



Comunicação Interna 586/2023

Mauá, 16 de outubro de 2023

Controladoria-Geral do Município

Auditoria da Controladoria-Geral

Auditoria da Controladoria-Geral

Relatório de Auditoria – 2º Quadrimestre 2023

Ao Gabinete da Controladoria-Geral do Município

Sr. Controlador-Geral

Sirvo-me, da presente Comunicação Interna, para encaminhar-lhe Relatório de Auditoria – 2º 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 Constatções, 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.

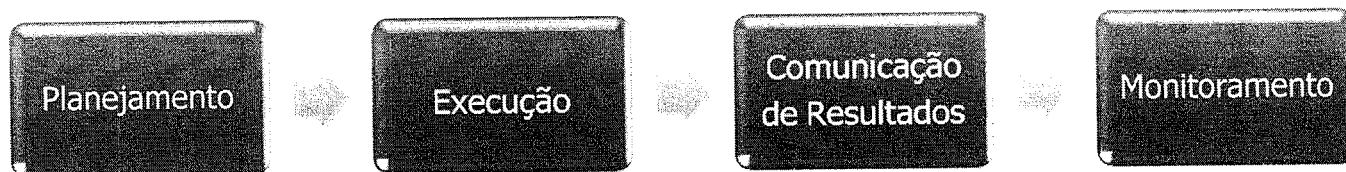


► **Conferência de Cálculos:** verificar a exatidão das somas, deduções, produtos, divisões, sequências numéricas, aplicação de taxas; mesmo quando os números são processados eletronicamente. Ex.: alusivo a contrato de terceirização de serviço municipal, está correto o reajuste do valor mensal?

► **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 previstas 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.

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;

¹ 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.



- 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.

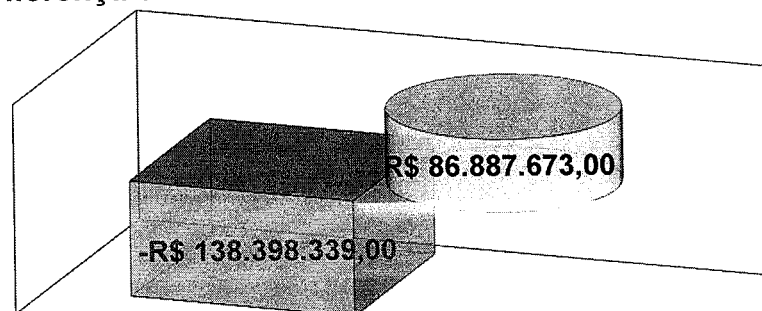
1. AVALIAÇÃO DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL – PPA

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, § 4º, a Auditoria da Controladoria-Geral do Município apresentará, no segundo 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 DEDIRETRIZES 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	31/08/2023
Dívida Consolidada	R\$ 1.140.811.460,00	R\$ 1.283.954.578,00
Deduções (-)	R\$ 162.288.399,00	R\$ 167.033.177,00
Disponibilidade de Caixa	R\$ 162.288.399,00	R\$ 167.033.177,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	R\$ 273.911.142,00	R\$ 228.426.147,00
(-) Restos a Pagar Processados	R\$ 95.796.226,00	R\$ 41.564.418,00
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 24.432.189,00	R\$ 26.541.224,00
Demais Haveres Financeiros	R\$ 8.605.671,00	R\$ 6.712.672,00
Dívida Consolidada Líquida (DCL)	R\$ 978.523.061,00	R\$ 1.116.921.400,00
Resultado Nominal (DCL 2021 (-) DCL 2022)		(R\$ 138.398.339,00)
Meta Estipulada na LDO		R\$ 86.887.673,00



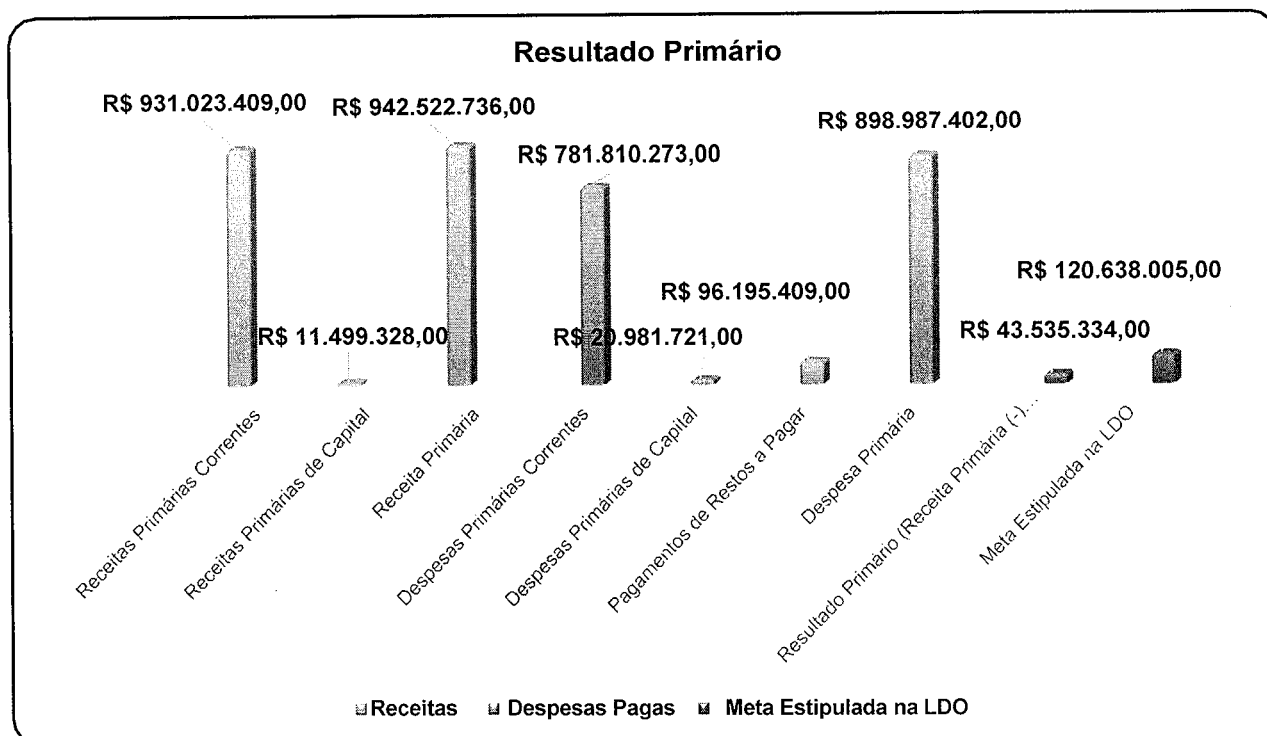
☐ Meta Estipulada na

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.



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

Resultado Primário	
Receitas	
Receitas Primárias Correntes	R\$ 931.023.409,00
Receitas Primárias de Capital	R\$ 11.499.328,00
Receita Primária	R\$ 942.522.736,00
Despesas Pagas	
Despesas Primárias Correntes	R\$ 781.810.273,00
Despesas Primárias de Capital	R\$ 20.981.721,00
Pagamentos de Restos a Pagar	R\$ 96.195.409,00
Despesa Primária	R\$ 898.987.402,00
Resultado Primário (Receita Primária (-) Despesa Primária)	R\$ 43.535.334,00
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 2º quadrimestre de 2023, houve um aumento de R\$ 143.143.118,00 da dívida consolidada. Já no resultado primário, destacamos o resultado favorável no importe de R\$ 43.535.334,00. Diante do exposto, nota-se que assim como no 1º quadrimestre manteve-se um resultado favorável dos itens avaliados, demonstrando compatibilidade da metas.

2. RESULTADOS DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

Quanto à execução Orçamentária e Financeira, referente ao 2º 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 – 1º Quadrimestre/2023					
	Previstas	Realizadas	% Realizada	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%

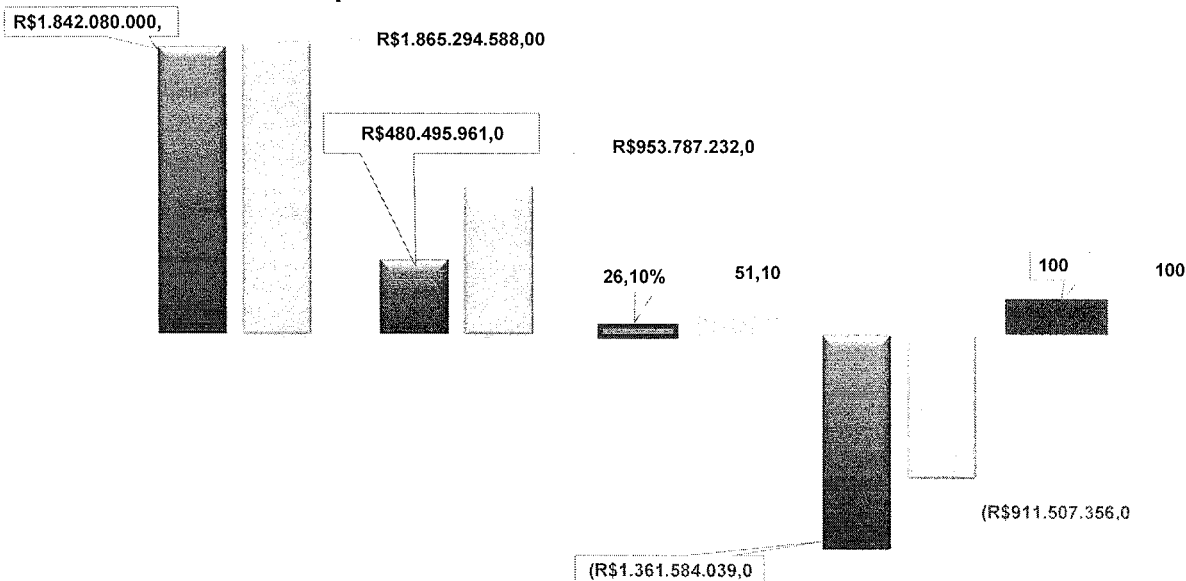


Prefeitura do Município de Mauá
Controladoria-Geral do Município
Auditoria da Controladoria-Geral

Receitas – 2º Quadrimestre/2023

	Previstas	Realizadas	% Realizado	Diferença	Participação %
Receitas Correntes	R\$ 1.573.729.588,00	R\$ 942.287.904,00	59,9%	(R\$ 631.441.684,00)	98,8%
Impostos, Taxas, Contr. Melhoria	R\$ 368.747.000,00	R\$ 263.017.978,00	71,3%	(R\$ 105.729.022,00)	27,6%
Contribuições	R\$ 24.000.000,00	R\$ 14.618.249,00	60,9%	(R\$ 9.381.751,00)	1,5%
Receita Patrimonial	R\$ 33.190.000,00	R\$ 16.771.877,00	50,5%	(R\$ 16.418.123,00)	1,8%
Receita de Serviços	R\$ 7.107.000,00	R\$ 1.906.931,00	26,8%	(R\$ 5.200.069,00)	0,2%
Transferências Correntes	R\$ 1.078.962.588,00	R\$ 617.174.988,00	57,2%	(R\$ 461.787.600,00)	64,7%
Outras Receitas Correntes	R\$ 61.723.000,00	R\$ 28.797.881,00	46,7%	(R\$ 32.925.119,00)	3,0%
Receitas de Capital	R\$ 291.565.000,00	R\$ 11.499.328,00	3,9%	(R\$ 280.065.672,00)	1,2%
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\$ 11.145,00	0,3%	(R\$ 3.988.855,00)	0,0%
Transferências de Capital	R\$ 197.553.000,00	R\$ 11.475.509,00	5,8%	(R\$ 186.077.491,00)	1,2%
Outras Receitas de Capital	R\$ 12.000,00	R\$ 12.674,00	105,6%	(R\$ 674,00)	0,0%
Total das Receitas	R\$ 1.865.294.588,00	R\$ 953.787.232,00	51,1%	(R\$ 911.507.356,00)	100%

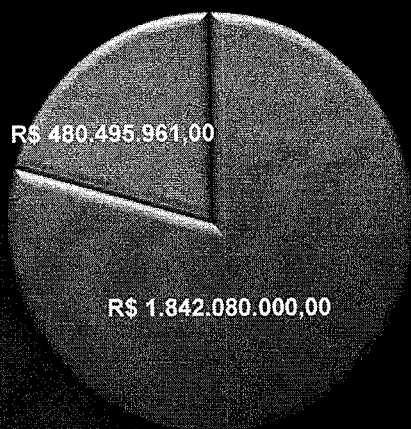
Comparativo das Receitas - 1º x 2º Quadrimestre/2023



	Previstas	Realizadas	% Realizado	Diferença	Participação %
1º Quadri	R\$1.842.080.000,00	R\$480.495.961,00	26,10%	(R\$1.361.584.039,00)	100%
2º Quadri	R\$1.865.294.588,00	R\$953.787.232,00	51,10%	(R\$911.507.356,00)	100%



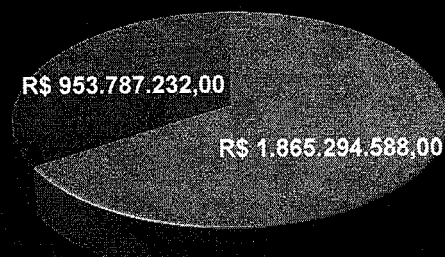
1º Quadri/2023



Receitas

Receitas

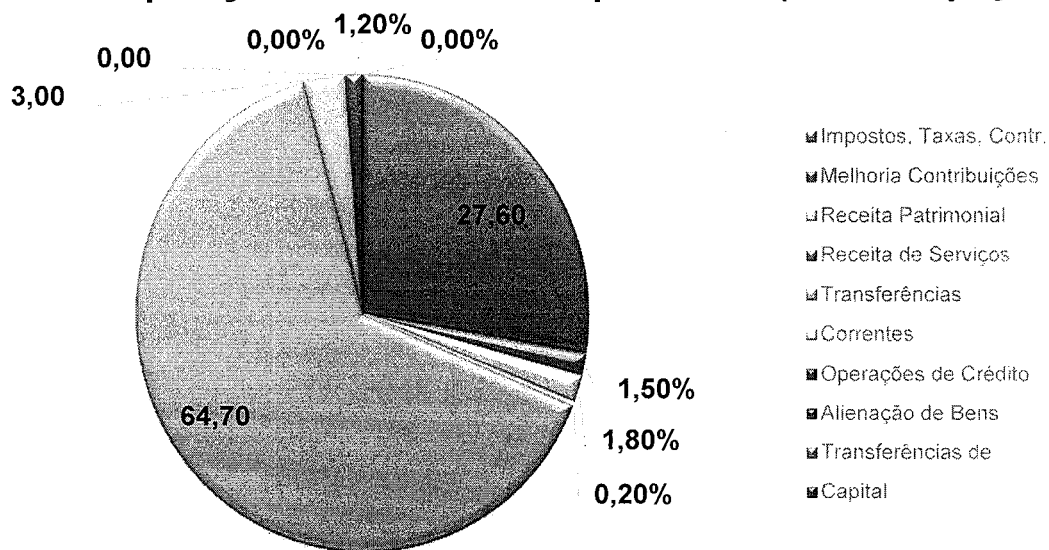
2º Quadri/2023



Receitas Previstas

Receitas

Composição das Receitas Empenhadas (% Participação)





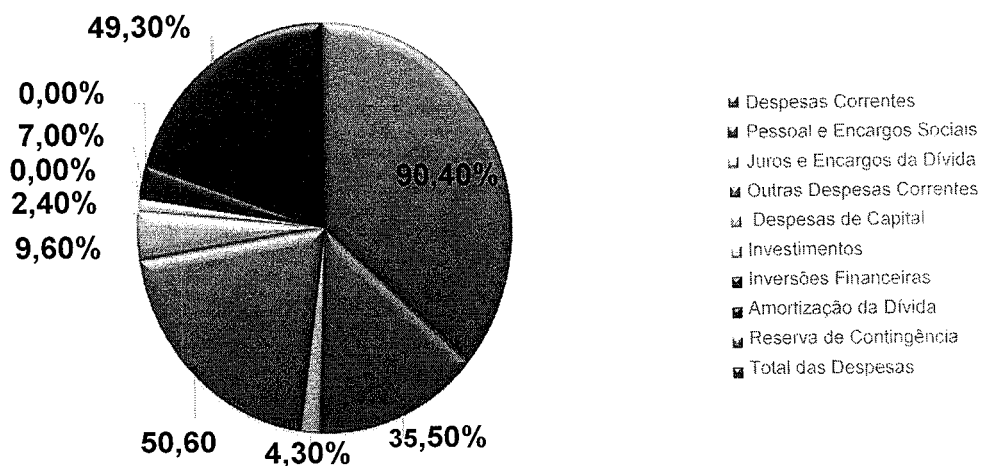
Prefeitura do Município de Mauá
Controladoria-Geral do Município
Auditoria da Controladoria-Geral

- Despesas

Despesas – 1º Quadrimestre					
	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%

Despesas – 2º Quadrimestre					
	Dot Atual	Empenhadas	Liquidadas	Pagas	% Liquidadas
Despesas Correntes	R\$ 1.405.467.467,00	R\$ 1.264.359.418,00	R\$ 842.580.261,00	R\$ 791.783.077,00	90,4%
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 523.908.918,00	R\$ 520.889.656,00	R\$ 330.755.093,00	R\$ 322.162.232,00	35,5%
Juros e Encargos da Dívida	R\$ 73.380.431,00	R\$ 61.650.858,00	R\$ 40.378.048,00	R\$ 40.378.048,00	4,3%
Outras Despesas Correntes	R\$ 808.178.117,00	R\$ 681.818.904,00	R\$ 471.447.120,00	R\$ 429.242.797,00	50,6%
Despesas de Capital	R\$ 473.523.518,00	R\$ 22.234.826,00	R\$ 89.442.547,00	R\$ 86.154.960,00	9,6%
Investimentos	R\$ 374.506.067,00	R\$ 127.125.576,00	R\$ 22.482.940,00	R\$ 20.234.099,00	2,4%
Inversões Financeiras	R\$ 1.051.000,00	R\$ 849.360,00	R\$ 465.222,00	R\$ 460.039,00	0,0%
Amortização da Dívida	R\$ 97.966.451,00	R\$ 94.259.890,00	R\$ 66.494.384,00	R\$ 65.460.822,00	7,1%
Reserva de Contingência	R\$ 12.979.670,00	----	----	----	0,0%
Total das Despesas	R\$ 1.891.970.654,00	R\$ 1.486.594.244,00	R\$ 932.022.808,00	R\$ 877.938.038,00	49,3%

Composição da Despesa





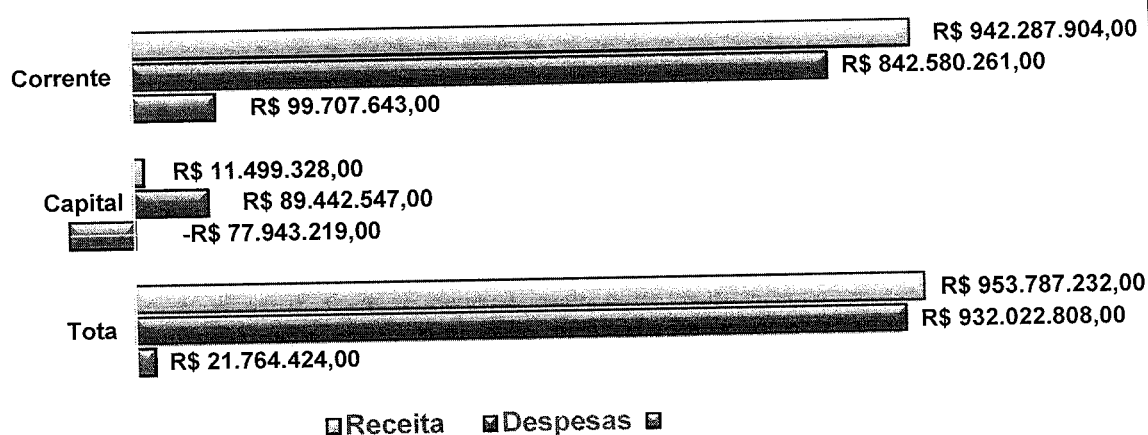
2.1. AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E CONTÁBIL

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\$ 942.287.904,00	R\$ 1.499.328,00	R\$ 953.787.232,00
Despesas	R\$ 842.580.261,00	R\$ 89.442.547,00	R\$ 932.022.808,00
Resultado	R\$ 99.707.643,00	(R\$ 77.943.219,00)	R\$ 21.764.424,00

Balanço Orçamentário - 2º Quadrimestre/2023



Observamos que o Balanço não inclui duodécimos transferidos à Câmara Municipal de Mauá no valor de R\$ 29.728.666,72 (vinte e nove milhões, setecentos e vinte e oito mil, seiscentos e sessenta e seis reais e setenta e dois centavos) e as transferências financeiras feitas à Autarquia Municipal Saneamento Básico do Município de Mauá - SAMA no valor de R\$ 5.022.094,40 (cinco milhões, vinte e dois mil, noventa e quatro reais e quarenta centavos).

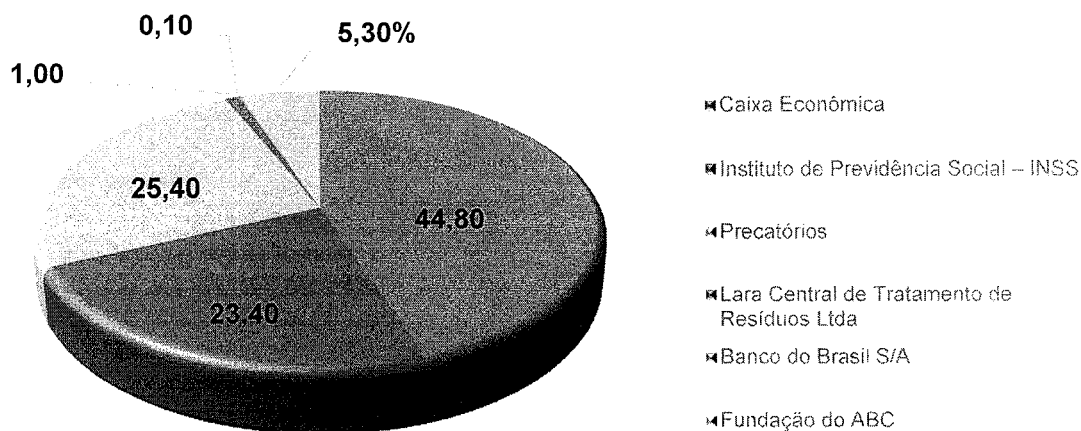


Prefeitura do Município de Mauá
Controladoria-Geral do Município
Auditoria da Controladoria-Geral

- Dívida Consolidada

Valores da Dívida Consolidada		
Caixa Econômica Federal	R\$ 563.953.172,00	44,8%
Instituto de Previdência Social – INSS	R\$ 294.497.451,00	23,4%
Precatórios Judiciários	R\$ 319.099.631,00	25,4%
Lara Central de Tratamento de Resíduos Ltda	R\$ 12.834.045,00	1,0%
Banco do Brasil S/A	R\$ 216.279,00	0,1%
Fundação do ABC	R\$ 67.181.533,00	5,3%
Total	R\$ 1.258.382.111,00	
Receita Arrecadada no Período	R\$ 953.787.232,00	
% Em Relação à Receita Arrecadada		131,9%

Percentual da Dívida Consolidada

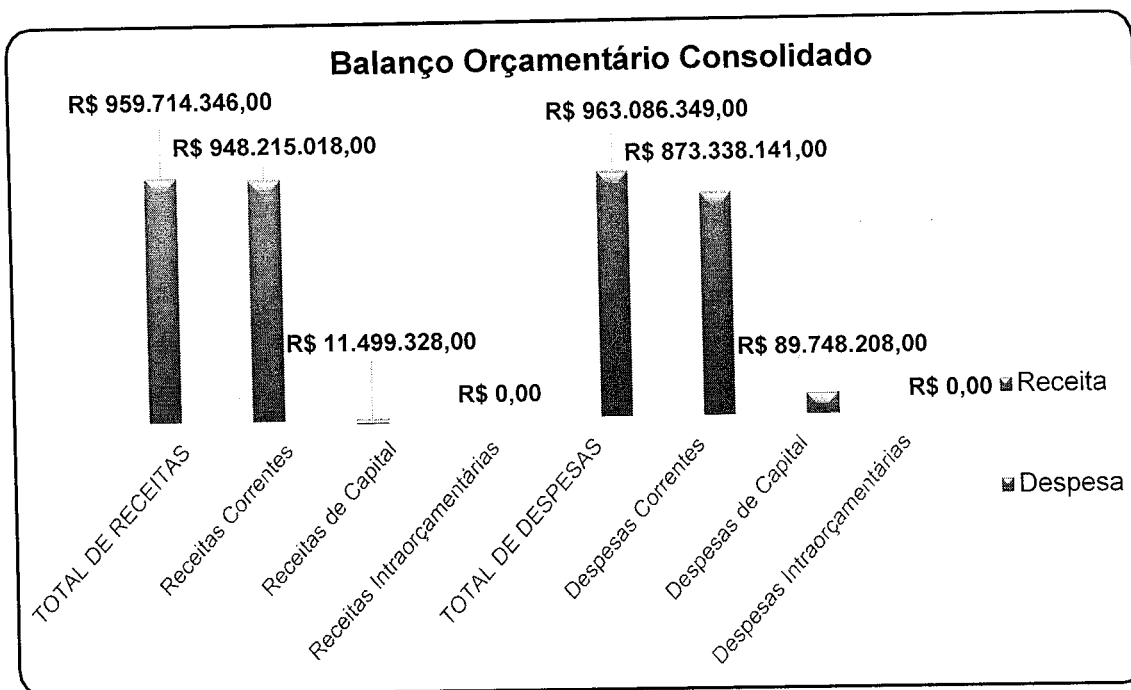


- Balanço Orçamentário Consolidado

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 Consolidado		
Receitas Correntes	R\$	948.215.018,00
Receitas de Capital	R\$	11.499.328,00
Receitas Intraorçamentárias	R\$	-
Total de Receitas	R\$	959.714.346,00
Despesas Correntes	R\$	873.338.141,00
Despesas de Capital	R\$	89.748.208,00
Despesas Intraorçamentárias	R\$	-
Total de Despesas	R\$	963.086.349,00
Resultado	(R\$	3.372.003,00)

0,35%



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

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.



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

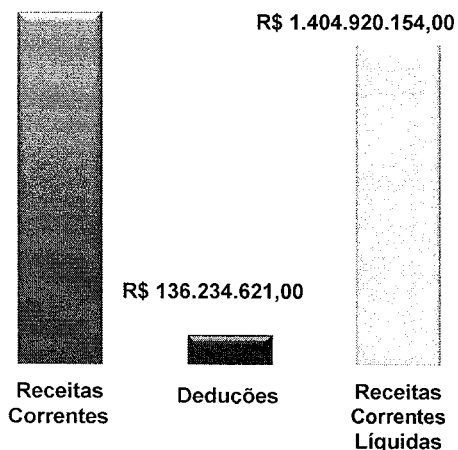
- Demonstrativo da Receita Corrente Líquida

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.

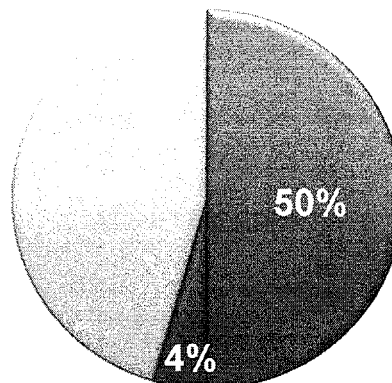
Receita Corrente Líquida	
Receitas Correntes	R\$ 1.541.154.774,00
Receita Tributária	R\$ 381.957.585,00
Receita de Contribuições	R\$ 21.671.173,00
Receita Patrimonial	R\$ 36.240.607,00
Receita Serviços	R\$ 3.485.618,00
Transferências Correntes	R\$ 1.047.398.551,00
Outras Receitas Correntes	R\$ 50.401.241,00
Deduções	R\$ 136.234.621,00
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	R\$ 136.234.621,00
Receita Corrente Líquida - RCL	R\$ 1.404.920.154,00
(-) Transferências Obrigatórias ref. Emendas Individuais	R\$ 24.006.493,00
RCL – Ajustada para Cálculos dos Limites de Endividamento	R\$ 1.380.913.661,00
(-) Transferências Obrig. Da União ref. Emendas e Bancada e aos Vencimentos dos Agentes de Saúde	R\$ 6.041.088,00
RCL – Ajustada para Cálculos dos Limites da Despesa com Pessoal	R\$ 1.374.872.573,00

Cálculos em R\$ da RCL

R\$ 1.541.154.774,00



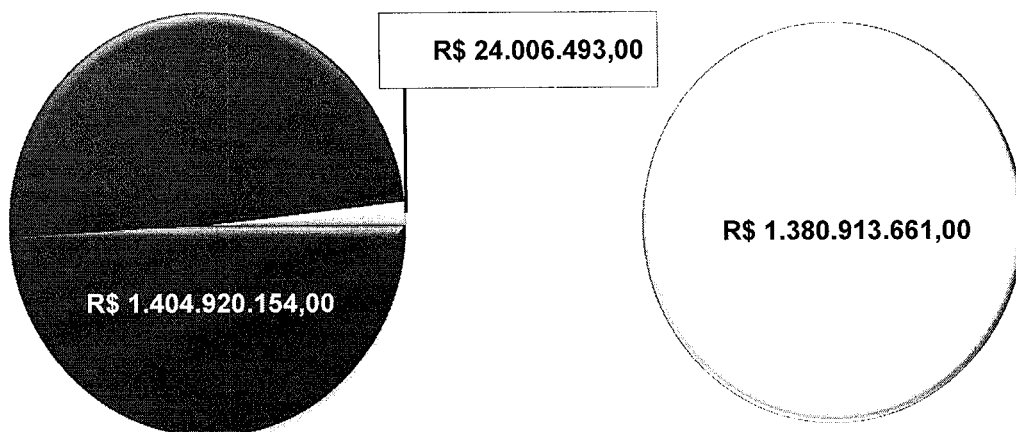
Percentual da RCL



■ Receitas
■ Correntes
■ Deduções

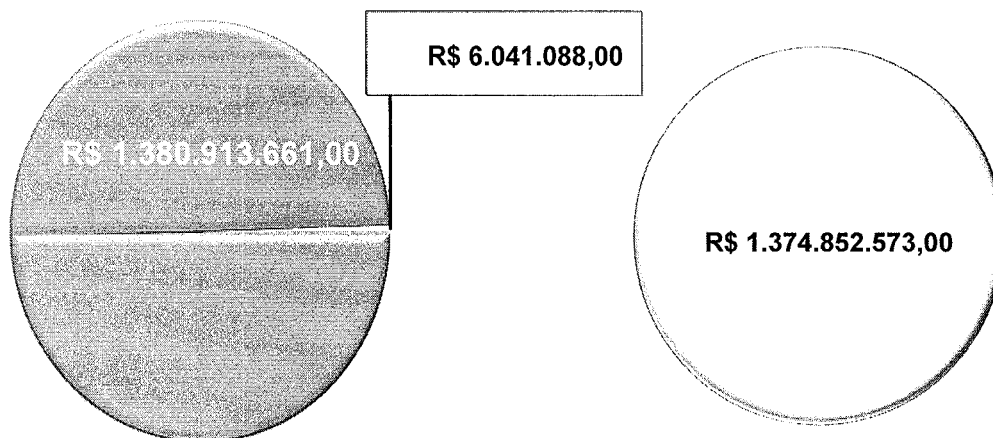


RCL - Ajustada para Cálculos dos Limites de Endividamento



- Receita Corrente Líquida - RCL
- (-) Transferências Obrigatórias ref. Emendas Individuais RCL – Ajustada para Cálculos dos Limites de Endividamento

RCL Ajustada para Cálculos dos Limites da Despesa com Pessoal



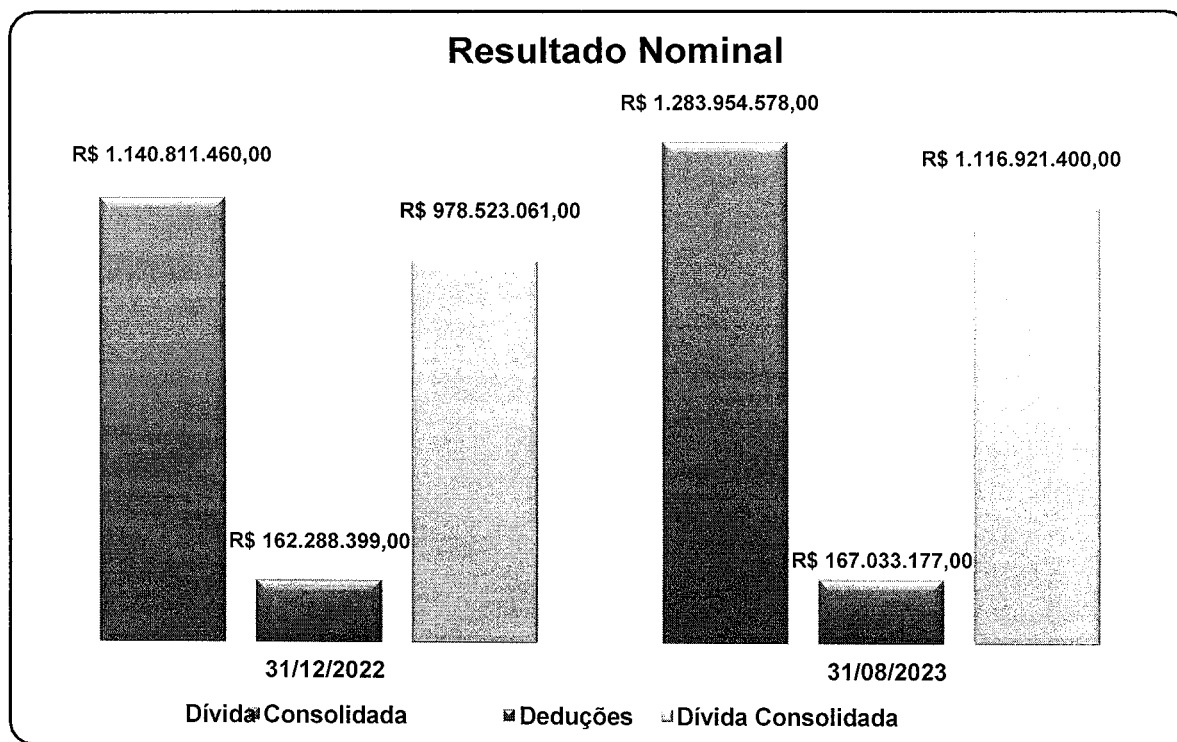
- RCL – Ajustada para Cálculos dos Limites de Endividamento
- (-) Transferências Obrig. da União ref. Emendas de Bancada e aos Vencimentos dos Agentes de Saúde
- RCL – Ajustada para Cálculos dos Limites da Despesa com Pessoal



- 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	31/08/2023
Dívida Consolidada	R\$ 1.140.811.460,00	R\$ 1.283.954.578,00
Deduções (-)	R\$ 162.288.399,00	R\$ 167.033.177,00
Disponibilidade de Caixa	R\$ 162.288.399,00	R\$ 167.033.177,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	R\$ 273.911.142,00	R\$ 228.426.147,00
(-) Restos a Pagar Processados	R\$ 95.796.226,00	R\$ 41.564.418,00
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 24.432.189,00	R\$ 26.541.224,00
(+) Demais Haveres Financeiros	R\$ 8.605.671,00	R\$ 6.712.672,00
Dívida Consolidada Líquida (DCL)	R\$ 978.523.061,00	R\$ 1.116.921.400,00
Resultado Nominal (DCL 2021 (-) DCL 2022)	(R\$ 138.398.339,00)	
Meta Estipulada na LDO	R\$ 86.887.673,00	





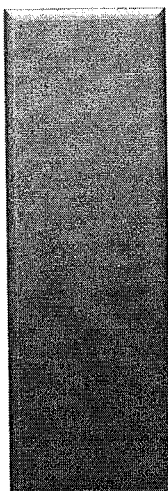
► **Demonstrativo do Resultado Primário**

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\$ 931.023.409,00
Receitas Primárias de Capital	R\$ 11.499.328,00
Receita Primária	R\$ 942.522.736,00
Despesas Pagas	
Despesas Primárias Correntes	R\$ 781.810.273,00
Despesas Primárias de Capital	R\$ 20.981.721,00
Pagamentos de Restos a Pagar	R\$ 96.195.409,00
Despesa Primária	R\$ 898.987.402,00
Resultado Primário (Receita Primária (-) Despesa Primária)	R\$ 43.535.334,00
Meta Estipulada na LDO	R\$ 120.638.005,00

Resultado Primário

R\$ 942.522.736,00



Receita Primária

R\$ 898.987.402,00



Despesa Primária

R\$ 43.535.334,00



Resultado Primário

R\$ 120.638.005,00



Meta LDO

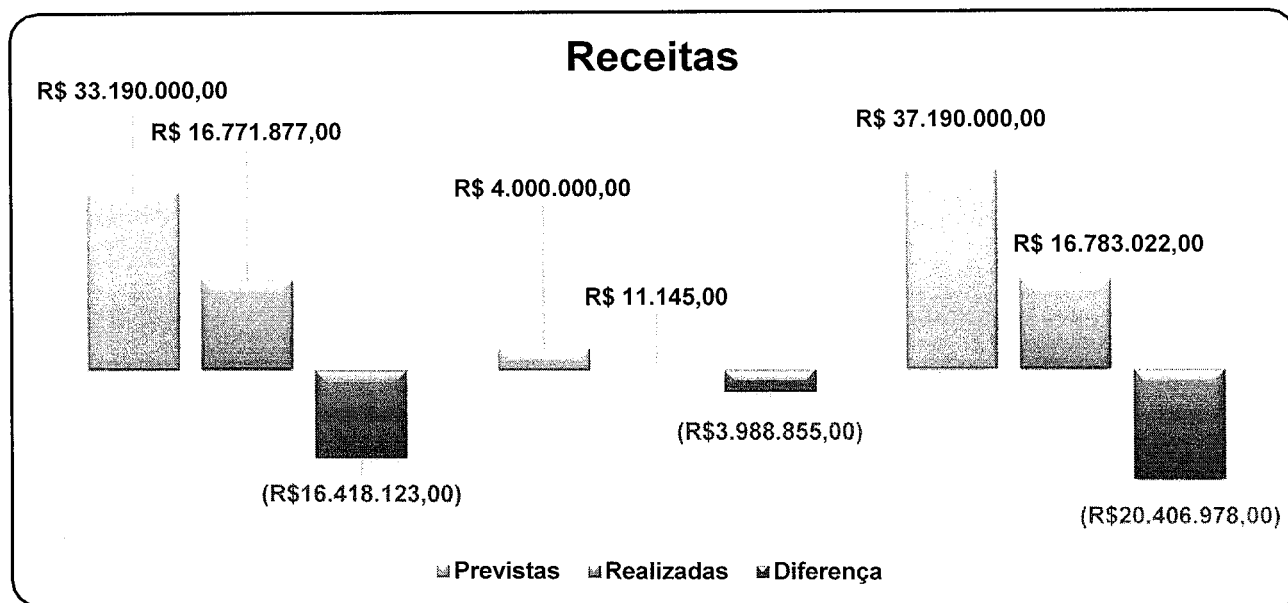


2.2. AUDITORIA PATRIMONIAL

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.

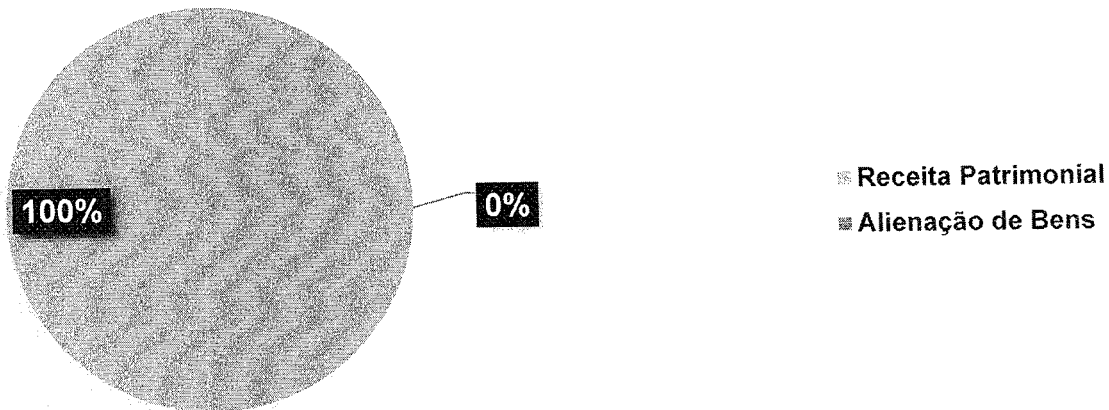
Pelo controle, analisa-se o passado e o presente, bem como se estabelecem bases de ação para o futuro. Por meio do controle, planejam-se as inspeções periódicas, a fixação de chapas de tombamento dos bens móveis e fiscaliza-se toda a movimentação dos bens ao longo de sua vida útil. A eficácia do controle 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 correição, por amostragem ou controle *in loco*, e os resultados serão apostos nos relatórios trimestrais.

Receitas					
	Previstas	Realizadas	Realizado %	Diferença	Participação %
Receita Patrimonial	R\$ 33.190.000,00	R\$ 16.771.877,00	50,5	(R\$ 16.418.123,00)	1,8
Alienação de Bens	R\$ 4.000.000,00	R\$ 11.145,00	0,3	(R\$ 3.988.855,00)	0,0
Total das Receitas	R\$ 37.190.000,00	R\$ 16.783.022,00		(R\$ 20.406.978,00)	





Receitas (% Participação)



Receitas (% Realizada)

Alienação de Bens; 0,3

Receita Patrimonial; 50,5

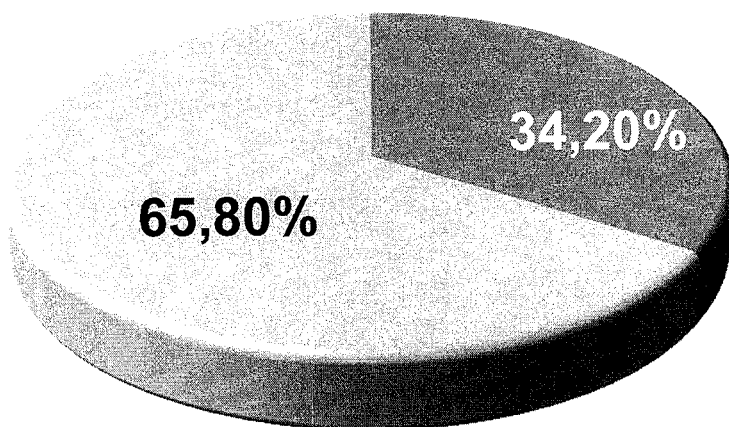
Receita Patrimonial
Alienação de Bens



3. DÍVIDA ATIVA

Valores da Dívida Ativa		
Dívida Ativa Tributária	R\$ 2.411.561.673,00	65,8%
(-) Ajustes Perdas Dívida Ativa Tributária	(R\$ 133.772.897,00)	
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 1.212.759.959,00	34,2%
(-) Ajustes Perdas Dívida Ativa Não Tributária	(R\$ 30.047.785,00)	
Total da Dívida Ativa	R\$ 3.460.500.950,00	
Receita Arrecadatória no Período	R\$ 953.787.232,00	
% Em Relação à Receita Arrecadatória	362,8%	

PERCENTUAL DA DÍVIDA ATIVA



- Dívida Ativa não Tributária
- Dívida Ativa Tributária

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 por processo de mudanças e atualizações quanto ao método e implantação de sistema para melhor atendimento.

3.2. DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

A apuração da DCL assegura a transparência das obrigações contraídas e verifica os limites de endividamento previstos na legislação pertinente.



Comprometimento da Receita Corrente Líquida com a Dívida		R\$
Dívida Consolidada (DC)		1.283.954.578,00
Financiamentos		564.769.451,00
Parcelamentos Previdenciários		294.497.451,00
Parcelamentos com Instituições não Financeiras		80.015.578,00
Precatórios Posteriores a 05/05/200 – vencidos e não pagos		344.672.098,00
Deduções (-)		167.033.177,00
Disponibilidade de Caixa Bruta		228.426.147,00
(-) Restos a pagar processados		41.564.418,00
(-) Depósitos restituíveis e valores vinculados		26.541.224,00
(+) Demais haveres financeiros		6.712.672,00
Dívida Consolidada Líquida – DCL		1.116.921.400,00
RCL Ajustada p/ Limites de Endividamento		1.380.913.661,00
% da DC sobre a RCL Ajustada		92,98%
% da DCL sobre a RCL Ajustada		80,88%
LIMITE LEGAL		120,00%

3.3. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: Considerando as informações prestadas no 1º quadrimestre, houve uma pequena variação 1,8% no percentual da Dívida Ativa não Tributária e na Dívida Ativa Tributária.

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\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Executivo	R\$ 157.652.360,00	R\$ 98.385.017,00	R\$ 7.882.219,00	R\$ 51.385.123,00
Total	R\$ 157.652.360,00	R\$ 98.385.017,00	R\$ 7.882.219,00	R\$ 51.385.123,00

4.1. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: deliberamos favoravelmente em relação ao Saldo apresentado no 2º Quadrimestre de 2023.



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

5. LICITAÇÕES E CONTRATOS

5.1. LICITAÇÕES

LICITAÇÕES - 2º QUADRIMESTRE 2023				
Nº/ANO	CONTRATADO	VALOR	TIPO DE CONTRATAÇÃO (fundamentação legal, tipo de licitação)	SECRETARIA GESTORA
058/23	Banco do Brasil S/A	R\$ 30.000,00	Dispensa de Licitação nº 13/23 – Art. 24, VIII	Finanças
059/23	Ricardo Antonio de Souza Topografia e Construções	R\$ 211.195,44	Tomada de Preços nº 007/22	Habitação
060/23	GAB Engenharia Ltda	R\$ 280.640,94	Tomada de Preços nº 008/22	Habitação
061/23	Lank Engenharia e Comércio Ltda	R\$ 7.590,00	Dispensa de Licitação nº 41/23 – Art. 24, I – 8.666/93	Esporte e Lazer
062/23	Fundação para o Remédio Popular – FURP	R\$ 127.005,00	Dispensa de Licitação nº 20/23 - Art. 24, VIII – 8.666/93	Saúde
063/23	Associação Cultural Sinfonia de Cães	R\$ 15.000,00	Inexigibilidade de Licitação nº 05/23 - Art. 25, III – 8.666/93	Cultura
064/23	Hostel Comunicação e Produções	R\$ 13.000,00	Inexigibilidade de Licitação nº 04/23 - Art. 25, III – 8.666/93	Cultura
065/23	Gente Seguradora S/A	R\$ 7.900,00	Pregão Eletrônico nº 025/23	Educação
067/23	GH Music Produção Musical Editora e Gravadora Ltda	R\$ 215.000,00	Inexigibilidade de Licitação nº 06/23 - Art. 25, III – 8.666/93	Governo
068/23	Workshow Promoções e Eventos Ltda (George Henrique e Rodrigo)	R\$ 180.000,00	Inexigibilidade de Licitação nº 07/23 - Art. 25, III – 8.666/93	Governo
069/23	Ronaldo Adriano da Mota – ME	R\$ 36.000,00	Inexigibilidade de Licitação nº 08/23 - Art. 25, III – 8.666/93	Governo
070/23	Farias Produções Artísticas Ltda (Péricles)	R\$ 230.000,00	Inexigibilidade de Licitação nº 09/23 - Art. 25, III – 8.666/93	Governo
071/23	Z Produções Artísticas Ltda – ME (Planta e Raíz)	R\$ 40.000,00	Inexigibilidade de Licitação nº 10/23 - Art. 25, III – 8.666/93	Governo
072/23	José Carlos de Assis Produções Artísticas Ltda – ME (Fernando e Sorocaba)	R\$ 225.000,00	Inexigibilidade de Licitação nº 11/23 - Art. 25, III – 8.666/93	Governo
076/23	Dr. South América Ltda – EPP	R\$ 449.952,00	Pregão Eletrônico nº 032/23	Saúde
078/23	Joterra Pavimentação e Terraplanagem Ltda	R\$ 542.642,53	Concorrência Pública nº 004/23	Obras
085/23	Mobiliza Serviços e Terceirização de Mão de Obra Ltda – EPP	R\$ 570.143,40	Dispensa de Licitação nº 055/23 – Art. 24, IV – 8.666/93	Assistência Social
087/23	Fernando Caetano Peres de Delizete Dias Paes Peres	R\$ 120.000,00	Dispensa de Licitação nº 064/23 – Art. 24, IV – 8.666/93	Assistência Jurídica
088/23	Casa de Repouso Residencial Bella Vida Ltda	R\$ 186.000,00	Pregão Eletrônico nº 052/23	Saúde
089/23	Geo Brasilis Consultoria, Planejamento, Meio Ambiente e Geoprocessamento Ltda	R\$ 29.000,00	Pregão Eletrônico nº 025/23	Desenvolvimento Econômico
091/23	Vototech Veículos Adaptados Ltda	R\$ 209.980,00	Pregão Eletrônico nº 047/23	Segurança Pública
092/23	ECG Engenharia, Construtora e Geotecnia Eireli	R\$ 2.037.407,34	Concorrência Pública nº 002/23	Esporte e Lazer
094/23	Primeira Novação Locadora e Transportes Ltda – ME	R\$ 1.291.200,00	Pregão Presencial nº 001/23	Governo
095/23	Bravos Transportes e Locação Ltda	R\$ 7.597.200,00	Pregão Presencial nº 001/23	Governo
096/23	Garloc Transportes Logística e Locações Ltda	R\$ 376.008,00	Pregão Presencial nº 001/23	Governo
097/23	Delphi Consultoria e Treinamento Empresarial S/C Ltda	R\$ 11.600,00	Dispensa de Licitação nº 051/23 – Art. 24, IV – 8.666/93	Assistência Jurídica
098/23	Oestevalle Pavimentações e Construções Ltda	R\$ 30.970.718,80	Concorrência Pública nº 005/23	Obras
099/23	Oestevalle Pavimentações e Construções Ltda	R\$ 17.584.764,88	Concorrência Pública nº 005/23	Obras
100/23	FBF Construções e Serviços Ltda	R\$ 22.621.006,06	Concorrência Pública nº 003/23	Obras



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

101/23	Gente Seguradora	R\$ 135.000,00	Pregão Eletrônico nº 053/23	Saúde
102/23	GAB Engenharia Ltda	R\$ 657.321,80	Tomada de Preços nº 002/23	Habitação
103/23	Consórcio Paulista / Resolute / Dual / Reconverte Travessia	R\$ 10.547.742,71	Concorrência Pública nº 006/23	Obras
104/23	Guima – Conseco Construções, Serviços e Comércio Ltda	R\$ 8.172.578,16	Pregão Eletrônico nº 027/22	Saúde
105/23	Libertad Comercial e Serviços Ltda	R\$ 6.379.568,52	Pregão Eletrônico nº 027/22	Saúde
106/23	Mengue Rodrigues Engenharia Ltda – ME	R\$ 920.119,35	Concorrência Pública nº 007/23	Obras
DADOS ATUALIZADOS ATÉ 31/08/2023				

LICITAÇÕES TERCEIRO SETOR – 2º QUADRIMESTRE 2023				
Nº/ANO	CONTRATADO	VALOR	TIPO DE CONTRATAÇÃO (fundamentação legal, tipo de licitação)	SECRETARIA GESTORA
075/23	Serviço de Acolhimento para crianças e adolescentes SAICA	R\$ 237.600,00	Art. 30 – Lei Federal nº 13.019/14	Assistência Social
107/23	Empoderamento Social e Econômico – Emenda Parlamentar	R\$ 300.000,00	Art. 29 e 31 - Lei Federal nº 13.019/14	Assistência Social
DADOS ATUALIZADOS ATÉ 31/08/2023				

5.2. CONTRATOS

CONTRATOS – 2º QUADRIMESTRE 2023				
Nº/ANO	OBJETO	CONTRATADO	VALOR	SECRETARIA GESTORA
058/23	Sistema OBN.	Banco do Brasil S/A	R\$ 30.000,00	Finanças
059/23	Execução de levantamento planialtimétrico cadastral no assentamento precário "Chafick Macuco".	Ricardo Antonio de Souza Topografia e Construções	R\$ 211.195,44	Habitação
060/23	Execução de levantamento planialtimétrico cadastral no assentamento precário "Pajussara".	GAB Engenharia Ltda	R\$ 280.640,94	Habitação
061/23	Laudo vistoria de Engenharia para o Estádio Municipal Pedro Benedetti.	Lank Engenharia e Comércio Ltda	R\$ 7.590,00	Esporte e Lazer
062/23	Aquisição de medicamentos diversos para abastecimento da rede de saúde.	Fundação para o Remédio Popular – FURP	R\$ 127.005,00	Saúde
063/23	Apresentação de show de atração musical – Krisiun.	Associação Cultural Sinfonia de Cães	R\$ 15.000,00	Cultura
064/23	Apresentação de show de atração musical – Ratos de Porão.	Hostel Comunicação e Produções	R\$ 13.000,00	Cultura
065/23	Prestação de serviços de seguro total dos ônibus Escolares que servem à Secretaria de Educação.	Gente Seguradora S/A	R\$ 7.900,00	Educação
067/23	Apresentação de show de artistas, promoção e divulgação da 36ª FESTA JUNINA DE MAUÁ.	GH Music Produção Musical Editora e Gravadora Ltda	R\$ 215.000,00	Governo
068/23	Apresentação de show de artistas, promoção e divulgação da 36ª FESTA JUNINA DE MAUÁ.	Worlshow Promoções e Eventos Ltda (George Henrique e Rodrigo)	R\$ 180.000,00	Governo
069/23	Apresentação de show de artistas, promoção e divulgação da 36ª FESTA JUNINA DE MAUÁ.	Ronaldo Adriano da Mota – ME	R\$ 36.000,00	Governo
070/23	Apresentação de show de artistas, promoção e divulgação da 36ª FESTA JUNINA DE MAUÁ.	Farias Produções Artísticas Ltda (Péricles)	R\$ 230.000,00	Governo
071/23	Apresentação de show de artistas, promoção e divulgação da 36ª FESTA JUNINA DE MAUÁ.	Z Produções Artísticas Ltda – ME (Planta e Raiz)	R\$ 40.000,00	Governo
072/23	Apresentação de show de artistas, promoção e divulgação da 36ª FESTA JUNINA DE MAUÁ.	José Carlos de Assis Produções Artísticas Ltda – ME (Fernando e Sorocaba)	R\$ 225.000,00	Governo
076/23	Prestação de serviços de capacitação, treinamento e implantação de ambulatório para tratamento de dor crônica e/ou aguda.	Dr. South América Ltda – EPP	R\$ 449.952,00	Saúde



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

078/23	Execução de serviços de pavimentação na Rua Everaldo Costa Brito Júnior – Sertãozinho.	Joterra Pavimentação e Terraplanagem Ltda	R\$ 542.642,53	Obras
085/23	Serviços de inclusão e atualização no Sistema CadÚnico do Governo Federal.	Mobiliza Serviços e Terceirização de Mão de Obra Ltda – EPP	R\$ 570.143,40	Assistência Social
087/23	Locação de imóvel para abrigar o Anexo Fiscal e do Centro Judiciário.	Fernando Caetano Peres de Delizete Dias Paes Peres	R\$ 120.000,00	Assistência Jurídica
088/23	Contratação de instituição para execução de serviço especializado de acolhimento em regime integral para pessoas idosas acima de 60 anos.	Casa de Repouso Residencial Bella Vida Ltda	R\$ 186.000,00	Saúde
089/23	Revisão do Plano Diretor de turismo.	Geo Brasília Consultoria, Planejamento, Meio Ambiente e Geoprocessamento Ltda	R\$ 29.000,00	Desenvolvimento Econômico
091/23	Aquisição de motocicletas (moto tipo Policial) destinadas à Guarda Civil de Mauá.	Vototech Veículos Adaptados Ltda	R\$ 209.980,00	Segurança Pública
092/23	Reforma da cobertura do Ginásio Celso Daniel.	ECG Engenharia, Construtora e Geotecnia Eireli	R\$ 2.037.407,34	Esporte e Lazer
094/23	Prestação de serviços de locação de veículos com fornecimento de combustível, com e sem motoristas, para atender a todas as Secretarias.	Primeira Novação Locadora e Transportes Ltda – ME	R\$ 1.291.200,00	Governo
095/23	Prestação de serviços de locação de veículos com fornecimento de combustível, com e sem motoristas, para atender a todas as Secretarias.	Bravos Transportes e Locação Ltda	R\$ 7.597.200,00	Governo
096/23	Prestação de serviços de locação de veículos com fornecimento de combustível, com e sem motoristas, para atender a todas as Secretarias.	Garloc Transportes Logística e Locações Ltda	R\$ 376.008,00	Governo
097/23	Empresa para cálculo técnico – contábil para análise de Laudo Pericial Contábil.	Delphi Consultoria e Treinamento Empresarial S/C Ltda	R\$ 11.600,00	Assistência Jurídica
098/23	Execução de obras de recuperação Viária Urbana Lote 01 (Oeste).	Oestevalle Pavimentações e Construções Ltda	R\$ 30.970.718,80	Obras
099/23	Execução de obras de recuperação Viária Urbana Lote 02 (Leste).	Oestevalle Pavimentações e Construções Ltda	R\$ 17.584.764,88	Obras
100/23	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.	FBF Construções e Serviços Ltda	R\$ 22.621.006,06	Obras
101/23	Seguro para os veículos da Secretaria de Saúde.	Gente Seguradora	R\$ 135.000,00	Saúde
102/23	Execução de Cadastro Social no assentamento precário – Pajussara.	GAB Engenharia Ltda	R\$ 657.321,80	Habitação
103/23	Execução dos serv. reman. do sistema de drenagem da Avenida João Ramalho / Faixa CPTM / Alberto Soares Sampaio.	Consórcio Paulista / Resolute / Dual / Reconverte Travessia	R\$ 10.547.742,71	Obras
104/23	Execução de condições higiênicas e salubres de sanitização, desinfecção e conservação de superfícies e equipamentos – Limpeza Hospitalar.	Guima – Conseco Construções, Serviços e Comércio Ltda	R\$ 8.172.578,16	Saúde
105/23	Execução de condições higiênicas e salubres de sanitização, desinfecção e conservação de superfícies e equipamentos – Limpeza Hospitalar.	Libertad Comercial e Serviços Ltda	R\$ 6.379.568,52	Saúde
106/23	Execução de recapeamento asfáltico da Avenida Guerino Boscardiol – Jardim Zaira.	Mengue Rodrigues Engenharia Ltda – ME	R\$ 920.119,35	Obras

DADOS ATUALIZADOS ATÉ 31/08/2023



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

5.3. TERMOS ADITIVOS

ADIANTAMENTOS – 2º QUADRIMESTRE 2023						
Nº/ANO	OBJETO	CONTRATADO	VALOR	ADITIVOS	TIPO DE CONTRATAÇÃO (fundamentação legal, tipo de licitação)	SECRETARIA GESTORA
16/20	Prorrogação de prazo com reajuste - Prestação de Serviços de manutenção de áreas verdes.	Paulista Obras e Pavimentação Ltda	R\$ 5.959.518,10	5º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Educação
33/19	Prorrogação de prazo com reajuste - Locação de Imóvel destinado ao CEMMA.	José Roberto Trombini Novo e Paulo Kenciti Kataoka	R\$ 258.378,48	4º Aditamento	Art. 24, X e Art. 57, II e § 2º	Saúde
34/19	Prorrogação de prazo com reajuste - Locação de imóvel para funcionamento do Centro de Especialidades da Mulher, Criança e Centro de Reabilitação da Secretaria Municipal de Saúde.	Hélio Dias Gonçalves e Walter Dias Gonçalves	R\$ 400.074,96	4º Aditamento	Art. 24, X e Art. 57, II e § 2º	Saúde
36/19	Prorrogação de prazo com reajuste - Prestação de serviços de implantação de Sistema Digital de Vídeo Vigilância.	Sinal Verde Comércio de Equipamentos Eletrônicos Ltda	R\$ 1.885.131,96	5º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Educação
33/21	Prorrogação de prazo com reajuste - Prestação de Serviços de manutenção preventiva e corretiva da frota de veículos do SAMU	R.C. Service e Com. de Prod. e Peças em Geral Eireli - ME	R\$ 909.343,64	3º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Saúde
79/22	Prorrogação de prazo com reajuste - Prestação de serviços de realização de Concurso Público na Prefeitura Municipal de Mauá	IBAM – Instituto Brasileiro de Administração Municipal	Sem ônus	1º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Administração
54/21	Prorrogação de prazo – Serviços contínuos de desinsetização, descupionização, desratização, termonebulização, nos cemitérios do Jardim Santa Lídia e Vila Vitória.	AMB Tec Imunização Ltda - EPP	R\$ 44.624,91	2º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Serviços Urbanos
165/22	Prorrogação de prazo – Execução de recapeamento asfáltico da Av. Waldemar Jesuino da Silva – Jardim Maringá.	Mengue Rodrigues Engenharia Ltda	R\$ 725.572,29	1º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Obras
40/19	Prorrogação de prazo – Locação de imóvel destinado às instalações do Almoxarifado, Arquivo e Setor de Patrimônio da Secretaria de Saúde.	Renata Manenti Cunha, Ivani Avilez e Daniel Manenti Cunha	R\$ 256.892,28	4º Aditamento	Art. 24, X e Art. 57, II e § 2º	Saúde
39/20	Prorrogação de prazo – Prestação de serviços de fornecimento de link de internet de alta disponibilidade – 350MBPS.	América Net S/A	R\$ 39.999,96	3º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Governo
81/22	Prorrogação de prazo – Prestação de serviços de seguro para 04 (quatro) veículos destinados a atender as demandas do centro público de Trabalho e Renda do Município	Gente Seguradora S/A	R\$ 9.790,00	1º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Trabalho e Renda
62/18	Alteração da Razão Social da Contratada – Demandas judiciais – royalties de embarque e desembarque de petróleo.	Schimbergui Cox Advogados Associados (Holanda)	Alteração da Razão Social	5º Aditamento	Art. 65, § 1º	Finanças
48/20	Prorrogação de prazo – Locação de imóvel situado na Rua Lazar Segal, 504, 504-A e 504-C para armazenar materiais de desuso das Escolas Municipais.	Manuel das Neves Santos e Antônio Carlos de Oliveira Santos	R\$ 182.400,00	3º Aditamento	Art. 24, X e Art. 57, II e § 2º	Educação
127/22	Prorrogação de prazo com reajuste – Execução de obras de Reforma e Modernização do Campo de Futebol Vila Assis Brasil.	Reiscon Construtora e Terraplanagem Eireli	R\$ 476.309,29	1º Aditamento	Art. 65, § 8º	Esportes e Lazer
56/19	Prorrogação de prazo – Prestação de serviços de locação de veículos tipo Van, adaptados e convencionais, para o transporte de alunos com deficiência da Rede Municipal de Ensino de Mauá.	Bravos Transporte e Locação Ltda - EPP	R\$ 6.392.138,61	5º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Educação
49/20	Prorrogação de prazo – Serviço telefônico fixo comutado – STFC, nas modalidades: Local, Londa Distância Nacional Intra-Regional.	Algar Telecon S/A	R\$ 63.759,81.	3º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Governo
46/21	Prorrogação de prazo com reajuste – Locação de imóvel destinado à acomodação dos alunos da Emeja Escola Municipal de Jovens e Adultos - Clarice Lispector	Shirlei de Castro Parilla Azevedo e Oto de Souza Azevedo	R\$ 276.607,32	2º Aditamento	Art. 24, X e Art. 57, II e § 2º	Educação



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

49/20	Prorrogação de prazo – Serviço telefônico fixo comutado – STFC, nas modalidades: Local, Londa Distância Nacional Intra- Regional.	Algar Telecon S/A	R\$ 63.759,81	3º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Governo
46/21	Prorrogação de prazo com reajuste – Locação de imóvel destinado à acomodação dos alunos da Emeja Escola Municipal de Jovens e Adultos – Clarice Lispector.	Shirlei de Castro Parilla Azevedo e Oto de Souza Azevedo	R\$ 276.607,32	2º Aditamento	Art. 24, X e Art. 57, II e § 2º	Educação
86/22	Prorrogação de prazo – Prestação de serviços de investigação detalhada e avaliação de risco e plano Cem. Santa Lídia	Instituto Nacional de Análises e Pesquisas Ltda	R\$ 77.500,00	1º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Serviços Urbanos
99124/19	Prorrogação de prazo – Prestação de serviços de correspondências diversas.	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos - Correios	R\$ 2.142.000,00	4º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Administração
53/19	Prorrogação de prazo – Locação de imóvel para acomodação dos alunos da Escola Jonathan Pitondo.	Olinda Comércio e Participação Ltda	R\$ 588.000,00	3º Aditamento	Art. 24, X e Art. 57, II e § 2º	Educação
50/19	Prorrogação de prazo – Prestação de serviços de manutenção preventiva, corretiva, suporte técnico e atualização de software nos telefones da marca Dígito.	Dígito Tecnologia S/A	R\$ 467.969,52	4º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Governo
56/23	Prorrogação de prazo de execução – Execução do Cadastro Social no assentamento precário "PAC" – Chafick Macuco.	Gab Engenharia Ltda	Aditamento Prazo de Execução	1º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Habitação
56/23	Prorrogação de prazo com reajuste – Locação de imóvel – instalação da 365 Zona Eleitoral.	Beta 31 Incorporação Ltda	R\$ 153.000,00	1º Aditamento	Art. 24, X e Art. 57, II e § 2º	Assuntos Jurídicos
49/21	Prorrogação de prazo – Prestação de serviços de locação de equipamentos de Radiocomunicação Digital.	Painel Multiserviços Eireli	R\$1.315.680,00	2º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Segurança Pública
57/21	Prorrogação de prazo – Locação de imóvel Caps Infantil.	Elígio José e Pérola Maria Redivo	R\$ 126.000,00	2º Aditamento	Art. 24, X e Art. 57, II e § 2º	Saúde
89/22	Prorrogação de prazo – Locação de caminhões e máquinas para manutenção das vias públicas e serviços correlatos.	Unyduy Comércio Locações Ltda	R\$ 3.644.995,20	1º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Mobilidade Urbana
91/22	Prorrogação de prazo com reajuste – Locação de imóvel, destinado à instalação da 217ª Zona Eleitoral.	Cleide Benedetti de Souza	R\$ 87.439,20	1º Aditamento	Art. 24, X e Art. 57, II e § 2º	Assuntos Jurídicos
92/22	Prorrogação de prazo – Locação de caminhões e máquinas para manutenção das vias públicas e serviços correlatos.	Davi Alves de Oliveira Eireli	R\$ 20.949.984,00	1º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Mobilidade Urbana
08/21	Prorrogação de prazo com reajuste – Locação de imóvel situado na Rua Tietê, 101 – Jardim Haydee – Mauá – SP para instalação da Secretaria de Desenvolvimento Econômico.	Juca Neto Adm. e Corretagem de Imóveis e Seguros Ltda - ME	R\$ 182.130,00	1º Aditamento	Art. 24, X e Art. 57, II e § 2º	Desenvolvimento Econômico
67/19	Prorrogação de prazo com reajuste – Locação de imóvel para acomodação da Escola Municipal Geovane Oliveira Lacerda.	Cha Centro de Medicina Avançada Ltda	R\$ 201.504,00	3º Aditamento	Art. 24, X e Art. 57, II e § 2º	Educação
55/21	Prorrogação de prazo com reajuste – Prestação de serviços de entrevistadores / cadastradores sociais, para atender demandas da Secretaria de Promoção Social.	L.W. Pires Treinamentos Eireli - ME	R\$ 597.622,80	3º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Assistência Social
68//20	Prorrogação de prazo – Locação de imóvel destinado à acomodação dos alunos da Escola Municipal Maria Wanny Soares Cruz.	Francesco Tripicchio	R\$ 345.421,08	3º Aditamento	Art. 24, X e Art. 57, II e § 2º	Educação
137/22	Acréscimo quantitativo – Execução de obra de Reforma e Adequação da UBS Jardim Santista.	Paulista Obras e Pavimentações Ltda	R\$ 1.302.169,58	1º Aditamento	Art. 65, § 1º	Saúde
61/20	Prorrogação de prazo com reajuste – Locação de imóvel referente à instalação do Centro de Assistência Social – CREAS.	Mário dos Santos Miguel	R\$ 72.000,00	3º Aditamento	Art. 24, X e Art. 57, II e § 2º	Assistência Social
66/19	Prorrogação de prazo com – Locação de imóvel situado na Rua José Figueiredo, nº 118 – Vila Assis – Mauá – SP, destinado às instalações da residência terapêutica para a Secretaria de Saúde.	Benedito Joaquim Simões	R\$ 60.000,00	4º Aditamento	Art. 24, X e Art. 57, II e § 2º	Saúde
97/22	Prorrogação de prazo com reajuste – fornecimento contínuo e ininterrupto de gases medicinais diversos (oxigênio líquido, oxigênio medicinal comprimido, ar comprimido).	White Martins Gases Industriais Ltda - Filial Diadema SP	R\$ 1.018.744,00	1º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Saúde



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

65/23	Acréscimo quantitativo – Serviço de seguro total dos ônibus escolares que servem a Secretaria de Educação.	Gente Seguradora S/A	R\$ 9.798,00	1º Aditamento	Art. 65, § 1º	Educação
121/22	Acréscimo quantitativo – aquisição de gêneros alimentícios da Agricultura Familiar.	Coopafasb - Cooperativa de Agricultura Familiar de Sete Barras	R\$ 521.300,75	1º Aditamento	Art. 65, § 1º	Segurança Alimentar e Nutrição
36/20	Prorrogação de prazo – Disponibilização de licenças de uso mensal dos sistemas de gestão da justiça para as Procuradorias do Município.	Softplan Planejamento e Sistemas Ltda	R\$ 477.351,18	6º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Assuntos Jurídicos
62/21	Prorrogação de prazo com reajuste – prestação de serviços de engenharia consultiva – Cadastro Imobiliário.	Milenio Serviços Técnicos Ltda	R\$ 1.290.505,68	3º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Finanças
68/19	Prorrogação de prazo – manutenção e suporte técnico dos softwares e aplicativos do Sistema Administrativo da Prefeitura Municipal de Mauá.	Thema Informática Ltda - EPP	R\$ 2.143.519,08	4º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Governo
109/22	Prorrogação de prazo – Contratação de seguro contra acidentes pessoais em favor dos beneficiários do "Programa Frente de Trabalho".	Brasilseg Companhia de Seguros	R\$ 4.533,36	1º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Administração
DADOS ATUALIZADOS ATÉ 31/08/2023						

ADIANTAMENTOS TERCEIRO SETOR - 2º QUADRIMESTRE 2023						
Nº/ANO	OBJETO	CONTRATADO	VALOR	ADITIVO	TIPO DE CONTRATAÇÃO (fundamentação legal, tipo de licitação)	SECRETARIA GESTORA
21/20	Serviço de Acolhimento Institucional para Jovens e Adultos – Residência Inclusiva.	Instituto Monsenhor José Benedito Antunes	R\$ 120.286,80	3º Aditamento ao T. Colaboração	Art. 57	Assistência Social
101/21	Oficinas Esportivas" na modalidade: Taekwondo / Karatê – Bloco: 01.	Associação Mauaense de Taekwondo	R\$ 105.000,00	2º Aditamento ao T. Colaboração	Art. 57	Esportes e Lazer
DADOS ATUALIZADOS ATÉ 31/08/2023						

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 35 licitações e 02 do 3º Setor que resultaram na mesma quantidade de contratos, atendendo neste quadrimestre um total de 12 Secretarias, destacando a Secretaria de Governo com 09 contratos.



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

Por amostragem foram analisados 05 Processos Administrativos de Contratações no 2º quadrimestre. Sendo eles:

Nº/ANO	OBJETO	CONTRATADO	VALOR	SECRETARIA GESTORA
059/23	Execução de levantamento planialtimétrico cadastral no assentamento precário "Chafick Macuco".	Ricardo Antonio de Souza Topografia e Construções	R\$ 211.195,44	Habituação
063/23	Apresentação de show de atração musical – Krisiun.	Associação Cultural Sinfonia de Cães	R\$ 15.000,00	Cultura
091/23	Aquisição de motocicletas (moto tipo Policial) destinadas à Guarda Civil de Mauá.	Vototech Veículos Adaptados Ltda	R\$ 209.980,00	Segurança Pública
092/23	Reforma da cobertura do Ginásio Celso Daniel.	ECG Engenharia, Construtora e Geotecnia Eireli	R\$ 2.037.407,34	Esporte e Lazer
104/23	Execução de condições higiênicas e salubres de sanitização, desinfecção e conservação de superfícies e equipamentos – Limpeza Hospitalar.	Guima – Conseco Construções, Serviços e Comércio Ltda	R\$ 8.172.578,16	Saúde

Após análise constatamos: não foram identificados falhas passíveis de apontamentos.

6. PATRIMÔNIO

1 – Para o período do 2º quadrimestre do corrente ano, houve incorporação de 372 Bens Móveis totalizando R\$ 688.784,68. A relação de Bens Móveis incorporados constam no arquivo **“Item 01 - Relação-Bens Móveis 2º quadrimestre”**. Em relação aos Bens Imóveis, a Divisão de Patrimônio tem realizado reuniões a fim de sanar os questionamentos quanto a atualização do cadastro dos Imóveis de propriedade do Município. As atas foram apresentadas e podem ser consultadas no arquivo **“Item 01 - Relação-Bens Móveis 2º quadrimestre - ata reunião sobre Imóveis”**.

2 - Para o período do 2º quadrimestre do corrente ano, não houve baixa de Bens Imóveis. Para o período do 2º quadrimestre do corrente ano, houve baixa de 1001 Bens Móveis. A relação de Bens Móveis baixados constam no arquivo **“Item 02 - Relação-Bens Móveis baixados 2º quadrimestre”**.

3 – Para o período do 2º 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 do 2º 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 – Prejudicada.

6 – O levantamento geral dos Bens Móveis no exercício de 2022, situação até 31/12/2022, totalizou 53.062 bens no valor de R\$ 48.650.574,58, podendo ser consultados no arquivo **“Item 06 - Relação-Itens do Inventário 2022 2º quadrimestre”**.

7 – No período do 2º quadrimestre do corrente ano, não foi realizado Inventário.

8 – A relação dos bens incluídos até 31/08/2023 constam respondidos no arquivo **“Item 08 - Relação-Bens Móveis incluídos 2º quadrimestre”**.

9 - A relação dos bens baixados até 31/08/2023, constam respondidos no arquivo **“Item 09 - Relação-Bens Baixados por Local 2º quadrimestre”**.

10 – No período do 2º quadrimestre do corrente ano, não foi realizado leilão de Bens Inservíveis.

6.1. INVENTÁRIO

A relação geral dos bens móveis inventariados não contempla o 2º quadrimestre de 2023, sendo possível apenas a verificação da situação até 31/12/2022, no arquivo “Relação-Listagem dos Itens do Inventário-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

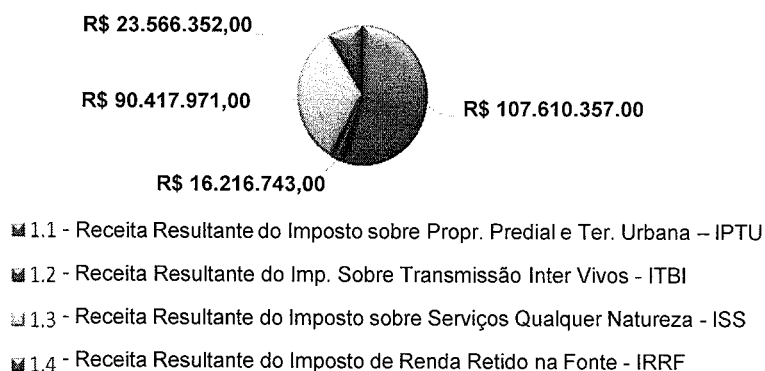
A apuração percentual, referente ao 2º Quadrimestre de 2023, apresenta a aplicação de **28.15%**. Salientamos que o percentual obrigatório final é de 25%, no final do exercício.



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

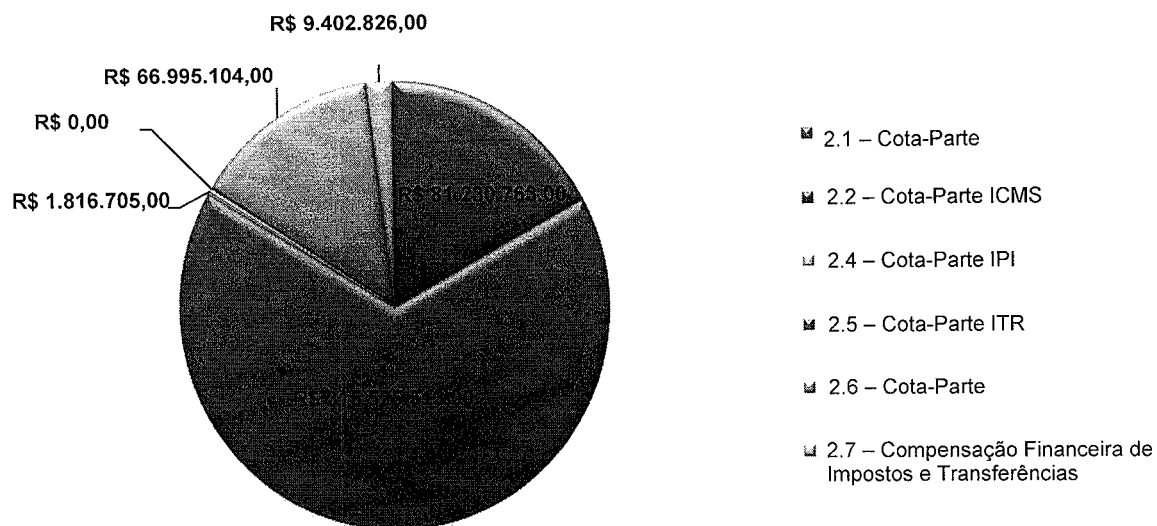
Aplicação no Ensino	
1 – Receita de Impostos	R\$ 237.811.423,00
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre Propr. Predial e Ter. Urbana – IPTU	R\$ 107.610.356,00
1.2 - Receita Resultante do Imp. Sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	R\$ 16.216.743,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços Qualquer Natureza - ISS	R\$ 90.417.971,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	R\$ 23.566.352,00
2 – Receitas de Transferências Constitucionais e Legais	R\$ 474.970.910,00
2.1 – Cota-Parte FPM	R\$ 81.230.763,00
2.2 – Cota-Parte ICMS	R\$ 315.525.513,00
2.4 – Cota-Parte IPI	R\$ 1.816.705,00
2.5 – Cota-Parte ITR	R\$ 0,00
2.6 – Cota-Parte IPVA	R\$ 66.995.104,00
2.7 – Compensação Financeira de Impostos e Transferências Constitucionais	R\$ 9.402.826,00
Total de Receitas	R\$ 712.782.332,00
Despesas Liquidadas com Manutenção e Desenv.do Ensino	R\$ 200.613.314,00
Aplicação Apurada (Despesa/Receita x 100)	28,15%
Aplicação Mínima	25%

1 - Receitas de Impostos - R\$ 237.811.423,00

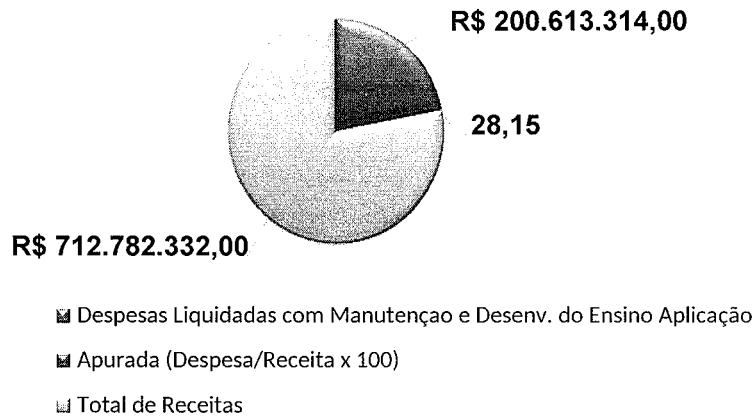




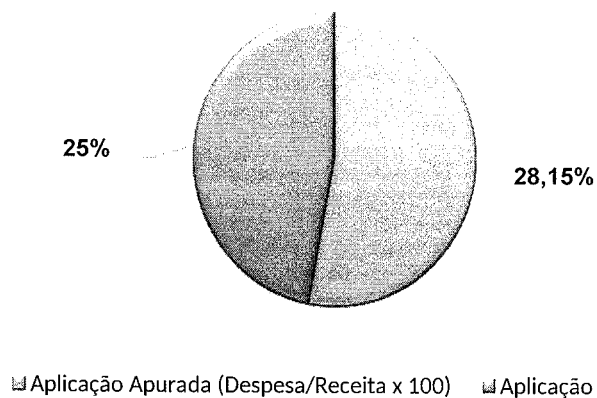
2 – Receitas de Transferências Constitucionais e Legais R\$ 474.970.910,00



3 - Total de Receitas



4 - Aplicações





7.2. FUNDEB

Referente ao 2º Quadrimestre de 2023, informamos que a Municipalidade aplicou 93,53% dos recursos do FUNDEB. Em relação aos recursos do FUNDEB para a remuneração dos profissionais da educação básica, a Municipalidade aplicou 93,53%, sendo o limite mínimo de 70%.

7.3. SAÚDE

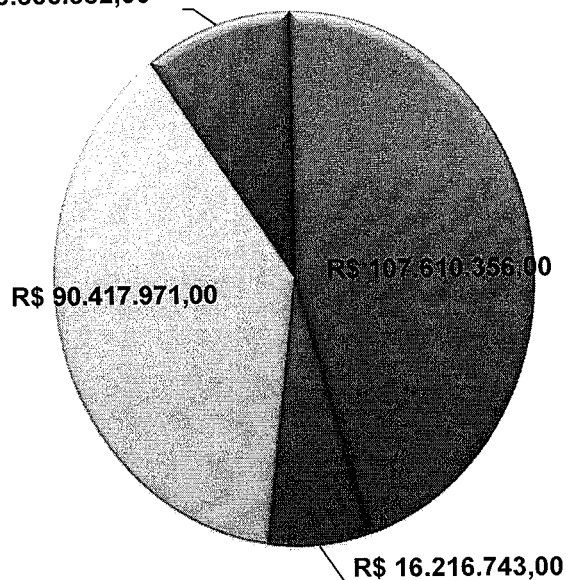
Em relação à saúde, a apuração percentual, referente ao 2º Quadrimestre de 2023, apresenta a aplicação de 24,29%. Salientamos que o percentual obrigatório final é de 15%, ao do exercício.

Aplicação em Saúde	
1 – Receita de Impostos	R\$ 237.811.423,00
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre Propr. Predial e Ter. Urbana – IPTU	R\$ 107.610.356,00
1.2 - Receita Resultante do Imp. Sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	R\$ 16.216.743,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços Qualquer Natureza - ISS	R\$ 90.417.971,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	R\$ 23.566.352,00
2 – Receitas de Transferências Constitucionais e Legais	R\$ 474.970.910,00
2.1 – Cota-Parte FPM	R\$ 81.230.763,00
2.2 – Cota-Parte ICMS	R\$ 324.928.338,00
2.4 – Cota-Parte IPI	R\$ 1.816.705,00
2.5 – Cota-Parte ITR	R\$ 0,00
2.6 – Cota-Parte IPVA	R\$ 66.995.104,00
2.7 – Compensação Financeira de Impostos e Transferências Constitucionais	R\$ 0,00
Total de Receitas	R\$ 712.782.332,00
Despesas Liquidadas com Ações e Serviços Públicos de Saúde	R\$ 173.187.393,00
Aplicação Apurada (Despesa/Receita x 100)	24,29%
Aplicação Mínima	15%



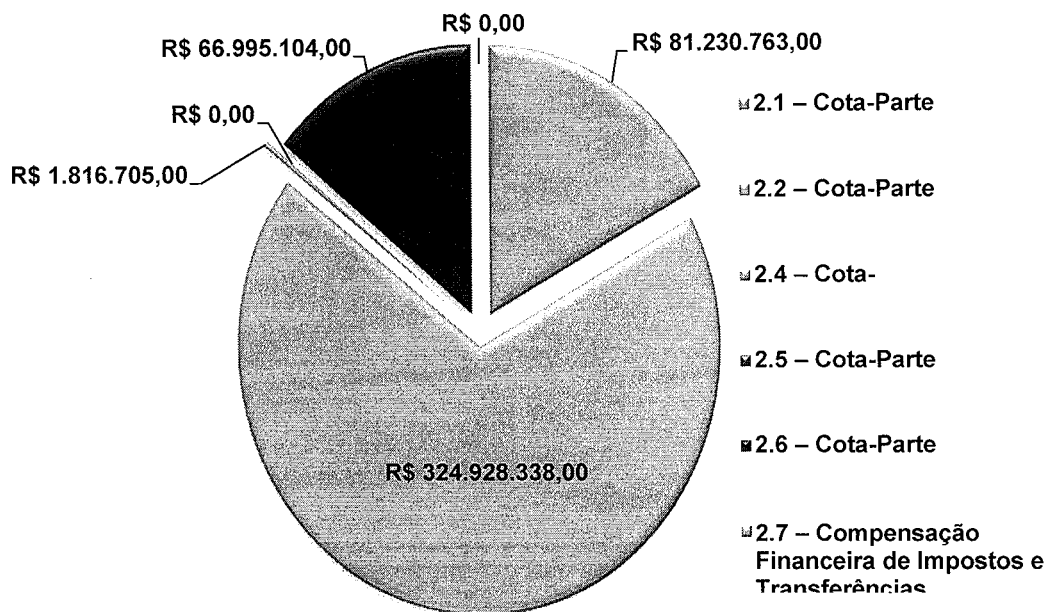
1 - Receitas de Impostos R\$ 237.811.423,00

R\$ 23.566.352,00



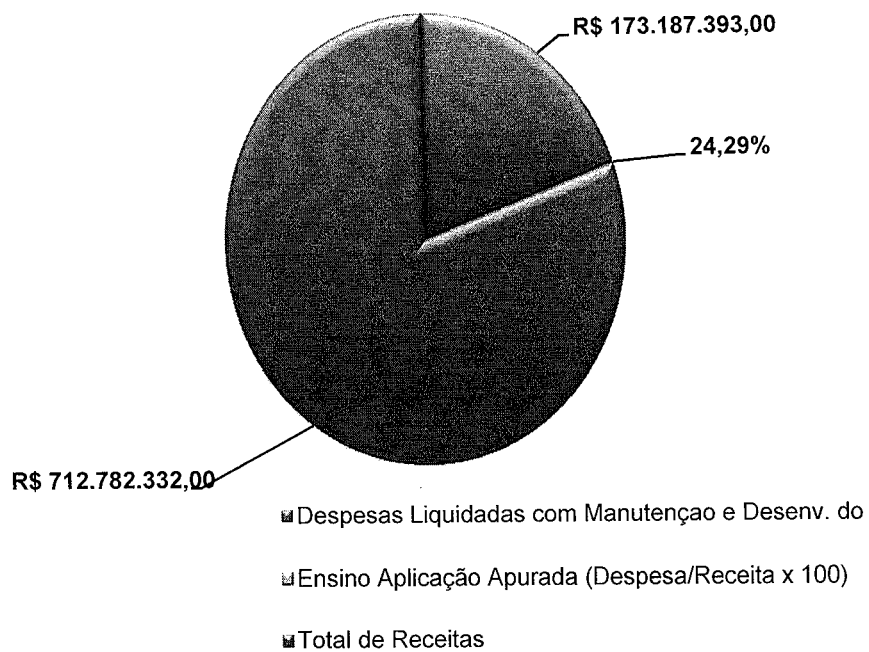
- 1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre Propr. Predial e Ter. Urbana - IPTU
- 1.2 - Receita Resultante do Imp. Sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI
- 1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços Qualquer Natureza - ISS
- 1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF

2 - Receitas de Transferências Constitucionais e Legais - R\$ 474.970.910,00

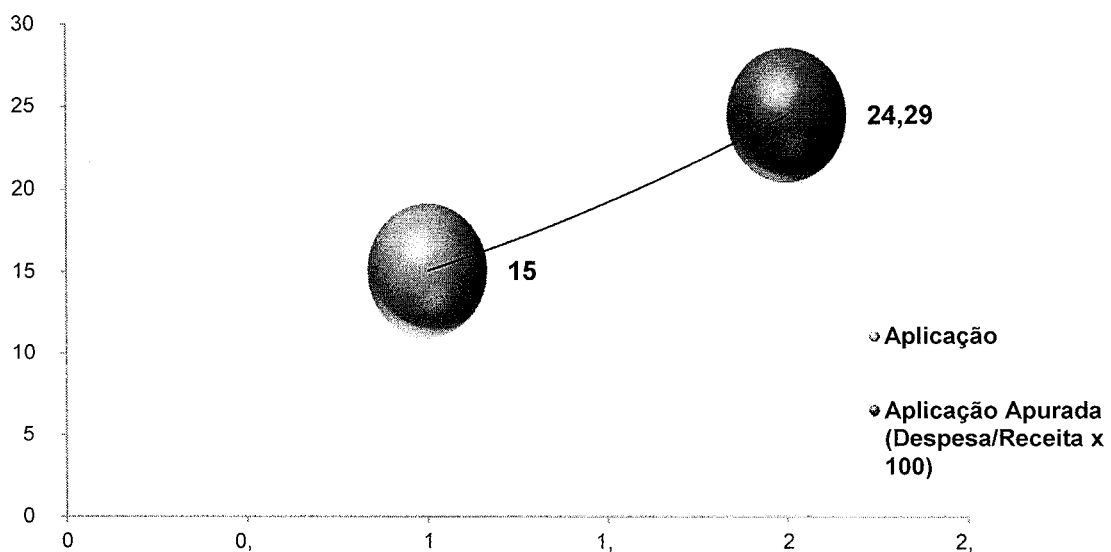




3 - Total de Receitas



4 - 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 28,15%, sendo o percentual obrigatório de 25%, e os Mínimos Constitucionais aplicados na Saúde apresentam percentual 24,29%, 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 2º Quadrimestre de 2023 foram feitas 481 admissões, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Admissões - 2º Quadrimestre 2023		
Tipo / Vínculo	Quantidade	Motivo
Efetivo / Estatutário	145	Reposições / Aumento de Quadro
Comissionado	61	Reposições / Aumento de Quadro
Bolsista de Qualificação Profissional	79	Reposições / Aumento de Quadro
CLT	0	-
Estágio	0	-
Agente Comunitário de Saúde	0	-
Eventual	117	-
Contrato Prazo Determinado	79	-
Municipalizado	0	-
Agente de Endemas	0	-
Conselho Tutelar	0	-
Total	481	



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

Neste mesmo período foram efetivadas 486 exonerações, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Demissões / Exonerações - 2º Quadrimestre 2023		
Tipo / Vínculo	Quantidade	Motivo
Efetivo / Estatutário	4	Falecimento
	98	Exoneração a pedido
	7	Aposentadoria Compulsória
	1	Demissão por Processo Adm.
Comissionado	12	Exoneração a pedido
	45	Exoneração Ex-Ofício
Bolsista de Qualificação Profissional	1	Falecimento
	19	Término de Contrato
	7	Exoneração a pedido
	32	Dispensa PMM
CLT	1	Falecimento
	2	Exoneração a pedido
	3	Aposentadoria Compulsória
Estágio	24	Término de Contrato
Agente Comunitário de Saúde	1	Aposentadoria Compulsória
Eventual	32	Término de Contrato
Contrato Prazo Determinado	186	Término de Contrato
	7	Dispensa PMM
	1	Fim de Contrato – Licença Maternidade
GCM Aluno	3	Dispensa PMM
Municipalizado	0	-
Agente de Endemias	0	-
Conselho Tutelar	0	-
Total	486	



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

Corrente Líquida

A Despesa Bruta com Pessoal e Encargos, referente ao 2º Quadrimestre de 2023, somou a quantia de R\$ 660.874.374,00 (seiscentos e sessenta milhões, oitocentos e setenta e quatro mil, trezentos e setenta e quatro reais) que, comparada a Receita Corrente Líquida – RCL, corresponde a 47,45%, 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 9,95%.

Comprometimento da Receita Corrente Líquida com Despesa de Pessoal			
Despesa Bruta com Pessoal	R\$ 660.874.374,00		
Pessoal Ativo	R\$ 658.561.140,00		
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	R\$ 423.631.546,00		
Obrigações Patronais	R\$ 98.144.974,00		
Contratos de Terceirização ou de Contratação Indireta	R\$ 136.784.619,00		
Pessoal Inativo e Pensionistas	R\$ 2.313.235,00		
Aposentadorias, Reservas e Reformas	R\$ 1.763.548,00		
Pensões	R\$ 549.686,00		
Despesas não Computadas (§1º do art. 19 da LRF) ⁶ (-)	R\$ 8.540.577,00		
Indenizações por Demissão e Deduções Constitucionais	R\$ 7.889.164,00		
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior	R\$ 651.413,00		
Despesa Líquida com Pessoal	R\$ 652.333.797,00	R\$ 136.784.619,00 (FUABC)	R\$ 515.549.178,00 (Município)
RCL Ajustada para Limites da Despesa com Pessoal	R\$ 1.374.872.573,00		
Comprometimento na RCL	47,45%	9,95%	37,50%
Limite de Alerta	48,6%		
Limite Prudencial	51,3%		
Limite Máximo / Legal	54,0%		

¹ 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:

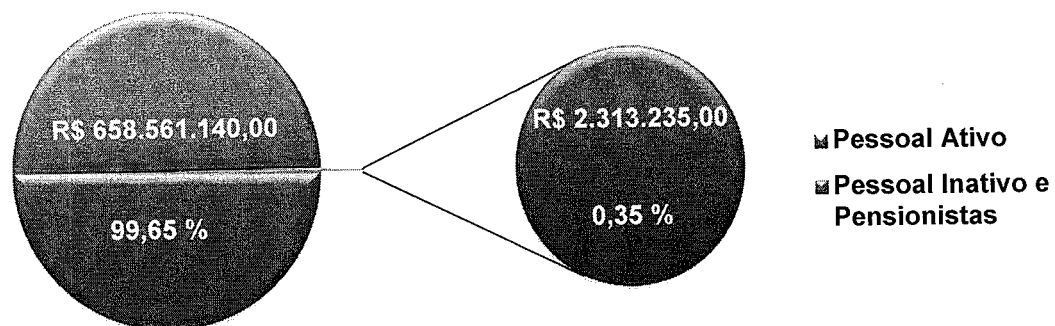
a) da arrecadação de contribuições dos segurados;

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

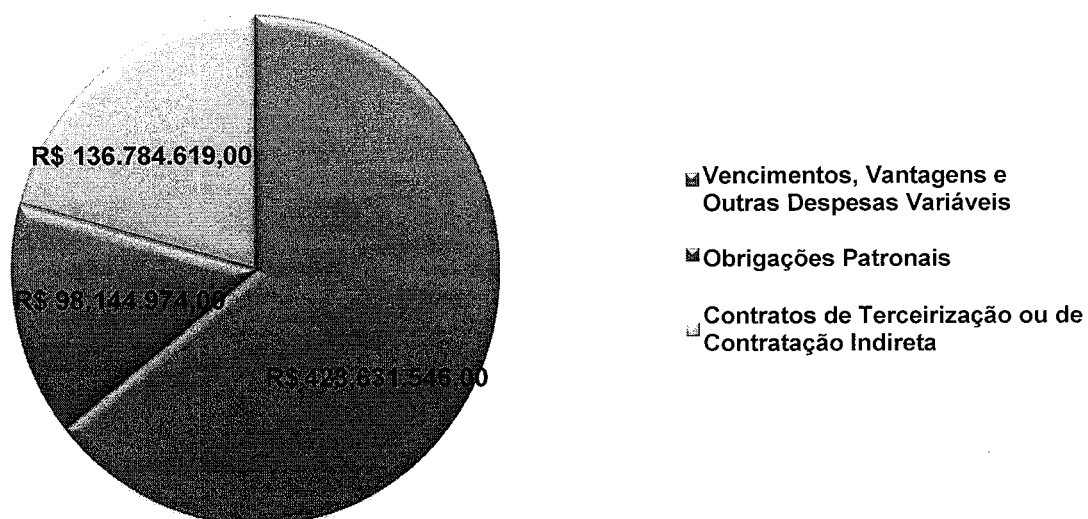
c) de transferências destinadas a promover o equilíbrio atuarial do regime de previdência, na forma definida pelo órgão do Poder Executivo federal responsável pela orientação, pela supervisão e pelo acompanhamento dos regimes próprios de previdência social dos servidores públicos.



1 - Despesa Bruta com Pessoal R\$ 660.874.374,00

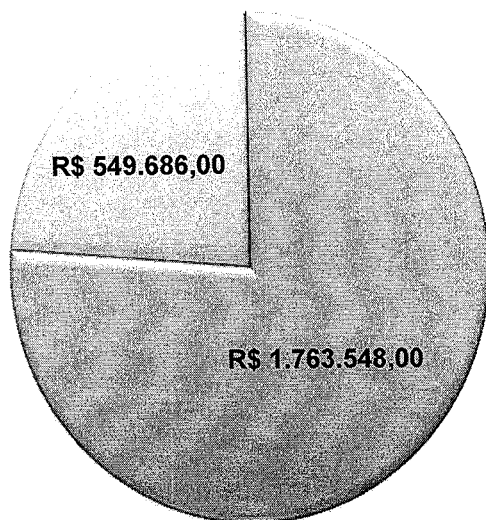


1 - Pessoal Ativo R\$ 658.561.140,00



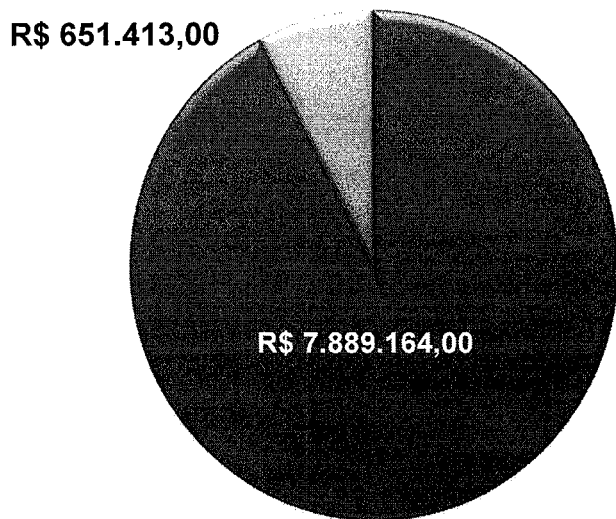


2 - Pessoal Inativo e Pensionistas R\$ 2.313.235,00



- Aposentadorias, Reservas e Reformas
- Pensões

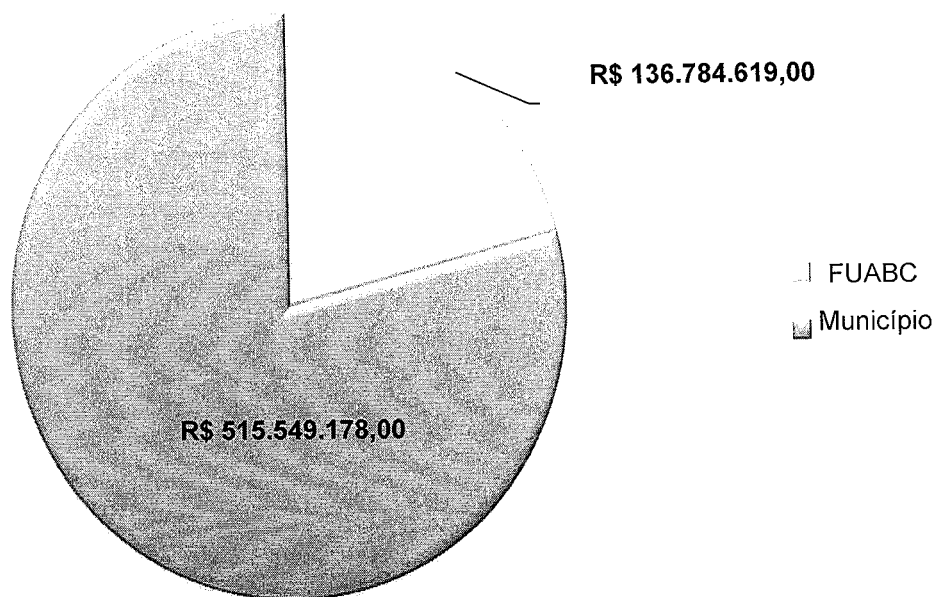
3 - Despesas não Computadas R\$ 8.540.577,00



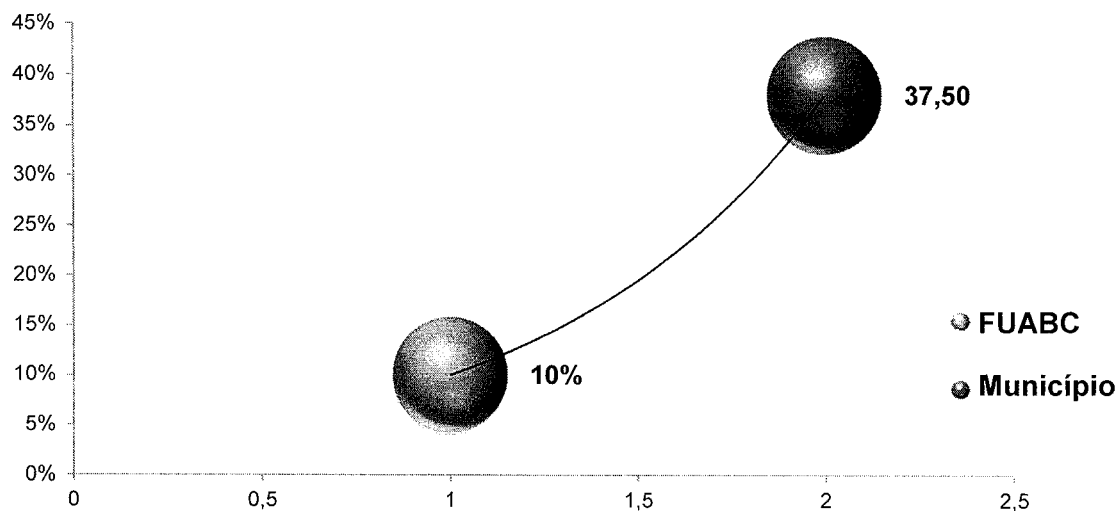
- Indenizações por Demissão e Deduções Constitucionais
- Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior



4 - Despesas Líquida com Pessoal R\$ 652.333.797,00

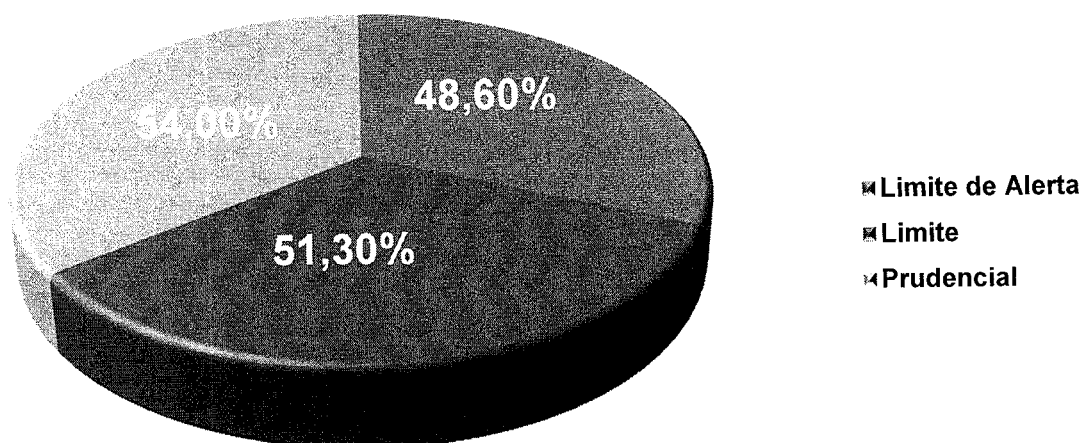


5 - Aplicações





6 - LIMITES



8.3. Gratificações a Servidores Comissionados

Com base nas orientações e Decisão do Tribunal de Cotas do Estado de São Paulo no TC1438/026/14, não há permissão legal para gratificações a servidores comissionados, pois os cargos *deprovimento 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 um 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 - TC012001/989/18, 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

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

O pagamento de horas extras aos servidores é realizado dentro das regras previstas no art. 98 da Lei Complementar nº 01/2022 c/c art. 132 do Decreto nº 6.465, de 27 de agosto de 2023.

A Auditoria da Controladoria-Geral verifica, por amostragem, a necessidade de pertinência das justificativas para pagamento de horas extras aos 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 se os pagamentos de salários aos servidores estão acima do teto definido por Lei evitando, assim, possível descumprimento à Legislação vigente e regras Constitucionais.

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 47,45% sobre a RCL, correspondendo a 6,55% abaixo do limite máximo que é de 54%, sendo assim, identificamos situação favorável, conforme a Lei de Responsabilidade Fiscal 101/2000, Art. 20, inciso III, alínea b.

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.



9. ADMISSÃO DE PESSOAL

A Gerência de Gestão e Desenvolvimento em RH - Secretaria de Administração e Modernização, por meio da Comunicação Internal nº 124/2023, prestou as seguintes informações, referente as admissões, por concurso público, são elas:

1. Relação quantitativa das admissões, por concurso público, ocorridas no período do segundo quadrimestre do corrente ano.

2. Em relação ao quantitativo de admissões por concurso realizadas no período sob análise, houve o provimento de 154 vagas devidamente homologadas.

a) O provimento das vagas são provenientes de cinco certames relacionados nos Processos Administrativos, conforme segue: **PA 3.919/2019, PA 45 / 2022 , PA 10.614/2022, PA 11.913/2022**, e por fim, **PA10.319/2022**;

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

c) Houve o provimento de cargos diversos, nos níveis fundamental, médio, técnico e superior;

d) A autoridade competente responsável pela abertura e homologação é o Sr. Prefeito Marcelo de Oliveira;

e) Número de vagas existentes a data da primeira publicação do edital:

Quadro de pessoal com posição em 28/02/2020, (Concursos 01 e 02 de 2020) totalizado em 04/07/2022.

1º Quadrimestre/2023		
Cargos autorizados	Cargos providos	Cargos vagos
9159	5137	4024

Situação do quadro de servidores atualizado em 06/09/2023.

2º Quadrimestre/2023		
Cargos autorizados	Cargos providos	Cargos vagos
9300	5512	3788



f) Foram três as legislações para criação do cargo e ou emprego público: Lei 3471/2002, Lei Complementar 36/2019 e Lei 5941/2022;

g) A publicização dos Editais dos Concursos Públicos em questão ocorreram da seguinte forma:

1. **CP nº 01/2020**, publicado no DOM em 09/03/2020;
2. **CP nº 02/2020**, publicado no DOM em 09/03/2020;
3. **CP nº 02/2022**, publicado no DOM em 23/9/2022;
4. **CP nº 03/2022**, publicado no DOM em 07/11/2022, e;
5. **CP nº 04/2022**, igualmente publicado no DOM em 07/11/2022.

h) A publicização dos Editais constando a lista de classificação ocorreram da seguinte forma: CP nº 02/2020, publicada no DOM em 08/12/2021, CP nº 02/2022, publicado no DOM em 06/02/2023, CP nº 03/2022, publicado no DOM em 14/04/2023, e por fim, CP nº 04/2022, igualmente publicado no DOM em 14/04/2023;

i) O ato de homologação dos Concursos públicos para o provimento de cargos efetivos na Prefeitura do Município de Mauá, decorreu da publicação dos seguintes Decretos:

1. **CP nº 01/2020** - Decreto Nº 8.951, de 19 de novembro de 2021, publicado no DOM, no dia 25/11/2021;
2. **CP nº 02/2020** - Decreto Nº 8.968, de 14 dezembro de 2021, publicado no DOM, no dia 15/12/2021;
3. **CP nº 02/2022** - Decreto Nº 9.120, de 9 de fevereiro de 2023, publicado no DOM, no dia 13/02/2023;
4. **CP nº 03/2022** – Decreto Nº 9.158, de 20 de abril de 2023, publicado no DOM, no dia 26/04/2023, e;
5. **CP nº 04/2022** – Decreto Nº 9.159, de 20 de abril de 2023, publicado no DOM, no dia 26/04/2023.

j) Não houve prorrogação da validade dos Concursos;



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

PORTARIA DE NOMEAÇÃO	CONCURSO PÚBLICO
63099	01/2020
63264	02/2020
63096	02/2022
63262	02/2022
63959	02/2022
62981	02/2022
63021	03/2022
63135	03/2022
62889	01/2020
63099	01/2020
63022	01/2020
62960	02/2020
63094	02/2020
62984	04/2022
63260	04/2022
63320	04/2022

Quadro de pessoal, em 31 de agosto de 2023, com indicação dos cargos criados, providos e vagos.

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

1º Quadrimestre/2023		
Cargos autorizados	Cargos providos	Cargos vagos
9300	5372	3928

Situação do quadro de servidores atualizado em 06/09/2023.

2º Quadrimestre/2023		
Cargos autorizados	Cargos providos	Cargos vagos
9300	5512	3788



Nestes quadrantes podemos concluir que houve o provimento de 140 vagas no período, entretanto, tivemos um aumento no saldo de cargos vagos. Os fatores podem ser diversos, como pedido de exoneração, demissão, aposentadoria e rescisão de contratos.

A Divisão de Recursos Humanos da Secretaria de Educação, por meio da CI nº 1798/2023, prestou as seguintes informações, referente as contratações, por tempo determinado, ocorridas no segundo quadrimestre do corrente ano, são elas:

1 - Relação das contratações, por tempo determinado, ocorridas no segundo 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:

1º Quadrimestre/2023		
Peb I	Aux. Desenv. Infantil	TOTAL
16 vagas	7 vagas	23 vagas

Já nestes quadrantes em relação ao 1º quadrimestre houve um acréscimo a maior que 50% no preenchimento das vagas.

2º Quadrimestre/2023			
Peb I	Aux. Desenv. Infantil	Merendeira	TOTAL
33 vagas	12 vagas	4 vagas	49 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 autorizadas 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 com licenciatura plena em especial, licenciatura plena em educação especial e inclusiva e licenciatura plena em pedagogia com especialização específica em deficiência ou mestrado ou doutorado na área de especialidade com prévia formação docente;

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 01/05/2023 à 31/08/2023, existe o seguinte recorte:

1º Quadrimestre/2023			
Peb I	Peb II	Aux. Desenv. Infantil	TOTAL
26 vagas	1 vaga	4 vagas	31 vagas

Nestes quadrantes em relação ao 1º quadrimestre tivemos uma diminuição significativa na retenção de servidores.

2º Quadrimestre/2023				
Peb I	Peb II	Aux. Desenv. Infantil	Merendeira	TOTAL
02 vagas	0 vaga	02 vagas	01 vagas	05 vagas



A Divisão de Recursos Humanos da Secretaria de Saúde, por meio da CI nº 593/2023, prestou as seguintes informações, referente às contratações por tempo determinado, ocorridas no segundo quadrimestre do corrente ano. São elas:

1 - Relação das contratações, por tempo determinado, ocorridas no segundo 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 5.584 de 05 de março de 2020, nos seguintes quantitativos: I – 200 (duzentos) Médicos; II – 35 (trinta e cinco) Enfermeiros; III – 50 (cinquenta) Técnicos de Enfermagem; IV – 10 (dez) Cirurgiões Dentistas; V – 05 (cinco) Fisioterapeutas; VI – 15 (quinze) profissionais de Veículos de Urgência; VII – 100 (cem) profissionais de Apoio Administrativo.

A justificativa para o tipo de Contratação por Tempo Determinado se ampara na Lei Municipal nº 5.584 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...”

Requisitos básicos para seleção e contratação:

Cargos	Requisitos
Médico Clínico Geral	- Superior completo em Medicina; - Registro profissional no órgão competente.
Médico Plantonista em Urgência e Emergência - pediatria	- Superior completo em Medicina; - Registro profissional no órgão Competente; - Certificado de conclusão de residência médica ou título de especialista; - Atuação comprovada, de no mínimo, 1 (um) ano nos serviços de saúde de Pronto Atendimento, Pronto Socorro ou Unidade de Terapia Intensiva — UTI.



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

Cargos	Requisitos
Médico Plantonista em Urgência e Emergência — Clínica Geral	- Superior completo em Medicina; - Registro profissional no órgão competente.
Médico Psiquiatra	- Superior completo em Medicina; - Registro profissional no órgão competente; - Certificado de conclusão de residência médica ou título de especialista na área.
Médico Generalista	- Superior completo em Medicina; - Registro profissional no órgão competente; - Certificado de conclusão de residência médica ou título de especialista na área ou atuação comprovada, de no mínimo, 1 (um) ano no Programa Saúde/Estratégia da Família.
Médico Ginecologista	- Superior completo em Medicina; - Registro profissional no órgão competente; - Certificado de conclusão de residência médica ou título de especialista na área.
Médico Ginecologista de Alto Risco	- Superior completo em Medicina; - Registro profissional no órgão competente; - Certificado de conclusão de residência médica ou título de especialista na área.
Médico Neuropediatra	- Superior completo em Medicina; - Registro profissional no órgão competente; - Certificado de conclusão de residência médica ou título de especialista em Pediatria com curso de especialização em neuropediatria; ou - Certificado de conclusão de residência médica ou título de especialista em Neurologia e atuação comprovada, no mínimo, de 1 (um) ano de atendimento a crianças.
Médico Acupunturista	- Superior completo em Medicina; - Registro profissional no órgão competente; - Certificado de conclusão de residência médica ou título de especialista curso de especialização na área pretendida. na ou área
Médico Adulto Neurologista	- Superior completo em Medicina; - Registro profissional no órgão competente; - Certificado de conclusão de residência médica ou título de especialista curso de especialização na área pretendida. na ou área
Médico Oftalmologista	- Superior completo em Medicina; - Registro profissional no órgão competente; - Certificado de conclusão de residência médica ou título de especialista curso de especialização na área pretendida. na ou área
Médico Pneumologista	- Superior completo em Medicina; - Registro profissional no órgão competente; - Certificado de conclusão de residência médica ou título de especialista curso de especialização na área pretendida. na ou área
Técnico de Enfermagem	- Ensino médio completo; - Curso de Técnico de Enfermagem; - Registro no Coren.
Fisioterapeuta	- Superior completo em Fisioterapia Registro profissional no órgão competente.



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

a) A lista de classificação final foi devidamente publicizada 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

b) Contrato de trabalho indicando: nome do contratado; documento de identidade (RG); número do PIS ou PASEP; função; classificação na seleção e vigência do contrato.

NOME	RG	PIS/PASEP	FUNÇÃO	CLAS.	ADMISSAO
Janine Barreto Oliveira	08541788-21	13.049.054.084	Médico Psiquiatra	04	02/01/2023
Orival Silva Silveira	6778580-3	10.876.768.483	Médico Infectologista	02	02/01/2023
Andreia Moura de Lima Manuel	40467698-4	13.169.229.930	Tecnico Em Enfermagem	43	03/01/2023
Grazielle Durois de Santana	35755849-2	21.008.487.092	Fisioterapeuta I	55	03/01/2023
Vitoria Medaglia Marcon	45169067-9	26.715.432.684	Médico Clínico Geral	18	05/01/2023
Claudia Pires da Silva Cruz Pantoja	50559916-8	18.004.410.753	Médico Pneumologista	01	10/01/2023
Adelson Jose de Carvalho Ferreira	68898295-5	13254689428	Médico Plantonista - Clínica Geral	16	14/03/2023
Andre Luiz Fischer	35334027-3	11642090144	Médico Clínico Geral	03	24/03/2023
Annete Marie Camargo Ferrari	12345481-5	10.561.901.497	Médico Ginecologista	01	29/03/2023
Antonio Sergio Alves Horta	26791533-8	20.761.762.773	Médico Plantonista - Clínica Geral	08	15/03/2023
Bianca Aparecida Queiroz Silva	53893761-0	26708020104	Médico Clínico Geral	05	27/03/2023
Camila Duarte Augusto	48728256-5	13.160.872.830	Médico Clínico Geral	09	27/03/2023
Cincinato Lourenco Freire Filho	39664664-5	17.019.917.400	Médico Clínico Geral	06	27/03/2023
Dayanna Rodrigue Leão	43423328-6	13.125.502.771	Médico Plantonista - Clínica Geral	15	13/03/2023
Eduardo Martins Gimenès	809707	12.679.214.651	Médico Plantonista - Clínica Geral	14	16/03/2023
Eliane Teixeira Dos Santos	13970381-01	16.085.831251	Médico Plantonista - Clínica Geral		13/03/2023
Felipe Vitor Campos	427760	20.769.654.155	Médico Clínico Geral	10	22/03/2023
Flavia Kallas Rodrigues De Carvalho	40296864-5	14.273.757.083	Médico Clínico Geral	02	23/03/2023
Iara Alinne Cesar Oliveira	67150103-3	26796740821	Médico Pediatra		23/03/2023
Janine Barreto Oliveira	08541788-21	13.049.054.084	Médico Psiquiatra	01	14/03/2023
Juan Daniel Navarro De La Maza	66888366-2	14.303.201.304	Médico Plantonista - Clínica Geral	12	15/03/2023
Juan Marcelo Delgado Indacochea	45748000-2	23.710.492.072	Médico Plantonista - Clínica Geral	05	15/03/2023
Kleiton Rodolfo Da Silveira Rufino	44076808-1	19.049.018.419	Médico Neurologista Pediatrico	01	06/03/2023



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 pela Gerência de Gestão e Desenvolvimento em RH sobre ADMISSÕES, integrando as Secretarias de Administração e Modernização, Secretaria de Educação e Secretaria de Saúde, após exaustivas análises das informações prestadas, bem como dos documentos fornecidos, não foram encontradas inconsistências, erros ou fraudes nos arquivos e documentos apresentados.

Longe disso, o que se pôde concluir em relação às ações de caráter burocráticas e administrativas é que todas as formalidades legais e regimentais previstas foram rigorosamente observadas; os atos tiveram publicização e o ingresso dos habilitados nos certames, para repor e compor os quadros, ocorreu em todos os níveis: administrativos, técnicos e superiores, em diversas especialidades.

Em relação à atuação da Administração, de modo mais amplo, restou demonstrado pela propositura dos certames a manutenção e equilíbrio nas admissões, evitando assim, a ineficiência dos equipamentos públicos em decorrência da “não prestação dos serviços em detrimento da ausência de mão de obra” que acaba por afetar, sobretudo, a população mais carente do Município envolvendo os serviços essenciais na Saúde, Educação, Cultura, Segurança Pública e Assistência Social.

No que diz respeito às APOSENTADORIAS, devido não possuir um RPPS (Regime Próprio de Previdência Social), a Prefeitura do Município de Mauá, participa os seus servidores do Regime Geral de Previdência Social (INSS). No entanto, após promulgação da EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 103, DE 12 DE NOVEMBRO DE 2019, em seu “Art. 37, § 14, que veio pacificar pelo rompimento de vínculo do cargo, emprego ou função pública após concessão de aposentadoria em decorrência da utilização do tempo de contribuição, resta ao Ente Municipal regular, mapear e instruir os servidores quanto as possíveis penalidades quando na hipótese da “não observância das atribuições e deveres funcionais”, previstas na Lei Complementar nº 01, de 08 de março, de 2002.



Neste sentido, a Controladoria-Geral no uso de suas atribuições provocou a Secretaria de Administração e Modernização por meio da CI 572/2023, RECOMENDANDO a implementação de medidas que venham mitigar a não manifestação por parte dos servidores em informar quanto a concessão de aposentadoria ou não. O que foi proposto é que se faça anualmente o preenchimento do formulário via Portal do Servidor, dando continuidade ao que já está previsto no art. 3º, da Resolução SAM Nº 01 de Março de 2021.

11. ENCARGOS SOCIAIS

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

Mês	Pasep	FGTS	INSS
Maio	1.171.529,87	97.235,22	10.144.788,84
Junho	1.100.507,43	104.953,93	10.845.619,28
Julho	929.305,36	105.767,73	10.464.686,57
Agosto	980.799,89	102.449,02	10.591.752,25
Total	4.182.142,55	410.405,90	42.046.846,94

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 no 2º quadrimestre, cumprindo assim as formalidades legais.

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 2º 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, assim como no 1º quadrimestre, cumpriu com as obrigações constitucionais no período referente ao 2º quadrimestre .



13. PRECATÓRIOS

De acordo com a Lei Municipal 4524/2010, 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 62/2009.

13.1. PAGAMENTOS DE PRECATÓRIOS JUDICIAIS

Conforme levantamento realizado junto à Secretaria de Finanças, o total de pagamentos de Precatórios Judiciais realizados pela Municipalidade no 2º Quadrimestre de 2023 foi de R\$ 14.524.982,52 (quatorze milhões, quinhentos e vinte e quatro mil, novecentos e oitenta e dois reais e cinquenta e dois centavos), não constando, até a presente data, pagamentos em atraso. A pedido da Controladoria-Geral, a DEPRE emitiu, em 31 de março de 2023, Atestado de Adimplência.

- Precatórios Judiciais pagos no 1º Quadrimestre: R\$ 14.339.380,50;
- Precatórios Judiciais pagos no 2º Quadrimestre: R\$ 14.524.982,52.

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 e quarenta e quatro centavos).

Mês	Parcelamento
Maio	R\$ 361.082,36
Junho	R\$ 361.082,36
Julho	R\$ 361.082,36
Agosto	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\$ 14.524.982,52 (quatorze milhões, quinhentos e vinte e quatro mil, novecentos e oitenta e dois reais e cinquenta e dois centavos), não apresenta atraso, conforme certidão de adimplência emitido pela DEPRE (Anexo I).



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 2º Quadrimestre de 2023.

ADIANTAMENTOS - 2º QUADRIMESTRE 2023			
SECRETARIA	DATA	VALOR	PROCESSO ADM.
Secretaria de Assistência Social	07/07/2023	2640,00	5188/2023
Secretaria de Políticas Públicas para Mulheres	17/07/2023	250,00	5483/2023
Secretaria de Políticas Públicas para Mulheres	28/07/2023	2000,00	5857/2023
Secretaria de Políticas Públicas para Mulheres	25/08/2023	2600,00	6673/2023
Secretaria de Serviços Urbanos	12/07/2023	1320,00	4899/2023
Secretaria de Habitação	29/08/2023	2600,00	5626/2023
Secretaria de Saúde	19/07/2023	5000,00	5866/2023
Secretaria de Saúde	22/08/2023	5000,00	6798/2023
Secretaria de Assistência Social	04/09/2023	2640,00	7063/2023
Secretaria de Assuntos Jurídicos	09/08/2023	5500,00	6445/2023
Secretaria de Trabalho, Renda e Empreendedorismo	17/08/2023	2300,00	6493/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	13/09/2023	2430,00	7257/2023
Secretaria de Assistência Social	13/07/2023	500,00	5553/2023
Secretaria de Saúde	20/07/2023	2424,00	5714/2023
Secretaria de Saúde	04/07/2023	5000,00	5492/2023
Secretaria de Saúde	08/08/2023	3000,00	6454/2023
Secretaria de Assistência Social	07/07/2023	395,00	5189/2023
Secretaria de Educação	25/08/2012	2640,00	6226/2023
Secretaria de Esporte e Lazer	07/07/2023	4500,00	5419/2023
Secretaria de Assistência Social	14/07/2023	1300,00	5187/2023
Secretaria de Esporte e Lazer	07/07/2023	600,00	5416/2023
Secretaria de Esporte e Lazer	26/07/2023	170,00	5824/2023
Secretaria de Assistência Social	26/09/2023	2800,00	7135/2023
Secretaria de Assistência Social	13/07/2023	3000,00	5554/2023
Secretaria de Assistência Social	06/07/2023	8800,00	5185/2023
Secretaria de Assistência Social	17/08/2023	2640,00	6587/2023
Secretaria de Assistência Social	06/07/2023	2916,78	5498/2023
Secretaria de Saúde	27/07/2023	1849,78	5493/2023
Secretaria de Esporte e Lazer	07/07/2023	3003,60	5417/2023
Secretaria de Educação	06/07/2023	2640,00	5057/2023
Gabinete do Prefeito	23/08/2023	3800,00	6549/2023
Secretaria de Políticas Públicas Para Mulheres	18/08/2023	2000,00	6564/2023
Secretaria de Desenvolvimento Social	18/08/2023	4000,00	6540/2023
Secretaria de Assistência Social	13/07/2023	2640,00	5389/2023
Secretaria de Assistência Social	30/08/2023	1320,00	7056/2023
Secretaria de Saúde	23/08/2023	515,79	6435/2023



14.1. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: por amostragem foram analisado 05 Processos Administrativos de Adiantamento. Estando todos regulares, nada tendo a apontar.

SECRETARIA	DATA	VALOR	PROCESSO ADM.
Secretaria de Serviços Urbanos	12/07/2023	1320,00	4899/2023
Secretaria de Saúde	08/08/2023	3000,00	6454/2023
Secretaria de Assistência Social	13/07/2023	3000,00	5554/2023
Secretaria de Assistência Social	06/07/2023	8800,00	5185/2023
Secretaria de Educação	06/07/2023	2640,00	5057/2023

15. TRANSPARÊNCIA DA GESTÃO MUNICIPAL

A Prefeitura do Município de Mauá reúne serviços e informações do Governo Municipal em seu Portal de rede mundial e computadores, no sítio <https://www.maua.sp.gov.br/>, estabelecendo auxílio na comunicação entre a Prefeitura, a Câmara e os Cidadãos.

Para obtenção de informações (tanto de interesse particular, quanto coletivo e/ou geral) referentes à Transparência da Gestão Municipal, que ativa proporciona a participação da sociedade na administração pública, encontram-se disponíveis as ferramentas 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 participação ativa e 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.

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.

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/>;
- ✓ Presencial – Central de Atendimento – localizada na Avenida João Ramalho nº 205 – Vila Noêmia – Piso Térreo do prédio do Paço Municipal.

15.1. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações:

1. A OGM (Ouvidoria-Geral do Município), através da CI nº 441/2023 – 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.

2. O SIC (Serviço de Informações ao Cidadão), através da CI nº 557/2023 – SIC, 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.

Em relação ao 2º Quadrimestre/2023, no Sistema e-gov da Prefeitura Municipal de Mauá – módulo grupo SIC (Serviços de Informação ao Cidadão) – verificou-se o registro de 101 (cento e um) protocolos realizados através do formulário **SIC ELETRÔNICO** – <https://e-gov.maua.sp.gov.br/grp/processos/acessoexterno/ouvidoria.faces>, que permite qualquer acesso externo para a realização de manifestação ao acesso à informação.

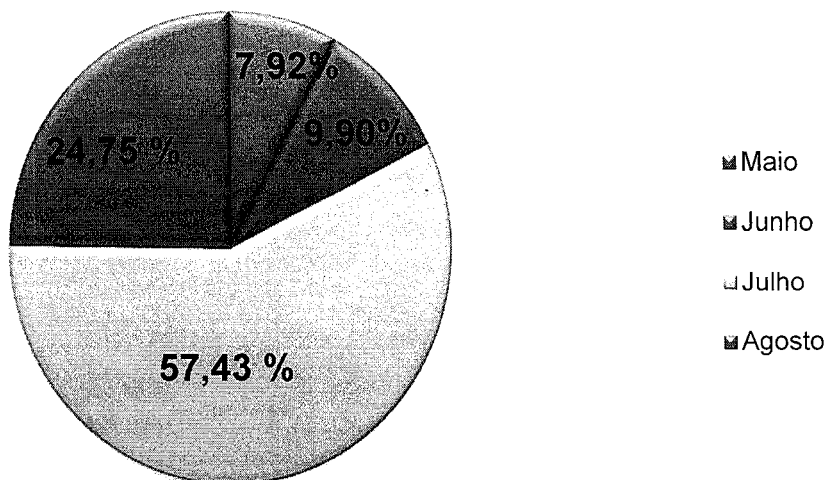
Segundo apurado, registrou-se:

- 08 (oito) protocolos em maio;
- 10 (dez) em junho;
- 58 (cinquenta e oito) em julho e;
- 25 (vinte e cinco) em agosto.



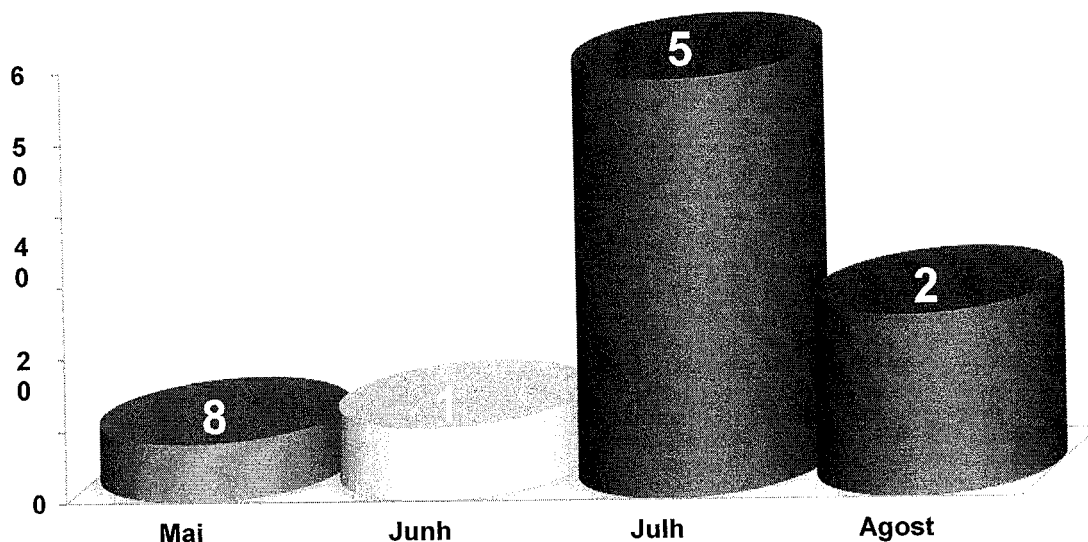
Estatística Mensal - 2º Quadri/2023		
Mês	Quant.	Percentual
Maio	8	7,92
Junho	10	9,90
Julho	58	57,43
Agosto	25	24,75
Total	101	100%

Percentual Estatística Mensal - 2º Quadri/2023





Registro de Protocolos



Dentre a triagem e a avaliação, constatou-se:

✓ 90 (noventa) pedidos foram deferidos e encaminhados para o exame setorial/secretaria afeto ao assunto e posterior manifestação ao acesso à informação pleiteada, resultando em 89% dos protocolos que tramitaram internamente às áreas;

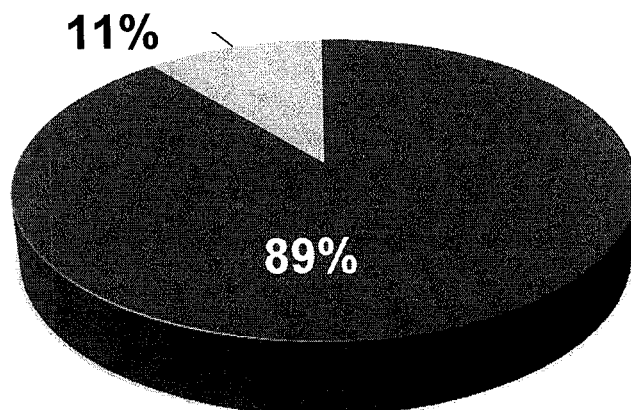
✓ 11 (onze) pedidos apresentaram inconsistência que impossibilitaram o prosseguimento. Conforme parâmetros previstos na LAI (Lei de Acesso à Informação, como: pedidos genéricos, pergunta duplicada, sem parâmetros ou clareza), acarretando assim, no indeferimento de 11% das manifestações.

Estatística 2º Quadrimestre/2023 Protocolos SIC – Serviço de Informação ao Cidadão

Deferidos	90	89%
Indeferidos	11	11%
Total da Demanda	101	100%



Situação das Manifestações



■ Deferidos □ Indeferidos

Avaliando o período de 01/05/2023 a 31/08/2023, dos 90 (noventa) requerimentos encaminhados ao setor/secretaria detentora da informação da demanda:

► 27 (vinte e sete) foram atendidos com a manifestação do órgão competente e com a devolutiva ao requerente, que pode interpor recurso à resposta fornecida no prazo de 10 (dez) dias, conforme estabelecido em lei.

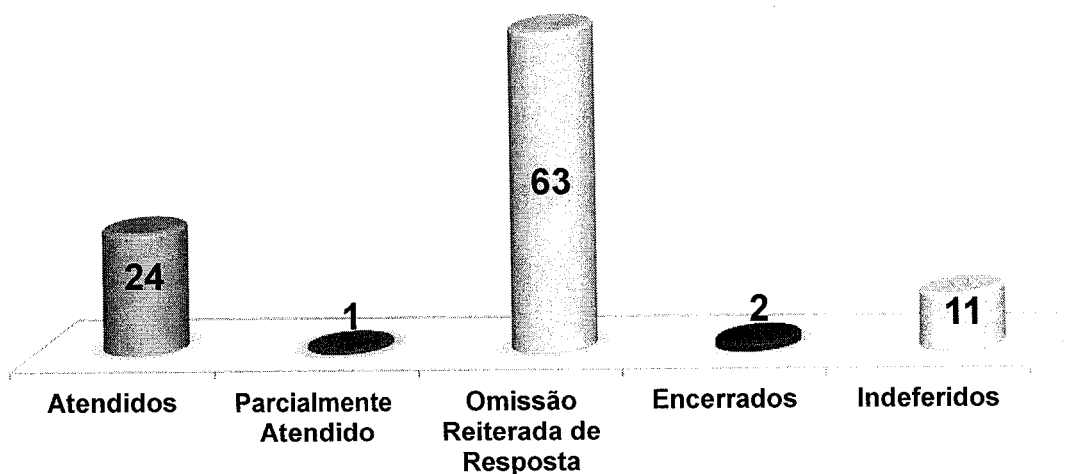
► 63 (sessenta e três) encaminhamentos tiveram o prazo expirado e/ou não obtiveram resposta da Secretaria, que em descumprimento à LAI, importa na sujeição dos envolvidos às penalidades previstas na legislação além de conceder o direito ao interessado a interpor recurso na resposta fornecida após o prazo estabelecido de 10 (dez) dias.

No seguimento dos tratamentos dados aos 101 (cento e um) protocolos:

- 24 (vinte e quatro) foram plenamente atendidos;
- 01 (um) parcialmente atendido;
- 63 (sessenta e três) pedidos com omissão reiterada de resposta;
- 02 (dois) encerrados e;
- 11 (onze) protocolos indeferidos.



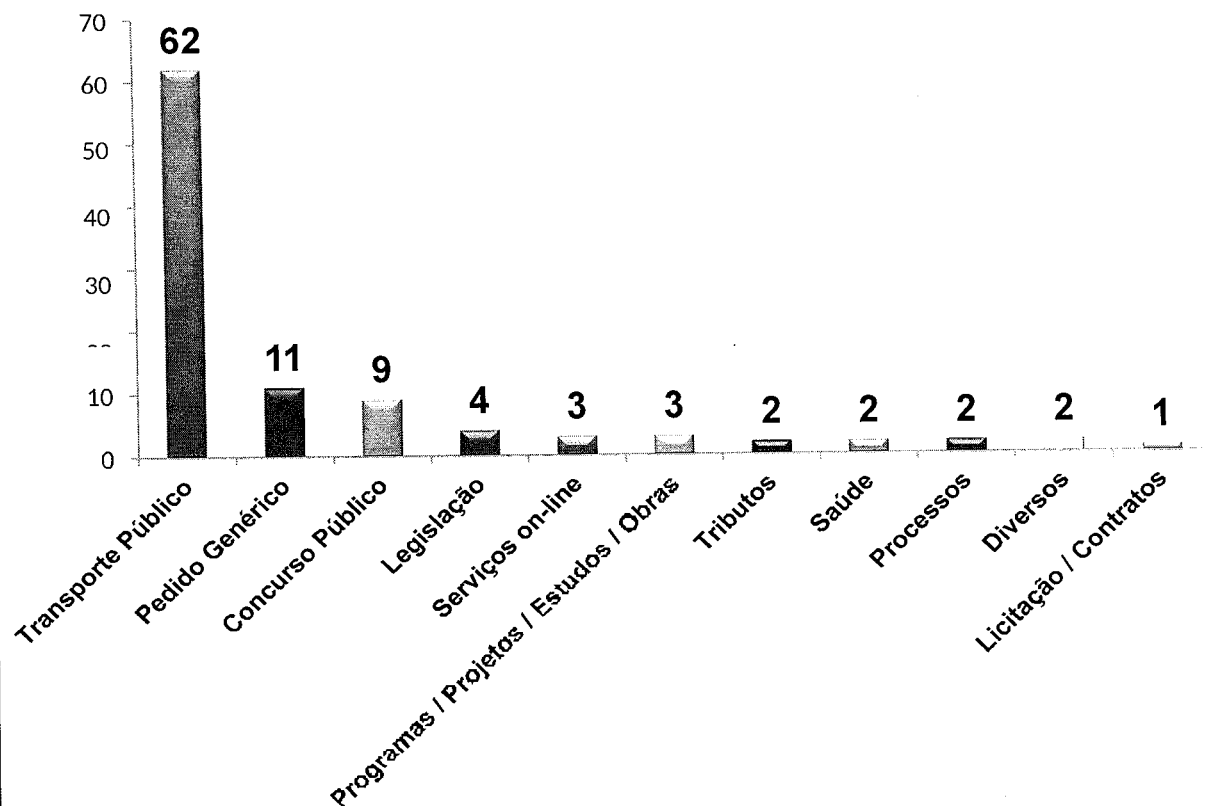
Tratamento das Demandas



Assunto	Quantidade	Percentual
Transporte Público	62	61%
Pedido Genérico	11	11%
Concurso Público	09	09%
Legislação	04	04%
Serviços on-line	03	03%
Programas / Projetos / Estudos / Obras	03	03%
Tributos	02	02%
Saúde	02	05%
Processos	02	02%
Diversos	02	02%
Licitação / Contratos	01	01%
Total	101	100%



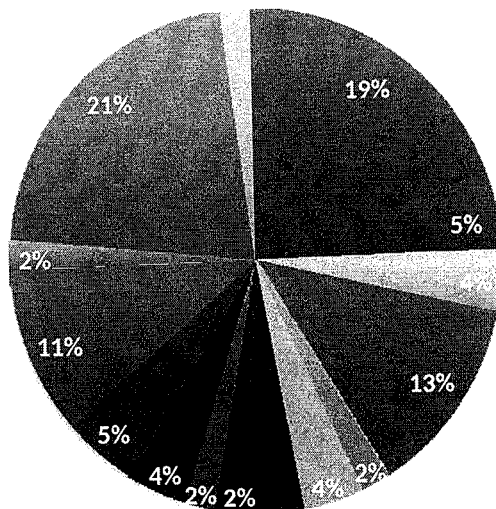
Assunto / Quantidade



Órgão Requisitado	%	Pedidos	Deferidos	Indeferidos	Omissões	Atrasos Reiterados
Sec. de Admin. e Mod. – SAM	6%	6	6	0	0	0
Sec. de Assistência Social - SAS	1%	1	1	0	1	0
Sec. de Educação – SE	2%	2	2	0	0	0
Sec. de Mob. Urbana – SMU	63%	64	1	1	63	Sim
Sec. de Obras - SO	2%	2	2	0	0	0
Sec. de Planej. Urbano – SPU	2%	2	2	0	0	0
Sec. de Serv. Urbanos - SSU	2%	2	2	0	0	0
Secr. de Esp. e Lazer – SEL	1%	1	1	0	0	0
Sec. de Saúde – SS	1%	1	1	0	0	0
Sec. de Seg. Alim. e Nut. – SSAN	2%	2	2	0	1	0
Portal da Transparência	11%	11	11	0	0	0
Controladoria-Geral do Município	1%	1	1	0	0	0
SAMA	1%	1	1	0	0	0
Nulo	11%	11	0	11	0	0



Demanda por Secretaria



■ SAM ■ SE ■ SG ■ SMU ■ SO ■ SPU ■ SSU ■ SEL ■ SMA ■ SSU ■ SSP ■ Portal da Transp ■ CGM ■ Nulo

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 dos serviços ofertados a população, estrutura dos equipamentos, e a atuação profissional dos servidores públicos.

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

Educação			
Secretaria	Equipamento	Visita	Relatório
Educação	Alice Túlio Jacomussi	20/03/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Educação	E.M. Américo Perrella	09/08/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Educação	E.M. Ana Augusta de Souza	19/10/22	Visita – Controladoria 2022
Educação	E.M. Carolina Moreira da Silva	08/09/22	Visita – Controladoria 2022
Educação	E.M. Chico Mendes	01/12/22	Visita – Controladoria 2022
Educação	EMEJA Clarice Linspector	01/12/22	Visita – Controladoria 2022
Educação	E.M. Cora Coralina	06/09/22	Visita – Controladoria 2022
Educação	E.M. Darci Ap. Fincatti Fornari	16/11/22	Visita – Controladoria 2022
Educação	E.M. Darcy Ribeiro	19/10/22	Visita – Controladoria 2022
Educação	E.M. Dom Hélder P. Câmara	26/09/22	Visita – Controladoria 2022
Educação	E.M. Florestan Fernandes	09/08/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre Fiscalização Ordenada – TC 7140/989/22 (08,09/11/21 e 28/04/22)
Educação	E.M. Francisco Ortega	09/08/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre



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

Educação	E.M. Galdino Jesus dos Santos	04/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Educação	E.M. Geovane Oliveira Lacerda	19/10/22	Visita – Controladoria 2022
Educação	E.M. Guilherme Primo Vidotto	06/09/22	Visita – Controladoria 2022
Educação	E.M. Guimarães Rosa	01/12/22	Visita – Controladoria 2022
Educação	E.M. Herbert de Souza	11/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Educação	E.M. Jeanete Beauchamp	05/09/22	Visita – Controladoria 2022
Educação	E.M. João Rodrigues Ferreira	26/09/22	Visita – Controladoria 2022
Educação	E.M. Jonathan G. L. Pitondo	16/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Educação	E.M. José Rezende da Silva	15/06/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Educação	E.M. José Tomaz Neto	15/03/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Educação	E.M. Lucinda Petigrossi Castabelli	05/09/22	Visita – Controladoria 2022
Educação	E.M. Lysiane Pereira Galvão	08/09/22	Visita – Controladoria 2022
Educação	E.M. Marcia Regina Abraham	26/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Educação	E.M. Maria Rosemary de Azevedo	05/09/22	Visita – Controladoria 2022
Educação	E.M. Maria Wanny Soares Cruz	02/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Educação	E.M. Marli Rodrigues de Souza	05/09/22	Visita – Controladoria 2022
Educação	E.M. Martins Luther King	26/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Educação	E.M. Monteiro Lobato	09/08/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Educação	E.M. Nathércia Ferreira Perrella	09/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Educação	E.M. Neuma Maria da Silva	10/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Educação	E.M. Oswald de Andrade	09/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Educação	E.M. Paulo Freire	06/04/22	Visita – Controladoria 2022
Educação	E.M. Profª Patrícia Martinelli	09/08/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Educação	E.M. Perseu Abramo	11/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Educação	E.M. Rosa Maria Frare	05/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Educação	E.M. Rosa Mª Martins dos Santos	26/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Educação	E.M. Samir Auada	14/08/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Educação	E.M. Tania Geraldo	05/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Educação	E.M. Terezinha Leardini Branco	23/03/22	Visita – Controladoria 2022
Educação	E.M. Therezinha Damo de Lima	11/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Educação	E.M. Ver. Alberto Betão P. Justino	27/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Educação	E.M. Zeny Machado Chiarotto	26/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Educação	Anexo Almoxarifado	26/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Educação	Casa da Criança Auta de Souza	26/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre



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

CULTURA			
Secretaria	Equipamento	Data	Relatório
Cultura	Casa do Hip Hop	17/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Cultura	Museu Barão de Mauá	17/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Cultura	Teatro Municipal	17/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Cultura	Biblioteca Cecília Meireles	17/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Cultura	Biblioteca Paulo Freire	18/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Cultura	Biblioteca Castro Alves	18/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Cultura	Biblioteca Radamés Nardini	18/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre

Saúde			
Secretaria	Equipamento	Data	Relatório
Saúde	UBS Vila Carlina	24/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Saúde	UBS Capuava	03/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Saúde	UBS Itapark	26/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Saúde	UBS Feital	19/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Saúde	UBS Flórida	26/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Saúde	UBS Guapituba	02/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Saúde	UBS Jd. Mauá	26/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Saúde	UBS Jd. Kennedy	19/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Saúde	UBS Oratório	26/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Saúde	UBS Paranaíba	26/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Saúde	UBS Parque das Américas	19/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Saúde	UBS Parque São Vicente	24/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Saúde	UBS Primavera	02/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Saúde	UBS Santa Lídia	02/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Saúde	UBS Santista	03/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Saúde	UBS São João	03/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Saúde	UBS Sonia Maria	20/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Saúde	UBS Vila Assis	19/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Saúde	UBS Zaíra I	02/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Saúde	UBS Zaíra II	02/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Saúde	UBS Zaíra III	02/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Saúde	UBS Macuco	03/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Saúde	UBS Vila Magini	24/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Saúde	UPA Zaíra	02/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Saúde	UPA Magini	24/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Saúde	UPA Vila Assis	19/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Saúde	UPA Barão de Mauá	20/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Saúde	Vigilância Sanitária /Epidemiológica / Saúde Ambiental	09/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	Saúde Bucal / Saúde Mental	09/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	Academias da Saúde	06/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	Programa Mauá de Bem com a Vida	06/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	Assistência Farmacêutica	06/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023



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

Saúde	Farmácias Populares	06/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	CAPS Adulto / CAPS Infantil / CAPS Álcool e Drogas	07/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	CEMMA - Centro de Especialidades Médicas de Mauá	07/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	Centro Referência Saúde da Mulher, Criança e Adolescente	07/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	Centro Integrado da Pessoa com Deficiência - CER IV	07/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	CEO - Centro de Especialidades Odontológicas	07/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	Cerest (Centro de Referência Saúde do Trabalhador)	07/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	CRSMCA - Centro Referência Saúde da Mulher, Criança e Adolescente	08/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	CRS - Centro de Referência em Saúde	08/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	Departamento de Controle de Zoonoses - DCZ	08/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	Farmácia Popular Centro	08/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	Hospital de Clínicas Dr. Radamés Nardini	20/04/23	Visita – Controladoria 1º Quadrimestre
Saúde	Laboratório Regional de Próteses Dentárias	08/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	NAVIS (Núcleo de Atenção à Violência Sexual)	08/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	Ouvidoria SUS	09/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	SAD - Serviço Atenção Domiciliar	09/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	Residência Terapêutica Adulto	09/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	República Terapêutica Infantojuvenil	09/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	Consultório de Rua	09/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	Serviço de Atendimento Móvel de Urgência (SAMU)	09/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	SAMU - 192	10/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Saúde	NAVIS (Núcleo de Atenção à Violência Sexual)	10/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023



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

Assistência Social / Políticas Públicas para Mulheres			
Secretaria	Equipamento	Data	Relatório
Assistência Social	CRAS Feital	12/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Assistência Social	CRAS Macuco	10/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Assistência Social	CRAS Oratório	10/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Assistência Social	CRAS Parque das Américas	11/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Assistência Social	CRAS São João	10/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Assistência Social	CRAS Vila Mercedes	11/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Assistência Social	CRAS Zaira	12/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Assistência Social	CREAS Vila Bocaina	10/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Assistência Social	CREAS Matriz	12/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Assistência Social	Centro POP	13/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Assistência Social	Albergue Municipal	13/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Assistência Social	Conselho Tutelar	11/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Assistência Social	Cadastro Único	11/07/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Assistência Social	Lar do Menor Sol da Esperança	05/10/22	Visita – Controladoria 2022
Assistência Social	Associação Brasileira de Ação Social Cristã - ABASC	11/05/22	Visita – Controladoria 2022
Assistência Social	Associação Brasileira de Ação Social Cristã - ABASC	11/05/22	Visita – Controladoria 2022
Assistência Social	Instituto de Incentivo à Vida – Isabel Soler	10/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Assistência Social	Instituto Monsenhor José Benedito Antunes	10/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Assistência Social	Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mauá – APAE	10/10/22	Visita – Controladoria 2022
Assistência Social	Associação de Pais e Amigos dos Surdos de Mauá – APASMA	10/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Assistência Social	Nova Era Novos Tempos	04/10/22	Visita – Controladoria 2022
Assistência Social	Associação Estrela Azul	10/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Assistência Social	Recanto Infantil Tia Célia	10/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Políticas Públicas Mulheres	Secretaria de Políticas Públicas para Mulheres	10/08/22	Visita – Controladoria 2022
Políticas Públicas Mulheres	Conselho Municipal dos Direitos da Mulher	10/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Políticas Públicas Mulheres	Delegacia de Defesa da Mulher - DDM	10/08/22	Visita – Controladoria 2022
Políticas Públicas Mulheres	Polícia Militar	13/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Políticas Públicas Mulheres	Centro de Referência de Atendimento à Mulher - CRAM ZAÍRA	13/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Políticas Públicas Mulheres	CRAM Macuco	13/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Políticas Públicas Mulheres	CRAM Oratório	13/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Políticas Públicas Mulheres	CRAM Parque das Américas	14/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Políticas Públicas Mulheres	CRAM Feital	14/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Políticas Públicas Mulheres	CRAM Vila Mercedes	14/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023
Políticas Públicas Mulheres	CRAM Móvel	14/11/23	Previsão de Visita 3º Quadrim.2023



16.1. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental, exame de registros em sistemas de informações, e fiscalização “in loco” delibero pelas seguintes ponderações: no segundo quadrimestre, 51 (cinquenta e um) unidades da Administração Pública Municipal direta e indireta foram fiscalizadas, chegando em torno de 60 entrevistas, entre coordenadores, gestores de equipamento e demais servidores. Foram quatro as pastas que tiveram seus equipamentos fiscalizados a partir de 01/05/2023, a saber, Educação, Saúde, Assistência Social e Cultura sobre as quais foram gerados Relatórios de Fiscalização da Auditoria da Controladoria-Geral 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 2º Quadrimestre de 2023 foi aplicado um questionário padrão para cada Secretaria no intuito de avaliar a qualidade dos serviços prestados, estado de conservação das instalações, acondicionamento dos medicamentos e insumos, descarte e destinação do lixo, quadro de pessoal, controle de frequência, além de certificar quanto ao uso e aplicação dos equipamentos e procedimentos obrigatórios de saúde, higiene e segurança, e por fim, aferir o nível de satisfação dos usuários.

Em linhas gerais é possível concluir com base nas entrevistas realizadas com diversos servidores, e registros fotográficos, que a prestação dos serviços destinados a população carecem avançar de melhorias no sentido de garantir, sobretudo, qualidade, segurança, bem estar e acolhimento aos usuários dos serviços da Rede Pública do Município de Mauá, independente de situação socioeconômica, etária, sexo ou gênero dos indivíduos com equidade e equanimidade. É possível destacar as unidades mais sensíveis de cada Pasta fiscalizada.

Saúde:

UBS Zaíra II, no momento da fiscalização não dispunha de computadores na recepção, sendo que serviço simples como emissão de 2º via de carteira de vacina não podia ser feito no mesmo dia, e a abertura de todas as fichas de atendimento estavam sendo feitas de modo manual, tomando muito mais tempo e gerando uma grande acumulação de pessoas na recepção.

UBS Zaíra III, havia inúmeros focos de infiltração, goteiras e mofo pelo teto, inclusive no local de acondicionamento dos insumos da farmácia.

As recomendações pertinentes foram feitas por meio da C.I. nº **569/2023**.

Cultura:

O Museu Barão de Mauá tinha escoras improvisadas para fechar as janelas, além de intervenções outras, realizadas como paliativos, a unidade não conta com uma equipe técnica adequada, o que se tem são servidores com formação específica e conhecimento na área, entretanto, os cargos em que estão investidos não são compatíveis as atribuições.



Biblioteca Cecilia Meireles possui um anexo no subsolo destinado a pessoas com deficiência visual, nesse local isolado fica apenas um servidor com deficiência visual, não há rota de fuga para casos de emergência, apenas o elevador e uma porta que dá acesso ao terminal rodoviário, mas é mantida trancada com chave.

As recomendações pertinentes foram feitas por meio da C.I. nº **571/2023**.

Educação:

A E.M. Marcia Regina Abraham, na sala do G1 que deveria comportar 20 (vinte) crianças havia 27 (vinte e sete), o que segundo os profissionais, sendo 1 (um) professor e 3 (três) ADIs sentinham bastante dificuldade para se movimentar entre os colchonetes no momento da soneca das crianças, outrossim, a equipe da cozinha formada por 5 (cinco) pessoas estava incompleta já faziam 3 (três) meses contando apenas com duas pessoas, sendo que a cozinha também inclui o lactário.

As recomendações pertinentes foram feitas por meio da C.I. nº **568/2023**.

Assistencia Social:

De modo geral, nenhuma das unidades fiscalizadas puderam apresentar certificados de desinsetização, limpeza da caixa d'água e controle da qualidade da água, as unidades informaram que esse tipo de serviço não é realizado por empresa terceirizada, mas mediante solicitação junto a Vigilância Sanitária ou mesmo a Secretaria de Serviços Urbanos, sendo que ambas não fornecem qualquer tipo de certificado ou comprovante dos serviços realizados, o que claramente compromete a segurança a segurança sanitária dos servidores e usuários desses serviços.

As recomendações pertinentes foram feitas por meio da C.I. nº **540/2023**.



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

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; e realiza visitas, agendadas ou não, à Entidades.

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. Considerando a resposta da Secretaria de Finanças, através da CI nº 281/2023 – SF, abaixo temos a relação de Entidades acompanhadas.

	Contratada	Nº PA	Contrato	Objeto Contratado	Secretaria Gestora	Vigência	Valores / Repasses R\$
1	Associação Amigo do Animal	1109/2023	116/2022	Implantação do Centro de Proteção Animal	Meio Ambiente	27/09/22 a 26/09/23	592.938,64
2	Associação Brasileira de Ação Social Cristã - ABASC Casa 1 e 2	77/2023	06/2322	Serviço de Acolhimento Institucional para Crianças e Adolescentes na Modalidade Casa Lar	Assistência Social	10/01/22 a 09/01/24	361.076,00
3	Associação Brasileira de Ação Social Cristã - ABASC Casa 3	2163/2023	35/2023	Serviço de Acolhimento Institucional para Crianças e Adolescentes na Modalidade Casa Lar	Assistência Social	27/02/23 a 26/02/2024	155.815,00
4	Associação Brasileira de Ação Social Cristã - ABASC Casa 4	5713/2023	75/2023	Serviço de Acolhimento Institucional para Crianças e Adolescentes na Modalidade Casa Lar	Assistência Social	03/07/23 a 02/01/24	118.800,00
5	Associação Comunitária Oswaldo Alexandro	787/2023	007/2023	Programa de Atendimento à Criança - Creche.	Educação	02/01/23 a 31/12/25	285.124,00
6	Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mauá - APAE	69/2023	009/2019	Serviço de Proteção Social Especial para pessoas com deficiência e suas famílias.	Assistência Social	07/01/19 a 06/01/24	28.028,00
7	Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mauá - APAE	783/2023	002/2023	Programa de Atendimento à Pessoas Portadoras de Deficiência - intelectual, múltipla e TEA.	Educação	02/01/23 a 31/12/25	539.076,00
8	Associação de Pais e Amigos dos Surdos de Mauá - APASMA	68/2023	010/2019	Serviço de Proteção Social Especial para Pessoas com Deficiência e suas Famílias.	Assistência Social	07/01/19 a 31/12/23	18.480,00
9	Associação de Pais e Amigos dos Surdos de Mauá - APASMA	786/2023	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	120.240,00
10	Associação de Prevenção, Atendimento Especializado e Inclusão da Pessoa com Deficiência – APRAESPI	788/2023	008/2023	Programa de Atendimento à Pessoas Portadoras de Deficiência - Ensino Especial	Esporte e Lazer	02/01/23 a 31/12/25	736.293,60
11	Associação de Voleibol Mauá – AVM	530/2023	48/2019	Treinamento e prática na modalidade Voleibol com grupos de Escolinhas/Iniciação e Representação do Município de Mauá.	Esporte e Lazer	17/06/19 a 16/12/23	170.800,00
12	Associação Desportiva do ABCD	420/2023	77/2021	Ginástica Alternativa/Terapêutica (ioga e pilates); Aeróbica (step, Jump, Ritmos, Dança, Mix) e Condicionamento físico (funcional).	Esporte e Lazer	09/11/21 a 08/11/23	183.263,34
13	Associação Ed., Esportiva e Cultural TRYADE	509/2023	43/2019	Projeto GR Mauá - Ginástica Rítmica.	Esporte e Lazer	17/06/19 a 16/12/23	145.030,00
14	Associação Ed., Esportiva e Cultural TRYADE - Escola Aberta	003/2023	36/2023	Projeto Escola Aberta na cidade de Mauá.	Educação	27/02/23 a 26/02/24	325.100,00
15	Associação Educativa Esportiva e Cultural	4459/2023	103/2022	Projeto: Literatura, Dramaturgia e História em Quadrinhos.	Cultura	18/08/22 a 17/08/23	33.068,00
16	Associação Educativa Esportiva e Cultural	4457/2023	102/2022	Projeto: Artes Visuais, Fotografia, Cinema, Ateliê de Artes Visuais e Fanzine.	Cultura	18/08/22 a 17/08/23	47.236,00

[illegible]



17.1. APLICAÇÃO DE RECURSOS

Considerando a resposta da Secretaria de Finanças, através da CI nº. 282/2023 – SF, 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	Valores Pagos	Valores Gastos	Saldos R\$	Prestação de Contas em:
1	Associação Amigo do Animal	1109/2023	116/2022	Meio Ambiente	1.037.944,30	819.660,71	218.283,59	03/08
2	Associação Brasileira de Ação Social Cristã - ABASC Casa 1 e 2	77/2023	06/2022	Assistência Social	610.380,00	461.708,46	148.671,54	18/09
3	Associação Brasileira de Ação Social Cristã - ABASC Casa 3	2163/2023	35/2023	Assistência Social	218.141,00	149.898,13	68.242,87	18/09
4	Associação Brasileira de Ação Social Cristã - ABASC Casa 4	5713/2023	75/2023	Assistência Social	118.800,00	21.347,45	97.452,55	18/09
5	Associação Comunitária Oswaldo Alexandro	787/2023	007/2023	Educação	641.520,00	354.636,17	286.883,83	09/08
6	Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mauá - APAE	69/2023	009/2019	Assistência Social	63.063,00	49.049,00	14.014,00	17/08
7	Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mauá - APAE	783/2023	002/2023	Educação	1.212.921,00	806.975,66	408.945,34	23/08
8	Associação de Pais e Amigos dos Surdos de Mauá - APASMA	68/2023	010/2019	Assistência Social	41.580,00	37.753,70	6.826,30	18/09
9	Associação de Pais e Amigos dos Surdos de Mauá - APASMA	786/2023	001/2023	Educação	270.450,00	175.847,81	94.602,19	08/08
10	Associação de Prevenção, Atendimento Especializado e Inclusão da Pessoa com Deficiência APRAESPI	788/2023	008/2023	Educação	1.701.739,80	1.131.363,72	570.376,08	29/08
11	Associação de Voleibol Mauá - AVM	530/2023	48/2019	Esportes e Lazer	350.600,00	291.823,00	58.777,00	14/08
12	Associação Desportiva do ABCD	420/2023	77/2021	Esportes e Lazer	186.263,34	0,00	183.263,34	17/05
13	Associação Ed., Esportiva e Cultural TRYADE	509/2023	43/2019	Esportes e Lazer	233.295,00	57.257,80	176.005,54	25/04
14	Associação Ed., Esportiva e Cultural TRYADE - Escola Aberta	003/2023	36/2023	Educação	674.679,88	371.325,85	303.354,03	18/09
15	Associação Educativa Esportiva e Cultural	4459/2023	103/2022	Cultura	33.068,00	0,00	33.068,00	29/06
16	Associação Educativa Esportiva e Cultural	4457/2023	102/2022	Cultura	47.236,00	0,00	47.236,00	29/06
17	Associação Educativa Madre Vicenza - Associação Educativa Santa Terezinha	785/2023	005/2023	Educação	594.000,00	347.049,42	246.950,58	16/08
18	Associação Estrela Azul	67/2023	008/2019	Assistência Social	140.120,66	96.739,01	96.739,01	22/08
19	Associação Lirafut - Liga Regional de Árbitros de Futebol do ABC	489/2023	97/2021	Esportes e Lazer	195.399,50	94.309,49	94.309,49	23/06



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

20	Associação Lirafut - Liga Regional de Árbitros de Futebol do ABC	536/2023	45/2019	Esportes e Lazer	402.200,00	90.964,24	90.964,24	14/06
21	Associação Lirafut - Liga Regional de Árbitros de Futebol do ABC	3687/2023	123/2022	Esportes e Lazer	119.600,00	0,00	0,00	29/06
22	Associação Mauaense de Taekwondo	445/2023	102/2021	Esportes e Lazer	160.000,00	61.756,14	61.756,14	01/08
23	Associação Mauaense de Taekwondo	447/2023	101/2021	Esportes e Lazer	105.000,00	47.556,04	57.443,96	01/08
24	Associação Mauaense dos Amigos do Basquete - AMAB	508/2023	41/2019	Esportes e Lazer	458.911,00	416.711,25	42.199,75	28/08
25	Associação Recreativa Integração Desportiva Voleibol Mauá Arydevom	491/2023	89/2021	Esportes e Lazer	68.000,00	52.293,03	15.706,97	17/08
26	Casa da Criança Auta de Souza	789/2023	006/2023	Educação	795.960,00	450.521,22	345.438,78	17/08
27	Centro de Assistência Social São Pedro - 429 CASSAP	782/2023	003/2023	Educação	653.400,00	372.312,84	281.087,16	15/08
28	Instituição Cidade dos Meninos Maria Imaculada	784/2023	004/2023	Educação	566.300,00	429.017,81	137.282,19	23/08
29	Instituição Recanto Infantil Tia Célia	65/2023	25/2018	Assistência Social	241.699,33	185.367,33	56.332,00	08/08
30	Instituto de Incentivo à Vida - Casa de Acolhida Isabel Soler	72/2023	001/2019	Assistência Social	977.642,40	761.306,40	216.336,00	31/08
31	Instituto de Incentivo à Vida - Casa de Acolhida Isabel Soler	70/2023	163/2022	Assistência Social	135.203,00	114.886,19	20.316,81	09/08
32	Instituto Labirinto Oficinas Culturais	50003/2023	42/2023	Cultura	158.840,00	73.536,00	85.304,00	29/08
33	Instituto Labirinto Oficinas Culturais	50004/2023	41/2023	Cultura	176.980,00	81.292,00	95.688,00	29/08
34	Instituto Mauá de Responsabilidade Social	4285/2023	65/2022	Cultura	35.092,00	35.092,00	0,00	24/08
35	Instituto Mauá de Responsabilidade Social	4286/2023	64/2022	Cultura	38.348,00	38.348,00	0,00	24/08
36	Instituto Monsenhor Benedito José Antunes	73/2023	21/2020	Assistência Social	1.461.904,54	1.092.289,05	369.615,49	28/07
37	Lar do Menor de Mauá Sol da Esperança	75/2023	006/2019	Assistência Social	1.287.750,87	985.434,79	302.316,08	06/09
38	Nova Era Novos Tempos	64/2023	007/2019	Assistência Social	109.464,65	80.885,65	28.579,10	18/08



17.2. PRESTAÇÃO DE CONTAS

No período solicitado (2º Quadrimestre/2023), os esforços da Secretaria de Cultura foram direcionados para operacionalização e execução dos procedimentos para implementação da Lei Paulo Gustavo no município, finalização da prestação de contas Lei Aldir Blanc e algumas contratações pontuais para compor a programação cultural e serviços para o Teatro Municipal.

Para a Lei Paulo Gustavo, todos os trâmites adotados foram baseados nas diretrizes do MINC e todos os passos relativos à transparência podem ser acompanhados através do link <https://leipaulogustavo.maua.sp.gov.br/>.

Quanto a Lei Aldir Blanc, os procedimentos e prestação de contas dos proponentes para com a Secretaria de Cultura foram encerrados dada a necessidade do Município cumprir com a obrigação de Prestação de Contas à Federação. No entanto, observou-se em tempo que o sistema encontrava-se com uma aditivação em nome do Município de Mauá, culminando assim na intempestividade de cumprimento do prazo cabal findado em 31/07/2023. Posteriormente, em contato com o MINC, foi solicitada a retirada da aditivação do sistema para que assim fosse possível a inclusão das informações necessárias na plataforma para a finalização do processo de Prestação de Contas da referida Lei.

17.3. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, deliberamos pelas seguintes constatações:

1 - A Gestão da Secretaria de Cultura salienta que até o final do 2º Quadrimestre/2023 não foi gerado nenhum tipo de contrato, uma vez que encontravam-se em fase de inscrições e elaboração dos editais;

2 - No período do 2º Quadrimestre/2023, os serviços executados pela Secretaria de Cultura, foram realizados, em sua maioria, através de Atas de Registro de Preços:

- a. Reforma do telhado do Teatro Municipal;
- b. Contratação de Cabines Sanitárias;
- c. Aquisição de Kit Lanche para eventos culturais.

Importante salientar que os eventos realizados no período do 2º Quadrimestre/2023 fizeram parte do Plano de Trabalho das OSC's que mantém ou mantinham vínculos com a Secretaria de Cultura.



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

18. OBRAS EM EXECUÇÃO

18.1. OBRAS EM EXECUÇÃO

Conforme informado pela Secretaria de Obras, anexo 1, o Município possui 15 (quinze) obras em andamento.

Processo Adm.	Objeto	Contratada	Valor do Contrato	Observações
6021/2022	Constr. Escola Nova Mauá	Tower Engenharia	R\$ 9.994.616,17	Início em 16/01/2023 - Prazo de execução 15 meses
9119/2022	Constr. Escola Mª Wanny	Tower Engenharia	R\$ 10.617.210,02	Início em 06/04/2023 - Prazo de execução 15 meses
11907/2021	Campo Vila Assis	Reiscon Construtora	R\$ 2.520.506,92	Início em 21/11/2022 - Prazo de execução 12 meses
10118/2021	Reforma e adequação da UBS Santista	Paulista Obras Pavimentações	R\$ 1.104.894,89	Início em andamento - Prazo de execução outubro/2023
10962/2002	Encostas 2 – Fase 2	Consórcio Paulista/Auger/EPT	R\$ 15.800.143,41	Aguardando AIO – Autorização de início de obra por parte do Min. de Desenvolvimento Regional
10402/2022	Contr.do Terminal Itapeva	CLD Construtora	R\$ 6.649.850,74	Início em 16/01/2023 - Prazo de execução 12 meses
6285/2022	Reforma da cobertura do Ginásio Celso Daniel	ECG Engenharia	R\$ 2.037.407,34	Ordem de Serviço emitida em 17/08/2023
9973/2022	Recapes em diversas vias do Município	Oestevale Pavimentações e Constr. Ltda	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
2474/2022	Pavimentação da Rua Everaldo Brito Costa Junior – Sertãozinho	Joterra Pavimentação	R\$ 542.642,53	Ordem de serviços emitida em 14/09/2023
8386/2022	Recapeamento asfáltico da Avenida Guerino Boscardi Jardim Zaira	Mengue Rodrigues Engenharia Ltda	R\$ 920.119,35	Ordem de serviços emitida em 13/09/2023
15572/2022	Recapes Vila Guarani		R\$ 4.106.108,82	Em fase de recursos
15571/2022	Recapes Estrada do Carneiro, Nossa Senhora do Pilar e Rua Vicente Ferreira – Programa Nossa Rua	FBF Construções e Serviços Ltda	R\$ 23.211.909,56	Ordem de serviços emitida em 24/08/2023
15573/2022	Drenagem da Avenida João Ramalho	Consórcio Paulista / Resolute / Dual / Reconverte	R\$ 10.612.689,76	Ordem de serviços emitida em 11/09/2023
1105/2023	Recapes Desenvolve São Paulo	Oestevale Pavimentações e Constr. Ltda	R\$ 50.000.000,00	Ordem de serviços emitida em 04/09/2023

18.2. OBRAS FINALIZADAS

Durante o período aferido – 2º Quadrimestre de 2023 - o Município não houve obras finalizadas.

18.3. OBRAS PARALISADAS e/ou ATRASADAS

Com base nas manifestações prestadas da Secretaria de Obras, no lapso que compreende o 2º Quadrimestre de 2023, não detectamos obras paralisadas e/ou atrasadas.



18.4. AVCB

Conforme informado em Relatório anterior – 1º Quadrimestre de 2023, através do processo administrativo nº 5511/2021, informamos, conforme manifestações técnicas da Secretaria de Obras e Secretaria de Educação, que a Municipalidade implementou medidas efetivas para a obtenção dos Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros – AVCB's de próprios públicos, com respectivo Projeto Técnico, e nos últimos meses foram emitidos os seguintes Auto de Vistoria de Corpo de Bombeiro – AVCB:

Secretaria de Saúde				
Nº DO AVCB	UNIDADE	ENDEREÇO	DATA DE EXPEDIÇÃO	VALIDADE
614339	UBS Vila Carlina e Maria Wanny	Rua Candido Gonçalves Mendes	06/12/2022	06/12/2025
1053368	Base do SAMU Vila Ana Maria	Rua Romanô, 112	10/08/2023	10/08/2026
1053378	UBS Jardim Guapituba	Rua Rosa Bonini Mariani, 204	10/08/2023	10/08/2026
1053370	UBS Jardim Primavera	Rua Azaléias, 24	10/08/2023	10/08/2026
1056821	UBS Parque das Américas	Rua América do Norte, 111	17/08/2023	17/08/2026
1053377	UBS Santa Lúcia	Rua Peru, 99	10/08/2023	10/08/2023
1056817	UBS Vila Magini	Rua David Boscardiol, 38	17/08/2023	17/08/2023
Secretaria de Educação				
Nº DO AVCB	ESCOLA	ENDEREÇO	DATA DE EXPEDIÇÃO	VALIDADE
557127	E.M. Rosa Maria Frare	Rua das Hortências, 179	19/01/2022	05/01/2025
608720	E.M. Oswald de Andrade	Rua Claudio Savieto, 397	04/11/2022	24/10/2025
608735	E.M. Francisco Ortega	Rua Estevan Galo, 253	04/11/2022	24/10/2025
608736	E.M. Lucinda Petigrossi Castabelli	Avenida Pres. Castelo Branco, 1807	04/11/2022	24/10/2025
608734	E.M. Marcia Regina Abraham	Rua Cesário Parmegiani, 310	04/11/2022	05/01/2025
613089	E.M. Samir Auada	Rua Rosa Bonini Mariani, 144	29/11/2022	24/11/2025
613389	E.M. Monteiro Lobato	Rua Edmar Matosinho, 228	30/11/2022	22/11/2025
613263	E.M. Therezinha Damo Lima	Rua Assunção, 330	30/11/2022	28/11/2025
613800	E.M. José Tomaz Neto	Rua Dom José Gaspar, 1049	02/12/2022	28/11/2025
614339	E.M. Maria Wanny e UBS Carlina	Rua Candido Gonçalves Mendes	06/12/2022	06/12/2025
615518	E.M. Paulo Freire	Rua São João, 876	14/12/2022	24/05/2025
618372	E.M. Florestan Fernandes	Avenida Washington Luiz, 3623	03/01/2023	25/10/2025
Secretaria de Segurança Pública				
Nº DO AVCB	UNIDADE	ENDEREÇO	DATA DE EXPEDIÇÃO	VALIDADE
1056803	Cia Policia Militar Vila São João	Avenida Barão de Mauá, 4050	17/08/2023	17/08/2026
Secretaria de Cultura				
Nº DO AVCB	UNIDADE	ENDEREÇO	DATA DE EXPEDIÇÃO	VALIDADE
1056828	Casa Hi Hop Vila Magini	Rua David Boscardiol, 60	17/08/2023	17/08/2026



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

Comunique-se		
PROTOCOLO	UNIDADE	ENDEREÇO
224172-9/2023	CRAS Vila Mercedes	Rua Cícero Rodrigues da Silva
224304-9/2023	Museu Barão de Mauá	Avenida Doutor Getúlio Vargas
223840-9/2023	Terminal Rodoviário Guapituba	Avenida Capitão João
224336-9/2023	UBS Capuava	Rua Durval de Aquino
224198-9/2023	Velório e Funerária Municipal	Rua dos Andradas

Em relação ao edifício Sede da Prefeitura Municipal já foram concluídas etapas administrativas, como o sistema de extintores e a sinalização de emergência, objetos das 1ª e 2ª etapas do cronograma, sendo que a 6ª etapa, que compreende as instalações elétricas, já há 90% realizado e os 10% que restam estão integrados nas etapas 3, 4 e 5, com execução em conjunto.

18.5. 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, não houve obra finalizada e há 15 (quinze) obras em execução, sendo que há recapeamentos em diversas vias do Município. A Auditoria da Controladoria-Geral realizou vistoria na Avenida Eugênio Negri e na Rua Egnés Rimazza no Jardim Zaíra. Foram emitidos diversos AVCB's nos 1º e no 2º Quadrimetres, conforme tabelas retro citadas.



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 Administrativos Preventivos, Atos Administrativos Corretivos e Combate à Corrupção. O quadro abaixo revela a relação de processos finalizados, observando 2º quadrimestre de 2023:

PATRIMÔNIO	
Processo / Referência	Data Saída / Conclusão
11102/2021	01/06/2023
11299/2021	01/06/2023
579/2023	20/06/2023
2389/2020	07/08/2023
2545/2021	25/07/2023
8014/2021	25/07/2023
8018/2021	25/07/2023
8021/2021	25/07/2023
8725/2021	25/07/2023
5868/2022	09/08/2023
53041/2021	09/08/2023
8866/2022	11/08/2023
8861/2022	11/08/2023
15191/2022	17/08/2023
2392/2020	23/08/2023
2395/2020	23/08/2023
8916/2022	23/08/2023
15198/2022	31/08/2023
TOTAL	18

TC	
Processo / Referência	Empresa
10110026/2012	Petrobrás
44442026/2013	Isama
32753026/2009	Geométrica
TOTAL	03

MP	
Processo / Referência	Data Saída / Conclusão
	02/06/2023
	05/06/2023
	19/06/2023
	04/08/2023
TOTAL	04



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

PAD ASSIDUIDADE	
Processo / Referência	Data Saída / Conclusão
5117/2021	23/05/2023
10922/2022	23/05/2023
TOTAL	02

PAD DENÚNCIAS	
Processo / Referência	Data Saída / Conclusão
3612/2023	14/07/2023
4259/2023	14/07/2023
3611/2023	02/08/2023
12926/2022	18/08/2023
TOTAL	04

PAD outras apurações	
Processo / Referência	Data Saída / Conclusão
1505/2023	06/07/2023
TOTAL	01

PRESCRIÇÃO	
Processo / Referência	Data Saída / Conclusão
8934/2014	08/05/2023
4883/2022	08/05/2023
5409/2022	08/05/2023
6392/2022	08/05/2023
8806/2022	08/05/2023
8477/2022	10/05/2023
2444/2020	15/05/2023
1183/2022	15/05/2023
2808/2022	15/05/2023
9624/2022	15/05/2023
10359/2022	15/05/2023
10448/2022	15/05/2023
15434/2022	15/05/2023
5302/2022	19/05/2023
8705/2022	19/05/2023
8923/2022	19/05/2023
9291/2022	19/05/2023
750/2022	23/05/2023
6365/2022	23/05/2023
7012/2022	23/05/2023
7996/2022	23/05/2023
8818/2022	23/05/2023
8819/2022	23/05/2023
9268/2022	25/05/2023
9514/2022	25/05/2023
9803/2022	25/05/2023
9905/2022	25/05/2023
10459/2022	25/05/2023
10492/2022	25/05/2023
10495/2022	25/05/2023
10567/2022	25/05/2023
10568/2022	25/05/2023
11202/2022	25/05/2023
11278/2022	25/05/2023
11314/2022	25/05/2023
11751/2022	25/05/2023
7364/2022	29/05/2023
4953/2022	29/05/2023
5248/2022	29/05/2023
10550/2022	29/05/2023
11820/2022	29/05/2023



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

11877/2022	29/05/2023
5185/2022	05/06/2023
7691/2022	05/06/2023
8876/2022	05/06/2023
8963/2022	05/06/2023
9059/2022	05/06/2023
9457/2022	05/06/2023
1421/2023	05/06/2023
2479/2022	05/06/2023
7912/2022	05/06/2023
8199/2022	05/06/2023
8231/2022	05/06/2023
8394/2022	05/06/2023
8903/2022	05/06/2023
9144/2022	05/06/2023
9401/2022	05/06/2023
10428/2022	05/06/2023
10771/2022	05/06/2023
7820/2022	15/06/2023
9509/2022	15/06/2023
9833/2022	15/06/2023
11903/2022	15/06/2023
11928/2022	15/06/2023
1557/2016	15/06/2023
4238/2022	15/06/2023
5214/2022	15/06/2023
5435/2022	15/06/2023
6191/2022	15/06/2023
7044/2022	15/06/2023
8987/2022	15/06/2023
9556/2022	15/06/2023
6124/2022	16/06/2023
10558/2022	16/06/2023
10616/2022	16/06/2023
11420/2022	16/06/2023
7457/2022	16/06/2023
7803/2022	16/06/2023
8413/2022	16/06/2023
8950/2022	16/06/2023
8985/2022	16/06/2023
9559/2022	16/06/2023
22329/2018	03/07/2023
9749/2022	03/07/2023
8139/2022	14/07/2023
11318/2022	14/07/2023
11879/2022	14/07/2023
1198/2022	25/07/2023
7520/2022	25/07/2023
8140/2022	25/07/2023
8362/2022	25/07/2023
8751/2022	25/07/2023
9655/2022	25/07/2023
5764/2022	25/07/2023
13162/2021	25/07/2023
4240/2022	28/07/2023
6644/2022	28/07/2023
8060/2022	28/07/2023
10944/2022	03/08/2023
11190/2022	03/08/2023
11485/2022	03/08/2023
11595/2022	03/08/2023
11622/2022	03/08/2023
11626/2022	03/08/2023
10921/2022	03/08/2023
10577/2022	03/08/2023
10926/2019	03/08/2023
10934/2022	03/08/2023
1941/2023	03/08/2023
3652/2023	03/08/2023
10433/2022	03/08/2023
10407/2022	03/08/2023
10397/2022	03/08/2023
11800/2022	03/08/2023
11929/2022	03/08/2023
12105/2022	03/08/2023
12130/2022	03/08/2023
12161/2022	03/08/2023
12170/2022	03/08/2023
12216/2022	03/08/2023
11674/2022	09/08/2023
12501/2022	09/08/2023

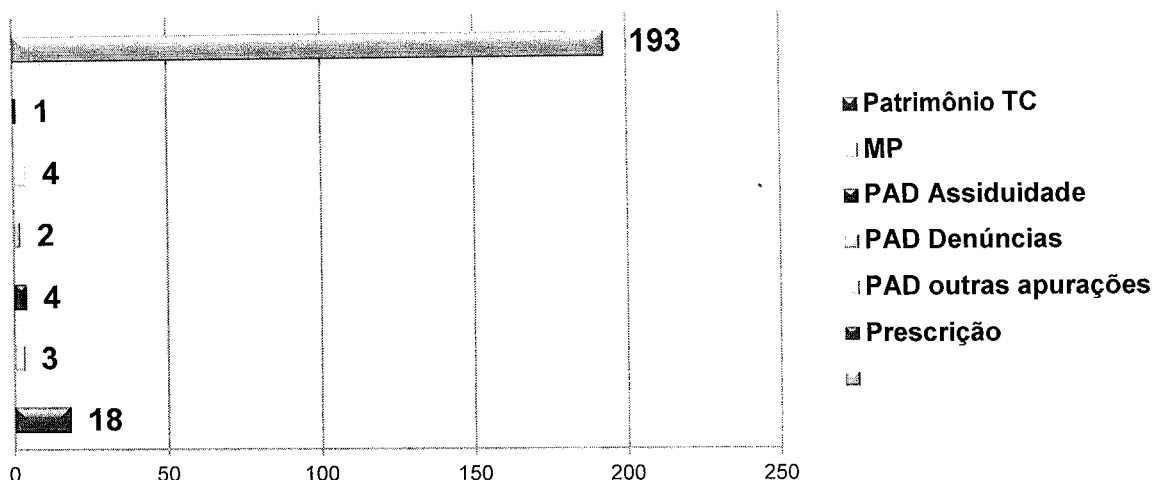


Prefeitura do Município de Mauá
Controladoria-Geral do Município
Auditoria da Controladoria-Geral

12621/2022	09/08/2023
12848/2022	09/08/2023
12903/2022	09/08/2023
12965/2022	09/08/2023
13185/2022	09/08/2023
13283/2022	09/08/2023
11541/2022	14/08/2023
12455/2022	14/08/2023
13629/2022	14/08/2023
13703/2022	14/08/2023
13852/2022	14/08/2023
13854/2022	14/08/2023
13945/2022	14/08/2023
14448/2022	14/08/2023
10029/2022	18/08/2023
10648/2022	18/08/2023
10910/2022	18/08/2023
11466/2022	18/08/2023
11538/2022	18/08/2023
11600/2022	18/08/2023
11732/2022	18/08/2023
12101/2022	18/08/2023
12135/2022	18/08/2023
12173/2022	18/08/2023
12175/2022	18/08/2023
12248/2022	18/08/2023
10158/2022	18/08/2023
12259/2022	18/08/2023
12267/2022	18/08/2023
12310/2022	18/08/2023
12312/2022	18/08/2023
12499/2022	18/08/2023
12500/2022	18/08/2023
12711/2022	18/08/2023
13228/2022	18/08/2023
13488/2022	18/08/2023
13659/2022	18/08/2023
14100/2022	18/08/2023
14203/2022	18/08/2023
14300/2022	18/08/2023
10028/2022	18/08/2023
10159/2022	18/08/2023
10253/2022	18/08/2023
10280/2022	18/08/2023
10298/2022	18/08/2023
10383/2022	18/08/2023
10394/2022	18/08/2023
10396/2022	18/08/2023
10399/2022	18/08/2023
10442/2022	18/08/2023
10423/2022	18/08/2023
10461/2022	18/08/2023
13195/2022	18/08/2023
11654/2022	25/08/2023
11799/2022	25/08/2023
12096/2022	25/08/2023
13149/2022	25/08/2023
13931/2022	25/08/2023
14732/2022	25/08/2023
8088/2022	25/08/2023
10313/2022	25/08/2023
10549/2022	25/08/2023
11565/2022	25/08/2023
11635/2022	25/08/2023
11728/2022	25/08/2023
12306/2017	28/08/2023
10416/2021	28/08/2023
10658/2022	28/08/2023
12269/2022	28/08/2023
13182/2022	28/08/2023
14869/2022	28/08/2023
3040/2023	28/08/2023
TOTAL	193



Sindicância Administrativa, Processo Administrativo Disciplinar, Atos Administrativos - 2º Quadri/2023



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: O trabalho efetuado pela Divisão de Comissão Sindicante e Processante através dos 223 processos administrativos, 190 a mais em relação ao 1º quadriestremte, 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 2º Quadrimestre de 2023 recebemos Solicitações, Pedidos de Informações, Ofícios e Requisições, conforme números abaixo:

- **Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCE/SP: 47**

- ▶ Requisições: 44

- ▶ Seletividade: 03

- **Tribunal de Contas do União – TCU: 01**

- ▶ Ofícios: 01

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

- ▶ Ofícios: 00

- **Ministério Público do Estado de São Paulo – MP/SP: 13**

- ▶ Ofícios: 13

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 60 atendimentos e que a principal demanda é advinda do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, sendo 44 Requisições diversas de acompanhamento de execução contratual e instrução de Contas Municipais, 03 Requisições de Seletividade de contratos selecionados e, ainda, 13 Ofícios do Ministério Público do Estado de São Paulo. Todas as solicitações foram atendidas nos prazos determinados.



21. ALERTAS DO TRIBUNAL DE CONTAS

21.1 – Alertas recebidos pela Municipalidade durante o 2º Quadrimestre de 2023.

• Maio:

1 - Assunto de Fiscalização: LRF

1.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Situação desfavorável demonstrando tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações para observância do disposto no art. 9º da Lei Complementar nº 101/00.

2 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

2.1 - AE03 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Liquidada

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação desfavorável ao atendimento do disposto no art. 212 da CF.

Por oportuno, esclarecemos que em virtude do apurado, deverão ser observadas as exigências contidas na legislação supra citada, a fim de evitar possíveis sanções de ordem administrativa e/ou penal. (Relatório emitido pelo TCESP - file:///C:/Users/Goncalap/Downloads/13784189-2.pdf (acesso em 09/10/23)).

• Junho:

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Entrega intempestiva dos seguintes documentos:

<i>Tipo de Documento</i>	<i>Mês</i>	<i>Ano</i>
<i>PARECER CONSELHO FUNDEB</i>	<i>6</i>	<i>2023</i>
<i>Atualização do Cadastro Geral de Entidades Mensal</i>	<i>6</i>	<i>2023</i>

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Situação desfavorável demonstrando tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações para observância do disposto no art. 9º da Lei Complementar nº 101/00.



2.2 - GF20 - Análise do Resultado Primário - LOA Atualizada X Meta da LDO

Verifica-se que o Resultado Primário Previsto na LOA atualizada é inferior ao consignado no Anexo de Metas da LDO, demonstrando, portanto, incompatibilidade com a meta estabelecida.

2.3- GF56 - Análise do artigo 167-A da CF/1988

<i>Receita Corrente Arrecadada (Ente)</i>	
<i>Prefeitura e Demais Órgãos (a)</i>	R\$ 1.433.210.287,31
<i>Despesa Corrente Liquidada (Ente)</i>	
<i>Prefeitura, Câmara e Demais Órgãos (b)</i>	R\$ 1.350.249.039,32
<i>Resultado do Ente Municipal</i>	
<i>Percentual (c) = (b) / (a)</i>	94,21%

O resultado apurado mostra que o Ente superou o limite do § 1º do artigo 167-A (85,00%) da Constituição Federal de 1988. Nestes termos, alerte-se o órgão para que adote as medidas cabíveis conforme estabelece a legislação aplicável à situação.

Por oportuno, esclarecemos que em virtude do apurado, deverão ser observadas as exigências contidas na legislação supra citada, a fim de evitar possíveis sanções de ordem administrativa e/ou penal.

Relatório emitido pelo TCESP - file:///C:/Users/Goncalap/Downloads/13789256-1.pdf (acesso em 09/10/23).

: Julho:

1 - Assunto de Fiscalização: LRF

1.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Situação desfavorável demonstrando tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações para observância do disposto no art. 9º da Lei Complementar nº 101/00.

Por oportuno, esclarecemos que em virtude do apurado, deverão ser observadas as exigências contidas na legislação supra citada, a fim de evitar possíveis sanções de ordem administrativa e/ou penal.

Relatório emitido pelo TCESP - file:///C:/Users/Goncalap/Downloads/14011262.pdf (acesso em 09/10/23).

: Agosto:

1 - Assunto de Fiscalização: LRF

1.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Situação desfavorável demonstrando tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações para observância do disposto no art. 9º da Lei Complementar nº 101/00.



1.2 - GF20 - Análise do Resultado Primário - LOA Atualizada X Meta da LDO

Verifica-se que o Resultado Primário Previsto na LOA atualizada é inferior ao consignado no Anexo de Metas da LDO, demonstrando, portanto, incompatibilidade com a meta estabelecida.

1.3 - GF56 - Análise do artigo 167-A da CF/1988

Receita Corrente Arrecadada (Ente)	
Prefeitura e Demais Órgãos (a)	R\$ 1.404.920.153,52
Despesa Corrente Liquidada (Ente)	
Prefeitura, Câmara e Demais Órgãos (b)	R\$ 1.379.256.155,51
Resultado do Ente Municipal	
Percentual (c) = (b) / (a)	98,17%

O resultado apurado mostra que o Ente superou o limite do artigo 167-A (95,00%) da Constituição Federal de 1988. Nestes termos, alerte-se o órgão para que adote as medidas cabíveis conforme estabelece a legislação aplicável à situação.

Por oportuno, esclarecemos que em virtude do apurado, deverão ser observadas as exigências contidas na legislação supra citada, a fim de evitar possíveis sanções de ordem administrativa e/ou penal

Relatório emitido pelo TCESP - file:///C:/Users/Goncalap/Downloads/14019278-1.pdf (acesso em 09/10/23).

21.2 – Relatórios de Instrução recebidos pela Municipalidade durante o 2º Quadrimestre de 2023

: Maio:

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 – CI 01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Todos os documentos foram entregues no prazo estabelecido.

2- Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada	R\$ 732.825.621,59	
Realização acumulada	R\$ 617.178.458,91	
Variação	R\$ -115.647.162,68	- 15,7810%



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

Da análise do comportamento das receitas, constatamos uma situação desfavorável, uma vez que ficou aquém da meta de arrecadação, demonstrando, portanto, uma tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações, razão pela qual, deve ser alertado nos termos do artigo 59, §1º, inciso V da Lei Complementar nº 101/00, para observância do disposto no art. 9º da Lei supra citada.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada	R\$ 617.178.458,91	
Realização acumulada	R\$ 570.872.861,79	
Variação	R\$ 46.305.597,12	7,5028%

Da análise do comportamento das receitas arrecadadas e despesas liquidadas, observamos uma situação favorável, em virtude da ocorrência de superávit demonstrado.

2.3 - GF22 - RPPS - Previsão X Realização das Receitas Previdenciárias

A análise encontra-se prejudicada uma vez que o Município não possui Regime Próprio de Previdência Social.

2.4 - GF23 - RPPS - Análise das Disponibilidades Financeiras do Regime Previdenciário

A análise encontra-se prejudicada uma vez que o Município não possui Regime Próprio de Previdência Social.

2.5 - GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Período Posição no exercício anterior

Órgão	RP Proces	RP Não Proces
PREFEITURA MUNICIPAL MAUÁ	R\$ 91.310.507,70	R\$ 65.042.827,43
SANEAMENTO BÁSICO DO MUNICÍPIO DE MAUÁ - SAMA	R\$ 46.246,52	R\$ 205.410,94

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL MAUÁ	R\$ 0.00	R\$ 90.477.549,35	R\$ 5.789.170,69
SANEAMENTO BÁSICO DO MUNICÍPIO DE MAUÁ - SAMA	R\$ 0.00	R\$ 201.730,25	R\$ 0.00



Posição Atual:

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL MAUÁ	R\$ 37.217.017,42	R\$ 22.869.597,67	R\$ 26.058.910,03
SANEAMENTO BÁSICO DO MUNICÍPIO DE MAUÁ - SAMA	R\$ 0,00	R\$ 49.927,21	R\$ 41.942,94

Diante das baixas ocorridas até o período em parâmetros que evidenciam uma tendência de redução integral do montante de restos a pagar, observa-se uma situação financeira ajustada, sendo desnecessária, portanto, a emissão de alerta.

2.6 - GF56 - Análise do artigo 167-A da CF/1988

Receita Corrente Arrecadada (Ente)	
Prefeitura e Demais Órgãos (a)	R\$ 1.434.672.720,50
Despesa Corrente Liquidada (Ente)	
Prefeitura, Câmara e Demais Órgãos (b)	R\$ 1.345.165.073,53
Resultado do Ente Municipal	
Percentual (c) = (b) / (a)	93,76%

O resultado apurado mostra que o Ente superou o limite do § 1º do artigo 167-A (85,00%) da Constituição Federal de 1988. Nestes termos, deve o órgão adotar as medidas cabíveis conforme estabelece a legislação aplicável à situação

3 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

3.1- AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

Receita Prevista Atualizada	R\$ 1.130.507.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 340.883.000,00
Índice Apurado	30,1531%

Após as alterações orçamentárias, realizadas até o período, foram mantidas dotações suficientes para atendimento da aplicação do percentual mínimo de 25,0000% na manutenção e desenvolvimento do ensino, exigido no art. 212 da CF.



3.2 – AE03 – Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com a base na Despesa

Liquidada

Receita	R\$ 468.934.155,97	
Despesa Empenhada	R\$ 217.258.509,15	46,3303%
Despesa Liquidada	R\$ 114.698.080,04	24,4593%
Despesa Paga	R\$ 106.902.426,69	22,7969%

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação desfavorável ao atendimento do disposto no art. 212 da CF, devendo ser alertado quanto às exigências do referido dispositivo legal.

3.3 - AE04 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa

Empenhada

Receita	R\$ 468.934.155,97	
Despesa Empenhada	R\$ 217.258.509,15	46,3303%
Despesa Liquidada	R\$ 114.698.080,04	24,4593%
Despesa Paga	R\$ 106.902.426,69	22,7969%

Com base na Despesa Empenhada, o Município atendeu ao disposto no art. 212 da CF.

3.4 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada	
		R\$	%
R\$ -3.087.727,88	R\$ 54.284.595,81	R\$ 132.860.000,00	244,7471%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável ao atendimento do art. 25 da Lei 14.113/20.

3.5 - AE06 - Aplicação de Recursos do FUNDEB na remuneração do Magistério

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada	
		R\$	%
R\$ -3.087.727,88	R\$ 54.284.595,81	R\$ 132.860.000,00	244,7471%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável ao atendimento do art. 25 da Lei 14.113/20.



3.6 - AE08 – Repasses Decendiais (Estimado)

25% dos Impostos - Retenções ao Fundeb	Repasses até o Período	
	R\$	%
R\$ 55.624.058,26	R\$ 123.318.869,88	221,7006%

Verifica-se que o Município, até o presente trimestre, efetuou repasses às contas vinculadas em valores que indicam o atendimento ao disposto no art. 69, § 5º da Lei Federal 9.394/96.

4 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

4.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

Receita Prevista Atualizada	R\$ 1.118.595.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 284.748.898,53
Índice Apurado	25,4559%

Após as alterações orçamentárias, realizadas até o período, foram mantidas dotações suficientes para atendimento da aplicação do percentual mínimo de 15,0000% nas ações e serviços de saúde, exigido no art. 77, inc. III e § 4º, do ADCT da CF.

4.2- AS03 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Liquidada

Receita	R\$ 468.934.155,97	
Despesa Empenhada	R\$ 215.002.538,45	45,8492%
Despesa Liquidada	R\$ 118.399.974,96	25,2487%
Despesa Paga	R\$ 106.549.011,53	22,7215%

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação favorável ao atendimento do disposto no art. 77, inc. III e § 4º, do ADCT da CF.

4.3 - AS04 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Empenhada

Receita	R\$ 468.934.155,97	
Despesa Empenhada	R\$ 215.002.538,45	45,8492%
Despesa Liquidada	R\$ 118.399.974,96	25,2487%
Despesa Paga	R\$ 106.549.011,53	22,7215%

Com base na Despesa Empenhada, o Município atendeu ao disposto no art. 77, inc. III e § 4º, do ADCT da CF.



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

: Junho:

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Todos os documentos foram entregues no prazo estabelecido.

Todos os documentos exigidos foram entregues, sendo que os documentos abaixo indicados foram entregues intempestivamente:

<i>Tipo de Documento</i>	<i>Mês</i>	<i>Ano</i>
<i>PARECER CONSELHO FUNDEB</i>	6	2023
<i>Atualização do Cadastro Geral de Entidades Mensal</i>	6	2023

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

<i>Previsão acumulada</i>	<i>R\$ 883.647.967,49</i>	
<i>Realização acumulada</i>	<i>R\$ 741.835.823,07</i>	
<i>Variação</i>	<i>R\$ -141.812.144,42</i>	<i>-16,0485%</i>

Da análise do comportamento das receitas, constatamos uma situação desfavorável, uma vez que ficou aquém da meta de arrecadação, demonstrando, portanto, uma tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações, razão pela qual, deve ser alertado nos termos do artigo 59, § 1º, inciso V da Lei Complementar nº 101/00, para observância do disposto no art. 9º da Lei supra citada.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

<i>Previsão acumulada</i>	<i>R\$ 741.835.823,07</i>	
<i>Realização acumulada</i>	<i>R\$ 705.248.074,20</i>	
<i>Variação</i>	<i>R\$ 36.587.748,87</i>	<i>4,9321%</i>

Da análise do comportamento das receitas arrecadadas e despesas liquidadas, observamos uma situação favorável, em virtude da ocorrência de superávit demonstrado.

2.3 – GF20 – Análise do Resultado Primário – LOA Atualizada x Meta da LDO

<i>Resultado Primário Previsto na LOA</i>	<i>R\$ -13.451.319,61</i>	
<i>Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO</i>	<i>R\$ 44.235.000,00</i>	
<i>Diferença</i>	<i>R\$ -57.686.319,61</i>	<i>428,8525%</i>



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

Diante das alterações orçamentárias, verifica-se que o Resultado Primário Previsto na LOA atualizada é inferior ao consignado no Anexo de Metas da LDO, demonstrando, portanto, incompatibilidade com a meta estabelecida, devendo o órgão ser alertado, nos termos do artigo 59, § 1º, inciso V, cabendo à auditoria acompanhar a realização dos ajustes nos períodos seguintes.

2.4 – GF22 - RPPS - Previsão X Realização das Receitas Previdenciárias

A análise encontra-se prejudicada uma vez que o Município não possui Regime Próprio de Previdência Social.

2.5- GF23 - RPPS - Análise das Disponibilidades Financeiras do Regime Previdenciário

A análise encontra-se prejudicada uma vez que o Município não possui Regime Próprio de Previdência Social.

2.6 - GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Período Posição no exercício anterior

Órgão	RP Proces	RP Não Proces
PREFEITURA MUNICIPAL MAUÁ	R\$ 91.310.507,70	R\$ 65.042.827,43
SANEAMENTO BÁSICO DO MUNICÍPIO DE MAUÁ - SAMA	R\$ 46.246,52	R\$ 205.410,94

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL MAUÁ	R\$ 0.00	R\$ 94.304.530,96	R\$ 6.572.346,30
SANEAMENTO BÁSICO DO MUNICÍPIO DE MAUÁ - SAMA	R\$ 0.00	R\$ 201.730,25	R\$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL MAUÁ	R\$ 37.217.017,42	R\$ 18.259.440,46	R\$ 39.088.365,05
SANEAMENTO BÁSICO DO MUNICÍPIO DE MAUÁ - SAMA	R\$ 0,00	R\$ 49.927,21	R\$ 62.914,41



Diante das baixas ocorridas até o período em parâmetros que evidenciam uma tendência de redução integral do montante de restos a pagar, observa-se uma situação financeira ajustada, sendo desnecessária, portanto, a emissão de alerta.

2.7 - GF56 - Análise do artigo 167-A da CF/1988

Receita Corrente Arrecadada (Ente)	
<i>Prefeitura e Demais Órgãos (a)</i>	R\$ 1.433.210.287,31
Despesa Corrente Liquidada (Ente)	
<i>Prefeitura, Câmara e Demais Órgãos (b)</i>	R\$ 1.350.249.039,32
Resultado do Ente Municipal	
<i>Percentual (c) = (b) / (a)</i>	94,21%

O resultado apurado mostra que o Ente superou o limite do § 1º do artigo 167-A (85,00%) da Constituição Federal de 1988. Nestes termos, alerte-se o órgão para que adote as medidas cabíveis conforme estabelece a legislação aplicável à situação.

3 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

3.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

Receita Prevista Atualizada	R\$ 1.130.507.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 340.883.000,00
Índice Apurado	30,1531%

Após as alterações orçamentárias, realizadas até o período, foram mantidas dotações suficientes para atendimento da aplicação do percentual mínimo de 25,0000% na manutenção e desenvolvimento do ensino, exigido no art. 212 da CF.

3.2 - AE03 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Líquida

Receita	R\$ 542.196.708,75	
Despesa Empenhada	R\$ 229.880.762,91	42,3980%
Despesa Liquidada	R\$ 141.980.791,78	26,1862%
Despesa Paga	R\$ 135.227.708,03	24,9407%

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação favorável ao atendimento do disposto no art. 212 da CF.



3.3 - AE04 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Empenhada

Receita	R\$ 542.196.708,75	
Despesa Empenhada	R\$ 229.880.762,91	42,3980%
Despesa Liquidada	R\$ 141.980.791,78	26,1862%
Despesa Paga	R\$ 135.227.708,03	24,9407%

Com base na Despesa Empenhada, o Município atendeu ao disposto no art. 212 da CF.

3.4 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada	
		R\$	%
R\$ -3.087.727,88	R\$ 62.351.561,38	R\$ 132.860.000,00	213,0821%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável ao atendimento do art. 25 da Lei 14.113/20.

3.5 - AE06 - Aplicação de Recursos do FUNDEB na remuneração do Magistério

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada	
		R\$	%
R\$ -3.087.727,88	R\$ 62.351.561,38	R\$ 132.860.000,00	213,0821%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável ao atendimento do art. 25 da Lei 14.113/20.

3.6 - AE08 – Repasses Decendiais (Estimado)

25% dos Impostos - Retenções ao Fundeb	Repasses até o Período	
	R\$	%
R\$ 64.383.683,78	R\$ 145.915.922,77	26,6349%

Verifica-se que o Município, até o presente trimestre, efetuou repasses às contas vinculadas em valores que indicam o atendimento ao disposto no art. 69, § 5º da Lei Federal 9.394/96.



4 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

4.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

Receita Prevista Atualizada	R\$ 1.118.595.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 278.879.057,73
Índice Apurado	24,9312%

Após as alterações orçamentárias, realizadas até o período, foram mantidas dotações suficientes para atendimento da aplicação do percentual mínimo de 15,0000% nas ações e serviços de saúde, exigido no art. 77, inc. III e § 4º, do ADCT da CF.

4.2 - AS03 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Liquidada

Receita	R\$ 542.196.708,75	
Despesa Empenhada	R\$ 242.633.623,05	44,7501%
Despesa Liquidada	R\$ 242.633.623,05	25,1959%
Despesa Paga	R\$ 125.773.116,10	23,1970%

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação favorável ao atendimento do disposto no art. 77, inc. III e § 4º, do ADCT da CF.

4.3 - AS04 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Empenhada

Receita	R\$ 542.196.708,75	
Despesa Empenhada	R\$ 242.633.623,05	44,7501%
Despesa Liquidada	R\$ 136.611.146,00	25,1959%
Despesa Paga	R\$ 125.773.116,10	23,1970%

Com base na Despesa Empenhada, o Município atendeu ao disposto no art. 77, inc. III e § 4º, do ADCT da CF.



: Junho:

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Todos os documentos foram entregues no prazo estabelecido.

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada	R\$ 1.090.526.745,91	
Realização acumulada	R\$ 848.528.835,43	
Variação	R\$ -241.997.910,48	-22,1909%

Da análise do comportamento das receitas, constatamos uma situação desfavorável, uma vez que ficou aquém da meta de arrecadação, demonstrando, portanto, uma tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações, razão pela qual, deve ser alertado nos termos do artigo 59, § 1º, inciso V da Lei Complementar nº 101/00, para observância do disposto no art. 9º da Lei supra citada.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada	R\$ 848.528.835,43	
Realização acumulada	R\$ 835.261.948,40	
Variação	R\$ 13.266.887,03	1,5635%

Da análise do comportamento das receitas arrecadadas e despesas liquidadas, observamos uma situação favorável, em virtude da ocorrência de superávit demonstrado.

2.3 - GF22 - RPPS - Previsão X Realização das Receitas Previdenciárias

A análise encontra-se prejudicada uma vez que o Município não possui Regime Próprio de Previdência Social.

2.4 - GF23 - RPPS - Análise das Disponibilidades Financeiras do Regime Previdenciário

A análise encontra-se prejudicada uma vez que o Município não possui Regime Próprio de Previdência Social.



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

2.5 - GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Período Posição no exercício anterior

Órgão	RP Proces	RP Não Proces
PREFEITURA MUNICIPAL MAUÁ	R\$ 91.310.507,70	R\$ 65.042.827,43
SANEAMENTO BÁSICO DO MUNICÍPIO DE MAUÁ - SAMA	R\$ 46.246,52	R\$ 205.410,94

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL MAUÁ	R\$ 0.00	R\$ 96.718.266,56	R\$ 6.578.695,14
SANEAMENTO BÁSICO DO MUNICÍPIO DE MAUÁ - SAMA	R\$ 0.00	R\$ 201.730,25	R\$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL MAUÁ	R\$ 37.069.897,41	R\$ 15.986.476,02	R\$ 39.088.365,05
SANEAMENTO BÁSICO DO MUNICÍPIO DE MAUÁ - SAMA	R\$ 0,00	R\$ 49.927,21	R\$ 62.914,41

Diante das baixas ocorridas até o período em parâmetros que evidenciam uma tendência de redução integral do montante de restos a pagar, observa-se uma situação financeira ajustada, sendo desnecessária, portanto, a emissão de alerta.

2.6- GF56 - Análise do artigo 167-A da CF/1988

Receita Corrente Arrecadada (Ente)	
Prefeitura e Demais Órgãos (a)	R\$ 1.426.418.911,25
Despesa Corrente Liquidada (Ente)	
Prefeitura, Câmara e Demais Órgãos (b)	R\$ 1.381.897.384,38
Resultado do Ente Municipal	
Percentual (c) = (b) / (a)	96,88%

O resultado apurado mostra que o Ente superou o limite do artigo 167-A (95,00%) da Constituição Federal de 1988. Nestes termos, deve o órgão adotar as medidas cabíveis conforme estabelece a legislação aplicável à situação.



3 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

3.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

Receita Prevista Atualizada	R\$ 1.130.507.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 340.883.000,00
Índice Apurado	30,1531%

Após as alterações orçamentárias, realizadas até o período, foram mantidas dotações suficientes para atendimento da aplicação do percentual mínimo de 25,0000% na manutenção e desenvolvimento do ensino, exigido no art. 212 da CF.

3.2 - AE03 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Liquidada

Receita	R\$ 622.574.385,30	
Despesa Empenhada	R\$ 242.122.025,59	38,8905%
Despesa Liquidada	R\$ 165.591.480,37	26,5979%
Despesa Paga	R\$ 159.638.695,65	25,6417%

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação favorável ao atendimento do disposto no art. 212 da CF.

3.3- AE04 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Empenhada

Receita	R\$ 622.574.385,30	
Despesa Empenhada	R\$ 242.122.025,59	38,8905%
Despesa Liquidada	R\$ 165.591.480,37	26,5979%
Despesa Paga	R\$ 159.638.695,65	25,6417%

Com base na Despesa Empenhada, o Município atendeu ao disposto no art. 212 da CF.

3.4- AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada	
		R\$	%
R\$ -3.087.727,88	R\$ 71.043.464,32	R\$ 132.860.000,00	187,0123%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável ao atendimento do art. 25 da Lei 14.113/20.



3.5 - AE06 - Aplicação de Recursos do FUNDEB na remuneração do Magistério

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada	
		R\$	%
R\$ -3.087.727,88	R\$ 71.043.464,32	R\$ 132.860.000,00	187,0123%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável ao atendimento do art. 25 da Lei 14.113/20.

3.6 - AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)

25% dos Impostos - Retenções ao Fundeb	Repasses até o Período	
	R\$	%
R\$ 74.532.975,89	R\$ 167.039.230,76	224,114 5%

Verifica-se que o Município, até o presente trimestre, efetuou repasses às contas vinculadas em valores que indicam o atendimento ao disposto no art. 69, § 5º da Lei Federal 9.394/96.

4 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

4.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

Receita Prevista Atualizada	R\$ 1.118.595.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 269.282.661,32
Índice Apurado	24,0733%

Após as alterações orçamentárias, realizadas até o período, foram mantidas dotações suficientes para atendimento da aplicação do percentual mínimo de 15,0000% nas ações e serviços de saúde, exigido no art. 77, inc. III e § 4º, do ADCT da CF.

4.2- AS03 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Liquidada

Receita	R\$ 617.631.317,39	
Despesa Empenhada	R\$ 241.339.828,46	39,0751%
Despesa Liquidada	R\$ 152.718.917,67	24,7266%
Despesa Paga	R\$ 147.571.700,84	23,8932%

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação favorável ao atendimento do disposto no art. 77, inc. III e § 4º, do ADCT da CF.



4.3 - AS04 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa

Empenhada

Receita	R\$ 617.631.317,39	
Despesa Empenhada	R\$ 241.339.828,46	39,0751%
Despesa Liquidada	R\$ 152.718.917,67	24,7266%
Despesa Paga	R\$ 147.571.700,84	23,8932%

Com base na Despesa Empenhada, o Município atendeu ao disposto no art. 77, inc. III e § 4º, do ADCT da CF.

Relatório emitido pelo TCESP - <file:///C:/Users/Goncalap/Downloads/13789257-1.pdf> (acesso em 09/10/23)

: Agosto:

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Todos os documentos foram entregues no prazo estabelecido.

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada	R\$ 1.244.986.485,03	
Realização acumulada	R\$ 959.714.345,89	
Variação	R\$ -285.272.139,14	-22,9137%

Da análise do comportamento das receitas, constatamos uma situação desfavorável, uma vez que ficou aquém da meta de arrecadação, demonstrando, portanto, uma tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações, razão pela qual, deve ser alertado nos termos do artigo 59, § 1º, inciso V da Lei Complementar nº 101/00, para observância do disposto no art. 9º da Lei supra citada.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada	R\$ 959.714.345,89	
Realização acumulada	R\$ 963.086.349,22	
Variação	R\$ -3.372.003,33	-0,3514%

Da análise do comportamento das receitas arrecadadas e despesas liquidadas, observamos uma situação desfavorável em virtude da ocorrência de déficit demonstrado, porém em parâmetros abaixo do limite de alerta (0,5000% de desvio).



2.3 – GF20 – Análise do Resultado Primário – LOA Atualizada x Meta da LDO

Resultado Primário Previsto na LOA	R\$ -22.477.184,44	
Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO	R\$ 44.235.000,00	
Diferença	R\$ -66.712.184,44	296,7996%

Diante das alterações orçamentárias, verifica-se que o Resultado Primário Previsto na LOA atualizada é inferior ao consignado no Anexo de Metas da LDO, demonstrando, portanto, incompatibilidade com a meta estabelecida, devendo o órgão ser alertado, nos termos do artigo 59, § 1º, inciso V, cabendo à auditoria acompanhar a realização dos ajustes nos períodos seguintes.

2.4 - GF22 - RPPS - Previsão X Realização das Receitas Previdenciárias

A análise encontra-se prejudicada uma vez que o Município não possui Regime Próprio de Previdência Social.

2.5- GF23 - RPPS - Análise das Disponibilidades Financeiras do Regime Previdenciário

A análise encontra-se prejudicada uma vez que o Município não possui Regime Próprio de Previdência Social.

2.6 - GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Período Posição no exercício anterior

Órgão	RP Proces	RP Não Proces
PREFEITURA MUNICIPAL MAUÁ	R\$ 91.310.507,70	R\$ 65.042.827,43
SANEAMENTO BÁSICO DO MUNICÍPIO DE MAUÁ - SAMA	R\$ 46.246,52	R\$ 205.410,94

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL MAUÁ	R\$ 0.00	R\$ 97.823.945,04	R\$ 7.864.585,92
SANEAMENTO BÁSICO DO MUNICÍPIO DE MAUÁ - SAMA	R\$ 0.00	R\$ 201.730,25	R\$ 0.00



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

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP NãoProces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL MAUÁ	R\$ 36.054.896,11	R\$ 14.609.908,06	R\$ 52.117.820,07
SANEAMENTO BÁSICO DO MUNICÍPIO DE MAUÁ - SAMA	R\$ 0,00	R\$ 49.927,21	R\$ 83.885,88

Diante das baixas ocorridas até o período em parâmetros que evidenciam uma tendência de redução integral do montante de restos a pagar, observa-se uma situação financeira ajustada, sendo desnecessária, portanto, a emissão de alerta.

2.7- GF27 - Despesas com Pessoal

Visando a um melhor acompanhamento, demonstramos a seguir as informações apuradas nos três quadrimestres imediatamente anteriores, bem como no quadrimestre ora analisado:

Período	Gastos	RCL	% Gasto	% Permitido Legal
8/2022	R\$ 437.011.439,90	R\$ 1.344.448.439,32	32,5049%	54,0000%
12/2022	R\$ 466.339.780,34	R\$ 1.392.604.637,98	33,4869%	54,0000%
4/2023	R\$ 488.325.643,73	R\$ 1.392.604.637,98	34,7944%	54,0000%
8/2023	R\$ 510.136.156,27	R\$ 1.392.604.637,98	37,2098%	54,0000%

Diante dos elementos apurados acima, verificamos que a despesa total com pessoal não superou o limite previsto no art. 20, inciso III, da Lei Complementar n.º 101, de 04/05/2000, não sendo necessária a emissão de alerta ao Poder em tela, tendo em vista que o percentual apurado acima não ultrapassou aquele previsto no art. 59, § 1º, inciso II, da Lei supracitada.

2.8 - GF28 - Dívida Consolidada

<u>Período</u>	<u>RCL</u>	<u>DCL</u>	<u>% Dívida</u>
<u>8/2023</u>	<u>R\$ 1.370.974.060,81</u>	<u>R\$ 1.186.453.519,95</u>	<u>86.5409%</u>
<u>4/2023</u>	<u>R\$ 1.403.460.572,54</u>	<u>R\$ 974.882.459,53</u>	<u>69.4628%</u>

Da análise do percentual apurado no quadrimestre, observamos que o Município encontra-se devidamente ajustado ao limite de 120,00% da RCL, demonstrando o cumprimento do disposto no artigo 3º, inciso II, da Resolução nº 40 do Senado Federal, não sendo necessária a emissão de alerta ao Poder em tela, tendo em vista que o percentual apurado acima não ultrapassou aquele previsto no art. 59, § 1º, inciso III, da Lei de Responsabilidade Fiscal.



2.9 - GF29 – Análise das Operações de Crédito (exceto ARO)

	R\$ 1.370.974.060,81	DCL
Operações de Crédito (exceto ARO)	R\$ 0.00	0,0000%
Limite Legal:	R\$ 219.355.849,72	

Da análise do percentual apurado no quadrimestre, observamos que o Município encontra-se devidamente ajustado ao limite de 16,00% da RCL, demonstrando o cumprimento ao disposto no Inciso I, do artigo 7º da Resolução nº 43 do Senado, encontrando-se abaixo do percentual de 90,00% do limite, sendo desnecessária, portanto, a emissão de alerta.

2.10- GF30 - Análise das Operações de Crédito por Antecipação da Receita Orçamentária (ARO)

Análise prejudicada em virtude da ausência de saldo decorrente de contratação de empréstimo por antecipação da receita orçamentária

2.11 - GF31 - Análise de Concessão de Garantias

RCL	R\$ 1.370.974.060,81	DCL
Concessões de Garantias	R\$ 0.00	0,0000%
Limite Legal	R\$ 301.614.293,37	

Da análise do percentual apurado no quadrimestre, observamos que o Município encontra-se devidamente ajustado ao limite de 22,0000% da RCL, demonstrando o cumprimento do disposto no artigo 9º da Resolução nº 43 do Senado, encontrando-se abaixo do percentual de 90,00% do limite, sendo desnecessária, portanto, a emissão de alerta.

2.12 - GF52 - Dívida de Curto Prazo

Nomenclatura	Saldo Período Anterior	Movimento do Período		Saldo Para o Período Seguinte
		Inscrição	Baixa	
Restos a Pagar Processados	R\$ 91.310.507,70	R\$ 0,00	R\$ 55.255.611,59	R\$ 36.054.896,11
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 65.042.827,43	R\$ 0,00	R\$ 50.432.919,37	R\$ 14.609.908,06
Consignações	R\$ 2.702.972,27	R\$ 23.196.400,39	R\$ 22.931.678,77	R\$ 2.967.693,89
Depósitos	R\$ 17.641.374,08	R\$ 7.776.205,08	R\$ 5.738.737,25	R\$ 19.678.841,91
Outros	R\$ 141.825.077,58	R\$ 1.171.082.819,06	R\$ 1.138.995.595,56	R\$ 173.912.301,08
Total	R\$ 318.522.759,06	R\$ 1.202.055.424,53	R\$ 1.273.354.542,54	R\$ 247.223.641,05



2.13 - GF56 – Análise do Artigo 167–A da CF/1988

Receita Corrente Arrecadada (Ente)	
Prefeitura e Demais Órgãos (a)	R\$ 1.404.920.153,52
Despesa Corrente Liquidada (Ente)	
Prefeitura, Câmara e Demais Órgãos (b)	R\$ 1.379.256.155,51
Resultado do Ente Municipal	
Percentual (c) = (b) / (a)	98,17%

O resultado apurado mostra que o Ente superou o limite do artigo 167-A (95,00%) da Constituição Federal de 1988. Nestes termos, deve o órgão adotar as medidas cabíveis conforme estabelece a legislação aplicável à situação.

3 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

3.1- AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

Receita Prevista Atualizada	R\$ 1.130.507.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 340.883.000,00
Índice Apurado	30,1531%

Após as alterações orçamentárias, realizadas até o período, foram mantidas dotações suficientes para atendimento da aplicação do percentual mínimo de 25,0000% na manutenção e desenvolvimento do ensino, exigido no art. 212 da CF.

3.2 - AE03 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Liquidada

Receita	R\$ 703.379.506,35	
Despesa Empenhada	R\$ 256.268.355,44	36,4339%
Despesa Liquidada	R\$ 192.670.550,40	27,3921%
Despesa Paga	R\$ 184.171.519,62	26,1838%

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação favorável ao atendimento do disposto no art. 212 da CF.

3.3 - AE04 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Empenhada

Receita	R\$ 703.379.506,35	
Despesa Empenhada	R\$ 256.268.355,44	36,4339%
Despesa Liquidada	R\$ 192.670.550,40	27,3921%
Despesa Paga	R\$ 184.171.519,62	26,1838%

Com base na Despesa Empenhada, o Município atendeu ao disposto no art. 212 da CF.



3.4 - AE05 – Aplicação de Recursos do FUNDEB

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada	
		R\$	%
R\$ -3.087.727,88	R\$ 80.673.089,78	R\$ 132.860.000,00	164,6894%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável ao atendimento do art. 25 da Lei 14.113/20.

3.5 - AE06 - Aplicação de Recursos do FUNDEB na remuneração do Magistério

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada	
		R\$	%
R\$ -3.087.727,88	R\$ 80.673.089,78	R\$ 132.860.000,00	164,6894%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável ao atendimento do art. 26 da Lei 14.113/20.

3.6 - AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)

25% dos Impostos - Retenções ao Fundeb	Repasses até o Período	
	R\$	%
R\$ 83.719.873,72	R\$ 188.905.575,67	225,6401%

Verifica-se que o Município, até o presente trimestre, efetuou repasses às contas vinculadas em valores que indicam o atendimento ao disposto no art. 69, §5º da Lei Federal 9.394/96.

4 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

4.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

Receita Prevista Atualizada	R\$ 1.118.595.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 266.901.085,97
Índice Apurado	23,8604%

Após as alterações orçamentárias, realizadas até o período, foram mantidas dotações suficientes para atendimento da aplicação do percentual mínimo de 15,0000% nas ações e serviços de saúde, exigido no art. 77, inc. III e § 4º, do ADCT da CF.



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

4.2 - AS03 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa

Liquidada

Receita	R\$ 698.436.438,44	
Despesa Empenhada	R\$ 241.449.057,00	34,5699%
Despesa Liquidada	R\$ 174.763.820,84	25,0222%
Despesa Paga	R\$ 163.094.175,26	23,3513%

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação favorável ao atendimento do disposto no art. 77, inc. III e § 4º, do ADCT da CF.

4.3 - AS04 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa

Empenhada

Receita	R\$ 698.436.438,44	
Despesa Empenhada	R\$ 241.449.057,02	34,5699%
Despesa Liquidada	R\$ 174.763.820,84	25,0222%
Despesa Paga	R\$ 163.094.175,26	23,3513%

Com base na Despesa Empenhada, o Município atendeu ao disposto no art. 77, inc. III e § 4º, do ADCT da CF.

5 - Assunto de Fiscalização: BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRIMESTRAL

5.1- ANÁLISE DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (DADOS ISOLADOS DA PM)

Receitas	Previsão	Realização	AH%	AV%
<i>Receitas Correntes</i>	R\$ 1.731.303.587,95	R\$ 1.036.367.356,41	-40,14%	108,66%
<i>Receitas de Capital</i>	R\$ 291.565.000,00	R\$ 11.499.327,61	-96,06%	1,21%
<i>Deduções da Receita</i>	R\$ -157.574.000,00	R\$ -94.079.452,36	-40,30%	-9,86%
<i>Receitas Intraorçamentárias</i>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-48,87%	0,00%
<i>Subtotal das Receitas Orçam.</i>	R\$ 1.865.294.587,95	R\$ 953.787.231,66		100,00%
<i>Outros Ajustes</i>		R\$ 0,00		0,00%
<i>Total das Receitas Orçam.</i>	R\$ 1.865.294.587,95	R\$ 953.787.231,66		100,00%
		R\$ -911.507.356,29		-48,87%



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

Despesa	Fixação Final	Execução	AH%	AV%
<i>Despesas Correntes</i>	R\$ 1.405.467.466,55	R\$ 1.264.359.418,20	10,04%	83,11%
<i>Despesas de Capital</i>	R\$ 473.523.518,34	R\$ 222.234.825,97	53,07%	14,61%
<i>Reserva de Contingência</i>	R\$ 12.979.669,50			
<i>Despesas Intraorçamentárias</i>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%	0,00%
<i>Repasse de duodécimos</i>	R\$ 44.593.000,00	R\$ 29.728.666,72	33,33%	1,95%
<i>(-) Devolução de duodécimos</i>		R\$ 0,00		0,00%
<i>Transf. Financeira à Adm. Indireta</i>	R\$ 6.600.000,00	R\$ 5.022.094,40	23,91%	0,33%
<i>Subtotal das Despesas</i>	R\$ 1.943.163.654,39	R\$ 1.521.345.005,29	21,71%	100,00%
<i>Outros Ajustes</i>		R\$ 0,00		0,00%
<i>Total das Despesas</i>	R\$ 1.943.163.654,39	R\$ 1.521.345.005,29		100,00%
<i>Economia Orçamentária</i>			R\$ 421.818.649,10	27,73%
<i>Resultado da Execução Orçamentária</i>			R\$ -567.557.773,63	-59,51%

O Resultado Geral da Execução Orçamentária, apurado com base nos dados enviados pela origem, demonstra que o órgão registrou um déficit no período, correspondendo a -59,51% da receita realizada.

5.2 - ANÁLISE DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (DADOS ISOLADOS DA PM) - LIQUIDAÇÃO

<i>Receitas Realizadas</i>	R\$ 1.047.866.684,02
<i>Deduções da Receita</i>	R\$ 94.079.452,36
<i>Despesas Liquidadas</i>	R\$ 932.022.807,97
<i>Repasse de Duodécimos</i>	R\$ 29.728.666,72
<i>Devolução de Duodécimos</i>	R\$ 0,00
<i>Transferências Financeiras para Adm Indireta</i>	R\$ 5.022.094,40
<i>Resultado da Execução Orçamentária</i>	R\$ -12.986.337,43

O Resultado da Execução Orçamentária foi apurado com base nos empenhos liquidados.

Relatório emitido pelo TCESP - file:///C:/Users/Goncalap/Downloads/14019279-2.pdf (acesso em 09/10/23).



21.3. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações:

Com base no acompanhamento diário realizado pela Controladoria-Geral 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 09/10/2023), informamos que houve apontamentos nos meses de maio, junho, julho e agosto de 2023, cujos registros foram encaminhados às áreas pertinentes, através da Auditoria da Controladoria-Geral, por meio das Comunicações Internas nº 543/2023 e 567/2023, com prazo de resposta de 15 dias.

Com base no acompanhamento diário realizado pela Controladoria-Geral 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 09/10/2023), informamos que houve apontamentos nos meses de maio, junho, julho e agosto de 2023, cujos registros foram encaminhados às áreas pertinentes, através da Auditoria da Controladoria-Geral, por meio das Comunicações Internas nº 543/2023 e 567/2023, com prazo de resposta de 15 dias.

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.



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

Tipo	Nº	Data Publicação	Assunto	Secretaria	Data de encaminhamento
AUDES	21	08/05/2023	Piloto de Testes - Fase III Sistema Audesp - Aposentadoria, Reforma e Pensão	SAM, Tiago, Ariane, Fopag (Marcos), Yuka	09/05/2023
AUDES	22	08/05/2023	Cargos Não Cadastrados - Folha Ordinária (Fase III)	SAM, Tiago, Ariane, Fopag (Marcos), Yuka	09/05/2023
AUDES	23	08/05/2023	Alteração Folha Ordinária e Suplementar - Código do Cargo	SAM, Tiago, Ariane, Fopag (Marcos), Yuka	09/05/2023
AUDES	25	10/05/2023	EC 127/2022: Recursos transferidos para cumprimento dos pisos salariais profissionais nacionais para o enfermeiro, o técnico de enfermagem, o auxiliar de enfermagem e a parteira.	SS	26/05/2023
AUDES	26	26/05/2023	Disponibilização do ambiente de produção do sistema "Audesp Fase V – Terceiro Setor" e atualização do ambiente Piloto.	Contratos	30/05/2023
AUDES	33	10/07/2023	Informações não prestadas: Fase III AUDES	CGM - Interno	17/07/2023
SDG	41	13/07/2023	Transparência na documentação e informações dos processos licitatórios.	Todas Secretarias Comissão de Licitações Divisão Contratos	17/07/2023
SDG	43	17/07/2023	Decisão sobre os estudos objetivando definir a possibilidade "de o auditor independente de uma empresa estatal prestar-lhe também serviços de consultoria".	SAMA	19/07/2023
AUDES	34	21/07/2023	Indisponibilidade Programada do Sistema Audesp – 22/07/2023	****	****
AUDES	35	25/07/2023	Contabilização dos recursos de emendas parlamentares Individuais - Complemento	****	****
SDG	44	27/07/2023	Ciclo de debates Araraquara	****	****
GP	28	28/07/2023	Listas de exames prévios de editais submetidos ao Tribunal Pleno	****	****
AUDES	36	28/07/2023	Esclarecimento sobre perfis de acesso à fase III – Atos de Pessoal	****	****
GP	29	28/07/2023	STF suspende decisão que autorizava adicionais por tempo de serviço durante a pandemia.	****	28/07/2023
SDG	45	31/07/2023	Sessões Ordinárias da Primeira e Segunda Câmaras por meio de videoconferência.	****	****
SDG	46	31/07/2023	Prestação de informações sobre as transferências recebidas na forma do art. 166-A da Constituição Federal, conhecidas como PIX.	****	****
SDG	47	03/08/2023	Entidades proibidas de novos repasses.	****	****
GP	30	04/08/2023	Listas de exames prévios de editais submetidos ao Tribunal Pleno	****	****
SDG	48	09/08/2023	Estatísticas - Movimentação de processos em tramitação.	****	****
GP	31	09/08/2023	Programa Nacional de Transparência Pública.	****	****
AUDES	37	14/08/2023	Atualização documentação "JSON" Licitações e Contratos – Fase IV AUDES.	Todas Secr.; Compras/Licitações	25/08/2023
AUDES	38	16/08/2023	Planejamento PPA, LDO, LOA – Atualização	SF; Contabilidade; Elenice; César; Vagner; Interno	18/08/2023
AUDES	39	17/08/2023	Cadastro de usuário – Sistema de Delegações de Responsabilidade	****	****
SDG	49	17/08/2023	Ciclo de debates – Ribeirão Preto	****	****
GP	32	18/08/2023	Listas de exames prévios de editais submetidos ao Tribunal Pleno	****	****



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

SDG	50	18/08/2023	Novas regras para distribuição da parcela, pertencente aos Municípios, do produto da arrecadação do ICMS.	SE; SF; SG; Prefeito; Interno	18/08/2023
AUDES	40	22/08/2023	AUDES Fase III – Funções por Tempo Determinado.	SAM; RH; Yuka	24/08/2023
AUDES	41	23/08/2023	Publicação Plano de Contas – Sistema AUDES – 2024	SF; Contabilidade; Despesa; Interno	24/08/2023
SDG	51	25/08/2023	Pacto Nacional – Retomada de Obras da Educação Básica	SE; SG; SO	31/08/2023
GP	33	25/08/2023	Listas de exames prévios de editais submetidas ao Tribunal Pleno – Resolução n. 01/2017	****	****
AUDES	42	25/08/2023	Indisponibilidade Programada do Sistema Audesp - 26/08/2023	Todas Secretarias	25/08/2023
AUDES	43	29/08/2023	Publicação Manual Módulo Aposentadoria Reforma e Pensão – Fase III do Sistema Audesp	SAM; RH; Yuka	29/08/2023
AUDES	44	29/08/2023	Publicação das regras de Validação – Sistema Audesp – 2024	SF; Contabilidade	29/08/2023

2. Calendário de Obrigações do Sistema AUDES

- Acompanhamento diário.

Área	Assunto	Periodicidade de Envio
Todas as Secretarias	COMUNICADO GP Nº 77/2022 Calendário de obrigações do Sistema Audesp para 2023 das providências a cargo dos órgãos estaduais e municipais.	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



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

5. Sistema de Análise de Licitações e Editais - ALICE

- Acompanhamento diário.

Data Publicação	Tipo	Objeto	Prazo (48h após a publicação no DOM)	Entregue noTCESP	Data entrega	Conferência
03/05/2023	Aviso de Licitação - CP 004/2023	Concorrência Pública 004/2023; PA 2474/2022; Objeto: Contratação de empresa para execução de serviços de pavimentação na Rua Everaldo Costa Brito Junior – Sertãozinho.	05/05/2023	Sim	04/05/2023	Entregue no prazo
15/05/2023	Aviso de Licitação - PE 032/2023	PE 032/2023; PA 937/2023; Objeto: Prestação de serviço de capacitação, treinamento e implantação de ambulatório para tratamento de dor crônica e/ou aguda.	17/05/2023	Sim	15/05/2023	Entregue no prazo
18/05/2023	Aviso de Licitação - PE 033/2023	PE 033/2023; PA 29/2023; Objeto: Fornecimento de lanceta estéril para abastecimento da Rede de Saúde, bem como atendimento de demandas judiciais.	20/05/2023	Sim	18/05/2023	Entregue no prazo
19/05/2023	Aviso de Licitação - PE RP 030/2023	PE RP 030/2023; PA 12487/2022; Objeto: Fornecimento de urnas e artigos funerários para atendimento das demandas municipais.	21/05/2023	Sim	19/05/2023	Entregue no prazo
22/05/2023	Aviso de Licitação - PE 034/2023	PE 034/2023; PA 15354/2022; Objeto: Contratação de empresa para realização de curso de formação e reciclagem de agentes de trânsito para atendimento da Secretaria de Mobilidade Urbana e a Secretaria de Segurança Pública.	24/05/2023	Sim	22/05/2023	Entregue no prazo
24/05/2023	Aviso de Licitação - PE RP 037/2023	Contratação de empresa para fornecimento de medicamentos diversos (saneantes), destinados ao atendimento da Rede Municipal de Saúde.	26/05/2023	Sim	24/05/2023	Entregue no prazo
24/05/2023	Aviso de Licitação - PE RP 036/2023	Contratação de empresa para fornecimento de equipamentos permanentes por meio de emendas parlamentares para utilização do Hospital de Clínicas Dr. Radamés Nardini – Proposta 13848.859000/1220-04.	26/05/2023	Sim	24/05/2023	Entregue no prazo
24/05/2023	Aviso de Licitação - PE RP 035/2013	Contratação de empresa para fornecimento de materiais médico- hospitalares diversos, destinados ao atendimento da Rede de Saúde e de demandas judiciais diversas.	26/05/2023	Sim	24/05/2023	Entregue no prazo
29/05/2023	Aviso de Licitação - PE 038/2023	Contratação de empresa para realização de serviços na área de lazer.	31/05/2023	Sim	29/05/2023	Entregue no prazo
31/05/2023	Aviso de Licitação - PE 041/2023	Fornecimento de equipamentos hospitalares através de emendas parlamentares (PROPOSTAS: 21.020, 21.024 E 21.004).	02/06/2023	Sim	31/05/2023	Entregue no prazo
31/05/2023	Aviso de Licitação - CP 001/2023	Execução de recapes em diversas vias da Vila Guarani.	02/06/2023	Sim	01/06/2023	Entregue no prazo
31/05/2023	Aviso de Licitação - PE 040/2023	Fornecimento de mobiliários diversos para distribuição às unidades de saúde.	02/06/2023	Sim	31/05/2023	Entregue no prazo
31/05/2023	Aviso de Licitação - PE 039/2023	Fornecimento de insumos destinados ao atendimento de programa "Café do Trabalhador" e demais secretarias do município.	02/06/2023	Sim	31/05/2023	Entregue no prazo
13/06/2023	Aviso de Licitação - PE RP 042/2023	PE 042/2023; PA: 1199/2023; Objeto: Contratação de empresa para prestação de serviço de propaganda volante através de carro de som para atendimento das demandas dos órgãos do poder executivo do município de Mauá.	15/06/2023	Sim	14/06/2023	Entregue no prazo
13/06/2023	Aviso de Licitação - PE RP 043/2023	PE RP 043/2023; PA: 1770/2023; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento e instalação de equipamentos de rede lógica e software para a Prefeitura Municipal de Mauá.	15/06/2023	Sim	14/06/2023	Entregue no prazo
15/06/2023	Aviso de Licitação - PE RP 044/2023	PE RP 044/2023; PA 50076/2023; Objeto: Fornecimento de tijolinho de barro, na modalidade de ata de registro de preços.	17/06/2023	Sim	15/06/2023	Entregue no prazo
15/06/2023	Aviso de Licitação - PE 045/2023	PE 045/2023; PA 50255/2023; Objeto: Contratação de empresa para revisão de Plano Diretor de Turismo.	17/06/2023	Sim	16/06/2023	Entregue no prazo



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

16/06/2023	Aviso de Licitação - PE 047/2023	PE 047/2023; PA 865/2023; Objeto: Aquisição de motocicletas (moto tipo policial) destinadas à Guarda Civil de Mauá.	18/06/2023	Sim	19/06/2023	Entregue no prazo
16/06/2023	Aviso de Licitação - PE RP 048/2023	PE RP 048/2023; PA 50075/2023; Objeto: Fornecimento de flores para paramentação de corpos no serviço funerário.	18/06/2023	Sim	19/06/2023	Entregue no prazo
19/06/2023	Aviso de Licitação - PE RP 046/2023	PE RP 046/2023; PA 1696/2023; Objeto: Aquisição de bomba de insulina e insumos Roche® destinados ao atendimento de demandas judiciais.	21/06/2023	Sim	19/06/2023	Entregue no prazo
20/06/2023	Aviso de Licitação - CP 005/2023	CP 005/2023; PC 50231/2023; Objeto: Execução e obras de recuperação viária urbana. LOTE 01 (OESTE), E LOTE 02 (LESTE).	22/06/2023	Sim	22/06/2023	Entregue no prazo
20/06/2023	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.	22/06/2023	Sim	20/06/2023	Entregue no prazo
20/06/2023	Aviso de Licitação - CP 006/2023	CP 006/2023; PA 15573/2022; OBJETO: Execução dos Serviços Remanescentes do Sistema de Drenagem da Avenida João Ramalho / Faixa CPTM / Alberto Soares Sampaio.	22/06/2023	Sim	22/06/2023	Entregue no prazo
21/06/2023	Aviso de Licitação	Contratação de Empresa para Execução de Recapeamento Asfáltico da Avenida Guerino Boscarol - Jardim Zaira.	23/06/2023	Sim	22/06/2023	Entregue no prazo
21/06/2023	ERRATA - AVISO DE LICITAÇÃO	CP 005/2023 - PC 50231/2023; Objeto: Execução de obras de recuperação viária urbana. LOTE 01 (OESTE), E LOTE 02 (LESTE).	23/06/2023	Sim	22/06/2023	Entregue no prazo
22/06/2023	Aviso de Licitação - PP 001/2023	PP 001/2023; P.A. 15068/2022; Objeto: Prestação de serviços de locação de veículos com fornecimento de combustível, com e sem motoristas, para atender a todas as secretarias e órgãos públicos municipais.	24/06/2023	Sim	22/06/2023	Entregue no prazo
26/06/2023	Aviso de Licitação - PE RP 049/2023	PE RP 049/2023; PC 50077/2023; Objeto: Fornecimento de gramas para manutenção das áreas ajardinadas do município.	28/06/2023	Sim	26/06/2023	Entregue no prazo
27/06/2023	Aviso de Licitação - PE RP 050/2023	PE RP 050/2023; PA 1583/2023; Objeto: Fornecimento de envelopes individuais, pastas familiares e cartões de agendamento para abastecimento da Rede Municipal de Saúde.	29/06/2023	Sim	27/06/2023	Entregue no prazo
29/06/2023	Aviso de Licitação - PE 052/2023	PE 052/2023; PC 50136/2023; Objeto: Contratação de instituição para execução de serviço especializado de acolhimento, em regime integral, para pessoas idosas acima de 60 anos, de ambos os sexos, com grau de dependência III.	01/07/2023	Sim	30/06/2023	Entregue no prazo
29/06/2023	Aviso de Licitação - PE RP 051/2023	PE RP 051/2023; PA 589/2023; Objeto: Fornecimento de caçambas estacionárias para atendimento das demandas do município de Mauá.	01/07/2023	Sim	30/06/2023	Entregue no prazo
29/06/2023	Aviso de Licitação - PE RP 040/2023	PE RP 040/2023; PA 1188/2023; Objeto: Fornecimento de mobiliários diversos para distribuição às unidades de saúde.	01/07/2023	Sim	30/06/2023	Entregue no prazo
29/06/2023	Aviso de Licitação - PE RP 041/2023	PE RP 041/2023; PA 14708/2022; Objeto: Fornecimento de equipamentos hospitalares através de emendas parlamentares (PROPOSTAS: 21.020, 21.024 E 21.004).	01/07/2023	Sim	30/06/2023	Entregue no prazo
05/07/2023	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.	07/07/2023	Sim	07/07/2023	Entregue no prazo
05/07/2023	Aviso de Licitação - PE RP 036/2026	PE RP 036/2023; PA 8890/2022; Objeto: Contratação de empresa para fornecimento de equipamentos permanentes por meio de emendas parlamentares para utilização do Hospital de Clínicas Dr. Radamés Nardini – Proposta 13848.859000/1220-04.	07/07/2023	Sim	07/07/2023	Entregue no prazo
05/07/2023	Aviso de Licitação - PE 053/2023	PE 053/2023; PA 745/2023; Objeto: Prestação de serviço de seguro total para os veículos da frota da Secretaria de Saúde do Município de Mauá.	07/07/2023	Sim	07/07/2023	Entregue no prazo
07/07/2023	Aviso de Licitação - PE RP 054/2023	PE RP 054/2023; PC 50123/2023; Objeto: Fornecimento de domissanitários – raticidas e inseticidas.	09/07/2023	Sim	10/07/2023	Entregue no prazo (final de semana)
07/07/2023	Aviso de Licitação - PE RP 055/2023	PE RP 055/2023; PC 50065/2023; Objeto: Fornecimento de camisetas para evento da Secretaria de Saúde.	09/07/2023	Sim	10/07/2023	Entregue no prazo (final de semana)



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

13/07/2023	Aviso de Licitação - PE RP 034/2023	PE 034/2023; PA 15354/2022; Objeto: Contratação de empresa para realização de curso de formação e reciclagem de agentes de trânsito para atendimento da Secretaria de Mobilidade Urbana e a Secretaria de Segurança Pública.	15/07/2023	Sim	19/07/2023	Entregue no prazo (final de semana)
13/07/2023	Aviso de Licitação - PE RP 056/2023	PE RP 056/2023; PA 424/2023; Objeto: Fornecimento de colchões, colchonetes e tatames destinados a suprir as necessidades das unidades escolares e demais secretarias.	15/07/2023	Sim	19/07/2023	Entregue no prazo (final de semana)
13/07/2023	Aviso de Licitação - PE RP 057/2023	PE RP 057/2023; PA 1257/2023; Objeto: Fornecimento de mobiliários hospitalares para distribuição à Rede Municipal de Saúde.	15/07/2023	Sim	19/07/2023	Entregue no prazo (final de semana)
13/07/2023	Aviso de Licitação - PE RP 058/2023	PE RP 058/2023; PA 13676/2022; Objeto: Fornecimento de material de sinalização de trânsito, para atender às demandas diárias do setor de fiscalização da Secretaria de Mobilidade Urbana.	15/07/2023	Sim	19/07/2023	Entregue no prazo (final de semana)
20/07/2023	Aviso de Licitação - PE RP 059/2023	PE RP 059/2023; PA 1095/2023; Objeto: Fornecimento de material de higiene – fraldas descartáveis – para atender a Rede Municipal de Ensino.	22/07/2023	Sim	24/07/2023	Entregue no prazo (final de semana)
20/07/2023	Aviso de Licitação - PE RP 060/2023	PE RP 060/2023; PA 50069/2023; Objeto: Fornecimento de medicamentos soluções de grande e pequeno volume, para atendimento da Rede Municipal de Saúde.	22/07/2023	Sim	24/07/2023	Entregue no prazo (final de semana)
21/07/2023	Aviso de Licitação - PE RP 063/2023	PE RP 063/2023; PA 837/2023; Objeto: Fornecimento de mochilas para a Rede de Saúde.	23/07/2023	Sim	24/07/2023	Entregue no prazo (final de semana)
21/07/2023	Aviso de Licitação - PE RP 062/2023	PE RP 062/2023; PA 718/2023; Objeto: Fornecimento de medicamentos diversos (cremes, pomadas e géis), destinados ao atendimento da Rede de Saúde (unidades básicas e serviços de urgência e emergência) e demandas judiciais.	23/07/2023	Sim	24/07/2023	Entregue no prazo (final de semana)
21/07/2023	Aviso de Licitação - PE RP 061/2023	PE RP 061/2023; PA 50070/2023; Objeto: Fornecimento de medicamentos diversos (Psicotrópicos com iniciais da letra H a V), destinados ao atendimento da Rede de Saúde e ação judicial.	23/07/2023	Sim	24/07/2023	Entregue no prazo (final de semana)
25/07/2023	Aviso de Licitação - PP 002/2023	PP 002/2023; PC 50287/2023; Objeto: Prestação de serviços de locação de máquinas e equipamentos de terraplanagem e pavimentação para manutenção e limpeza urbana (descartes irregulares de entulhos e materiais inservíveis), nas vias do município.	27/07/2023	Sim	26/07/2023	Entregue no prazo
27/07/2023	Aviso de Licitação - PE RP 056/2023	PE RP 056/2023; PA 424/2023; Objeto: Fornecimento de colchões, colchonetes e tatames destinados a suprir as necessidades das unidades escolares e demais secretarias. Abertura: 11/08/2023 as 09:00 hs.	29/07/2023	Sim	03/08/2023	Entregue em atraso
02/08/2023	Aviso de Licitação - PE RP 064/2023	PE RP 064/2023; PA 50284/2023; Objeto: Fornecimento de água mineral e galões vazios para atender o consumo de todas as unidades administrativas da Prefeitura do Município de Mauá.	04/08/2023	Sim	04/08/2023	Entregue no prazo
02/08/2023	Aviso de Licitação - PE 065/2023	PE 065/2023; PA 303/2023; Objeto: Fornecimento de refeições para o Restaurante Popular e para o Restaurante Popular Móvel, incluindo preparação e transporte.	04/08/2023	Sim	04/08/2023	Entregue no prazo
03/08/2023	Aviso de Licitação - PE 066/2023	PE 066/2023; PA 146/2023; Objeto: Aquisição de equipamentos de tecnologia assistiva (cinto pélvico infantil, cantinho escolar e mesa avd acoplada, mesa escolar adaptada, cadeira escolar adaptada, infantil e juvenil)	05/08/2023	Sim	04/08/2023	Entregue no prazo
11/08/2023	Aviso de Licitação - PE RP 067/2023	PE RP 067/2023; PA 50078/2023; Objeto: Fornecimento de concreto usinado para manutenção dos próprios municipais.	13/08/2023	Sim	15/08/2023	Entregue com atraso
11/08/2023	Aviso de Licitação - PE 068/2023	PE 068/2023; PA 713/2023; Objeto: Aquisição de uniformes para o serviço SAMU regional de Mauá/192, para as equipes das motolâncias básicas e ambulâncias avançadas, além das equipes do transporte inter hospitalar.	13/08/2023	Sim	29/08/2023	Entregue com atraso
11/08/2023	Aviso de Licitação - PE RP 069/2023	PE RP 069/2023; PA 7884/2021; Objeto: Fornecimento e instalação de defensas metálicas.	13/08/2023	Sim	15/08/2023	Entregue com atraso
23/08/2023	Aviso de Licitação - PE RP 070/2023	PE RP 070/2023; PA 50483/2023; Objeto: Fornecimento de cabos elétricos para manutenção dos próprios municipais.	25/08/2023	Sim	23/08/2023	Entregue no prazo



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

23/08/2023	Aviso de Licitação - PE 15/2023	Pregão Presencial 15/2023 – Aviso de Licitação – Serviço na rede hidráulica de Incêndio do Prédio da Câmara Municipal de Mauá. Processo 2702/2022 - ADM. nº 54/2022	25/08/2023	Sim	24/08/2023	Entregue no prazo
28/08/2023	Aviso de Licitação - Carta Convite - 001/2023	Carta Convite 001/2023; PA 50526/2023; Objeto: Contratação de empresa para a prestação de serviços de agenciamento de viagens.	30/08/2023	Sim	30/08/2023	Entregue no prazo
28/08/2023	Aviso de Licitação - PE RP 056/2023	PE RP 056/2023; PA 424/2023; Objeto: Fornecimento de colchões, colchonetes e tatames destinados a suprir as necessidades das unidades escolares e demais secretarias.	30/08/2023	Sim	30/06/2023	Entregue no prazo
29/08/2023	Aviso de Republicação de Licitação - PE 068/2023	PE 068/2023; PA 713/2023; Objeto: Aquisição de uniformes para o serviço SAMU regional de Mauá/192, para as equipes das motolâncias básicas e ambulâncias avançadas, além das equipes do transporte inter hospitalar.	31/08/2023	Sim	29/08/2023	Entregue 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, ainda no 1º Quadrimestre de 2023, 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.

Considerando a resposta da Divisão de Comissão Sindicante e Processante, através da CI nº. 119/2023 – CGM/DCSP, segue relação de apurações realizadas que resultou no seguinte Processo Físico:

Processo Físico	Processo / Referência	Data	Total
	Saída / Conclusão		
	1152/2023	09/08/2023	01

Processos Apurados / Sindicância





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

Campanha "Fique Sabendo"

Divulgada no Portal do Servidor da Prefeitura Municipal de Mauá, em julho/2023.



Assédio Moral, Assédio sexual, Racismo e Discriminação.

Olá servidora e servidor,

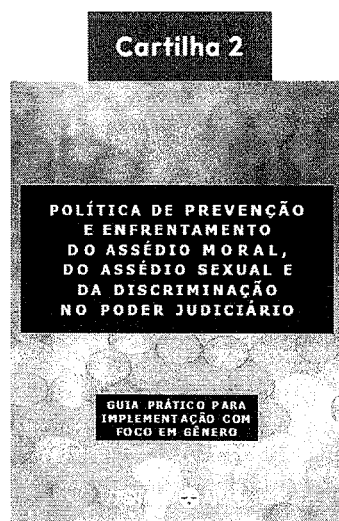
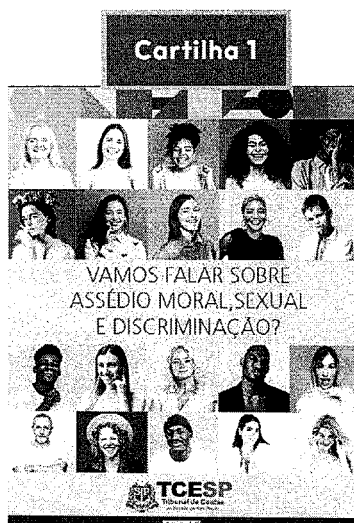
A Controladoria da Prefeitura de Mauá lançou um importante canal de denúncia contra atitudes que podem ser enquadradas como ASSÉDIO MORAL, ASSÉDIO SEXUAL, RACISMO E DISCRIMINAÇÃO.

As denúncias têm sigilo resguardado e podem ser feitas pelo endereço eletrônico

assedio.sindicancia@maua.sp.gov.br.

A Campanha contra o Assédio segue orientação do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, que forneceu as cartilhas, e pretende facilitar o entendimento de situações que remetam a constrangimento ou ao que é uma atitude corriqueira da rotina profissional.

Saiba mais:





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.

Da implantação da Campanha “Fique Sabendo”, que referencia sobre a Política de Prevenção e Enfrentamento do Racismo, Discriminação, Assédio Moral, do Assédio Sexual e da Discriminação na Administração Pública Municipal, resultaram-se 02 (duas) manifestações de servidores. Consideramos esse número expressivo, uma vez que se tratando da temática abordada, é compreensivo que ainda nos dias atuais encontramos resistência e os motivos são inúmeros: vergonha, medo que a culpa recaia sobre a vítima e, principalmente, medo de perder o emprego.

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 Maio a Agosto de 2023, foram abertos 56 Processos Administrativos de licenciamento ambiental.

	Processo Administrativo nº	Tipo de Documento
01	5767/2023	Licença Prévia
02	3391/2023	Licença Prévia e de Instalação
03	3604/2023	Licença Prévia e de Instalação
04	4045/2023	Licença Prévia e de Instalação
05	4087/2023	Licença Prévia e de Instalação
06	4169/2023	Licença Prévia e de Instalação
07	4360/2023	Licença Prévia e de Instalação
08	4413/2023	Licença Prévia e de Instalação
09	5486/2023	Licença Prévia e de Instalação
10	5775/2023	Licença Prévia e de Instalação
11	6359/2023	Licença Prévia e de Instalação
12	3699/2023	Licença Prévia, de Instalação e de Operação
13	4103/2023	Licença Prévia, de Instalação e de Operação
14	5858/2023	Licença Prévia, de Instalação e de Operação
15	5098/2019	Licença de Operação
16	3061/2018	Licença de Operação
17	14873/2022	Licença de Operação
18	1 1359/2014	Licença de Operação
19	2544/2018	Licença de Operação
20	3724/2018	Licença de Operação
21	8636/2022	Licença de Operação



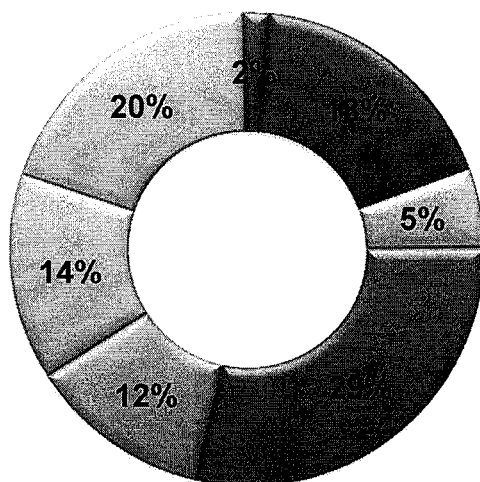
Prefeitura do Município de Mauá
Controladoria-Geral do Município
Auditoria da Controladoria-Geral

22	4305/2018	Licença de Operação
23	6110/2019	Licença de Operação
24	19126/2018	Licença de Operação
25	14609/2019	Licença de Operação
26	9038/2017	Licença de Operação
27	19957/2018	Licença de Operação
28	17630/2018	Licença de Operação
29	10789/2014	Licença de Operação
30	12131/2015	Licença de Operação
31	3528/2023	Manifestação Técnica
32	3845/2023	Manifestação Técnica
33	4170/2023	Manifestação Técnica
34	2118/2023	Manifestação Técnica
35	4903/2023	Manifestação Técnica
36	5726/2023	Manifestação Técnica
37	5919/2023	Manifestação Técnica
38	4258/2023	Informação Técnica
39	4440/2023	Informação Técnica
40	5776/2023	Informação Técnica
41	5764/2023	Informação Técnica
42	6732/2023	Informação Técnica
43	6083/2023	Informação Técnica
44	6879/2023	Informação Técnica
45	6710/2023	Informação Técnica
46	3509/2023	Autorização Ambiental
47	4871/2023	Autorização Ambiental
48	4870/2023	Autorização Ambiental
49	5088/2023	Autorização Ambiental
50	5329/2023	Autorização Ambiental
51	5709/2023	Autorização Ambiental
52	6067/2023	Autorização Ambiental
53	6235/2023	Autorização Ambiental
54	5072/2022	Autorização Ambiental — Renovação
55	6534/2023	Autorização Ambiental
56	6590/2023	Autorização Ambiental

Tipo de Documento Ambiental	Quantidade
Licença Prévia	01
Licença Prévia de Instalação	10
Licença Prévia, de Instalação e de Operação	03
Licença de Operação	16
Manifestação Técnica	07
Informação Técnica	08
Autorização Ambiental	11
Total	56



Percentual de Tipo de documento Ambiental



- Licença Prévia
- Licença Prévia de Instalação
- Licença Prévia, de Instalação e de Operação
- Licença de Operação
- Manifestação Técnica
- Informação Técnica
- Autorização Ambiental

23.1 - RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações:

A Controladoria-Geral, através de Relatório Quadrimestral da Auditoria, realiza o acompanhamento dos Licenciamentos Ambientais através de verificação, orientação e correção, por amostragem ou controle *in loco*, com propositura de adoções de medidas administrativas para evitar que ulteriores falhas formais ocorram.

Foi verificada a abertura de 56 processos de Licenciamento Ambiental, no 2º quadrimestre de 2023, e procederemos aos respectivos acompanhamentos nos próximos quadrimestres.



24. TRANSFERÊNCIAS ESPECIAIS

Emenda Constitucional 105 , Art. 166-A e do e do art. 175-A, da Constituição do Estado de São Paulo , conhecida como Emenda “Pix”, que autoriza a transferência de recursos federais a Estados, ao Distrito Federal e a Municípios mediante emendas ao projeto de lei orçamentária anual. Conforme Comunicado 57/2023 emitido pelo TCE-SP e encaminhado às Secretarias através da CI 531/2023 da Auditoria, “**ALERTA** aos gestores dos Órgãos quanto às vedações relativas às aplicações dos recursos recebidos em despesas com pessoal e encargos sociais, encargos referentes ao serviço da dívida, bem como a obrigação de aplicação de, pelo menos, 70%(setenta por cento) em despesas de capital e a abertura de conta bancária específica para abrigar tais recursos e **REITERA** que é obrigação legal promover a devida contabilização, registro e controle, bem como dar publicidade dos recursos recebidos e a sua destinação.”

De acordo com o informado pela Secretaria de Governo, departamento de Planejamento Estratégico , Mauá recebeu em 2023 o valor de R\$ 5.796.674,50, que foram repassados para a Secretaria de Esporte e Lazer, Secretaria de Segurança Pública e Secretaria de Saúde.

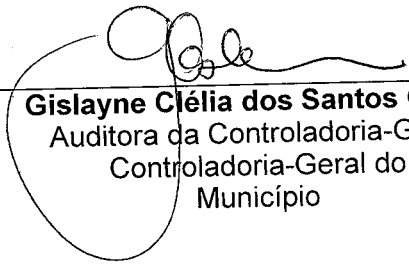
24.1. RESULTADO DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: Considerando as informações enviadas pela Secretaria de Segurança Pública, CI 57/SSP .01.MD/2023 – anexo II; Secretaria de Saúde, CI 651-GAB-SS – Anexo III e Secretaria de Esporte e Lazer, CI 412/2023 – Anexo IV, temos que a informar que as Secretarias cumpriram com a legislação vigente. A Auditoria continuará efetuando o acompanhamento.



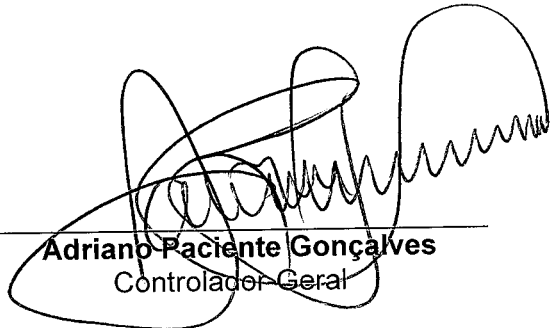
Prefeitura do Município de Mauá
Controladoria-Geral do Município
Auditoria da Controladoria-Geral

Saliento a importância do saneamento dos apontamentos contidos no presente Relatório de Auditoria – 2º 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 2º Quadrimestre de 2023, providenciarei, junto às Secretarias Municipais, as devidas providências.



Adriano Paciente Gonçalves
Controlador-Geral