



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. I¹, e Lei de Responsabilidade Fiscal, artigo 9º, § 4º², 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
Resultado Nominal (DCL 2021 (-) DCL 2022)		R\$ 58.149.966,00
Meta Estipulada na LDO		R\$ 86.887.673,00

¹ 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;

² 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	
Receitas	
Receitas Primárias Correntes	R\$ 467.670.400,00
Receitas Primárias de Capital	R\$ 7.056.006,00
Receita Primária	R\$ 474.726.406,00
Despesas Pagas	
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
Despesa Primária	R\$ 436.085.596,00
Resultado Primário (Receita Primária (-) Despesa Primária)	R\$ 38.640.810,00
Meta Estipulada na LDO	R\$ 120.638.005,00

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. I³, e Lei de Responsabilidade Fiscal, artigo 9º, § 4º⁴, 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.

³ 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;

⁴ 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 %
Receitas Correntes	R\$ 1.550.515.000,00	R\$ 473.439.955,00	30,5%	(R\$ 1.077.075.045,00)	98,5%
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%
Receitas de Capital	R\$ 291.565.000,00	R\$ 7.056.006,00	2,4%	(R\$ 284.508.994,00)	1,5%
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%
Total das Receitas	R\$ 1.842.080.000,00	R\$ 480.495.961,00	26,1%	(R\$ 1.361.584.039,00)	100%

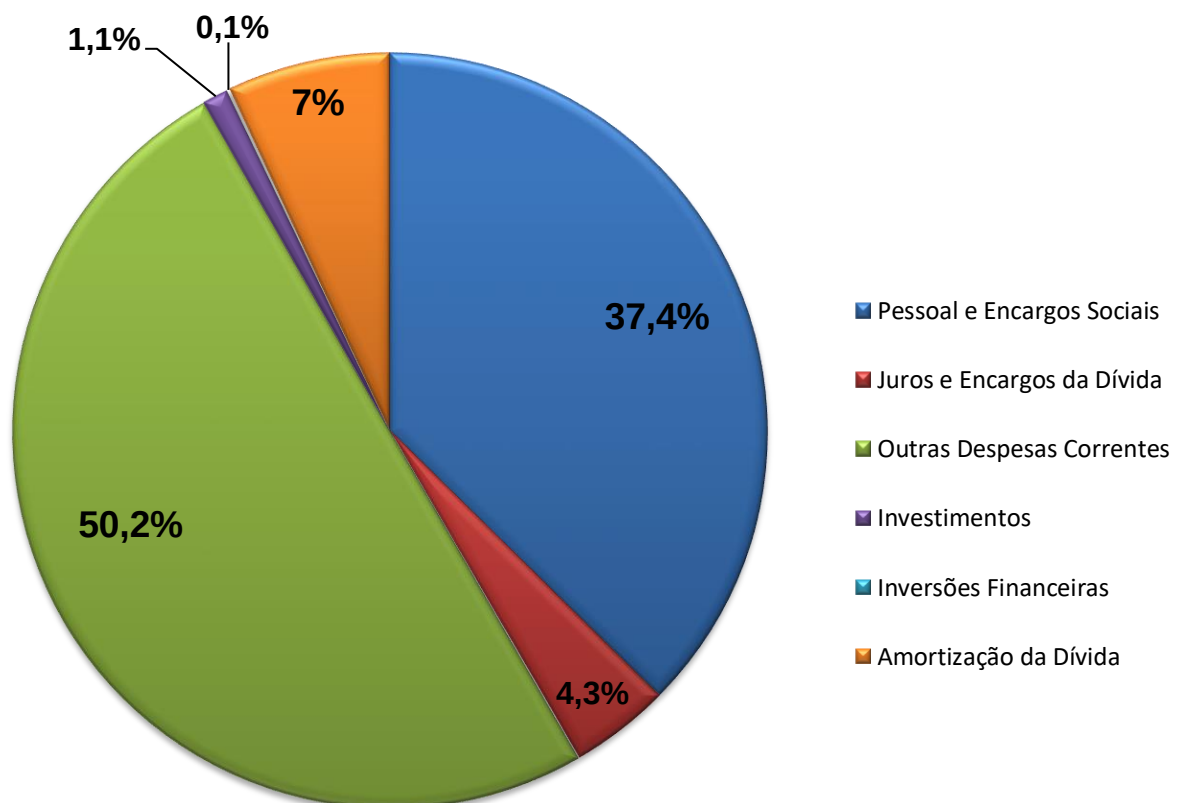


Prefeitura do Município de Mauá
Controladoria-Geral do Município
Auditoria da Controladoria-Geral

- Despesas

Despesas					
	Dot Atual	Empenhadas	Liquidadas	Pagas	% Liquidadas
Despesas Correntes	R\$ 1.381.112.184,00	R\$ 1.144.578.520,00	R\$ 396.685.242,00	R\$ 352.802.115,00	91,9%
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%
Despesas de Capital	R\$ 461.747.250,00	R\$ 142.726.702,00	R\$ 35.184.575,00	R\$ 34.194.304,00	8,1%
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%
Total das Despesas	R\$ 1.856.679.434,00	R\$ 1.287.305.221,00	R\$ 431.869.817,00	R\$ 386.996.419,00	23,3%

Composição da Despesa Empenhada





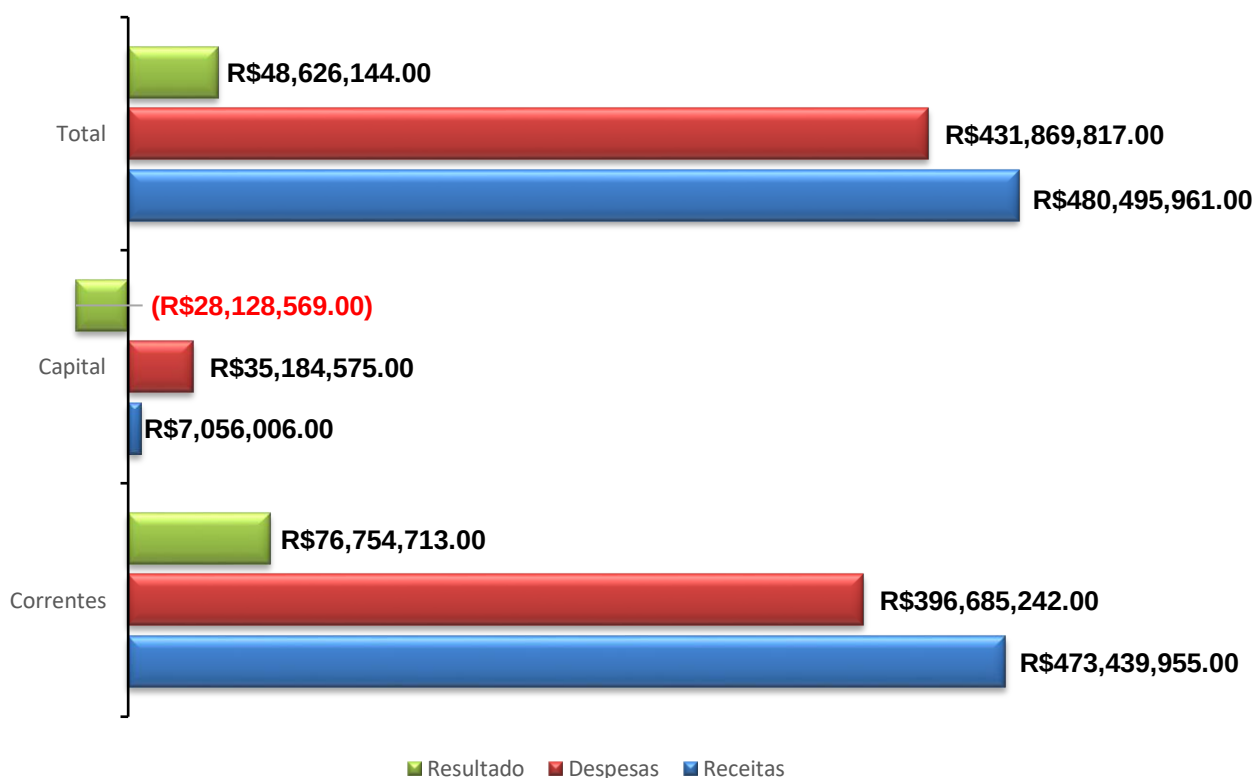
2.1. AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E CONTÁBIL

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



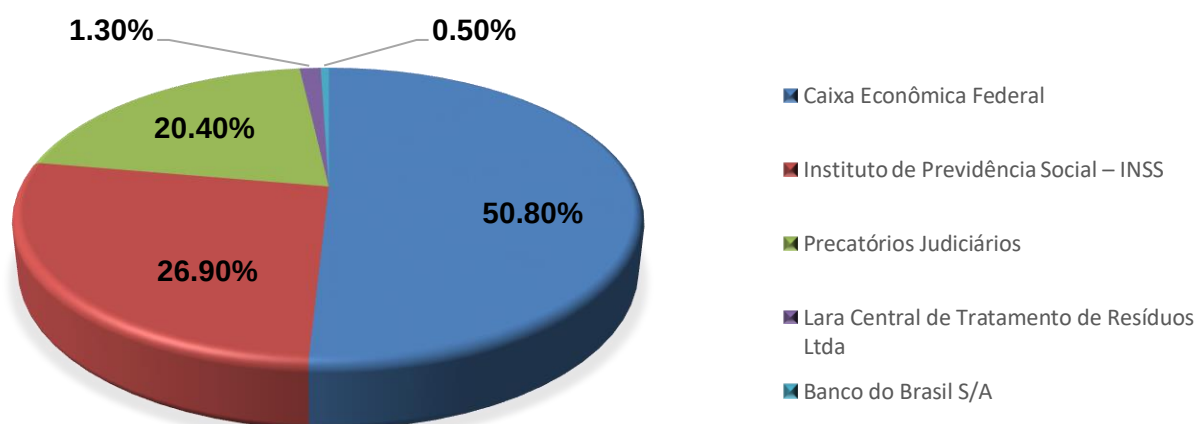
Observamos que o Balanço não inclui duodécimos transferidos à Câmara Municipal de Mauá no valor de R\$ 14.864.333,36 (quatorze milhões, oitocentos e sessenta e quatro mil, trezentos e trinta e três reais e trinta e seis centavos) e as transferências financeiras feitas à Autarquia Municipal Saneamento 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%
Total	R\$ 1.102.009.385,00	
Receita Arrecadada no Período	R\$ 480.495.961,00	
% Em Relação à Receita Arrecadada		229,3%

PERCENTUAL DA DÍVIDA CONSOLIDADA



- Balanço Orçamentário Consolidado

Definido na Lei nº 4.320/64⁵, 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\$ -
Total de Receitas	R\$ 483.521.306,00
Despesas Correntes	R\$ 411.213.545,00
Despesas de Capital	R\$ 35.209.635,00
Despesas Intraorçamentárias	R\$ -
Total de Despesas	R\$ 446.426.181,00
Resultado	R\$ 37.098.126,00

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

⁵ Estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal



- 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.

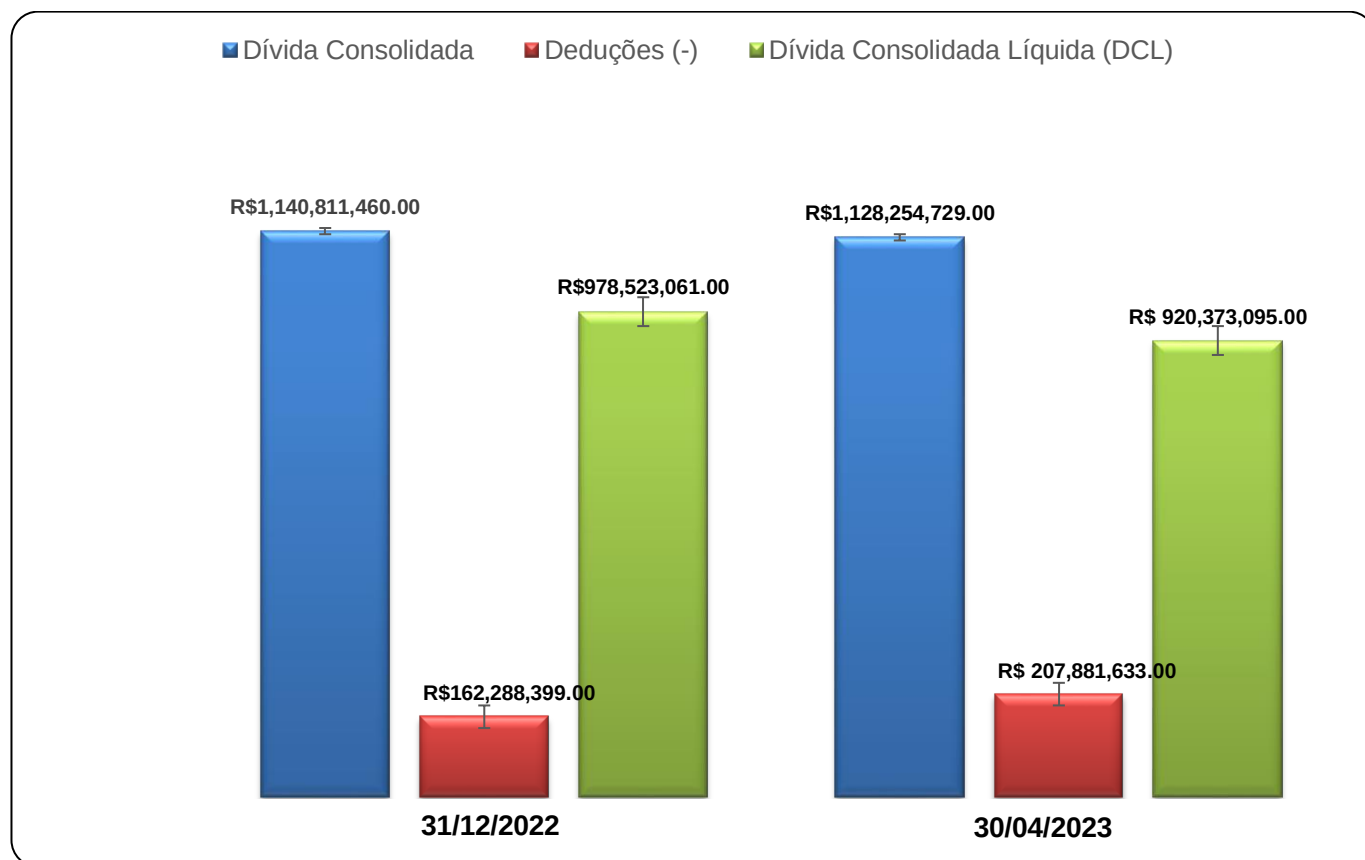
Receita Corrente Líquida	
Receitas Correntes	R\$ 1.556.732.694,00
Receita Tributária	R\$ 375.413.165,00
Receita de Contribuições	R\$ 21.347.290,00
Receita Patrimonial	R\$ 38.481.824,00
Receita Serviços	R\$ 3.636.046,00
Transferências Correntes	R\$ 1.062.424.063,00
Outras Receitas Correntes	R\$ 55.430.306,00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



- 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)



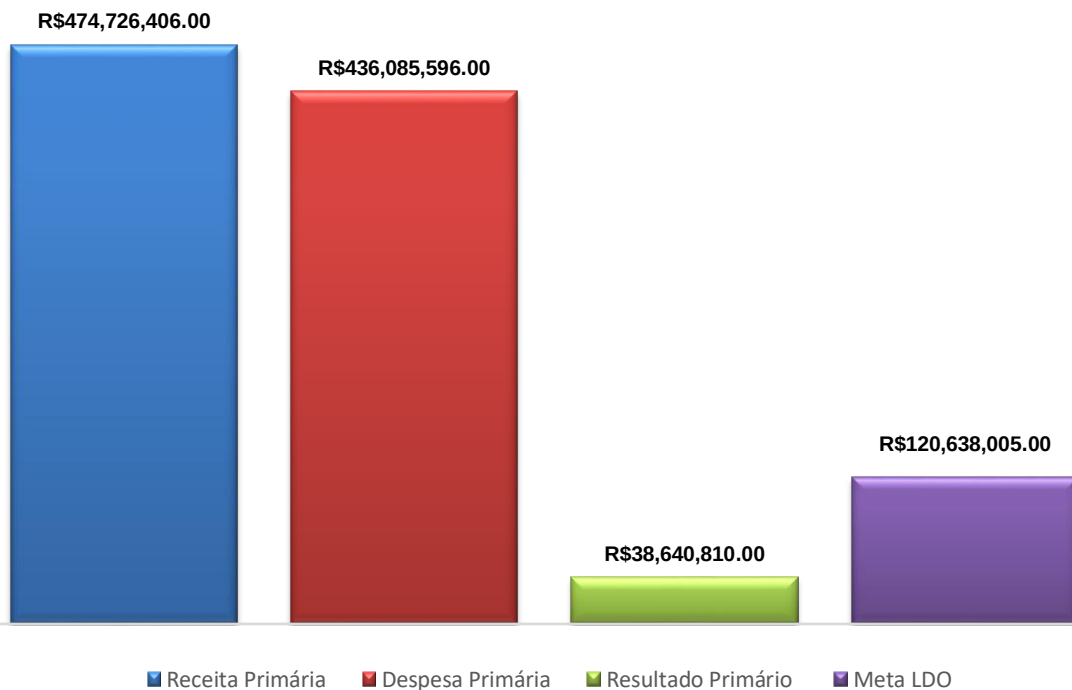


► **Demonstrativo do Resultado Primário**

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	
Receitas	
Receitas Primárias Correntes	R\$ 467.670.400,00
Receitas Primárias de Capital	R\$ 7.056.006,00
Receita Primária	R\$ 474.726.406,00
Despesas Pagas	
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
Despesa Primária	R\$ 436.085.596,00
Resultado Primário (Receita Primária (-) Despesa Primária)	R\$ 38.640.810,00
Meta Estipulada na LDO	R\$ 120.638.005,00

Resultado Primário



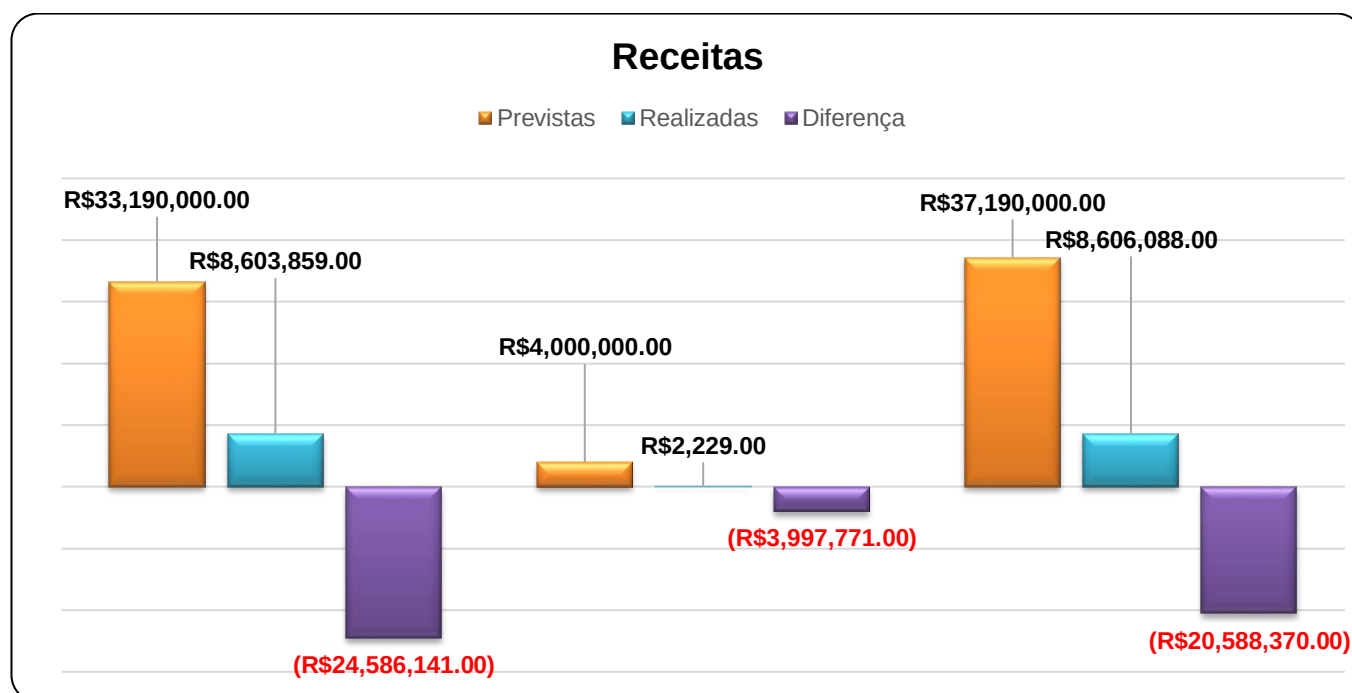


2.2. AUDITORIA PATRIMONIAL

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)	

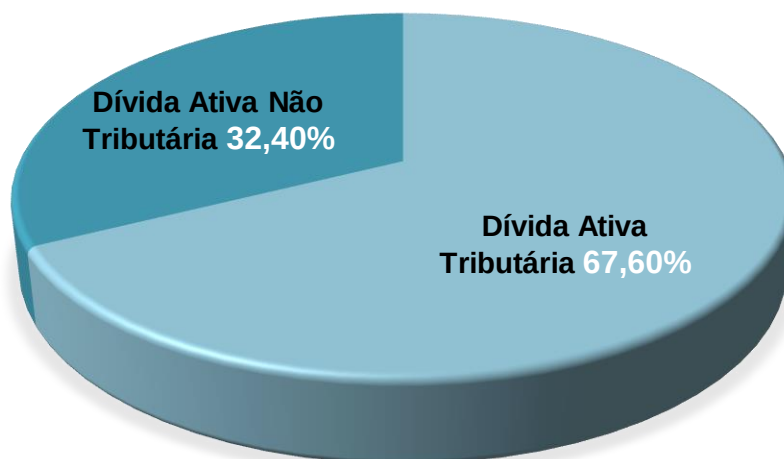




3. DÍVIDA ATIVA

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)	
Total da Dívida Ativa	R\$ 3.357.695.615,00	
Receita Arrecadatória no Período	R\$ 480.495.961,00	
% Em Relação à Receita Arrecadatória	698,8%	

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 Equipm 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 Hoefle 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 Jesúino 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 Equipos 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 Hoeffle 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 ATUALIZADOS 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% 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 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.



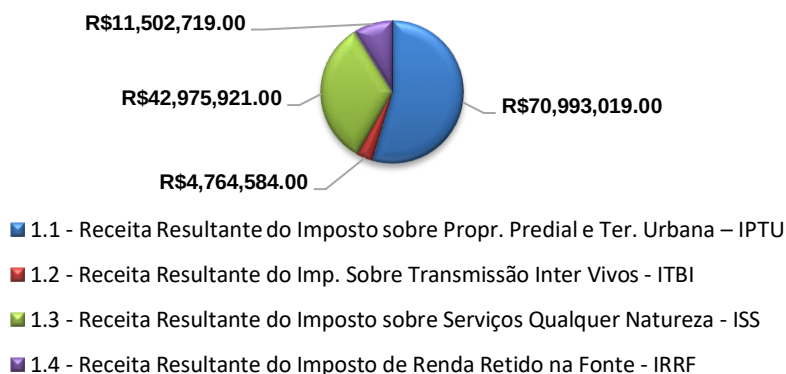
7. MÍNIMOS CONSTITUCIONAIS

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	
1 – Receita de Impostos	R\$ 130.236.242,00
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
2 – Receitas de Transferências Constitucionais e Legais	R\$ 242.711.712,00
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
Total de Receitas	R\$ 372.947.954,00
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
Aplicação Apurada (Despesa/Receita x 100)	41,17%
Aplicação Mínima	25%

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

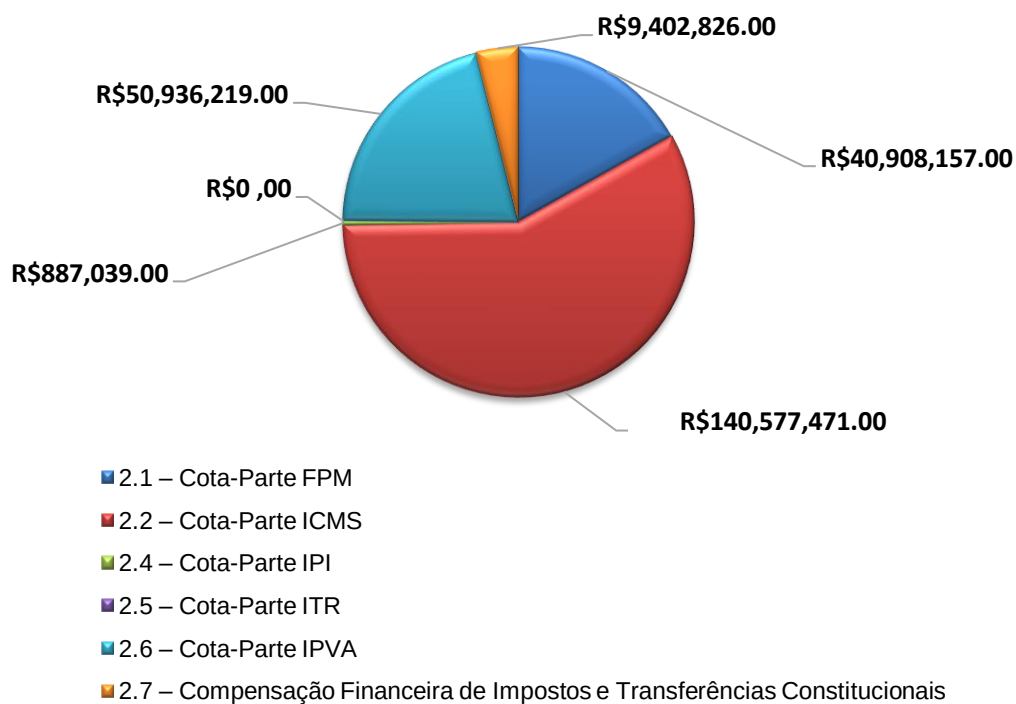




Prefeitura do Município de Mauá
Controladoria-Geral do Município
Auditoria da Controladoria-Geral

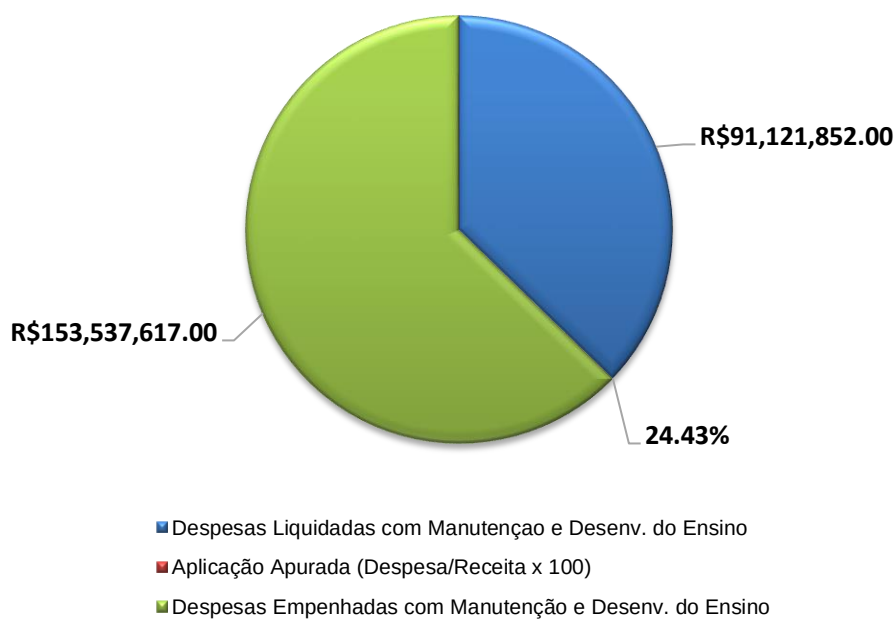
2 – Receitas de Transferências Constitucionais e Legais

R\$ 242.711.712,00



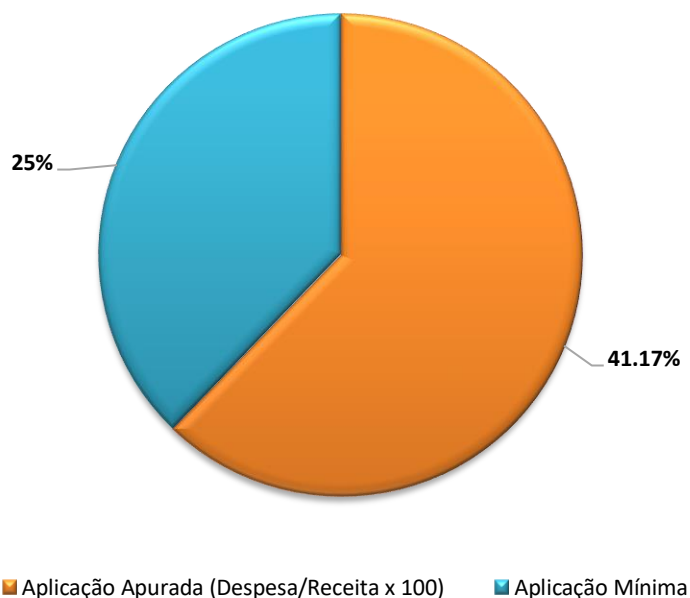
Total de Receitas

R\$ 372.947.954,00





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.

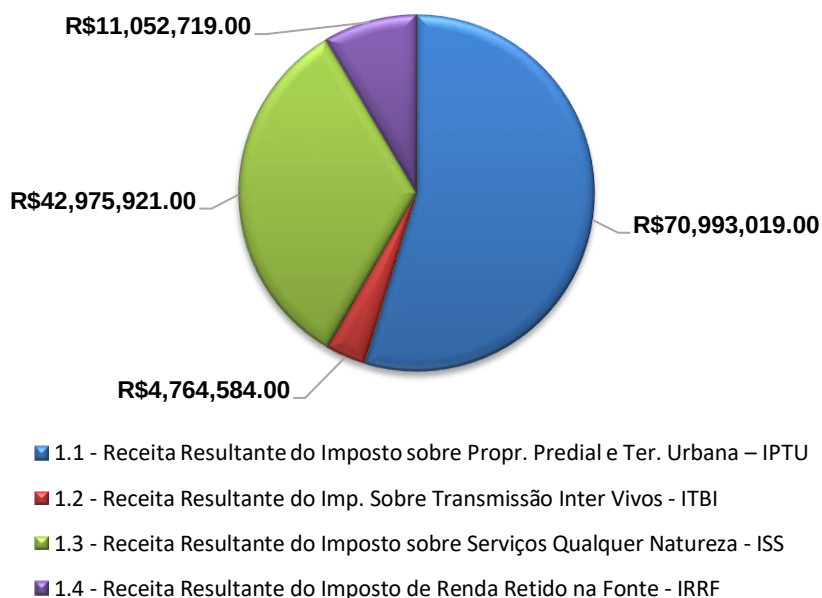
Aplicação em Saúde	
1 – Receita de Impostos	R\$ 130.236.242,00
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre Propr. Predial e Ter. Urbana – IPTU	R\$ 70.993.019,00
1.2 - Receita Resultante do Imp. Sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	R\$ 4.764.584,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços Qualquer Natureza - ISS	R\$ 42.975.921,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	11.502.719,00
2 – Receitas de Transferências Constitucionais e Legais	R\$ 242.711.712,00
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
Total de Receitas	R\$ 372.947.954,00
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
Aplicação Apurada (Despesa/Receita x 100)	57,15%
Aplicação Mínima	15%



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

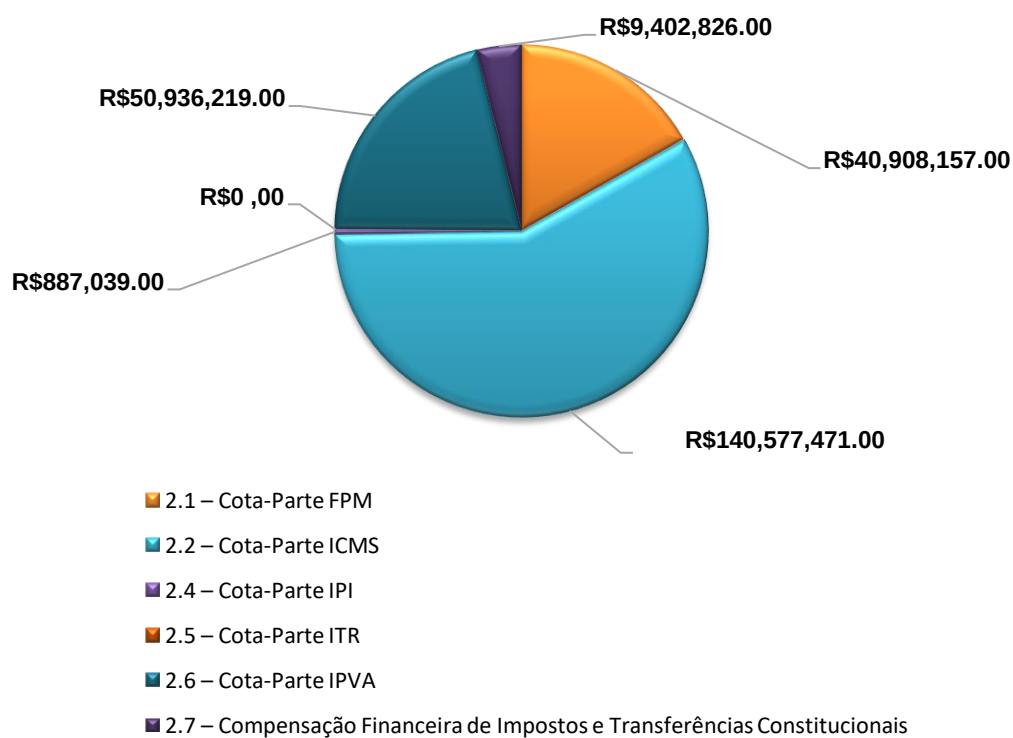
1 - Receitas de Impostos

R\$ 130.236.242,00



2 – Receitas de Transferências Constitucionais e Legais

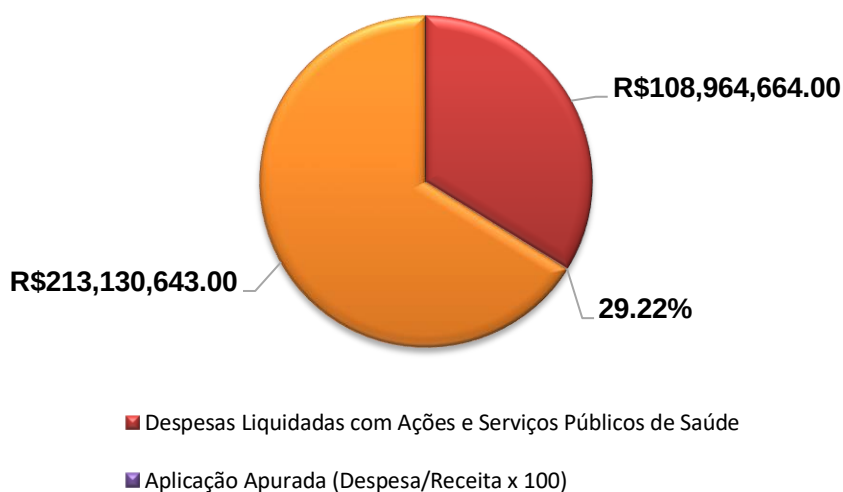
R\$ 242.711.712,00



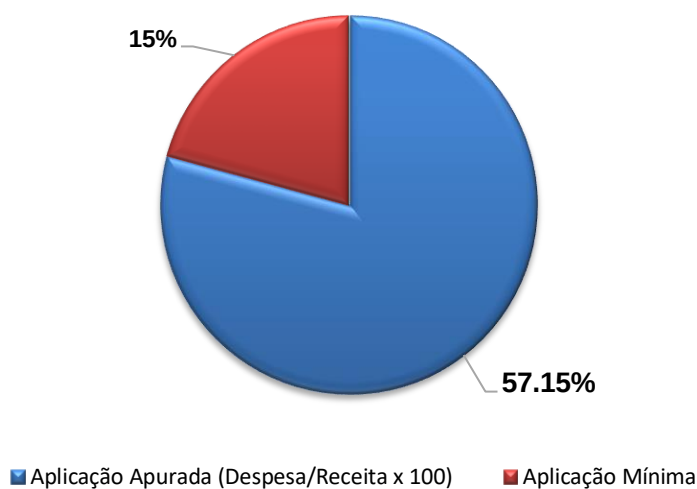


**Prefeitura do Município de Mauá
Controladoria-Geral do Município
Auditoria da Controladoria-Geral**

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) ⁶ (-)	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 (FUABC)	R\$ 493.745.336,00 (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%		

⁶ 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 Cotas 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 01/2002⁷
- Lei Complementar 05/2007⁸
- Lei Municipal 4860/2013⁹
- Lei Municipal 19/2014¹⁰
- Lei Municipal 5131/2016¹¹
- Lei Municipal 5164/2016¹²
- Lei Municipal 5210/2017¹³
- Lei Complementar 18/2017¹⁴
- Lei Complementar 36/2019¹⁵
- Lei Municipal 5577/2019¹⁶

⁷ Estabelece o Estatuto dos Servidores Públicos do Município de Mauá.

⁸ Institui a Modernização da Administração Tributária e dá outras providências.

⁹ 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.

¹⁰ Institui o Estatuto da Guarda Civil Municipal de Mauá e dá outras providências.

¹¹ 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.

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

¹³ 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.

¹⁴ Dispõe sobre a composição da Secretaria de Assuntos Jurídicos e dá outras providências.

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

¹⁶ Institui o adicional de periculosidade aos Agentes de Trânsito e Transportes 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 45/2020 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 oneração 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 às 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 às informações fornecidas pela Divisão de Recursos Humanos – Secretaria de Educação, não foram encontradas inconsistências, erros ou fraudes nos arquivos e documentos apresentados.

Em relação às 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
Total	4.229.327,90	413.875,11	39.992.231,36

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
Total	R\$ 12.895.051,06



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).

Mês	Parcelamento
Janeiro	R\$ 361.082,36
Fevereiro	R\$ 361.082,36
Março	R\$ 361.082,36
Abril	R\$ 361.082,36
Total	R\$ 1.444.329,44

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	935/2023



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;

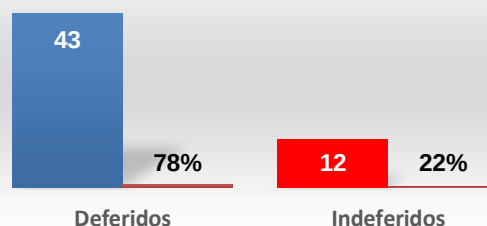
- ✓ 04 (quatro) / 9% da demanda foi redirecionada, devida a matéria competir à outro órgão, com orientação ao cidadão sobre a obtenção das informações desejadas.



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

Deferidos	43	78%
Indeferidos	12	22%
Total da Demanda	55	100%

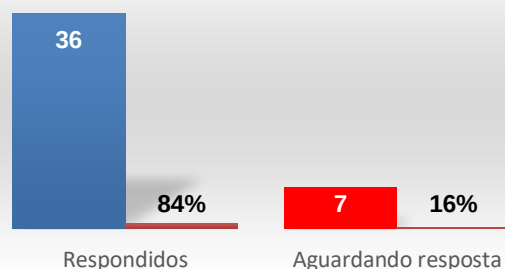
Total da Demanda



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

Respondidos	36	84%
Aguardando repostas	07	16%
Total Deferido	43	100%

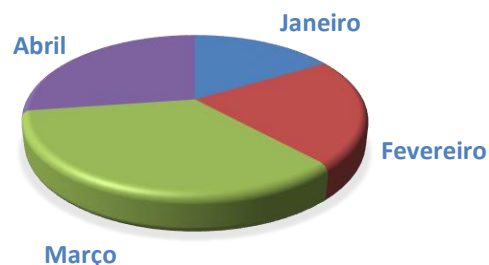
Total da Deferido



Estatística Mensal - 1º Quadri/2023

Mês	Quant.	Percentual
Janeiro	9	16%
Fevereiro	12	22%
Março	19	35%
Abril	15	27%
Total	55	100%

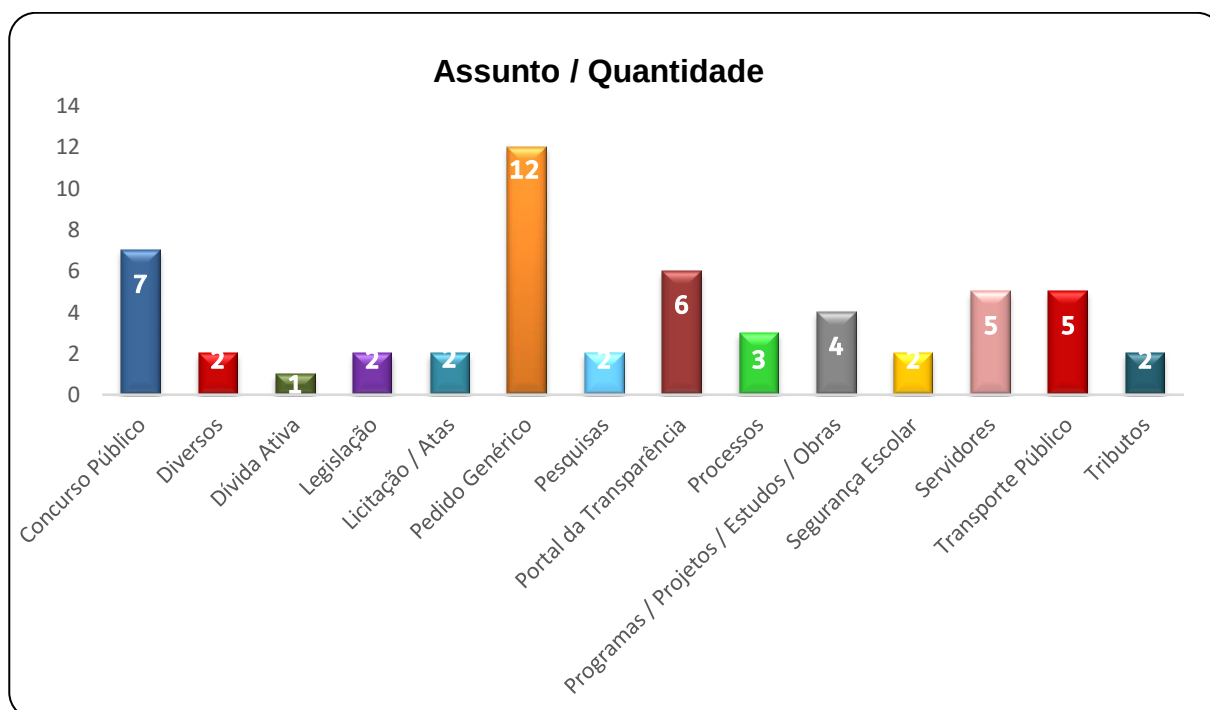
ESTATÍSTICA MENSAL
1º QUADRI/2023





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

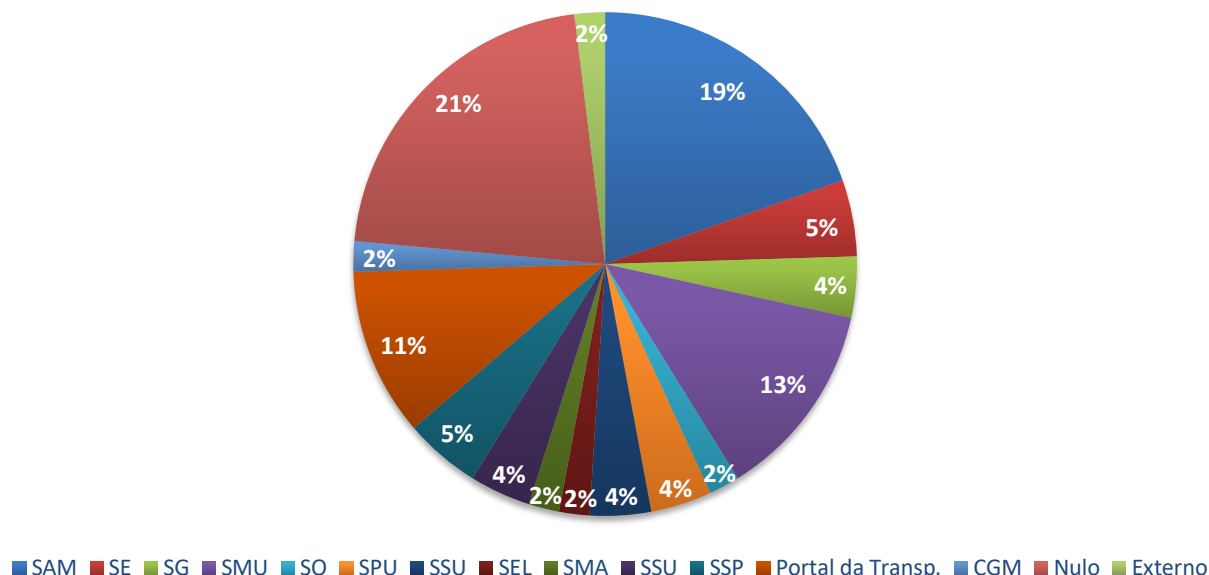




Prefeitura do Município de Mauá
Controladoria-Geral do Município
Auditoria da Controladoria-Geral

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	UBS Flórida	23/06/22	Visita – Controladoria
Saúde	UBS Guapituba	23/06/22	Visita – Controladoria
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 Paranaíba		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	UBS Sonia Maria	06/10/22	Visita – Controladoria
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	UBS Zaíra III	26/04/22	Visita – Controladoria
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 Álcool 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	Hospital de Clínicas Dr. Radamés Nardini	03/06/22	Visita – Controladoria
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
Promoção Social	Lar do Menor Sol da Esperança	05/10/22	Visita – Controladoria
Promoção Social	Associação Brasileira de Ação Social Cristã - ABASC	11/05/22	Visita – Controladoria
Promoção Social	Associação Brasileira de Ação Social Cristã - ABASC	11/05/22	Visita – Controladoria
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
Promoção Social	Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mauá – APAE	10/10/22	Visita – Controladoria
Promoção Social	Associação de Pais e Amigos dos Surdos de Mauá – APASMA		Previsão Visita 2º Quadrim.2023
Promoção Social	Nova Era Novos Tempos	04/10/22	Visita – Controladoria
Promoção Social	Associação Estrela Azul		Previsão Visita 2º Quadrim.2023
Promoção Social	Recanto Infantil Tia Célia		Previsão Visita 2º Quadrim.2023
Políticas Públicas Mulheres	Secretaria de Políticas Públicas para Mulheres	10/08/22	Visita – Controladoria
Políticas Públicas Mulheres	Conselho Municipal dos Direitos da Mulher		Previsão Visita 2º Quadrim.2023
Políticas Públicas Mulheres	Delegacia de Defesa da Mulher - DDM	10/08/22	Visita – Controladoria
Políticas Públicas Mulheres	Polícia Militar		Previsão Visita 2º Quadrim.2023
Políticas Públicas Mulheres	Centro de Referência de Atendimento à Mulher - CRAM ZAÍRA		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 correção 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	02/01/23 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 Adolescentes de 16 a 17 anos, em situação de vulnerabilidade e risco social — CRAS Macuco e Zaíra.	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 Ventrô, 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 02/10/24
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



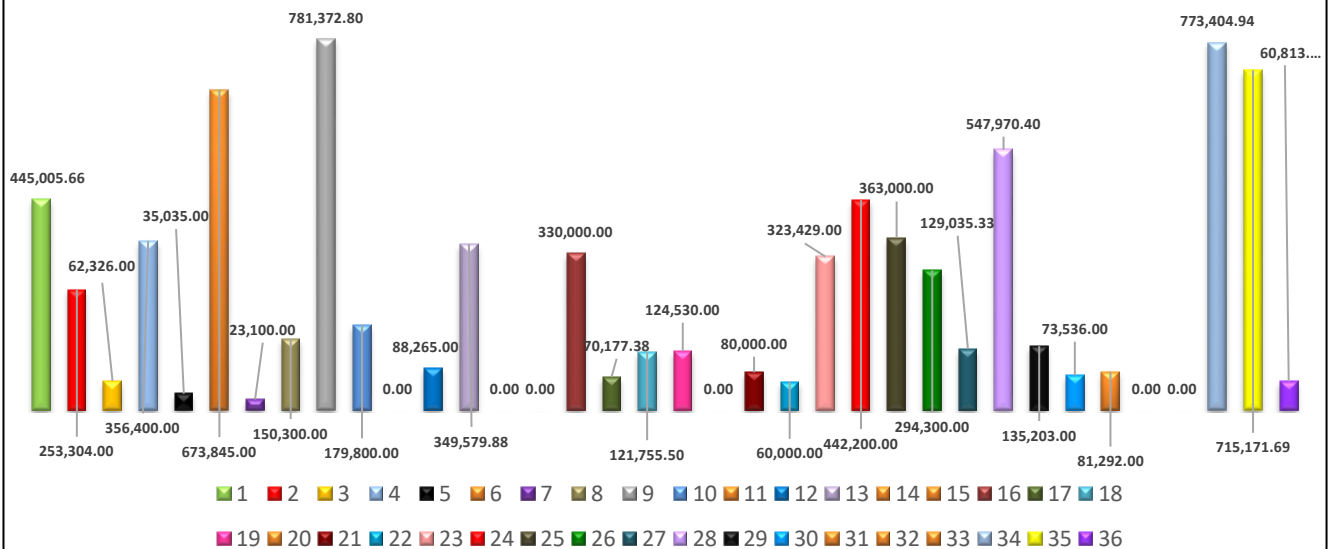
17.1. APLICAÇÃO DE RECURSOS

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 Casal e 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 OswaldoAlexandro	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	Nova Era Novos Tempos	64/23	007/2019	Assistência Social	07/01/19 a 31/12/23	60.813,75



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.

Editais 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, perfaz 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 M ^a 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 Egnés Rimazza no Jardim Zaira.

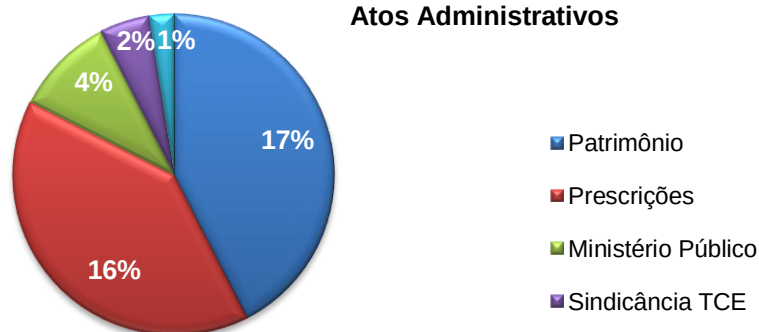


19. SINDICÂNCIA ADMINISTRATIVA E PROCESSO ADMINISTRATIVO DISCIPLINAR

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 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





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.

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 Seg. Trab. Defesa Civil SSP 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 CGM	28/04/2023
SDG	21	27/04/2023	COMUNICADO SDG nº 21/2023 - Gastos com publicidade	Comunicação SG Licitações Gab. Prefeito Gabriela 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 Calendário de Obrigações TCESP	Mensal

3. Acompanhamento de Contratos a Vencer

- Acompanhamento semanal (1x).

Área	Assunto	Periodicidade de Envio
Todas as Secretarias Gestoras	Relação de Contratos a vencer dentro de 90 dias.	Semanal

4. Relação de Apenados

- Acompanhamento mensal.

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



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 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