/2020 | 11.019/2020 | 11.064/2020 | 11.098/2020 | 11.162/2020 |
| 10.968/2020             | 10.998/2020 | 11.020/2020 | 11.065/2020 | 11.099/2020 | -----       |
| 10.970/2020             | 10.999/2020 | 11.021/2020 | 11.066/2020 | 11.100/2020 | -----       |
| 10.983/2020             | 11.004/2020 | 11.027/2020 | 11.067/2020 | 11.102/2020 | -----       |
| 10.985/2020             | 11.005/2020 | 11.052/2020 | 11.068/2020 | 11.103/2020 | -----       |



✓ Prestação de Contas - Edital nº 002/2021 - Cultura em Mauá – Reabrindo as Portas  
Proveniente de saldo remanescente do Edital de Premiação nº 04/2020.  
Contrato de Repasse: Lei Federal de Emergência Cultural Aldir Blanc - nº 14.017/2020 - Inciso III – Pessoa Física.

| Edital 002/2021 (saldo remanescente) |
|--------------------------------------|
| Processo Administrativo              |
| 13.673/2021                          |
| 13.672/2021                          |

### 17.3. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, deliberamos pelas seguintes constatações: Os recursos financeiros dos referidos Editais, provenientes da Lei Aldir Blanc nº 14.017/2020, regulamentada pelo Decreto Federal nº 10.464/2020 e pelo Decreto Municipal nº 8.777/2020, perfizeram o montante de R\$ 645.000,00 (seiscentos e quarenta e cinco mil reais), os quais foram utilizados no reconhecimento dos projetos artísticos e culturais inscritos, cujos proponentes apresentaram como atividades ações e/ou produtos resultados dos processos criativos, pesquisas e vivências, de forma individual ou coletiva.

Estabelecidos os critérios para seleção e premiação dessas diversas áreas das artes culturais, foram contempladas 98 propostas do Edital 04/2020 divididos em premiações de R\$ 10.000,00 e R\$ 5.000,00, e com o saldo remanescente - R\$ 125.000,00 (cento e vinte e cinco mil reais), ocorreu a contemplação de 108 propostas do Edital 02/2021 divididos em premiações de R\$ 1.157,40 cada.



## 18. OBRAS EM EXECUÇÃO

### 18.1. OBRAS EM EXECUÇÃO

Conforme informado pela Secretaria de Obras, anexo 1, o Município possui oito obras em andamento.

| Processo Adm | Objeto                                | Contratada                   | Valor do Contrato | Observações                                                                                  |
|--------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6021/2022    | Constr. Escola Nova Mauá              | Tower Engenharia             | R\$ 9.994.616,17  | Início em 16/01/2023 - Prazo de execução 15 meses                                            |
| 9119/2022    | Constr. Escola Mª Wanny               | Tower Engenharia             | R\$ 10.617.210,02 | Início em 06/04/2023 - Prazo de execução 15 meses                                            |
| 11907/2021   | Campo Vila Assis                      | Reiscon Construtora          | R\$ 2.520.506,92  | Início em 21/11/2022 – Prazo de execução 12 meses                                            |
| 10118/2021   | Reforma e adequação da UBS Santista   | Paulista Obras Pavimentações | R\$ 1.104.894,89  | Início em andamento – Prazo de execução outubro/2023                                         |
| 10962/2002   | Encostas 2 – Fase 2                   | Consórcio Paulista/Auger/EPT | R\$ 15.800.143,41 | Aguardando AIO – Autorização de início de obra por parte do Min. De Desenvolvimento Regional |
| 10402/2022   | Contr. Do Terminal Itapeva            | CLD Construtora              | R\$ 6.649.850,74  | Início em 16/01/2023 – Prazo de execução 12 meses                                            |
| 9973/2022    | Recapes em diversas vias do Município | Oestevalle                   | R\$ 12.593.881,21 | Início Jan/2023 – Prazo de execução 12 meses                                                 |
| 4763/2013    | Urbanização Jardim Oratório           | Paulista Obras Pavimentações | R\$ 25.996.074,23 | Obra retomada em 20/04/2023 – Prazo de execução até Outubro de 2023                          |

### 18.2. OBRAS FINALIZADAS

Durante o período aferido – 1º Quadrimestre de 2023 - o Município teve uma obra finalizada, concluída em 30/04/2023.

- Processo administrativo 13682/2021.
- Contratada: Reiscon Construtora.
- Objeto do contrato: reforma e adequação do campo do Itapeva.
- Valor do Contrato: R\$ 2.373.561,15.

### 18.3. OBRAS PARALISADAS/ATRASADAS

De acordo com informações prestadas pela Secretaria de Obras, não há obras paralisadas no Município.

### 18.4. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: Identificamos que não há obras paralisadas/atrasadas, existe uma obra finalizada e 8 obras em execução, sendo que há recapeamentos em diversas vias do Município e a Auditoria da Controladoria-Geral realizou vistoria na Avenida Eugênio Negri e na Rua Egenes Rimazza no Jardim Zaira.

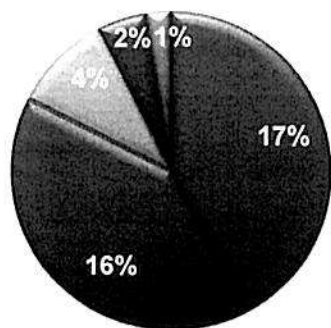


## 19. SINDICÂNCIA ADMINISTRATIVA E PROCESSO ADMINISTRATIVO DISCIPLINAR

Em estrita observância à Lei Complementar 01/2002 – Estabelece o Estatuto dos Servidores Público do Município de Mauá, e demais Legislações atinentes ao tema, acompanhamentos a Atos Administratos Preventivos, Atos Administratos Corretivos e Combate à Corrupção, o quadro abaixo revela a relação de processos finalizados, observando 1º quadrimestre de 2023:

| Patrimônio | Prescrição | Ministério Público | Sindicância TCE | Sindicância Administrativa<br>Processo Adm. Disciplinar |
|------------|------------|--------------------|-----------------|---------------------------------------------------------|
| Proc. Adm. | Proc. Adm. | Ofício             | Proc. Adm.      | Proc. Adm.                                              |
| 5676/2014  | 10240/2022 | Ofício             | 10033/2017      | 10507/2022                                              |
| 10222/2019 | 11944/2021 | Ofício             | 5586/2020       |                                                         |
| 8620/2021  | 10517/2022 | Ofício             |                 |                                                         |
| 7869/2021  | 10604/2022 | Ofício             |                 |                                                         |
| 8014/2014  | 10651/2022 |                    |                 |                                                         |
| 11704/2014 | 11048/2022 |                    |                 |                                                         |
| 9305/2020  | 2267/2022  |                    |                 |                                                         |
| 8895/2022  | 7098/2022  |                    |                 |                                                         |
| 11330/2022 | 8761/2022  |                    |                 |                                                         |
| 4014/2016  | 9776/2022  |                    |                 |                                                         |
| 4897/2018  | 13132/2022 |                    |                 |                                                         |
| 2846/2021  | 153/2022   |                    |                 |                                                         |
| 11587/2022 | 6430/2022  |                    |                 |                                                         |
| 12953/2022 | 11345/2019 |                    |                 |                                                         |
| 13671/2013 | 9612/2021  |                    |                 |                                                         |
| 8145/2016  | 10569/2022 |                    |                 |                                                         |
| 9922/2019  |            |                    |                 |                                                         |
| 17         | 16         | 04                 | 02              | 01                                                      |

Sindicância Administrativa  
Processo Administrativo Disciplinar  
Atos Administrativos



- Patrimônio
- Prescrições
- Ministério Público
- Sindicância TCE



### **19.1. AÇÕES PREVENTIVAS DE CORREIÇÃO E COMBATE À CORRUPÇÃO**

No exercício anterior, a Controladoria-Geral do Município editou manuais e orientações referentes às condutas de Assédio Moral, Assédio Sexual, Discriminação, Preconceito e Racismo e disponibilizou contato direto para com os servidores municipais através do *e-mail* institucional [assedio.sindicancia@maua.sp.gov.br](mailto:assedio.sindicancia@maua.sp.gov.br).

A base orientativa, informativa e legal para a emissão dos manuais retromencionados, por parte da Municipalidade, foram os festejados Manuais *Vamos Falar sobre Assédio Moral, Sexual e Discriminação?* do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, e *Política de Prevenção e Enfrentamento do Assédio Moral, do Assédio Sexual e da Discriminação no Poder Judiciário* do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo.

### **19.2. RESULTADOS DA AUDITORIA**

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: É possível diagnosticar o trabalho efetuado pela Divisão de Comissão Sindicante e Processante através dos 33 processos administrativos que trataram os temas de Patrimônio e Prescrição, além dos atendimentos ao Ministério Público, Sindicâncias Administrativas e Processos Administrativos Disciplinares – PAD's e Sindicâncias advindas de decisões finais – com trânsito em julgado - dos Gabinetes dos Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.



## 20. REQUISIÇÕES DOS ÓRGÃOS DE CONTROLE EXTERNO

A Controladoria-Geral do Município atende às orientações e às determinações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo no exercício de sua missão institucional. Ademais, a Municipalidade, através da Controladoria-Geral, responde a outras determinações de outros Órgãos de Controle Externo como Tribunal de Contas da União, Controladoria Geral da União, Ministério Público do Estado de São Paulo. No 1º Quadrimestre de 2023 recebemos Solicitações, Pedidos de Informações, Ofícios e Requisições, conforme números abaixo:

- **Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCE/SP: 40**

- ▶ Requisições: 37

- ▶ Seletividade: 03

- **Tribunal de Contas do União – TCU: 00**

- ▶ Ofícios: 00

- **Controladoria Geral da União - CGU: 00**

- ▶ Ofícios: 00

- **Ministério Público do Estado de São Paulo – MP/SP: 04**

- ▶ Ofícios: 04

### 20.1. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: Em observação às demandas dos órgãos de controle externo é possível constatar 44 atendimentos e que a principal demanda é advinda do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, sendo 37 Requisições diversas de acompanhamento de execução contratual e instrução de Contas Municipais, 03 Requisições de Seletividade de contratos selecionados e, ainda, 04 Ofícios do Ministério Público do Estado de São Paulo.



## **21. ALERTAS DO TRIBUNAL DE CONTAS**

### **21.1 – Alertas recebidos pela Municipalidade durante o 1º Quadrimestre de 2023**

• **Janeiro:**

• **Fevereiro:**

• **Março:**

• **Abril:**

Com base no acompanhamento diário realizado pela Controladoria-Geral do Município junto ao sítio do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo - <https://transparencia.tce.sp.gov.br/municipio/maua/2023/relatorio-alerta> (acesso em 15/06/2023), informamos que não houve emissão de Alertas durante o 1º Quadrimestre de 2023.

### **21.2 – Relatórios de Instrução recebidos pela Municipalidade durante o 1º Quadrimestre de 2023**

• **Janeiro:**

• **Fevereiro:**

• **Março:**

• **Abril:**

Com base no acompanhamento mensal realizado pela Controladoria-Geral do Município junto ao sítio do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo - <https://transparencia.tce.sp.gov.br/municipio/maua/2023/relatorio-instrucao> (acesso em 15/06/2023), informamos que as informações basilares dos Relatórios de Instrução referentes ao 1º Quadrimestre de 2023 não estão disponíveis para consulta até a presente data.

### **21.3. RESULTADOS DA AUDITORIA**

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: Quanto aos Alertas, constatamos que não houve emissão de Alertas durante o 1º Quadrimestre de 2023. Sobre o Relatório de Instrução, destacamos que, conforme informações prestadas pela Secretara de Finanças, foram cumpridas todas as entregas documentais e *alimentações sistêmicas* junto ao AUDESP.



## 22. ORIENTAÇÕES DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DO MUNICÍPIO

A Controladoria-Geral implementa Atos Administrativos com intuito de orientar e acompanhar, juntamente com todas as Secretarias Municipais, e demais departamentos, o cumprimento das obrigações junto ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Nesse sentido, a Controladoria-Geral exerce a fiscalização dos atos da Administração visando comprovar a legalidade e avaliar os resultados da gestão dos recursos públicos, bem como proporcionar à Administração Pública Municipal subsídios para assegurar o bom gerenciamento dos negócios públicos conforme a periodicidade abaixo relacionada:

### 1. Demandas do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCESP

- Acompanhamento semanal (3 vezes).
- ✓ Comunicados AUDESP – referentes às Fases III, IV e V;
- ✓ Calendário de Obrigações do Sistema AUDESP - Sistema FARO;
- ✓ Comunicados SDG;
- ✓ Ato GP;
- ✓ Cursos TCESP.

| Tipo   | Nº | Data Publicação | Assunto                                                                                                 | Secretaria                                                    | Data de encaminhamento |
|--------|----|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|
| AUDESP | 1  | 09/01/2023      | Publicação XSD's Fases III e IV do Sistema AudeSP - Tribunal de Contas do Estado de São Paulo           | TODAS                                                         | 10/01/2023             |
| AUDESP | 2  | 10/01/2023      | Publicação Demonstrativos Contábeis - Sistema AUDESP - 2022 - Tribunal de Contas do Estado de São Paulo | Finanças Contabilidade                                        | 10/01/2023             |
| AUDESP | 5  | 20/01/2023      | Errata - Calendário de Obrigações do Sistema AudeSP - Sistema FARO                                      | Obras                                                         | 24/01/2023             |
| ALERTA |    | 31/01/2023      | Alerta sobre atendimento a Lei Federal 13.425/2017 (Boate kiss)                                         | Obras SAM<br>Seg. Trab.<br>Defesa Civil SSP<br>SPU            | 01/02/2023             |
| ALERTA | 12 | 15/03/2023      | COMUNICADO SDG nº 12/2023 - Plano de Contratação                                                        | Todas                                                         | 04/04/2023             |
| SDG    | 19 | 19/04/2023      | Atualização das áreas de fiscalização da Capital                                                        | Núcleos CGM                                                   | 25/04/2023             |
| SDG    | 20 | 26/04/2023      | COMUNICADO SDG Nº 20/2023 - Vinculação à manutenção e desenvolvimento do ensino                         | SF SE Licitações<br>CGM                                       | 28/04/2023             |
| SDG    | 21 | 27/04/2023      | COMUNICADO SDG nº 21/2023 - Gastos com publicidade                                                      | Comunicação SG<br>Licitações Gab.<br>Prefeito Gabriela<br>CGM | 28/04/2023             |



## 2. Calendário de Obrigações do Sistema AUDESP

- Acompanhamento diário.

| Área                 | Assunto                                                    | Periodicidade de Envio |
|----------------------|------------------------------------------------------------|------------------------|
| Todas as Secretarias | COMUNICADO GP Nº 77/2022<br>Calendário de Obrigações TCESP | Mensal                 |

## 3. Acompanhamento de Contratos a Vencer

- Acompanhamento semanal (1x).

| Área                             | Assunto                                             | Periodicidade de Envio |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------|
| Todas as Secretarias<br>Gestoras | Relação de Contratos a vencer dentro de<br>90 dias. | Semanal                |

## 4. Relação de Apenados

- Acompanhamento mensal.

| Área                             | Assunto                                                                                                                                                                                          | Periodicidade de Envio |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Todas as Secretarias<br>Gestoras | Relação das pessoas físicas e/ou jurídicas que<br>sofreram penas em procedimentos licitatórios<br>ou contratações de que participaram, nos<br>termos das instruções vigentes.                    | Mensal                 |
| Todas as Secretarias<br>Gestoras | Relação das pessoas físicas e/ou jurídicas que<br>estão impedidas de contratar com a<br>administração pública e/ou de receber<br>benefícios ou incentivos fiscais, por<br>determinação judicial. | Mensal                 |



**Prefeitura do Município de Mauá**  
**Controladoria-Geral do Município**  
**Auditoria da Controladoria-Geral**

### 5. Sistema de Análise de Licitações e Editais - ALICE

- Acompanhamento diário.

| Data Publicação | Tipo                                                                                     | Objeto                                                                                                                                                                                                                                                               | Prazo (48h após a publicação no DOM) | Entregue no TCESP | Data entrega            | Conferência |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------|
| 16/01/23        | Aviso de Prosseguimento /Errata /Aviso de Suspensão/ Aviso de Licitação - PE RP 103/2022 | PE RP 103/2022; P.A. 10086/2022; Objeto: Fornecimento de coletes balísticos nível III-A tamanho padrão SENASP modelo masculino e preferencialmente feminino, destinados aos agentes da Guarda Civil Municipal.                                                       | 18/01/23                             | Sim               | Não localizado no TCESP | Atrasado    |
| 17/01/23        | Aviso de Licitação - PE 121/2022                                                         | PE 121/2022; PA 8190/2022; Objeto: Contratação de empresa para aquisição e 04 veículos, sendo 03 automóveis básicos e 01 automóvel utilitário para atender as demandas da Secretaria de Promoção Social                                                              | 19/01/23                             | Sim               | 17/01/23                | No prazo    |
| 17/01/23        | Aviso de Licitação - PE 120/2022                                                         | PE 120/2022; PA 12698/2022; Objeto: Contratação de empresa especializada em manutenções preventiva e corretiva, com reposição de peças, dos aparelhos de ar-condicionado do prédio da Secretaria de Saúde, UPAs, unidades de saúde, SAMU e Centros de Especialidades | 19/01/23                             | Sim               | 17/01/23                | No prazo    |
| 24/01/23        | Aviso de Licitação - PE RP 122/2022                                                      | PE RP 122/2022; PA 12890/2022; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de Kit Lanche para atender o Programa de Alimentação Escolar e demandas das secretarias do município                                                                                 | 26/01/23                             | Sim               | 26/01/23                | No prazo    |
| 24/01/23        | Aviso de Licitação - PE RP 123/2022                                                      | PE RP 123/2022; PA 13726/2022; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de equipamentos eletrônicos através de Emenda Parlamentar para distribuição na Rede da Saúde (Proposta 13848.85900/0210-20)                                                          | 26/01/23                             | Sim               | 26/01/23                | No prazo    |
| 25/01/23        | Aviso de Licitação - PE RP                                                               | PE RP 124/2022; PA 12605/2022; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de alimentos para fins especiais, dietas com restrição de nutrientes, para atender os alunos com necessidades especiais, no Programa de Alimentação Escolar                          | 27/01/23                             | Sim               | 26/01/23                | No prazo    |
| 25/01/23        | Aviso de Licitação - PE RP 125/2022                                                      | PE RP 125/2022; PA 14273/2022; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de gêneros alimentícios destinados ao atendimento de crianças expostas ao HIV, de acordo com determinação do Ministério da Saúde e Departamento Estadual de IST/AIDS                 | 27/01/23                             | Sim               | 26/01/23                | No prazo    |
| 25/01/23        | Aviso de Licitação - PE RP 126/2022                                                      | PE RP 126/2022; PA 13549/2022; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de bolsa maternidade - Mãe Mauaense                                                                                                                                                  | 27/01/23                             | Sim               | 26/01/23                | No prazo    |
| 27/01/23        | Aviso de Licitação - TP 001/2023                                                         | Tomada de Preço 001/2023; PA 13983/2022; Objeto: Execução de cadastro social no assentamento precário PAC Chafick Macuco                                                                                                                                             | 29/01/23                             | Sim               | 31/01/23                | Atrasado    |
| 27/01/23        | Aviso de Licitação - TP 002/2023                                                         | Tomada de Preço 002/2023; PA 13982/2022; Objeto: Execução de cadastro social no assentamento precário Pajussara.                                                                                                                                                     | 29/01/23                             | Sim               | 31/01/23                | No prazo    |
| 01/02/23        | Aviso de Licitação - TP 006/2022                                                         | Tomada de Preços 006/2022; PA 10935/2021; Objeto: Revitalização da Praça Elzira Tozzato - Jardim Itapeva.                                                                                                                                                            | 03/02/23                             | Sim               | 06/02/23                | No prazo    |
| 08/02/23        | Aviso de Licitação - TP 008/2022                                                         | Tomada de Preço 008/2022; PA 14008/2022; Objeto: Execução de                                                                                                                                                                                                         | 10/02/23                             | Sim               | 14/02/23                | Atrasado    |



**Prefeitura do Município de Mauá**  
**Controladoria-Geral do Município**  
**Auditoria da Controladoria-Geral**

|          |                                                   |                                                                                                                                                                                                   |          |     |          |          |
|----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----|----------|----------|
|          |                                                   | levantamento planialtimétrico cadastral, no assentamento precário "Pajussara".                                                                                                                    |          |     |          |          |
| 08/02/23 | Aviso de Licitação - TP 007/2022                  | Tomada de Preço 007/2022; PA 13916/2022; Objeto: Execução de levantamento planialtimétrico cadastral, nos setores 1 e 2 reestruturados do assentamento precário "Chafick Macuco".                 | 10/02/23 | Sim | 14/02/23 | Atrasado |
| 15/02/23 | Aviso de Licitação - PE RP 002/2023               | Contratação de empresa para fornecimento de peças para veículos da marca Volkswagen Leve, destinado à frota municipal.                                                                            | 17/02/23 | Sim | 15/02/23 | No prazo |
| 15/02/23 | Aviso de Licitação - PE RP 001/2023               | Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de peças para veículos da marca Mercedes-Benz, destinado à frota municipal.                                                                      | 17/02/23 | Sim | 15/02/23 | No prazo |
| 16/02/23 | Aviso de Licitação - PE RP 003/2023               | PE RP 003/2023; PA 12845/2022; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de peças para veículos da marca FORD, destinado à frota municipal.                                                | 18/02/23 | Sim | 17/02/23 | No prazo |
| 16/02/23 | Aviso de Licitação - PE RP 004/2023               | PE RP 004/2023; PA 12844/2022; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de peças para veículos da marca Mitsubishi, destinado à frota municipal.                                          | 18/02/23 | Sim | 17/02/23 | No prazo |
| 17/02/23 | Aviso de Licitação - PE RP 005/2023               | PE RP 005/2023; PA 9012/2022; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de peças para veículos da marca General Motors, destinado à frota municipal.                                       | 19/02/23 | Sim | 17/02/23 | No prazo |
| 17/02/23 | Aviso de Licitação - PE RP 006/2023               | PE RP 006/2023; PA 9010/2022; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de peças para veículos da marca Hyundai, destinado à frota municipal.                                              | 19/02/23 | Sim | 17/02/23 | No prazo |
| 22/02/23 | Aviso de Licitação - TP 002/2023                  | Tomada de Preço 002/2023; PA 13982/2022; Objeto: Execução de cadastro social no assentamento precário Pajussara                                                                                   | 24/02/23 | Sim | 24/02/23 | No prazo |
| 22/02/23 | Aviso de Licitação - TP 001/2023                  | Tomada de Preço 001/2023; PA 13983/2022; Objeto: Execução de cadastro social no assentamento precário PAC Chafick Macuco                                                                          | 24/02/23 | Sim | 24/02/23 | No prazo |
| 22/02/23 | Aviso de Licitação - PE RP 007/2023               | PE RP 007/2023; PA 10977/2022; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de peças para veículos da marca FIAT, destinado à frota municipal.                                                | 24/02/23 | Sim | 24/02/23 | No prazo |
| 22/02/23 | Aviso de Licitação - PE RP 008/2023               | PE RP 008/2023; PA 12846/2022; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de peças para veículos da marca Renault, destinado à frota municipal.                                             | 24/02/23 | Sim | 24/02/23 | No prazo |
| 22/02/23 | Aviso de Licitação - PE RP 009/2023               | PE RP 009/2023; PA 9011/2022; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de peças para veículos da marca Volkswagen Pesado, destinado à frota municipal.                                    | 24/02/23 | Sim | 24/02/23 | No prazo |
| 28/02/23 | Aviso de Licitação - CP 004/2020                  | Concorrência Pública N°. 004/2020; PA N°. 17962/2018; Objeto: Permissão de uso de espaço público para instalação/funcionamento de cafeteria no foyer das dependências do Teatro Municipal de Mauá | 02/03/23 | Sim | 28/02/23 | No prazo |
| 28/02/23 | Aviso de Licitação - Pregão Presencial nº 04/2023 | Aviso de Licitação: Aquisição de materiais de limpeza, higiene e copa.                                                                                                                            | 02/03/23 | Sim | 28/02/23 | No prazo |
| 01/03/23 | Aviso de Licitação - Pregão Presencial nº 05/2023 | Aviso de Licitação: Aquisição de materiais de escritório e papelaria.                                                                                                                             | 03/03/23 | Sim | 28/02/23 | No prazo |



**Prefeitura do Município de Mauá**  
**Controladoria-Geral do Município**  
**Auditoria da Controladoria-Geral**

|          |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |     |          |          |
|----------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----|----------|----------|
| 03/03/23 | Aviso de Licitação - PE 010/2023    | PE 010/2023; Proc. 14187/2022; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de refeições individuais do tipo marmitex, com variação de cardápio, para atender as necessidades da Secretaria de Assistência Social – SAS e Secretaria de Segurança Pública – SSP. | 05/03/23 | Sim | 28/02/23 | No prazo |
| 15/03/23 | Aviso de Licitação CP 001/2023      | CP 001/2023; P.A. 15572/2022; Objeto: Execução de recapes em diversas vias da Vila Guarani. Abertura: 19/04/2023 as 10:00h.                                                                                                                                          | 17/03/23 | Sim | 15/03/23 | No prazo |
| 21/03/23 | Aviso de Licitação - PE RP 011/2023 | PE RP 011/2023; PA 410/2023; Objeto: Contratação de empresa para aquisição de cateter intermitente hidrofílico em PVC, destinado ao atendimento de demanda judicial.                                                                                                 | 23/03/23 | Sim | 22/03/23 | No prazo |
| 21/03/23 | Aviso de Licitação - PE RP 125/2022 | PE RP 125/2022; PA 14273/2022; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de gêneros alimentícios destinados ao atendimento de crianças expostas ao HIV, de acordo com determinação do Ministério da Saúde e Departamento Estadual de IST/AIDS.                | 23/03/23 | Sim | 22/03/23 | No prazo |
| 21/03/23 | Aviso de Licitação - PE RP 012/2023 | Aviso de Licitação - PE RP 012/2023 PE RP 012/2023; PA 798/2023; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de gêneros alimentícios, panificados, para atender o Programa de alimentação Escolar do município e demais secretarias.                            | 23/03/23 | Sim | 22/03/23 | No prazo |
| 21/03/23 | Aviso de Licitação - PE RP 013/2023 | PE RP 013/2023; PA 78/2023; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de tampões, para manutenção do sistema de captação de águas pluviais.                                                                                                                   | 23/03/23 | Sim | 22/03/23 | No prazo |
| 27/03/23 | Aviso de Licitação - PE RP 014/2023 | PE RP 014/2023; PA 14562/2022; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de gêneros alimentícios diversos, para atender o Programa de alimentação Escolar do município e demais secretarias.                                                                  | 29/03/23 | Sim | 31/03/23 | Atrasado |
| 27/03/23 | Aviso de Licitação - PE RP 015/2023 | PE RP 015/2023; PA 707/202; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de gás e vasilhames, para atender as demandas das secretarias do município de Mauá.                                                                                                     | 29/03/23 | Sim | 31/03/23 | Atrasado |
| 27/03/23 | Aviso de Licitação - PE RP 016/2023 | PE RP 016/2023; PA 81/2023; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de cimento, destinado à manutenção dos próprios públicos.                                                                                                                               | 29/03/23 | Sim | 31/03/23 | Atrasado |
| 30/03/23 | Aviso de Licitação - PE RP          | PE RP 017/2023; PA 352/2023; Objeto: Registro de preços de materiais de enfermagem de acordo com as especificações técnicas e demais disposições.                                                                                                                    | 01/04/23 | Sim | 31/03/23 | No prazo |
| 06/04/23 | Aviso de Licitação - PE RP 125/2022 | PE RP 125/2022; PA 14273/2022; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de gêneros alimentícios destinados ao atendimento de crianças expostas ao HIV, de acordo com determinação do Ministério da Saúde e Departamento Estadual de IST/AIDS.                | 08/04/23 | Sim | 06/04/23 | No prazo |
| 10/04/23 | Aviso de Licitação - PE RP 018/2023 | PE RP 018/2023; PA 12024/2022; Objeto: Fornecimento de medicamentos diversos, destinados ao atendimento da Rede de Saúde e demandas judiciais.                                                                                                                       | 12/04/23 | Sim | 12/04/23 | No prazo |
| 10/04/23 | Aviso de Licitação - PE RP 019/2023 | PE RP 019/2023; PA 353/2023; Objeto: Fornecimento de bomba de infusão macrogotas simples e fotossensível para adulto, para abastecimento da Rede de Urgência e Emergência                                                                                            | 12/04/23 | Sim | 12/04/23 | No prazo |
| 10/04/23 | Aviso de Licitação - PE RP 020/2023 | PE RP 020/2023; PA 1258/2023; Objeto: Fornecimento de leitor e sensor para atendimento de determinações judiciais.                                                                                                                                                   | 12/04/23 | Sim | 12/04/23 | No prazo |
| 13/04/23 | Aviso de Licitação PE RP 022/2023   | PE RP 022/2023; PA 12025/2022; Objeto: Fornecimento de medicamentos cápsulas e drágeas, destinados ao                                                                                                                                                                | 15/04/23 | Sim | 17/04/23 | No prazo |



**Prefeitura do Município de Mauá**  
**Controladoria-Geral do Município**  
**Auditoria da Controladoria-Geral**

|          |                                     |                                                                                                                                                                                                                                             |          |     |          |          |
|----------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----|----------|----------|
|          |                                     | atendimento da Rede de Saúde e demandas judiciais.                                                                                                                                                                                          |          |     |          |          |
| 13/04/23 | Aviso de Licitação - PE RP 021/2023 | PE RP 021/2023; PA 1450/2023; Objeto: Fornecimento de gêneros alimentícios – bebidas prontas – para atender o Programa de Alimentação Escolar do Município e demais Secretarias.                                                            | 15/04/23 | Sim | 17/04/23 | No prazo |
| 14/04/23 | Aviso de Licitação - PE RP 023/2023 | PE RP 023/2023; PA 14966/2022; Objeto: Fornecimento de medicamentos diversos, para o abastecimento da Rede de Saúde e demandas judiciais.                                                                                                   | 16/04/23 | Sim | 17/04/23 | No prazo |
| 14/04/23 | Aviso de Licitação - TP 006/2022    | Tomada de Preços 006/2022; PA 10935/2021; Objeto: Revitalização da Praça Elzira Tozzato – Jardim Itapeva.                                                                                                                                   | 16/04/23 | Sm  | 17/04/23 | Atrasado |
| 14/04/23 | Aviso de Licitação - TP 002/2023    | Tomada de Preço 002/2023; PA 13982/2022; Objeto: Execução de cadastro social no assentamento precário Pajussara.                                                                                                                            | 16/04/23 | Sim | 17/04/23 | Atrasado |
| 17/04/23 | Aviso de Licitação - PE RP 018/2023 | PE RP 018/2023; PA 12024/2022; Objeto: Fornecimento de medicamentos diversos, destinados ao atendimento da Rede de Saúde e demandas judiciais.                                                                                              | 19/04/23 | Sim | 17/04/23 | No prazo |
| 17/04/23 | Aviso de Licitação - CP 002/2023    | Concorrência Pública 002/2023; PA 6285/2022; Objeto: Reforma da cobertura do ginásio "Celso Daniel".                                                                                                                                        | 19/04/23 | Sim | 17/04/23 | No prazo |
| 19/04/23 | Aviso de Licitação - CP 003/2023    | Concorrência Pública 003/2023; PA 15571/2022; Objeto: Execução de serviços de pavimentação na Estrada do Carneiro – Sampaio Vidal, Estrada Nossa Senhora do Pilar – Vital Brasil e Rua Vicente Ferreira – Jardim Mauá – Programa Nossa Rua. | 21/04/23 | Sim | 24/04/23 | No prazo |
| 24/04/23 | Aviso de Licitação - PE RP 024/2023 | PE RP 024/2023; PA 11260/2022; Objeto: Fornecimento de medicamentos grupos diversos, destinados ao atendimento da Rede de Saúde e demandas judiciais.                                                                                       | 26/04/23 | Sim | 26/04/23 | No prazo |
| 25/04/23 | Aviso de Licitação - PE 025/2023    | PE 025/2023; PA 12752/2022; Objeto: Contratação de empresa para celebração de seguro total dos ônibus escolares que servem a Secretaria de Educação.                                                                                        | 27/04/23 | Sim | 26/04/23 | No prazo |
| 25/04/23 | Aviso de Licitação - PE RP 026/2023 | PE RP 026/2023; PA 374/2023; Objeto: Fornecimento de enxoval hospitalar para as unidades de saúde – UPAs e UAs – e Hospital Nardini.                                                                                                        | 27/04/23 | Sim | 26/04/23 | No prazo |
| 25/04/23 | Aviso de Licitação - PE RP 027/2023 | PE RP 027/2023; PA 580/2023; Objeto: Fornecimento de medicamentos diversos para abastecimento da Rede de Saúde e demais demandas judiciais.                                                                                                 | 27/04/23 | Sim | 26/04/23 | No prazo |
| 25/04/23 | Aviso de Licitação - PE RP 028/2023 | PE RP 028/2023; PA 11681/2022; Objeto: Fornecimento de granadas e espargidores, equipamentos menos letais, para uso dos agentes da Guarda Civil Municipal.                                                                                  | 27/04/23 | Sim | 26/04/23 | No prazo |
| 27/04/23 | Aviso de Licitação - PE RP 029/2023 | PE RP 029/2023; PA 375/2023; Objeto: Fornecimento de manômetros e fluxômetros para atender as unidades de pronto atendimento – UPAs.                                                                                                        | 29/04/23 | Sim | 02/05/23 | No prazo |
| 27/04/23 | Aviso de Licitação - PE RP 30/2023  | PE RP 030/2023; PA 12487/2022; Objeto: Fornecimento de urnas e artigos funerários para atendimento das demandas municipais.                                                                                                                 | 29/04/23 | Sim | 02/05/23 | No prazo |
| 27/04/23 | Aviso de Licitação - PE RP 031/2023 | PE RP 031/2023; PA 8155/2021; Objeto: Fornecimento de eletrodomésticos, eletrônicos e equipamentos para as unidades escolares e Secretaria de Educação.                                                                                     | 29/04/23 | Sim | 02/05/23 | No prazo |



## 6. Portal da Transparência TCESP

- Acompanhamento diário.

## 7. Contratos de Seletividade:

- Acompanhamento semestral.

| Área                          | Assunto                              | Periodicidade de Envio |
|-------------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| Todas as Secretarias Gestoras | Relação de Contratos de Seletividade | Semestral              |

### 22.1. Instruções sobre Assédio/Discriminação/Racismo

Visando aperfeiçoamento da Gestão de Pessoas, melhoria do ambiente organizacional e fortalecimento das relações harmônicas de convívio e bem estar, a Controladoria-Geral do Município elaborou cartilhas informativas, pôsteres e campanha de conscientização sobre Assédio Moral, Assédio Sexual, Discriminação e Racismo. O material informativo foi disponibilizado no Portal do Servidor e no Sítio Institucional da Prefeitura do Município de Mauá, em parceria com a Coordenadoria de Comunicação Social – GP.

Acompanhando a Resolução Nº 351 do Conselho Nacional de Justiça, de 28 de outubro de 2020, o que se busca é uma sólida adequação das condutas no ambiente de trabalho, nos termos da Política Nacional de Gestão de Pessoas promovida pelo Poder Judiciário, e uma Política de Prevenção e Enfrentamento do Assédio Moral, do Assédio Sexual, da Discriminação e do Racismo. Neste quesito, o Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e o Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo estão na vanguarda da conscientização pedagógica com cartilhas, webnários e campanhas que nos auxiliam na definição objetiva das modalidades de violências a serem combatidas.

Dentre os objetivos da iniciativa que envolve todos os níveis do funcionalismo municipal, alcançando dos servidores aos gestores das Pastas, podemos destacar a Informação, a Capacitação e o Acolhimento, como forma de coibir tais práticas que, além da falta de urbanidade, são devidamente tipificadas como práticas criminosas, podendo levar, quem incorre em tais práticas, a responder nos âmbitos administrativo, civil, e penal conforme determina o arcabouço legal brasileiro. O ponto de partida para criação do canal de denúncia e acolhimento se deu no mês de março de 2023, com a criação do e-mail: [assedio.sindicancia@maua.sp.gov.br](mailto:assedio.sindicancia@maua.sp.gov.br) e a previsão para o lançamento da campanha “Fique Sabendo” é o mês de julho do corrente ano, conforme cronograma disponibilizado junto a Assessoria de Imprensa.

### 22.2. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: A Auditoria da Controladoria-Geral promove orientações junto às Secretarias Municipais, e demais Departamentos, sobre a legislação vigente e questões comportamentais sensíveis aos servidores municipais da Administração Pública Direta e Indireta.



## 23. LICENCIAMENTO AMBIENTAL

Considerando a Lei complementar nº 140/2011, a Lei Municipal nº 5.105/2015 e o Decreto Municipal nº 8.192/2016, a Secretaria de Meio Ambiente é o órgão municipal responsável pela coordenação da Gestão Ambiental e concede as licenças ambientais relativas aos empreendimentos e atividades de impacto. Segundo informações prestadas pela Secretaria no período de Janeiro a Abril de 2023, foram abertos 61 Processos Administrativos de licenciamento ambiental.

|    |                                       |    |                                       |
|----|---------------------------------------|----|---------------------------------------|
| 01 | Processo Administrativo nº 14543/2022 | 32 | Processo Administrativo nº 364/2023   |
| 02 | Processo Administrativo nº 53931/2021 | 33 | Processo Administrativo nº 15432/2022 |
| 03 | Processo Administrativo nº 15336/2022 | 34 | Processo Administrativo nº 2405/2023  |
| 04 | Processo Administrativo nº 15421/2022 | 35 | Processo Administrativo nº 12132/2014 |
| 05 | Processo Administrativo nº 15161/2022 | 36 | Processo Administrativo nº 2455/2023  |
| 06 | Processo Administrativo nº 15370/2022 | 37 | Processo Administrativo nº 2581/2023  |
| 07 | Processo Administrativo nº 7823/2018  | 38 | Processo Administrativo nº 1803/2023  |
| 08 | Processo Administrativo nº 15167/2022 | 39 | Processo Administrativo nº 404/2023   |
| 09 | Processo Administrativo nº 15441/2022 | 40 | Processo Administrativo nº 2320/2023  |
| 10 | Processo Administrativo nº 12875/2021 | 41 | Processo Administrativo nº 2607/2023  |
| 11 | Processo Administrativo nº 759/2023   | 42 | Processo Administrativo nº 2245/2023  |
| 12 | Processo Administrativo nº 781/2023   | 43 | Processo Administrativo nº 11928/2016 |
| 13 | Processo Administrativo nº 470/2023   | 44 | Processo Administrativo nº 2154/2023  |
| 14 | Processo Administrativo nº 973/2023   | 45 | Processo Administrativo nº 2252/2023  |
| 15 | Processo Administrativo nº 911/2023   | 46 | Processo Administrativo nº 14557/2018 |
| 16 | Processo Administrativo nº 19581/2018 | 47 | Processo Administrativo nº 2738/2023  |
| 17 | Processo Administrativo nº 1020/2023  | 48 | Processo Administrativo nº 372/2015   |
| 18 | Processo Administrativo nº 906/2023   | 49 | Processo Administrativo nº 2483/2023  |
| 19 | Processo Administrativo nº 917/2023   | 50 | Processo Administrativo nº 2938/2023  |
| 20 | Processo Administrativo nº 1083/2023  | 51 | Processo Administrativo nº 2888/2023  |
| 21 | Processo Administrativo nº 1229/2023  | 52 | Processo Administrativo nº 2911/2023  |
| 22 | Processo Administrativo nº 1304/2023  | 53 | Processo Administrativo nº 2941/2023  |
| 23 | Processo Administrativo nº 6197/2022  | 54 | Processo Administrativo nº 2871/2023  |
| 24 | Processo Administrativo nº 8624/2021  | 55 | Processo Administrativo nº 14543/2022 |
| 25 | Processo Administrativo nº 1573/2023  | 56 | Processo Administrativo nº 8015/2016  |
| 26 | Processo Administrativo nº 1276/2023  | 57 | Processo Administrativo nº 1991/2021  |
| 27 | Processo Administrativo nº 1776/2023  | 58 | Processo Administrativo nº 3093/2023  |
| 28 | Processo Administrativo nº 1756/2023  | 59 | Processo Administrativo nº 3305/2023  |
| 29 | Processo Administrativo nº 2293/2018  | 60 | Processo Administrativo nº 3309/2023  |
| 30 | Processo Administrativo nº 2089/2023  | 61 | Processo Administrativo nº 3348/2023  |
| 31 | Processo Administrativo nº 2200/2023  |    |                                       |

### 23.1 RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: Foi verificada a abertura de 61 processos de Licenciamento Ambiental, no 1º quadrimestre de 2023, e procederemos aos respectivos acompanhamentos nos próximos quadrimestres.



**Prefeitura do Município de Mauá**  
**Controladoria-Geral do Município**  
**Auditoria da Controladoria-Geral**

---

Saliento a importância do saneamento dos apontamentos contidos no presente Relatório de Auditoria – 1º Quadrimestre 2023. As Secretarias Municipais atinentes aos respectivos apontamentos foram notificadas para apresentação de respostas.

---

**Gislayne Clélia dos Santos Costa**  
Auditora da Controladoria-Geral  
Controladoria-Geral do Município

Com base no Relatório elaborado pela Auditoria da Controladoria-Geral do Município, referente 1º Quadrimestre de 2023, providenciarei, junto às Secretarias Municipais, as devidas providências.

---

**Adriano Paciente Gonçalves**  
Controlador-Geral