



Comunicação Interna 078/2024
Controladoria-Geral do Município
Auditoria da Controladoria-Geral

Mauá, 15 de março de 2024

Auditoria da Controladoria-Geral
Relatório de Auditoria – 3º Quadrimestre 2023

Ao Gabinete da Controladoria-Geral do Município
Sr. Controlador-Geral

Sirvo-me, da presente Comunicação Interna, para encaminhar-lhe Relatório de Auditoria – 3º Quadrimestre 2024, encartado no Processo Administrativo Municipal nº 5125/2023; para ciência e ulteriores deliberações.

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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



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

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

RELATÓRIO NO CICLO DA ATIVIDADE DA AUDITORIA

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



• Planejamento

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

O planejamento anual é desenvolvido em quatro estágios:

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

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

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



• Execução

A fase de execução é aquela em que ocorrem a coleta e a análise de dados. Para isso, as equipes realizam exames com base em técnicas de Auditoria que devem ser 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(is) 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 terceiro quadrimestre de 2023, as informações acerca do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual.

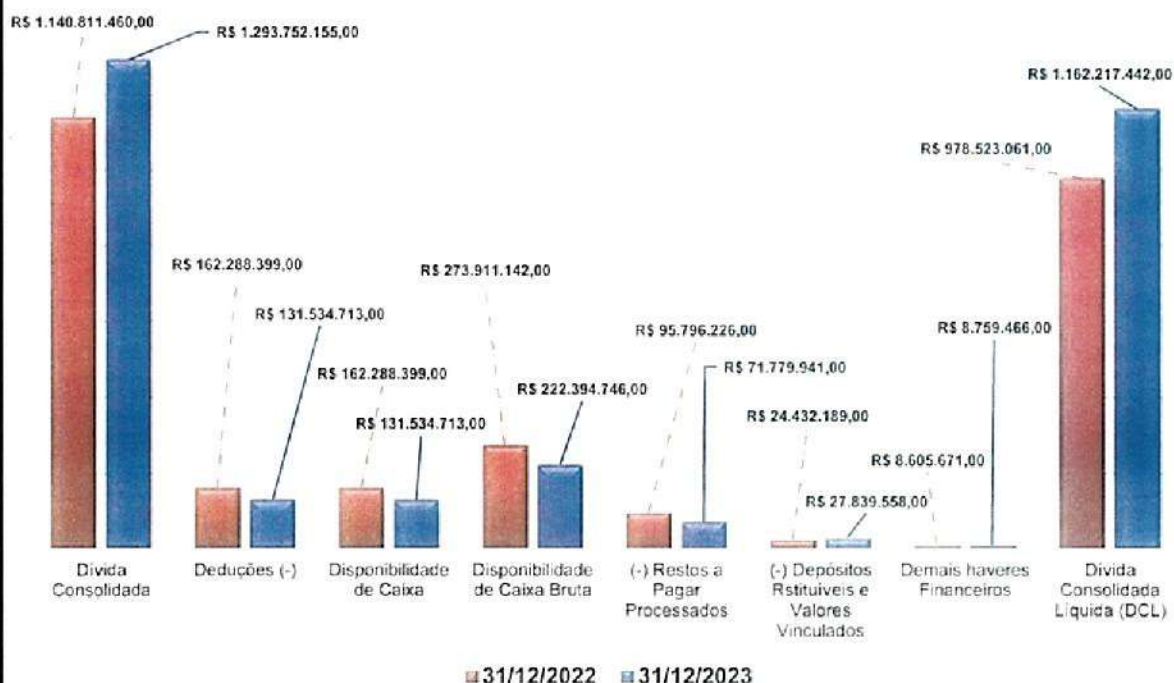
1.2. AVALIAÇÃO DA ADEQUAÇÃO DA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL – LOA, À LEI DEDIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – LDO E AO PLANO PLURIANUAL – PPA

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.

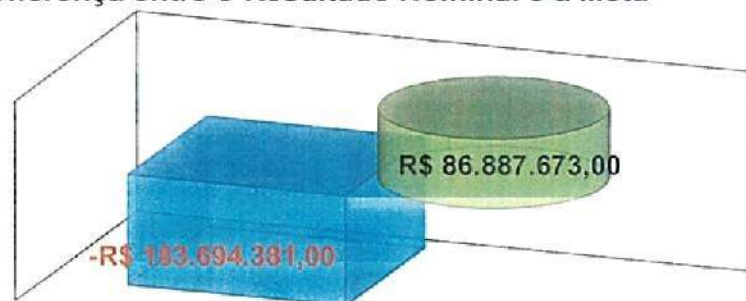
Resultado Nominal		
	31/12/2022	31/12/2023
Dívida Consolidada	R\$ 1.140.811.460,00	R\$ 1.293.752.155,00
Deduções (-)	R\$ 162.288.399,00	R\$ 131.534.713,00
Disponibilidade de Caixa	R\$ 162.288.399,00	R\$ 131.534.713,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	R\$ 273.911.142,00	R\$ 222.394.746,00
(-) Restos a Pagar Processados	R\$ 95.796.226,00	R\$ 71.779.941,00
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 24.432.189,00	R\$ 27.839.558,00
Demais Haveres Financeiros	R\$ 8.605.671,00	R\$ 8.759.466,00
Dívida Consolidada Líquida (DCL)	R\$ 978.523.061,00	R\$ 1.162.217.442,00
Resultado Nominal (DCL 2022 (-) DCL 2023)		(R\$ 183.694.381,00)
Meta Estipulada na LDO		R\$ 86.887.673,00
	31/12/2022	31/12/2023
Dívida Consolidada	R\$ 1.140.811.460,00	R\$ 1.293.752.155,00
Crescimento		R\$ 152.940.695,00
FUABC (Saldo em 31/08)		R\$ 63.047.285,00
Precatório (Aumento de 31/12/2022 a 31/12/2023)		R\$ 62.243.576,00
Outras movimentações (atualizações, pagamentos e desincorporações)		R\$ 27.649.834,00



Resultado Nominal



Diferença entre o Resultado Nominal e a Meta



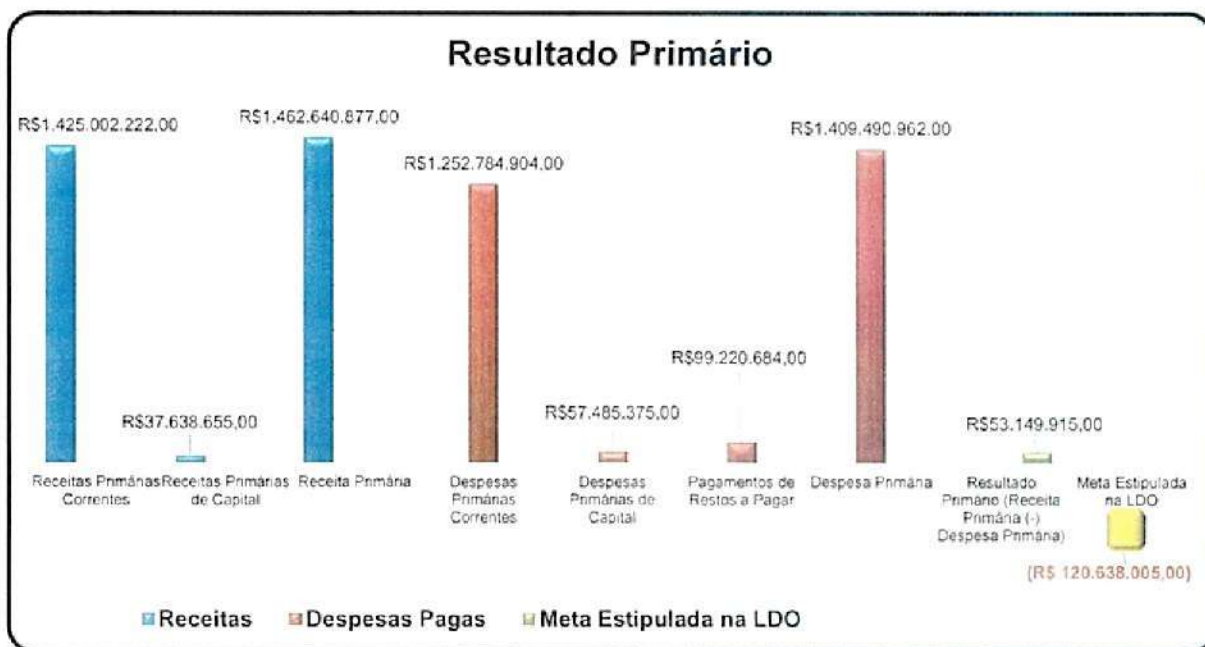
Resultado Nominal (DCL 2022 (-) DCL 2023)

Meta Estipulada na LDO

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\$ 1.425.002.222,00
Receitas Primárias de Capital	R\$ 37.638.655,00
Receita Primária	R\$ 1.462.640.877,00
Despesas Pagas	
Despesas Primárias Correntes	R\$ 1.252.784.904,00
Despesas Primárias de Capital	R\$ 57.485.375,00
Pagamentos de Restos a Pagar	R\$ 99.220.684,00
Despesa Primária	R\$ 1.409.490.962,00
Resultado Primário (Receita Primária (-) Despesa Primária)	R\$ 53.149.915,00
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 3º quadrimestre de 2023, houve um aumento de R\$ 152.940.695,00 da dívida consolidada. Já no resultado primário, destacamos o resultado favorável no importe de R\$ 53.149.915,00. Diante do exposto, nota-se que assim como no 1º e no 2º 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 3º 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%



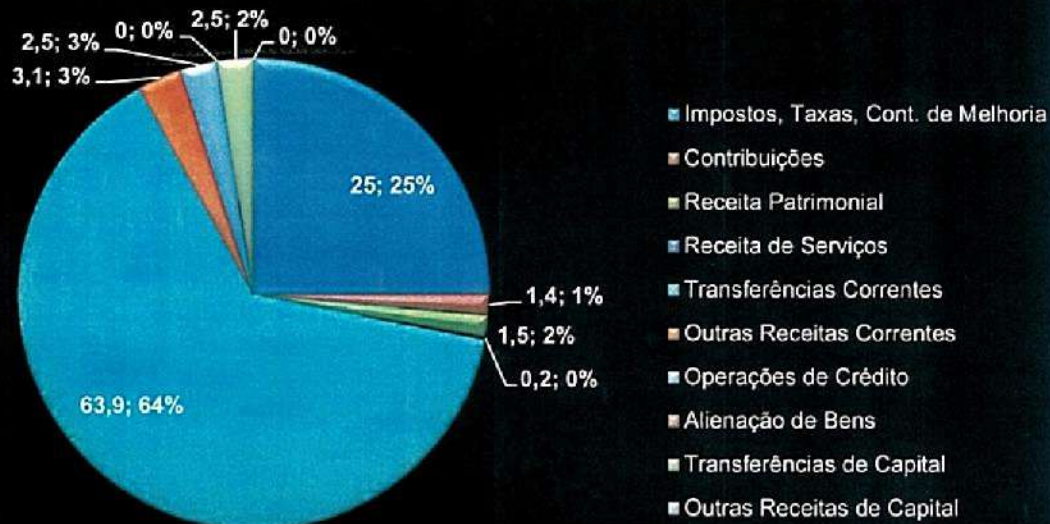
Prefeitura do Município de Mauá
Controladoria-Geral do Município
Auditoria da Controladoria-Geral

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%

Receitas – 3º Quadrimestre/2023					
	Previstas	Realizadas	% Realizada	Diferença	Participação %
Receitas Correntes	R\$ 1.620.929.384,00	R\$ 1.438.859.946,00	88,8%	(R\$ 182.069.438,00)	95,0%
Impostos, Taxas, Contr. Melhoria	R\$ 368.747.000,00	R\$ 378.031.873,00	102,5%	R\$ 9.284.873,00	25,0%
Contribuições	R\$ 24.000.000,00	R\$ 21.300.859,00	88,8%	(R\$ 2.699.141,00)	1,4%
Receita Patrimonial	R\$ 33.190.000,00	R\$ 22.546.075,00	67,9%	(R\$ 10.643.925,00)	1,5%
Receita de Serviços	R\$ 7.107.000,00	R\$ 2.971.820,00	41,8%	(R\$ 4.135.180,00)	0,2%
Transferências Correntes	R\$ 1.126.162.384,00	R\$ 967.133.326,00	85,9%	(R\$ 159.029.058,00)	63,9%
Outras Receitas Correntes	R\$ 61.723.000,00	R\$ 46.875.993,00	75,9%	(R\$ 14.847.007,00)	3,1%
Receitas de Capital	R\$ 291.565.000,00	R\$ 75.072.091,00	25,7%	(R\$ 216.492.909,00)	5,0%
Operações de Crédito	R\$ 90.000.000,00	R\$ 37.433.435,00	41,6%	(R\$ 52.566.565,00)	2,5%
Alienação de Bens	R\$ 4.000.000,00	R\$ 20.061,00	0,5%	(R\$ 3.979.939,00)	0,0%
Transferências de Capital	R\$ 197.553.000,00	R\$ 37.598.999,00	19,0%	(R\$ 159.954.001,00)	2,5%
Outras Receitas de Capital	R\$ 12.000,00	R\$ 19.595,00	163,3%	R\$ 7.595,00	0,0%
Total das Receitas	R\$ 1.912.494.384,00	R\$ 1.513.932.037,00	79,2%	(R\$ 398.562.347,00)	100%



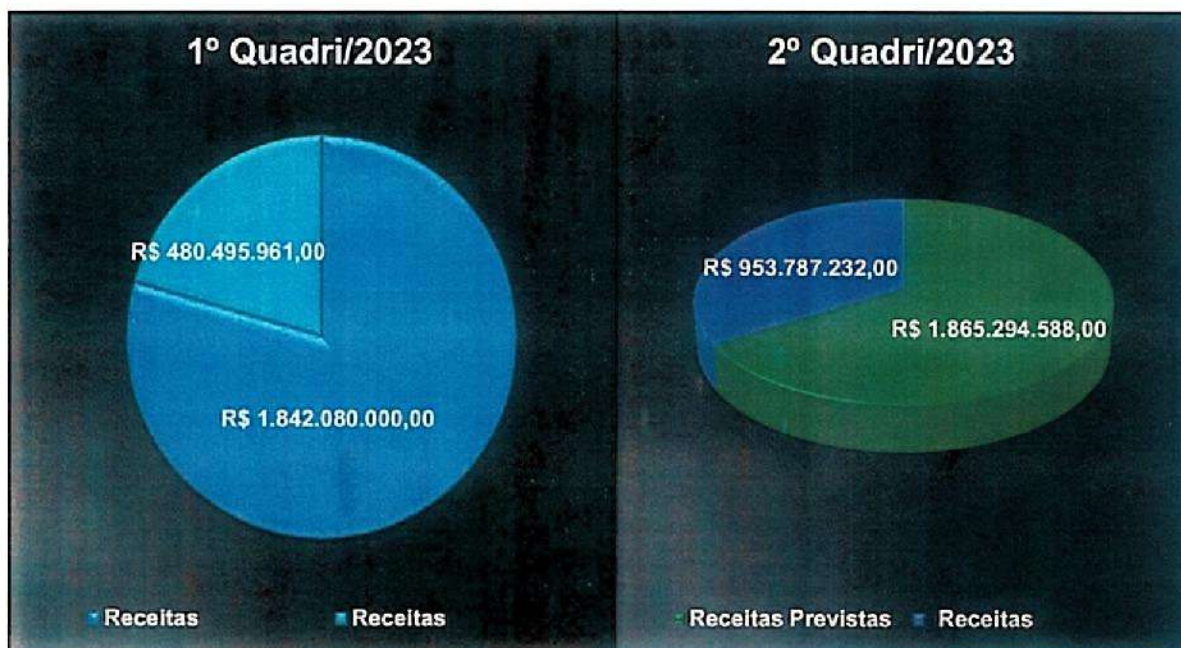
Composição das Receitas Empenhadas (% Participação)



Comparativo das Receitas - 1º x 2º x 3º Quadrimestres/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%
3º Quadri	R\$ 1.912.494.384,00	R\$ 1.513.932.037,00	79,20%	(R\$ 398.562.347,00)	100%





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

- Despesas

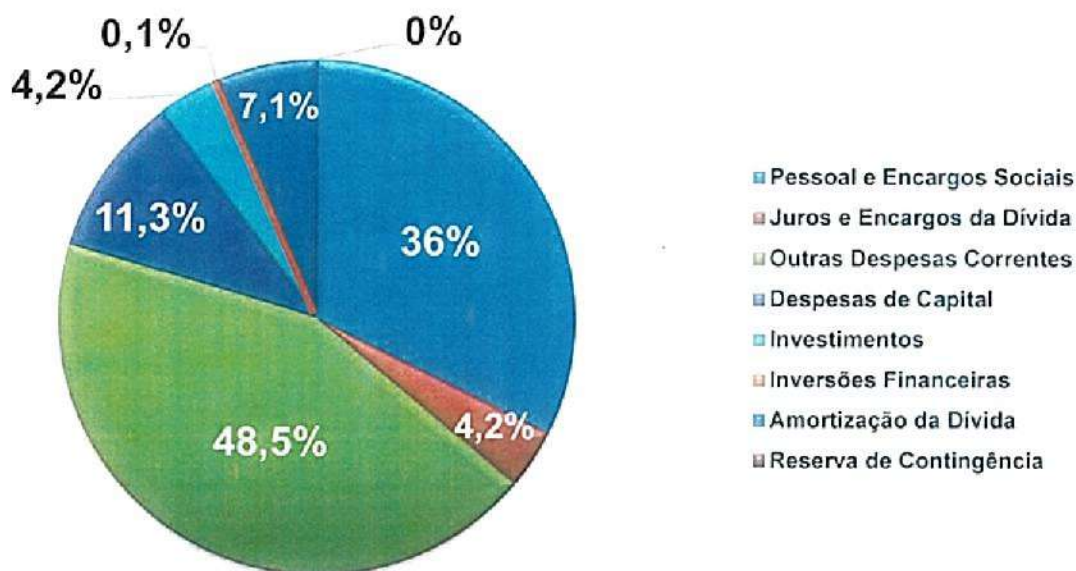
Despesas – 1º Quadrimestre					
	Dot. Atual	Empenhadas	Liquidadas	Pagas	% Liquidadas
Despesas Correntes	R\$ 1.381.112.184,00	R\$ 1.144.578.520,00	R\$ 396.685.242,00	R\$ 352.802.115,00	91,9%
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 521.984.840,00	R\$ 519.107.160,00	R\$ 161.378.077,00	R\$ 152.933.407,00	37,4%
Juros 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%

Despesas – 3º Quadrimestre					
	Dot. Atual	Empenhadas	Liquidadas	Pagas	% Liquidadas
Despesas Correntes	R\$ 1.470.326.877,00	R\$ 1.335.568.795,00	R\$ 1.314.940.266,00	R\$ 1.264.847.985,00	88,7%
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 550.318.121,00	R\$ 533.089.224,00	R\$ 533.089.223,00	R\$ 524.676.740,00	36,0%
Juros e Encargos da Dívida	R\$ 67.471.545,00	R\$ 62.617.818,00	R\$ 62.391.835,00	R\$ 62.391.835,00	4,2%
Outras Despesas Correntes	R\$ 852.537.211,00	R\$ 739.861.753,00	R\$ 719.459.208,00	R\$ 677.779.410,00	48,5%
Despesas de Capital	R\$ 470.880.865,00	R\$ 176.380.329,00	R\$ 167.333.767,00	R\$ 160.790.674,00	11,3%
Investimentos	R\$ 365.103.528,00	R\$ 70.622.635,00	R\$ 61.747.090,00	R\$ 56.237.558,00	4,2%
Inversões Financeiras	R\$ 1.016.000,00	R\$ 1.010.981,00	R\$ 839.965,00	R\$ 839.965,00	0,1%
Amortização da Dívida	R\$ 104.761.337,00	R\$ 104.746.713,00	R\$ 104.746.713,00	R\$ 103.713.151,00	7,1%
Reserva de Contingência	R\$ 11,00	----	----	----	0,0%
Total das Despesas	R\$ 1.941.207.753,00	R\$ 1.511.949.124,00	R\$ 1.482.274.034,00	R\$ 1.425.638.659,00	76,4%



Composição da Despesa - 3º Quadri/2023



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\$ 1.438.859.946,00	R\$ 75.072.091,00	R\$ 1.513.932.037,00
Despesas	R\$ 1.335.568.795,00	R\$ 176.380.329,00	R\$ 1.511.949.124,00
Resultado	R\$ 103.291.151,00	(R\$ 101.308.239,00)	R\$ 1.982.913,00



Balanço Orçamentário - 3º Quadrimestre/2023



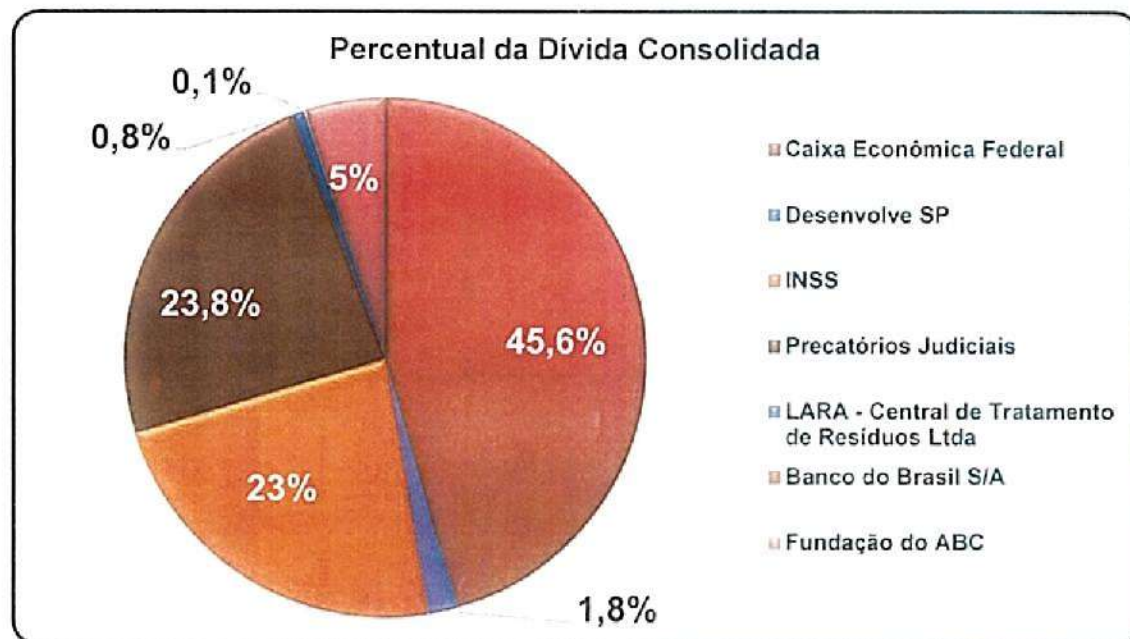
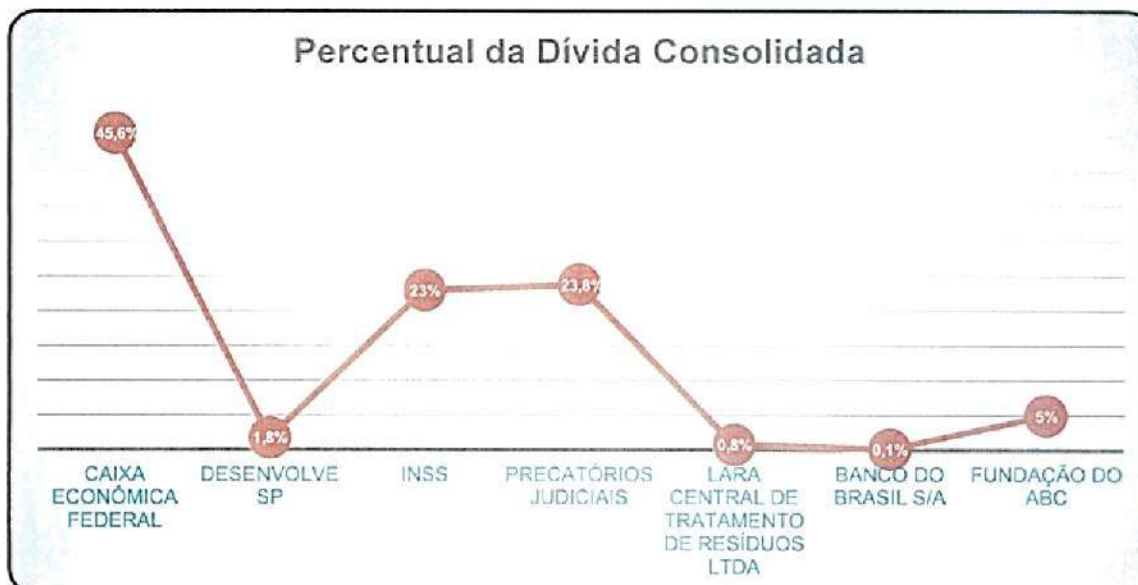
Observamos que o Balanço não inclui duodécimos transferidos à Câmara Municipal de Mauá no valor de R\$ 40.146.227,74 (quarenta milhões, cento e quarenta e seis mil, duzentos e vinte e sete reais e setenta e quatro centavos) e as transferências financeiras feitas à Autarquia Municipal Saneamento Básico do Município de Mauá - SAMA no valor de R\$ 6.000.000,00 (seis milhões de reais).



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

- Dívida Consolidada

Valores da Dívida Consolidada		
Caixa Econômica Federal	R\$ 578.858.201,00	45,6%
Desenvolve SP	R\$ 22.333.720,00	1,8%
Instituto de Previdência Social – INSS	R\$ 291.100.179,00	23,0%
Precatórios Judiciais	R\$ 301.913.163,00	23,8%
Lara Central de Tratamento de Resíduos Ltda	R\$ 9.982.035,00	0,8%
Banco do Brasil S/A	R\$ 810.148,00	0,1%
Fundação do ABC	R\$ 63.047.285,00	5,0%
Total	R\$ 1.268.044.731,00	
Receita Arrecadada no Período	R\$ 1.513.932.037,00	
% Em Relação à Receita Arrecadada		83,8%



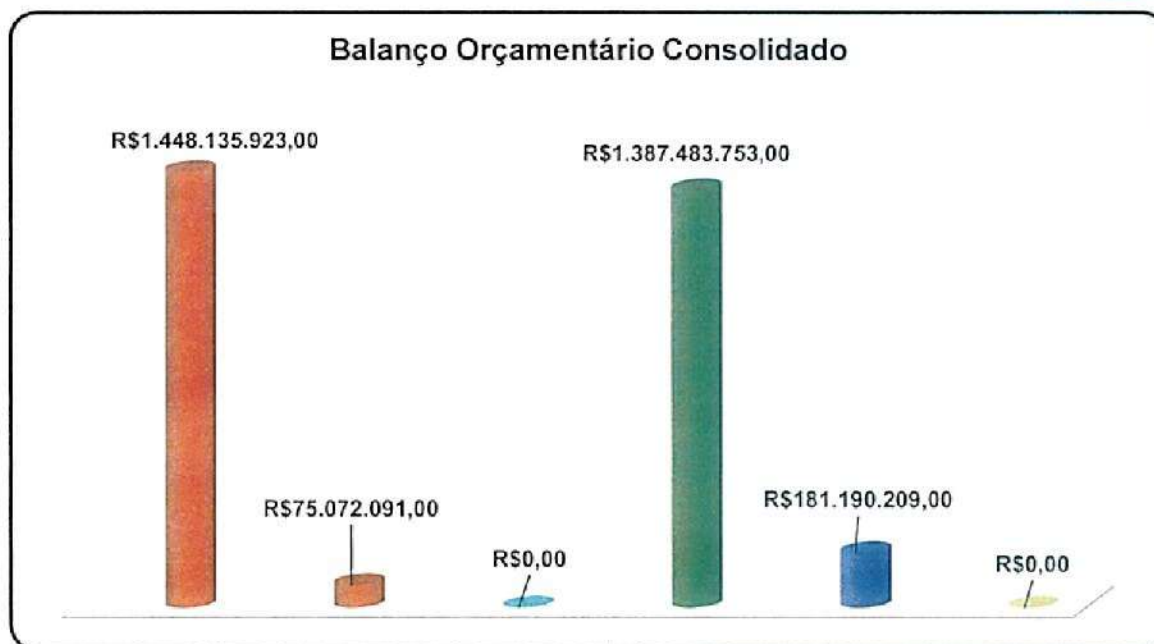


- Balanço Orçamentário Consolidado

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\$ 1.448.135.923,00
Receitas de Capital	R\$ 75.072.091,00
Receitas Intraorçamentárias	R\$ 0,00
Total de Receitas	R\$ 1.523.208.013,00
Despesas Correntes	R\$ 1.387.483.753,00
Despesas de Capital	R\$ 181.190.209,00
Despesas Intraorçamentárias	R\$ 0,00
Total de Despesas	R\$ 1.568.673.962,00
Resultado	(R\$ 45.465.948,00)

2,98%



Obs.: O Balanço não inclui duodécimos transferidos à Câmara Municipal no valor de R\$ 29.728.666,72 e as transferências financeiras feitas à SAMA no valor de R\$ 5.022.094,40.

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\$ 1.586.326.667,00
Receita Tributária	R\$ 378.031.873,00
Receita de Contribuições	R\$ 21.300.859,00
Receita Patrimonial	R\$ 31.282.299,00
Receita Serviços	R\$ 3.510.620,00
Transferências Correntes	R\$ 1.105.324.070,00
Outras Receitas Correntes	R\$ 46.876.945,00
Deduções	R\$ 138.190.744,00
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	R\$ 138.190.744,00
Receita Corrente Líquida - RCL	R\$ 1.448.135.923,00
(-) Transferências Obrigatórias ref. Emendas Individuais	R\$ 23.871.290,00
RCL – Ajustada para Cálculos dos Limites de Endividamento	R\$ 1.424.264.633,00
(-) Transferências Obrig. Da União ref. Emendas e Bancada e aos Vencimentos dos Agentes de Saúde	R\$ 11.198.412,00
RCL – Ajustada para Cálculos dos Limites da Despesa com Pessoal	R\$ 1.413.066.221,00

Cálculos em R\$ da RCL

R\$1.586.326.667,00



R\$1.448.135.923,00

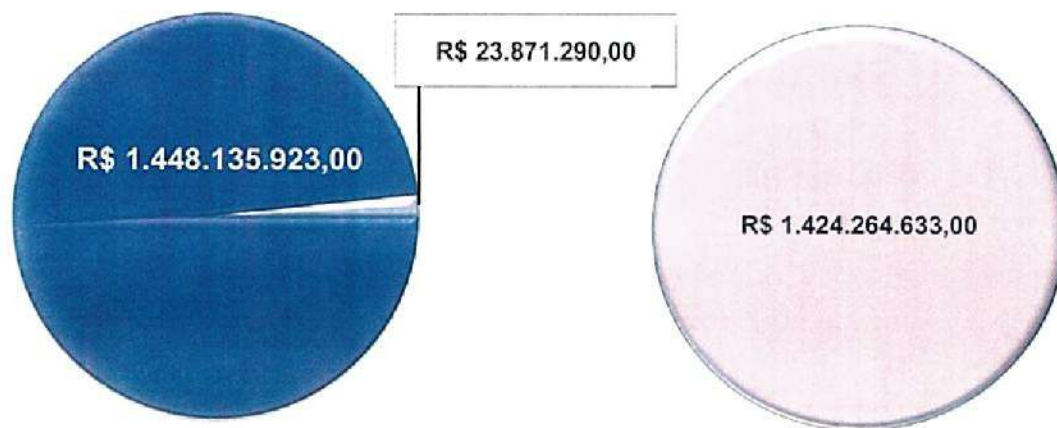


R\$138.190.744,00



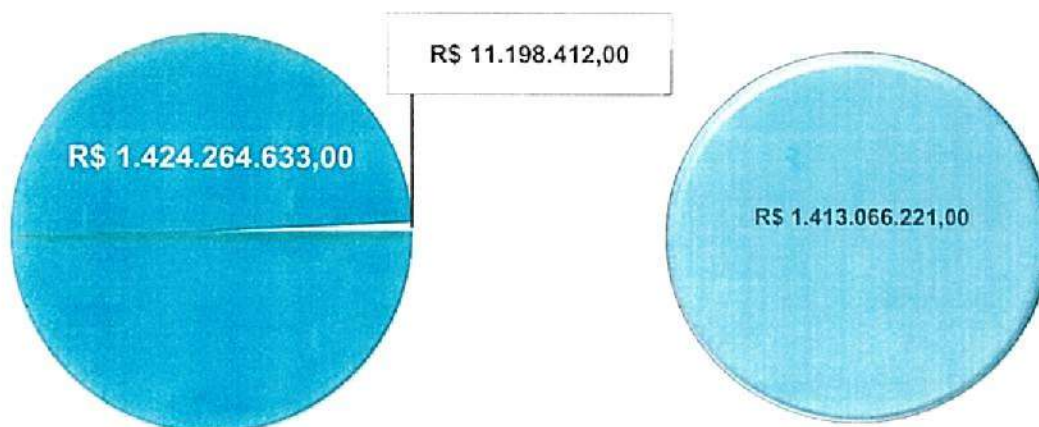


RCL - Ajustada para Cálculos dos Limites de Endividamento



- 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



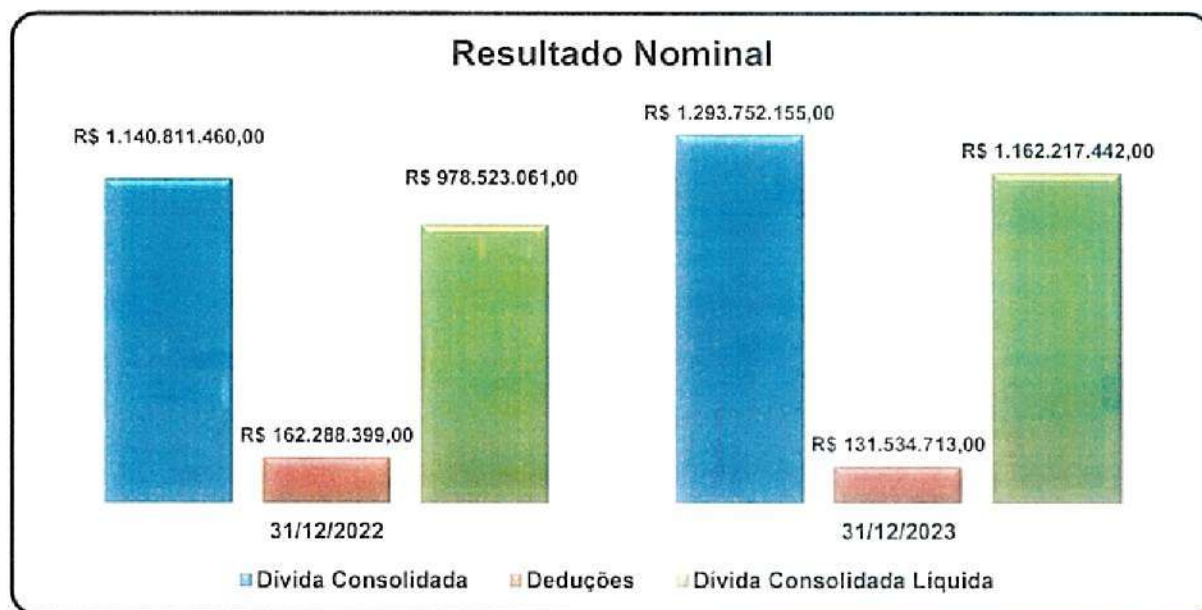
- RCL – Ajustada para Cálculos dos Limites de Endividamento
- (-) Transferências Obrig. da União ref. Emendas de Bancada e aos Vencimentos dos Agentes de Saúde
- RCL – Ajustada para Cálculos dos Limites da Despesa com Pessoal



- 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	31/12/2023
Dívida Consolidada	R\$ 1.140.811.460,00	R\$ 1.293.752.155,00
Deduções (-)	R\$ 162.288.399,00	R\$ 131.534.713,00
Disponibilidade de Caixa	R\$ 162.288.399,00	R\$ 131.534.713,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	R\$ 273.911.142,00	R\$ 222.394.746,00
(-) Restos a Pagar Processados	R\$ 95.796.226,00	R\$ 71.779.941,00
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 24.432.189,00	R\$ 27.839.558,00
Demais Haveres Financeiros	R\$ 8.605.671,00	R\$ 8.759.466,00
Dívida Consolidada Líquida (DCL)	R\$ 978.523.061,00	R\$ 1.162.217.442,00
Resultado Nominal (DCL 2022 (-) DCL 2023)		(R\$ 183.694.381,00)
Meta Estipulada na LDO		R\$ 86.887.673,00
	31/12/2022	31/12/2023
Dívida Consolidada	R\$ 1.140.811.460,00	R\$ 1.293.752.155,00
Crescimento		R\$ 152.940.695,00
FUABC (Saldo em 31/08)		R\$ 63.047.285,00
Precatório (Aumento de 31/12/2022 a 31/12/2023)		R\$ 62.243.576,00
Outras movimentações (atualizações, pagamentos e desincorporações)		R\$ 27.649.834,00





► **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\$ 1.425.002.222,00
Receitas Primárias de Capital	R\$ 37.638.655,00
Receita Primária	R\$ 1.462.640.877,00
Despesas Pagas	
Despesas Primárias Correntes	R\$ 1.252.784.904,00
Despesas Primárias de Capital	R\$ 57.485.375,00
Pagamentos de Restos a Pagar	R\$ 99.220.684,00
Despesa Primária	R\$ 1.409.490.962,00
Resultado Primário (Receita Primária (-) Despesa Primária)	
	R\$ 53.149.915,00
Meta Estipulada na LDO	
	R\$ 120.638.005,00



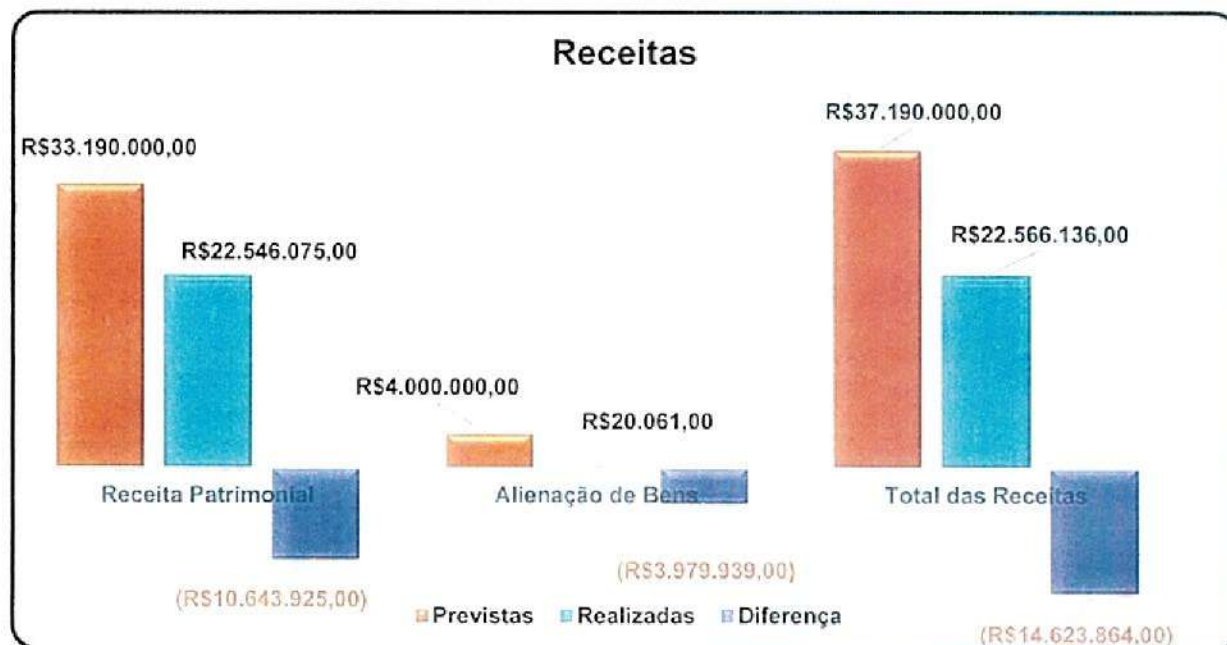


2.2. AUDITORIA PATRIMONIAL

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

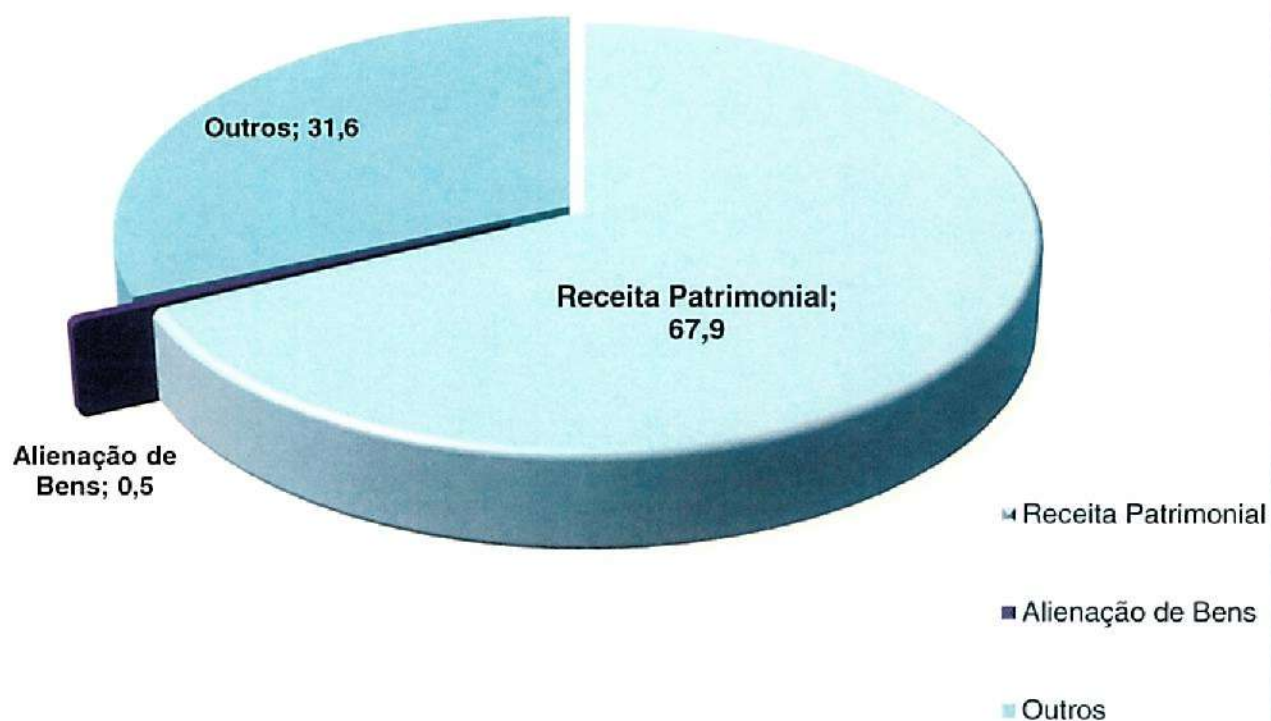
Pelo controle, analisa-se o passado e o presente, bem como se estabelecem bases de ação para o futuro. Por meio do controle, planejam-se as inspeções periódicas, a fixação de chapas de tombamento dos bens móveis e fiscaliza-se toda a movimentação dos bens ao longo de sua vida útil. A eficácia do controle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

Receitas					
	Previstas	Realizadas	Realizado %	Diferença	Participação %
Receita Patrimonial	R\$ 33.190.000,00	R\$ 22.546.075,00	67,9	(R\$ 10.643.925,00)	1,5
Alienação de Bens	R\$ 4.000.000,00	R\$ 20.061,00	0,5	(R\$ 3.979.939,00)	0,0
Total das Receitas	R\$ 37.190.000,00	R\$ 22.566.136,00		(R\$ 14.623.864,00)	





Receitas (% Realizada)







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)	1.293.752.155,00
Financiamentos	602.002.068,00
Parcelamentos Previdenciários	291.100.179,00
Parcelamentos com Instituições não Financeiras	73.029.320,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 – vencidos e não pagos	327.620.587,00
Deduções (-)	131.534.713,00
Disponibilidade de Caixa Bruta	222.394.746,00
(-) Restos a pagar processados	71.779.941,00
(-) Depósitos restituíveis e valores vinculados	27.839.558,00
(+) Demais haveres financeiros	8.759.466,00
Dívida Consolidada Líquida – DCL	1.162.217.442,00
RCL Ajustada p/ Limites de Endividamento	1.424.264.633,00
% da DC sobre a RCL Ajustada	90,84%
% da DCL sobre a RCL Ajustada	81,60%
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: o comprometimento da Receita Corrente Líquida com a Dívida, não ultrapassou o limite legal.



4. RESTOS A PAGAR

- Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão

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

Demonstrativo dos Restos a Pagar				
Poder	Inscritos até 2022	Pagos	Cancelados	Saldo
Legislativo	R\$ 1.047.367,00	R\$ 359.342,00	R\$ 54.244,00	R\$ 633.782,00
Executivo	R\$ 156.604.993,00	R\$ 101.050.951,00	R\$ 36.743.350,00	R\$ 18.810.692,00
Total	R\$ 157.652.360,00	R\$ 101.410.292,00	R\$ 36.797.593,00	R\$ 19.444.474,00

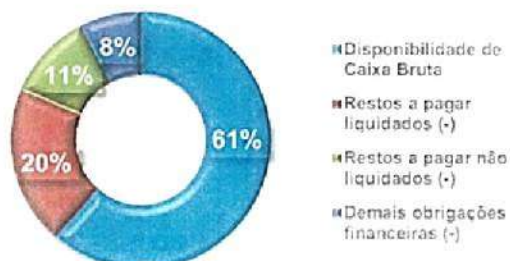
SALDO DE RESTOS A PAGAR



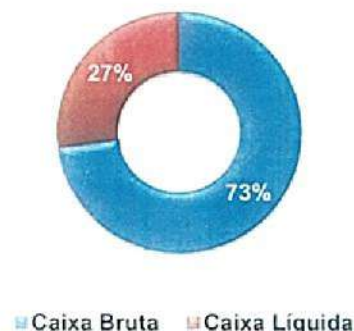
Disponibilidade de Caixa e Restos a Pagar

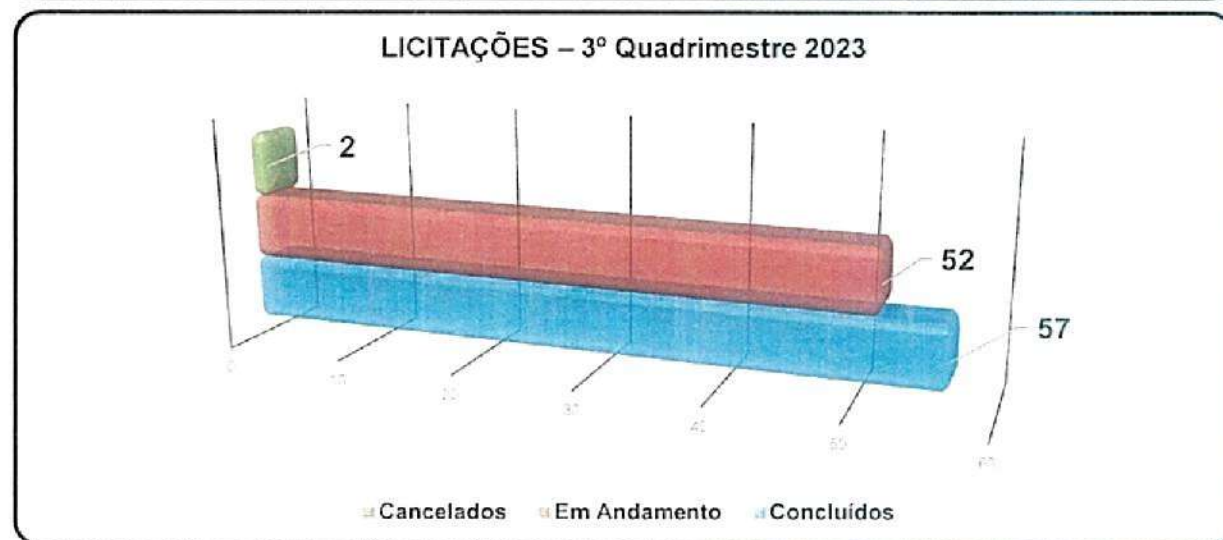
	Recursos não Vinculados	Recursos Vinculados	Total
Disponibilidade de Caixa Bruta	R\$ 34.276.259,00	R\$ 188.118.486,00	R\$ 222.394.746,00
Restos a pagar liquidados (-)	R\$ 24.349.521,00	R\$ 47.430.420,00	R\$ 71.779.941,00
Restos a pagar não liquidados (-)	R\$ 15.575.217,00	R\$ 24.319.173,00	R\$ 39.894.390,00
Demais obrigações financeiras (-)	R\$ 2.282.882,00	R\$ 25.556.676,00	R\$ 27.839.558,00
Disponibilidade de Caixa Líquida	(R\$ 7.931.361,00)	R\$ 90.812.217,00	R\$ 82.880.856,00

Percentual Bruto



Disponibilidade de Caixa









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

18	130/2023	Aquisição de insumos para bomba de insulina MEDTRONIC® destinados ao atendimento de demandas judiciais.	Medtronic Comercial Ltda.	R\$ 447.813,00	Não houve	Inexigibilidade de Licitação nº 16/23 – Art. 25, II – 8.666/93	Saúde
19	132/2023	Aquisição de cinto pélvico torácico infantil.	Gajo Prestação de Serviços e Comércio Ltda – ME	R\$ 6.000,00	Não houve	Dispensa de Licitação nº 87/23 – Art. 24, V – 8.666/93	Educação
20	133/2023	Pavimentação asfáltica da Av. Marginal ao Rio Tamanduateí e recapeamento asfáltico da Av. Dr. Alberto Soares Sampaio.	Consórcio Oestevale – Paulista Obras	R\$ 18.927.025,66	Não houve	Concorrência Pública nº 009/23	Mobilidade Urbana
21	134/2023	Prestação de serviço de fornecimento de refeições para o restaurante popular e para o restaurante popular móvel, incluindo preparação e transporte	Real Food Alimentação Ltda	R\$ 7.653.000,00	Não houve	PE 065/23	Segurança Alimentar
22	135/2023	Execução de obra de "Construção de Ginásio Poliesportivo no Jardim Zaira".	Tower Engenharia e Construção Ltda – EPP	R\$ 20.033.486,35	Não houve	Concorrência Pública nº 012/23	Esportes
23	136/2023	Execução do remanescente de obra de contenção no setor de risco MA-25 06 – Rua São João da Barra / Rua Antonieta Dell'Antonia, no Jardim Rosina – Etapa I e Obras de Contenção de Encostas e Drenagem na Marginal Tamanduateí / Corumbé / Staquim (muros 5,6 e 12) – Etapa III.	Consórcio Paulista Resolute - EPT	R\$ 7.989.433,36	Não houve	Concorrência Pública nº 008/23	Obras
24	138/2023	Execução de obra de "construção de jazigos no cemitério do Janim Santa Lídia".	JLA Construções e Comércio Eireli	R\$ 1.661.648,57	Não houve	Concorrência Pública nº 010/23	Serviços Urbanos
25	139/2023	Construção da casa SP AFROBRASIL – Programa Casa SP Afro Brasil – parceria com o governo do Estado de São Paulo	Facchin – Construções Ltda - EPP	R\$ 980.421,56	Não houve	Concorrência Pública nº 011/23	Cultura
26	140/2023	Aquisição de materiais permanentes – Lavadora e Secadora Industrial para atender as necessidades da Proteção Social Especial.	TecLaundry Com. E Manut. De Equip. p/ Lavandaria	R\$ 56.000,00	Não houve	PE 095/23	Assistência Social
DADOS ATUALIZADOS ATÉ 31/12/2023							

CONTRATOS TERCEIRO SETOR - 3º QUADRIMESTRE 2023						
Nº/ANO	OBJETO	CONTRATADO	VALOR	ADITIVO	TIPO DE CONTRATAÇÃO (fundamentação legal, tipo de licitação)	SECRETARIA GESTORA
115/23	OFICINAS ESPORTIVAS nas modalidades: natação e hidroginástica	Associação Educacional, Esportiva e Cultural TRYADE	R\$ 580.000,00	Não houve	Chamamento Público nº 001/2023	Esportes e Lazer
DADOS ATUALIZADOS ATÉ 31/12/2023						

5.3. TERMOS ADITIVOS

ADIANTAMENTOS – 3º QUADRIMESTRE 2023						
Nº/ANO	OBJETO	CONTRATADO	VALOR	ADITIVOS	TIPO DE CONTRATAÇÃO (fundamentação legal, tipo de licitação)	SECRETARIA GESTORA
99/22	Prorrogação de prazo com reajuste referente a prestação de serviços de assistência médica, estabelecidas na Lei Federal nº 9.656/98, e destinadas aos servidores municipais ativos, pensionistas e seus dependentes.	CMI Planos de Assistência Médica Ltda – Pessoal Saúde	R\$ 31.649.904,00	1º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Administração
61/21	Prorrogação de prazo com reajuste referente a locação de imóvel situado na Av. Queiroz Pedrosa, 235 – Mauá – SP, destinado a instalação do Cartório Eleitoral da 339 Zona Eleitoral.	Valdir Félix da Silva	R\$ 129.561,00	2º Aditamento	Art. 24, X, e Art. 57, II e § 2º	Jurídico
64/19	Prorrogação de prazo de locação de imóvel para acomodação da nova sede do CCU – Centro de Cadastro Único	Oto de Souza Azevedo e Shirlei de Castro Parilla Azevedo	R\$ 155.520,00	4º Aditamento	Art. 24, X, e Art. 57, II e § 2º	Assistência Social
29/20	Prorrogação de prazo de prestação de serviços de locação de veículos adaptados para serviços funerários.	AWM Locação e Transportes Eireli – EPP	R\$ 1.760.000,00	4º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Serviços Urbanos



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

111/22	Prorrogação de prazo, sem reajuste, da prestação de serviços de locação, implantação, operação e manutenção de serviços e equipamentos eletrônicos de detecção, medição, monitoramento, registro de infrações de trânsito, bem como, equipamentos e sistemas destinados à análise e inteligência para vias sob circunscrição do município.	NEWTESC Tecnologia e Comércio Ltda	R\$ 9.996.086,23	1º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Mobilidade Urbana
54/22	Prorrogação de prazo de prestação de serviço de atendimento de adolescente; Modalidade Residência Terapêutica	A. Marcos L. do Prado	R\$ 62.700,00	3º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Assistência Social
159/22	Acréscimo de objeto, referente a construção da Escola Municipal Nova Mauá.	Tower Engenharia e Construção Ltda.	R\$ 11.921.524,89	1º Aditamento	Art. 65, § 1º	Educação
73/21	Prorrogação de prazo, sem reajuste, referente a prestação de serviço de manutenção, conservação e jardinagem nas instalações prediais das Unidades Escolares da Rede Municipal de Ensino.	Tecnoport Serv. Gerais Eireli – EPP	R\$ 1.696.430,25	2º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Educação
27/19	Prorrogação de prazo referente a prestação de serviços de manutenção preventiva e corretiva, com fornecimento de peças e componentes, dos elevadores existentes no prédio do Paço Municipal, nos Próprios da Secretaria de Saúde e das manutenções preventivas e corretivas do elevador instalado na Nova Sede da Secretaria de Políticas Públicas para Mulheres.	BT Com. E Serv. em Elevadores Ltda.	R\$ 25.010,64	5º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Administração
85/20	Prorrogação de prazo, sem reajuste, referente a prestação de serviços de manutenção corretiva e preventiva de infraestrutura e conectividade de TI da Secretaria de Educação e das Unidades Escolares.	Net Telecom Informática Ltda	R\$ 1.999.992,00	3º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Educação
81/20	Prorrogação de prazo, sem reajuste, referente a administração do Programa de Estágio para a PMM.	Centro de Integração Empresa – CIEE	R\$ 30.000,00	4º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Administração
67/21	Prorrogação de prazo com acréscimo quantitativo referente a prestação de serviço de fornecimento de refeições aos servidores municipais.	Real Food Alimentação Ltda	R\$ 3.076.875,00	2º Aditamento	Art. 57, II e Art. 65, § 1º	Segurança Alimentar
83/22	Prorrogação de prazo de execução do plano de regularização fundiária de interesse social do assentamento precário Cerqueira Leite	JHE Consultores Associados Ltda	Sem ônus	2º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Habitação
51/23	Acréscimo para acompanhamento das intimações judiciais.	Associação dos Advogados de São Paulo – AASP	R\$ 12.972,24	1º Aditamento	Art. 65, § 1º	Jurídico
53/23	Prorrogação de prazo, sem reajuste, referente a prestação de serviços de locação de equipamentos de controle de acesso (catracas eletrônicas integradas ao sistema de RH da Prefeitura), com instalação, ativação e suporte técnico no Paço Municipal de Mauá.	DSM Comércio e Serviços de Equipamentos Eletrônicos Ltda	R\$ 2.400,00	1º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Administração
127/22	Prorrogação de prazo, referente a reforma e modernização do Campo da Vila Assis.	Reiskon Contrutora e Terraplanagem EIRELI	R\$ 3.379.784,16	2º Aditamento	Art. 65, II e § 8º	Esportes e Lazer
104/13	Prorrogação de prazo referente à urbanização, construção de unidades habitacionais no Jd. Oratório PAC.	Paulista Obras de Pavimentação Ltda	R\$ 32.112.137,63	11º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Obras
81/19	Prorrogação de prazo, com reajuste, referente a locação de imóvel para abrigar a Secretaria de Serviços Urbanos.	AVP Empreendimentos Imobiliários Ltda.	R\$ 640.000,00	4º Aditamento	Art. 24, X, e Art. 57, II	Serviços Urbanos
72/21	Prorrogação de prazo, sem reajuste, para a prestação de serviços de suporte jurídico à administração referente a contratações públicas.	Zênite Informação e Construtora S/A	R\$ 16.447,47	3º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Governo



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

59/18	Prorrogação de prazo, sem reajuste, referente a prestação de serviços de gerenciamento do abastecimento de combustíveis em veículos por postos credenciados, por meio da implantação e operação de um sistema informatizado e integrado com utilização de cartão e disponibilização de rede credenciada de postos de combustíveis.	Link Card Adm. de Benefícios Eireli	R\$ 1.450.881,13	7º Aditamento	Art. 57, II	Serviços Urbanos
84/19	Prorrogação de prazo referente a prestação de serviços de limpeza, asseio, conservação e higienização de instalações prediais, sendo o prédio da Secretaria de Educação e as unidades Escolares da Rede Municipal de Ensino, bem como as áreas internas e externas, inclusive as áreas verdes.	Asservo Multiserviços Ltda	R\$ 18.896.361,36	5º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Educação
90/19	Prorrogação de prazo, sem reajuste, de fornecimento de serviços de Hospedagem de e-mail na nuvem, Firewall, Infraestrutura e Plataforma de Hospedagem de Servidores Virtuais e Backup em nuvem.	Global Web Master Ltda – EPP	R\$ 922.204,80	5º Aditamento	Art. 57, § 1º, inciso II	Governo
26/23	Prorrogação de prazo de prestação de serviços de consultoria especializada em estruturação e modelagem das licitações e contratos administrativos do Município de Mauá, para adequação de Procedimentos a Lei Federal nº 14.133/2021.	Fundação Instituto de Pesquisas Econômicas - FIPE	Sem ônus	1º Aditamento	Art. 57, II	Governo
108/21	Prorrogação de prazo, sem reajuste, referente à prestação de serviços de manutenção preventiva e corretiva dos equipamentos da rede fria (câmaras de conservação de vacinas) das Unidades de Saúde.	Medial Service Comercio e Assistência Técnica em Equip. Ltda – ME	R\$ 174.412,00	2º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Saúde
106/21	Prorrogação de prazo, com reajuste, referente a prestação de serviços de manutenção preventiva e corretiva dos equipamentos da rede fria (câmara de conservação de vacinas) das Unidades de Saúde.	Somed Comércio e Indústria de Equipamentos Hospitalares Ltda - EPP	R\$ 144.974,44	2º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Saúde
58/19	Prorrogação de prazo, com reajuste, referente a prestação de serviços de locação de veículos, com motorista, quilometragem livre e combustível, para atender as necessidades da Secretaria de Educação.	Bravos Transporte e Locação Ltda – EPP	R\$ 1.629.430,56	5º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Educação
62/18	Prorrogação de prazo referente a propositura de demandas judiciais objetivando o enquadramento do município no rol de beneficiários dos royalties como detentor de instalações de embarque e desembarque de petróleo e para correção dos valores de royalties repassados.	Schimbergui Cox Advogados Associados (Holanda)	R\$ 2.220.000,00	6º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Finanças
137/22	Execução de obras de reforma e adequação da UBS Jd. Santista.	Paulista Obras e Pavimentação Ltda	R\$ 1.302.169,58	2º Aditamento	Art. 65, § 1º	Saúde
136/22	Prestação de serviço de contratação de empresa especializada em serviços de natureza continuada na manutenção preventiva e corretiva dos equipamentos odontológicos das Unidades de Saúde.	KLM Eireli - ME	R\$ 184.060,00	1º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Saúde
44/22	Acréscimo quantitativo referente a prestação de serviços técnicos de publicidade para a Prefeitura do Município de Mauá.	Octopus Comunicação Ltda.	R\$ 4.920.000,00	2º Aditamento	Art. 58 e Art. 65	Comunicação
80/21	Prorrogação de prazo, com reajuste, referente	Starex Remoções e Serviços Médicos Ltda	R\$ 4.680.121,92	2º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Saúde



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

91/21	Prorrogação de prazo, com reajuste, referente a prestação de serviços de coleta e transporte com destinação final dos resíduos sólidos – domiciliares, comerciais e de saúde – e prestação de serviços com fornecimento de equipes de mão de obra, materiais, equipamentos, veículos e ferramentas necessárias para execução de varrição manual e mecanizada e outros serviços de limpeza e conservação de vias, logradouros e próprios públicos do Município de Mauá – Lote 1.	Consortio Mauá Mais Limpa	R\$ 57.004.101,88	2º Aditamento	Art. 65, § 1º	Serviços Urbanos
138/22	Prorrogação de prazo, se reajuste, referente a prestação de serviços de locação de ventilador mecânico para as Unidades de Pronto Atendimento.	First medical Service Ltda	R\$ 269.199,04	1º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Saúde
97/19	Prorrogação de prazo, sem reajuste, referente a prestação de serviços de manutenção corretiva e preventiva do sistema de monitoramento público existente no Município de Mauá, incluindo câmeras, fibra óptica, rádios e demais equipamentos da Central de Monitoramento.	Net Telecom Informática Ltda	R\$ 589.380,00	4º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Segurança Pública
90/21	Prorrogação de prazo, com reajuste, referente a prestação de serviços de coleta e transporte com destinação final dos resíduos sólidos – domiciliares, comerciais e de saúde – e prestação de serviços com fornecimento de equipes de mão de obra, materiais, equipamentos, veículos e ferramentas necessárias para execução de varrição manual e mecanizada e outros serviços de limpeza e conservação de vias, logradouros e próprios públicos do Município de Mauá – Lote 2.	Sanurban Saneamento Urbano e Construções S.A.	R\$ 4.731.715,44	2º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Serviços Urbanos
91/21	Prorrogação de prazo, com reajuste, referente a prestação de serviços de coleta e transporte com destinação final dos resíduos sólidos – domiciliares, comerciais e de saúde – e prestação de serviços com fornecimento de equipes de mão de obra, materiais, equipamentos, veículos e ferramentas necessárias para execução de varrição manual e mecanizada e outros serviços de limpeza e conservação de vias, logradouros e próprios públicos do Município de Mauá – Lote 1.	Consortio Mauá Mais Limpa	R\$ 59.942.369,69	3º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Serviços Urbanos
94/21	Prorrogação de prazo de prestação de serviços de locação de caminhão baú refrigerado, com motorista, para atender o PAA – Programa de Aquisição de Alimentos – do banco municipal de alimentos.	Primeira Novação Locadora e Transportes Ltda - ME	R\$ 414.889,20	2º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Segurança Alimentar
60/22	Acréscimo no atendimento e suporte psicológico para trabalhadores e trabalhadores da Saúde.	Rey – Avaliações Psicológicas Eireli	R\$ 84.827,52	2º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Saúde
95/20	Prorrogação de prazo referente a prestação de serviços de locação de veículos para atender as necessidades da Secretaria de Segurança Pública.	Paulista Obras e Pavimentações Ltda	R\$ 2.747.850,84	4º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Segurança Pública
94/23	Retificar o objeto do contrato referente a 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.	Primeira Novação Locadora e Transportes Ltda - ME	Sem ônus	1º Aditamento	Art. 65	Governo
158/22	Prestação de serviços de instalação e manutenção de sinalização horizontal, vertical e semafórica para apoio ao Sistema Viário Urbano do Município de Mauá.	CLD Const. Laços Detentores e Eletrônica Ltda	R\$ 23.000.000,00	1º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Mobilidade Urbana
157/22	Prorrogação de prazo, sem reajuste, referente a locação de imóvel destinado a instalações da Residência Terapêutica 1.	Antonio Marques Pedro	R\$ 108.000,00	1º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Saúde



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

161/22	Prorrogação, com acréscimo, para a execução de obra de reforma e requalificação do Terminal Itapeva.	CLD Const. Laços Detentores e Eletrônica Ltda	R\$ 7.133.963,09	1º Aditamento	Art. 65, II e § 1º	Mobilidade Urbana
102/23	Execução de Cadastro Social no Assentamento Precário "Pajussara"	GAB Engenharia Ltda	Sem ônus	1º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Habitação
45/23	Acréscimo referente a execução de obra de construção da Escola Municipal Maria Wanny Soares Cruz.	Tower Engenharia e Construção Ltda.	R\$ 12.971.036,30	1º Aditamento	Art. 65, § 1º	Educação
113/19	Prorrogação de prazo, sem reajuste, referente a serviço de triagem e de beneficiamento primário da fração seca dos resíduos sólidos recicláveis e reutilizáveis na central de triagem, composto pelo conjunto de ações de recepção, seleção/triagem, preparação para a comercialização e destinação adequada dos recicláveis com vistas a sua disponibilização no ciclo produtivo.	Coopercata – Cooperativa de Trabalho de Catadores de Materiais	R\$ 450.240,00	4º Aditamento	Art. 57, II e § 2º	Meio Ambiente
DADOS ATUALIZADOS ATÉ 31/12/2023						

ADIANTAMENTOS TERCEIRO SETOR - 3º QUADRIMESTRE 2023						
Nº/ANO	OBJETO	CONTRATADO	VALOR	ADITIVO	TIPO DE CONTRATAÇÃO (fundamentação legal, tipo de licitação)	SECRETARIA GESTORA
116/22	Assistência médico-veterinária à animais domésticos e silvestres do Município de Mauá.	Associação Amigo Animal	R\$ 1.860.479,66	1º Aditamento ao T. Colaboração	Art. 57	Meio Ambiente
035/23	Execução do Serviço Socioassistencial no âmbito da Proteção Social Especial da Alta.	ABASC - Associação Brasileira de Ação Social Cristã	R\$ 418.956,00	1º Aditamento ao T. Colaboração	Art. 57	Assistência Social
123/22	Projeto Futsal Amador – Campeonato de Futsal Amador.	Associação Lirafut - Liga Regional de Árbitros de Futebol ABC	R\$ 119.600,00	2º Aditamento ao T. Colaboração	Art. 55	Esportes e Lazer
077/21	Oficinas Esportivas - Modalidade Ginástica.	Associação Desportiva do ABCD	R\$ 150.000,00	2º Aditamento ao T. Colaboração	Art. 55	Esportes e Lazer
089/21	Atividades Física e Esportivas – Modalidade Voleibol.	Associação Recreativa de Integração Desportiva Voleibol Mauá	R\$ 85.296,24	2º Aditamento ao T. Colaboração	Art. 55	Esportes e Lazer
097/21	Projeto "Oficinas Esportivas – Modalidades: Futebol de Campo e Futebol de Salão".	Associação Lirafut - Liga Regional de Árbitros de Futebol ABC	R\$ 173.672,00	2º Aditamento ao T. Colaboração	Art. 55	Esportes e Lazer
041/19	Modalidade Basquete.	Associação Mauense dos Amigos do Basquete - AMAB	R\$ 375.776,00	6º Aditamento ao T. Colaboração	Art. 55	Esportes e Lazer
043/19	Modalidade Ginástica Rítmica – GR.	Associação Esportiva, Educacional e Cultural TRYADE	R\$ 168.840,00	5º Aditamento ao T. Colaboração	Art. 55	Esportes e Lazer
048/19	Modalidade Voleibol.	Associação de Voleibol de Mauá	R\$ 254.800,00	5º Aditamento ao T. Colaboração	Art. 55	Esportes e Lazer
04/19	Modalidade Futebol de Campo.	Associação Lirafut - Liga Regional de Árbitros de Futebol ABC	R\$ 292.390,50	5º Aditamento ao T. Colaboração	Art. 55	Esportes e Lazer
DADOS ATUALIZADOS ATÉ 31/12/2023						

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 111 57 concluídas; em andamento 52 e 2 canceladas. O setor de Contratos nos informou que foram efetuadas o total de 26 contratações, sendo 1 do 3º setor. Termo Aditivo foram 46, sendo 10 do 3º Setor.



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

Por amostragem foram analisados 05 Processos Administrativos de Contratações no 3º 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	Habitação
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 constamos: não foram identificados falhas passíveis de apontamentos.

6. PATRIMÔNIO

1 – Para o período do 3º quadrimestre do corrente ano, houve incorporação de 773 Bens Móveis totalizando R\$ 3.324.771,48. A relação de Bens Móveis incorporados constam no arquivo **"Item 01 – Relação Bens Móveis incorporados - 3º quadrimestre"**. Em relação aos Bens Imóveis, a Divisão de Patrimônio tem realizado atualizações do cadastro de Imóveis e houve incorporação de 1 Imóvel conforme arquivo **"Item 01 – Relação Bens Imóveis incorporados - 3º quadrimestre"**.

2 - Para o período do 3º quadrimestre do corrente ano, não houve baixa de Bens Imóveis. Para o período do 3º quadrimestre do corrente ano, houve baixa de 188 Bens Móveis. A relação de Bens Móveis baixados constam no arquivo **"Item 02 – Relação Bens Móveis baixados - 3º quadrimestre"**.

3 – Para o período do 3º 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 3º 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 – No período do 3º quadrimestre do corrente ano, não foi realizado Inventário. O Inventário 2023 está em andamento, tendo início em 03/01/2024 com previsão de encerramento em 28/02/2024.

7 – O Inventário de Bens Móveis está em processo de levantamento físico, sendo o prazo de encerramento previsto para 28/02/2024.

8 – A relação dos bens incluídos no período de 01/09/2023 a 31/12/2023, constam respondidos no arquivo “**Item 08 – Relação Bens Móveis incluídos - 3º quadrimestre**”.

9 - A relação dos bens baixados no período de 01/09/2023 a 31/12/2023, constam respondidos no arquivo “**Item 09 – Relação Bens Baixados por Local - 3º quadrimestre**”.

10 – No período do 3º quadrimestre do corrente ano, não foi realizado leilão de Bens Inservíveis.

6.1. INVENTÁRIO

A relação geral dos bens móveis inventariados não contempla o 3º quadrimestre de 2023, sendo possível apenas a verificação da situação até 31/12/2022, no arquivo “**Item 6.1 - Relação Itens do Inventário 2022**”.

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

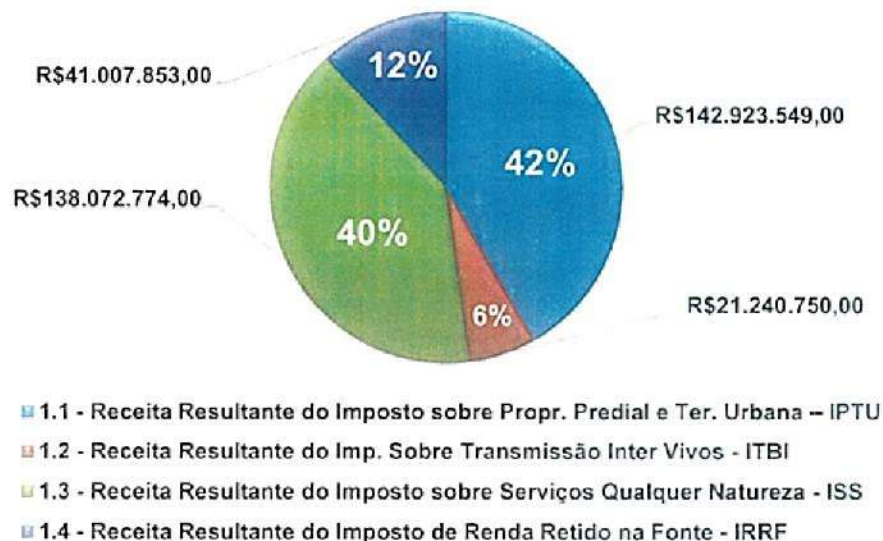
7.1. EDUCAÇÃO

A apuração percentual, referente ao 3º Quadrimestre de 2023, apresenta a aplicação de **29.02%**. Salientamos que o percentual obrigatório final é de 25%, no final do exercício.



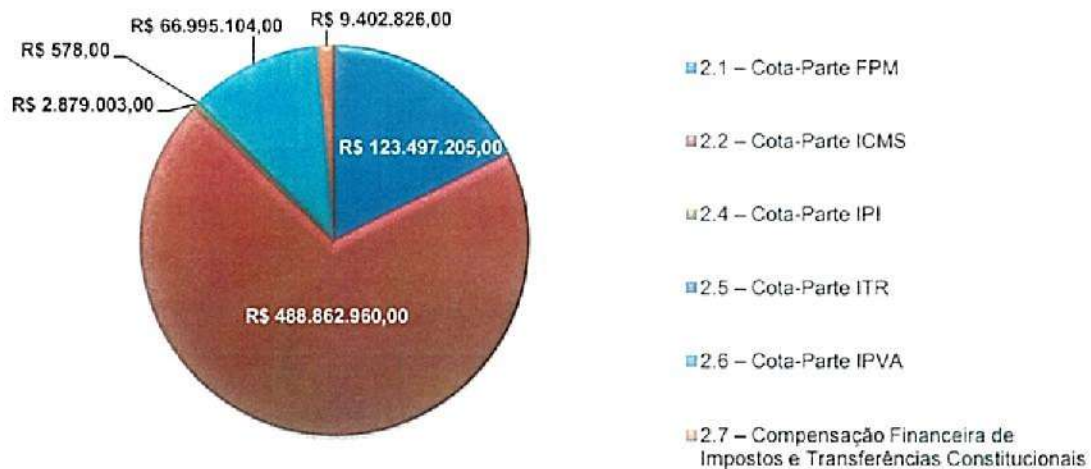
Aplicação no Ensino	
1 – Receita de Impostos	R\$ 343.244.926,00
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre Propr. Predial e Ter. Urbana – IPTU	R\$ 142.923.549,00
1.2 - Receita Resultante do Imp. Sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	R\$ 21.240.750,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços Qualquer Natureza - ISS	R\$ 138.072.774,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	R\$ 41.007.853,00
2 – Receitas de Transferências Constitucionais e Legais	R\$ 702.041.051,00
2.1 – Cota-Parte FPM	R\$ 123.497.205,00
2.2 – Cota-Parte ICMS	R\$ 488.862.960,00
2.4 – Cota-Parte IPI	R\$ 2.879.003,00
2.5 – Cota-Parte ITR	R\$ 578,00
2.6 – Cota-Parte IPVA	R\$ 77.398.479,00
2.7 – Compensação Financeira de Impostos e Transferências Constitucionais	R\$ 9.402.826,00
Total de Receitas	R\$ 1.045.285.977,00
Despesas Liquidadas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	
Aplicação Apurada (Despesa/Receita x 100)	0,00%
Despesas Empenhadas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	R\$ 303.356.021,00
Aplicação Apurada (Despesa / Receita x 100)	29,02%
Aplicação Mínima	25,00%

1- Receitas de Impostos - R\$ 343.244.926,00

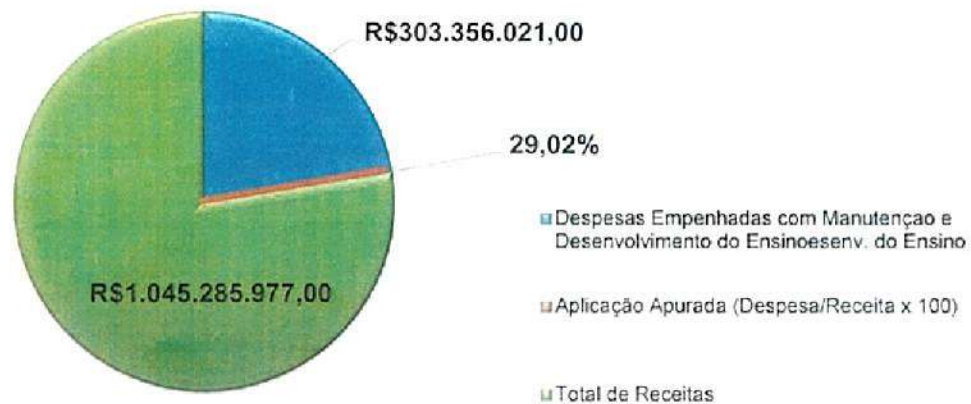




2 – Receitas de Transferências Constitucionais e Legais - R\$ 474.970.910,00



3 - Total de Receitas



4 - APLICAÇÕES





7.2. FUNDEB

Referente ao 3º Quadrimestre de 2023, informamos que a Municipalidade aplicou 100% dos recursos do FUNDEB, sendo o limite mínimo de 90%. Em relação aos recursos do FUNDEB para a remuneração dos profissionais da educação básica, a Municipalidade aplicou 99,98%, sendo o limite mínimo de 70%.

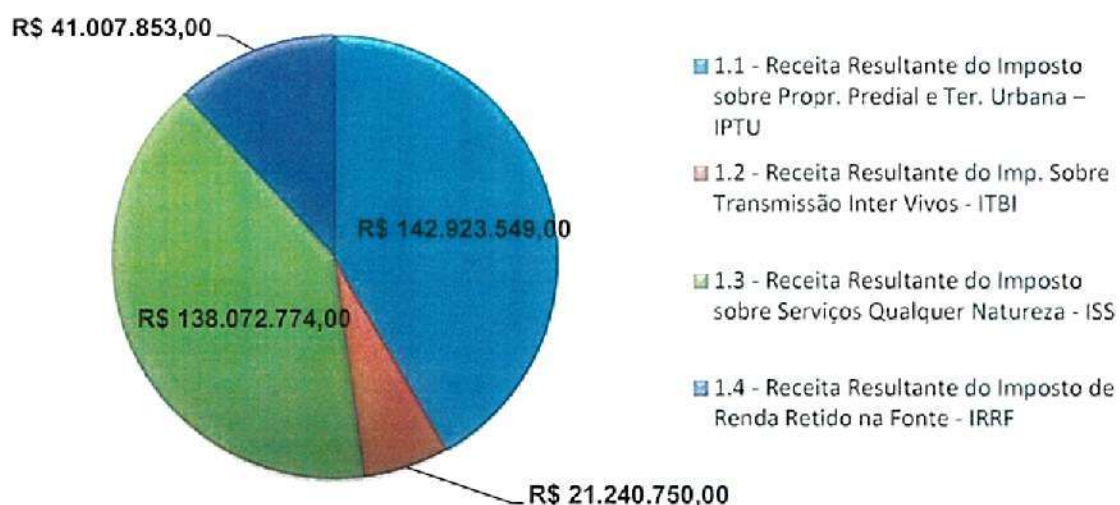
7.3. SAÚDE

Em relação à saúde, a apuração percentual, referente ao 3º Quadrimestre de 2023, apresenta a aplicação de 22,23%. Salientamos que o percentual obrigatório final é de 15%, ao do exercício.

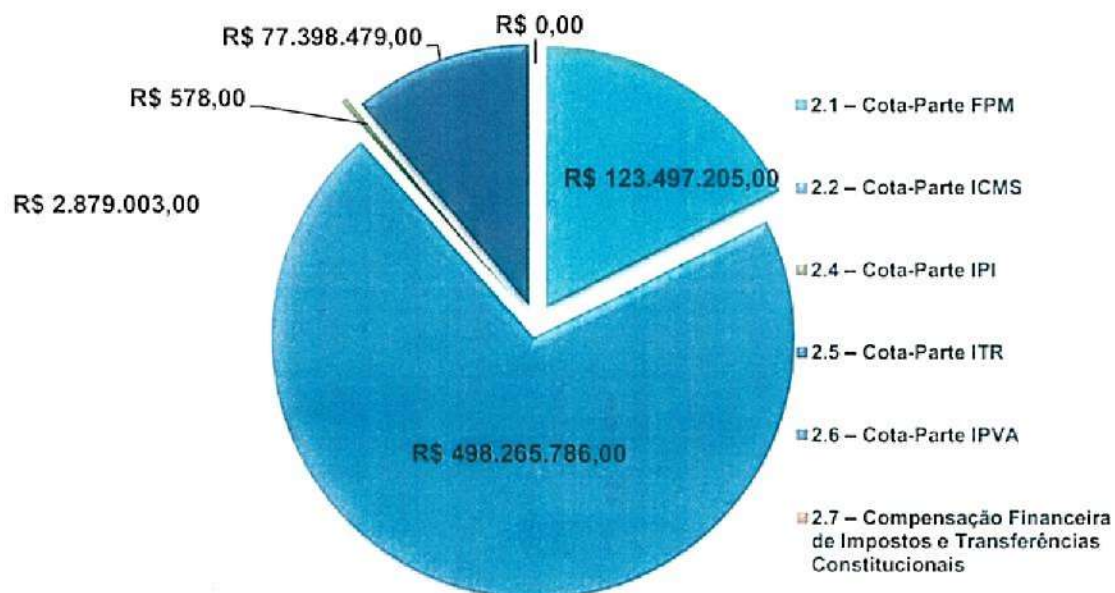
Aplicação em Saúde	
1 – Receita de Impostos	R\$ 343.244.926,00
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre Propr. Predial e Ter. Urbana – IPTU	R\$ 142.923.549,00
1.2 - Receita Resultante do Imp. Sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	R\$ 21.240.750,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços Qualquer Natureza - ISS	R\$ 138.072.774,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	R\$ 41.007.853,00
2 – Receitas de Transferências Constitucionais e Legais	R\$ 702.041.051,00
2.1 – Cota-Parte FPM	R\$ 123.497.205,00
2.2 – Cota-Parte ICMS	R\$ 498.265.786,00
2.4 – Cota-Parte IPI	R\$ 2.879.003,00
2.5 – Cota-Parte ITR	R\$ 578,00
2.6 – Cota-Parte IPVA	R\$ 77.398.479,00
2.7 – Compensação Financeira de Impostos e Transferências Constitucionais	R\$ 0,00
Total de Receitas	R\$ 1.045.285.977,00
Despesas Liquidadas com Ações e Serviços Públicos de Saúde	R\$ 232.447.043,00
Aplicação Apurada (Despesa/Receita x 100)	22,23%
Despesas Empenhadas com Ações e Serviços Públicos de Saúde	R\$ 232.447.043,00
Aplicação Apurada (Despesa/Receita x 100)	22,23%
Aplicação Mínima	15%



1 - Receitas de Impostos R\$ 343.244.926,00

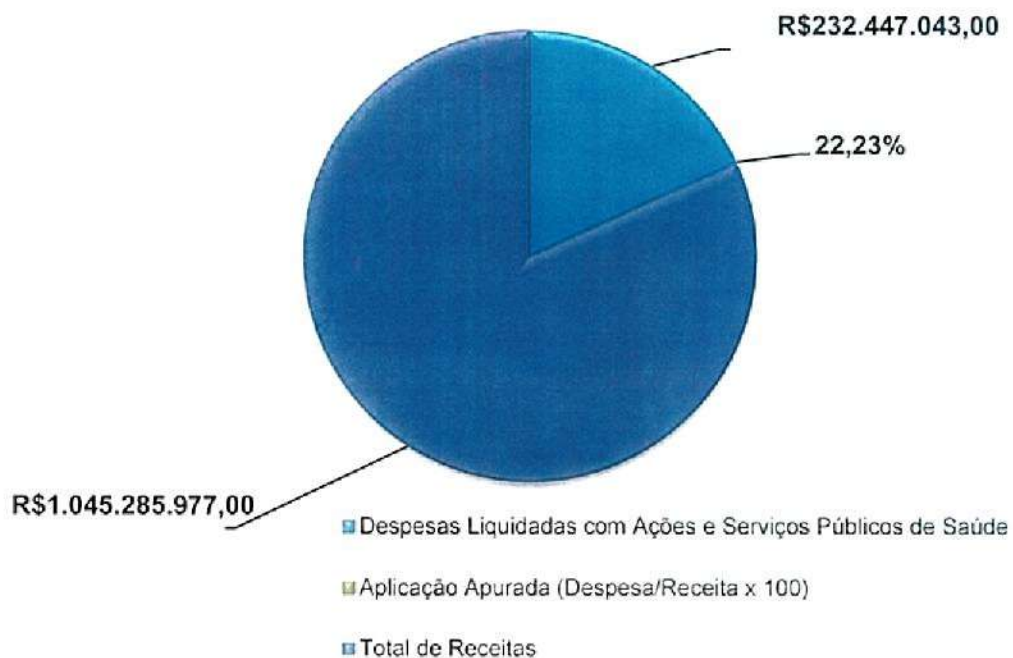


2 - Receitas de Transferências Constitucionais e Legais - R\$ 702.041.051,00

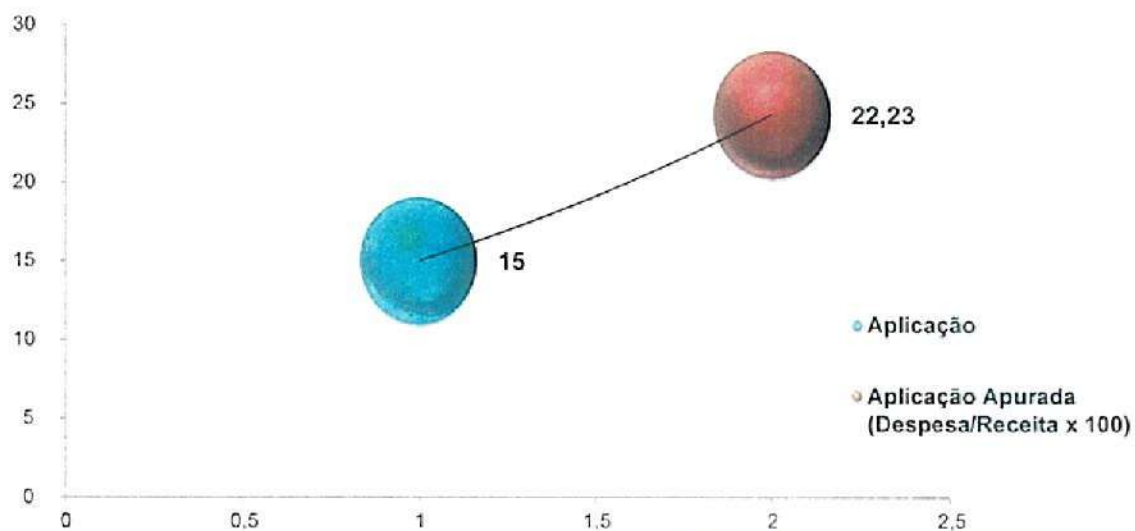




3 - Total de Receitas



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 29,02%, sendo o percentual obrigatório de 25%, e os Mínimos Constitucionais aplicados na Saúde apresentam percentual 22,23%, 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 3º Quadrimestre de 2023 foram feitas 479 admissões, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Admissões - 3º Quadrimestre 2023		
Tipo / Vínculo	Quantidade	Motivo
Agente Comunitário de Saúde	0	-
Agente de Controle de Endemias	0	-
Bolsista de Qualificação Profissional	74	Reposições / Aumento de Quadro
CLT	0	-
Comissionado	27	Reposições / Aumento de Quadro
Conselho Tutelar	0	-
Contrato Prazo Determinado	44	-
Efetivo / Estatutário	218	Reposições / Aumento de Quadro
Estagiário	0	-
Eventual	116	-
Municipalizado	0	-
Total	479	



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

Neste mesmo período foram efetivadas 1.037 exonerações, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Demissões / Exonerações - 3º Quadrimestre 2023		
Tipo / Vínculo	Quantidade	Motivo
Efetivo / Estatutário	2	Falecimento
	58	Exoneração a pedido
	31	Aposentadoria Compulsória
	1	Demissão por Processo
Comissionado	5	Exoneração a pedido
	19	Exoneração Ex-Ofício
Bolsista de Qualificação Profissional	4	Término de Contrato
	6	Exoneração a pedido
	28	Dispensa PMM
CLT	2	Falecimento
	1	Exoneração a pedido
	6	Aposentadoria Compulsória
Estágio	4	Término de Contrato
Agente Comunitário de Saúde	1	Aposentadoria Compulsória
Eventual	7	A pedido
	631	Término de Contrato
Contrato Prazo Determinado	113	Término de Contrato
	4	Dispensa PMM
	18	A pedido
GCM Aluno	96	Término de Treinamento
Total		1037

1º Quadrimestre		2º Quadrimestre		3º Quadrimestre	
Admissões	Exonerações	Admissões	Exonerações	Admissões	Exonerações
245 Serv. Evetivos	07 Apos. Compulsórias	145 Serv. Evetivos	07 Apos. Compulsórias	218 Serv. Evetivos	38 Apos. Compulsórias
71 Serv. Comissionados	385 Outros Vínculos	61 Serv. Comissionados	04 Falecimentos	27 Serv. Comissionados	04 Falecimentos
93 Serv. Tempo Determ.		79 Serv. Tempo Determ.	110 A pedido	44 Serv. Tempo Determ.	95 A pedido
242 Outros Vínculos		196 Outros Vínculos	01 PAD	190 Outros Vínculos	01 PAD
			45 Ex Officio		19 Ex Officio
			319 Outros Vínculos		880 Outros Vínculos
651 Admissões	392 Exonerações	481 Admissões	486 Exonerações	479 Admissões	1037 Exonerações
Exercício de 2023: 1611 Admissões 1915 Exonerações					



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

A Despesa Bruta com Pessoal e Encargos, referente ao 3º Quadrimestre de 2023, somou a quantia de R\$ 678.825.656,00 (seiscentos e sessenta e oito milhões, oitocentos e vinte e cinco mil, seiscentos e cinquenta e seis reais) que, comparada a Receita Corrente Líquida – RCL, corresponde a 47,19%, 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 9,71%.

Comprometimento da Receita Corrente Líquida com Despesa de Pessoal			
Despesa Bruta com Pessoal	R\$ 678.825.656,00		
Pessoal Ativo	R\$ 676.478.491,00		
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	R\$ 438.620.043,00		
Obrigações Patronais	R\$ 100.715.739,00		
Contratos de Terceirização ou de Contratação Indireta	R\$ 137.142.709,00		
Pessoal Inativo e Pensionistas	R\$ 2.347.165,00		
Aposentadorias, Reservas e Reformas	R\$ 1.765.652,00		
Pensões	R\$ 581.512,00		
Despesas não Computadas (§1º do art. 19 da LRF) ⁶ (-)	R\$ 12.048.426,00		
Indenizações por Demissão e Deduções Constitucionais	R\$ 11.484.669,00		
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior	R\$ 563.756,00		
Despesa Líquida com Pessoal	R\$ 666.777.230,00	R\$ 137.142.709,00 (FUABC)	R\$ 529.634.521,00 (Município)
RCL Ajustada para Limites da Despesa com Pessoal	R\$ 1.413.066.221,00		
Comprometimento na RCL	47,19%	9,71%	37,48%
Limite de Alerta	48,6%		
Limite Prudencial	51,3%		
Limite Máximo / Legal	54,0%		

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 a 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 a 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.



Categoria	Valor (R\$)	Porcentagem
Pessoal Ativo	R\$ 674.131.326,00	99,65 %
Pessoal Inativo e Pensionistas	R\$ 2.347.165,00	0,35 %

Gráfico de pizza mostrando a distribuição da despesa com pessoal em 2016:

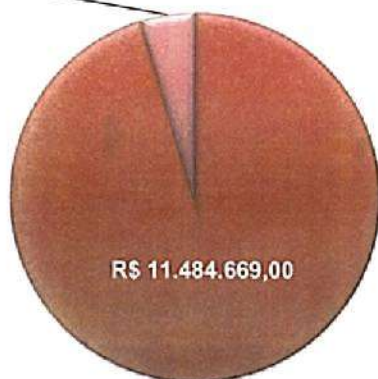
- Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis: R\$438.620.043,00
- Obrigações Patronais: R\$100.715.739,00
- Contratos de Terceirização ou de Contratação Indireta: R\$137.142.709,00



Segment	Percentage	Value (R\$)
Large Segment (Green)	85%	1.765.652,00
Small Segment (Light Green)	15%	581.512,00

- Aposentadorias, Reservas e Reformas
- Pensões

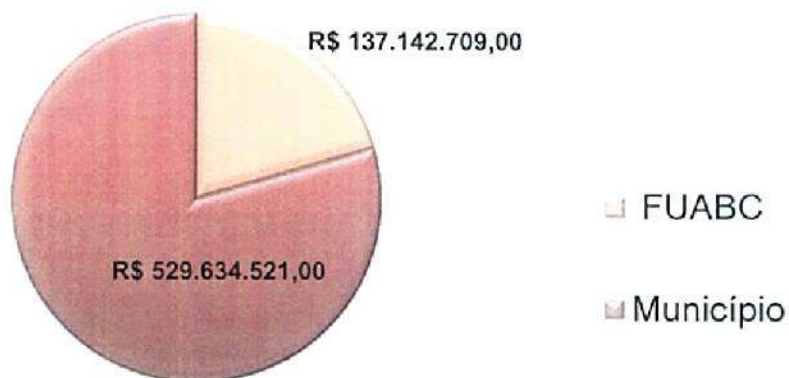
R\$ 563.756,00



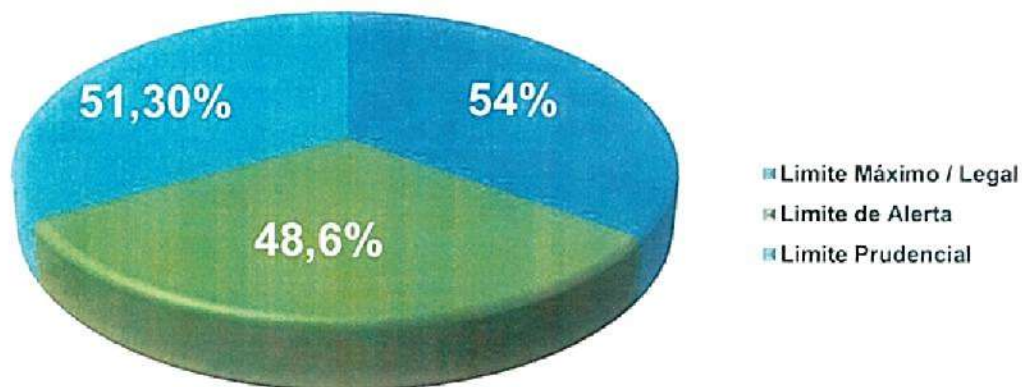
- Indenizações por Demissão e Deduções Constitucionais
- Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior



5 - Despesas Líquida com Pessoal R\$ 666.777.230,00



6 - LIMITES





8.3. Gratificações a Servidores Comissionados

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

8.4. Pagamentos de Horas Extras a Servidores Comissionados

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

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

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

- Lei Complementar 01/2002⁷
- 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

Estabelece o Estatuto dos Servidores Públicos do Município de Mauá.

⁷ Institui a Modernização da Administração Tributária e das outras providências.

⁸ 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 das outras providências.

⁹ Institui o Estatuto da Guarda Civil Municipal de Mauá e das outras providências.

¹⁰ Altera dispositivos da Lei nº 4.860, de 1º de julho de 2013, que dispõe sobre a criação de gratificações especiais e das outras providências. ¹¹ Institui a Gratificação por Desempenho - GPD, no âmbito da Coordenadoria de Administração Tributária - CAT, da Secretaria de Finanças e das outras providências.

¹² 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.

¹³ Dispõe sobre a composição da Secretaria de Assuntos Jurídicos e das outras providências.

¹⁴ Estabelece o Estatuto do Magistério e o Quadro de Apoio ao Magistério do Município de Mauá e das outras providências.

¹⁵ Institui o adicional de periculosidade aos Agentes de Trânsito e Transportes do Município de Mauá e das outras providências.



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 a servidores e se não há habitualidade evitando, assim, possível adequação salarial por meio de pagamento de horas extras.

8.7. Pagamento de Salários – Limite do Teto

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

Diante disso, o **Teto Constitucional Remuneratório**, aplicável ao **serviço público**, é respeitado conforme a legislação federal, estadual e municipal.

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 – 3º Quadrimestre de 2023, respeita os limites legais, com gasto de 47,19% sobre a RCL, correspondendo a 6,81% 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.

9. ADMISSÃO DE PESSOAL

A Gerência de Gestão e Desenvolvimento em RH - Secretaria de Administração e Modernização, por meio da Comunicação Interna nº 005/2024, prestou as seguintes informações, referente às admissões, por concurso público, são elas:

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

a) O provimento das vagas são provenientes de cinco certames relacionados nos Processos Administrativos, conforme segue: **PA 45/2020**;

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

c) Houve 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;



3º Quadrimestre/2023		
Cargos permanentes	Cargos providos	Cargos vagos
9014	4382	4632

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

3º Quadrimestre/2023		
Cargos autorizados	Cargos providos	Cargos vagos
9480	5554	3926

Author's address: School of Management, Tsinghua University, Beijing 100084, China. E-mail: zhangyong@sem.tsinghua.edu.cn



2º Quadrimestre/2023		
Cargos autorizados	Cargos providos	Cargos vagos
9300	5512	3788
1º Quadrimestre/2023		
Cargos autorizados	Cargos providos	Cargos vagos
9300	5372	3928

No quadrante acima temos a evolução dos índices ao longo dos três quadrimestres do ano de 2023, onde observa-se uma oscilação sem grandes discrepância na comparação entre os períodos, sendo que número de Cargos Autorizados se manteve nos dois primeiros quadrimestres tendo um acréscimo de 180 cargos no 3º quadrimestre. Já em relação ao Provimento de Cargos o movimento observado foi de um acréscimo de 42 (quarenta e dois) cargos no período em análise contra 140 (cento e quarenta) cargos do período anterior apresentando uma queda de 30%. E por fim, em relação aos Cargos Vagos, para o período em análise houve vacância de 138 (cento e trinta e oito) cargos em relação ao período anterior.

A Divisão de Recursos Humanos da Secretaria de Educação, por meio da CI nº 061/2024, 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 terceiro quadrimestre do corrente ano.

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

3º Quadrimestre/2023		
Peb I	Aux. Desenv. Infantil	TOTAL
0 vagas	116 vagas	116 vagas

Já nestes quadrantes uma breve análise dos dados apresentados em relação ao 2º quadrimestre houve um acréscimo de 136% no no número de vagas preenchidas.

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; nº 11129/2010 que se desdobra em 06 volumes, e nº 10216/2022 que se desdobra em 03 volumes.



c) A Secretaria de Educação informa que as funções a serem contratadas temporariamente para rede municipal de educação nos presentes expedientes administrativos são: Docentes, Auxiliares de Apoio à Educação Inclusiva, Auxiliares de Desenvolvimento Infantil e Merendeiros(as). Quanto à legislação autorizadora, enviamos anexas as Leis Municipais nº 4.738/2012 e 5.661/2021, bem como a Lei Complementar Federal de nº 173/2020;

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;

g) Em relação ao quantitativo de rescisões contratuais realizadas no período de 31/08/2023 à 31/12/2023, existe o seguinte recorte:

A Gerência de Gestão do Trabalho da Secretaria de Saúde, por meio da CI nº 005/2024, prestou as seguintes informações referentes às contratações por tempo determinado, ocorridas no segundo quadrimestre do corrente ano. São elas:

Autism: A 10-year-old boy with severe mental retardation, autistic features, and a history of seizures.



- | Cargos | Requisitos |
|----------------------|---|
| Médico Clínico Geral | <ul style="list-style-type: none"> - Superior completo em Medicina; - Registro profissional no órgão competente. |
| Médico Ginecologista | <ul style="list-style-type: none"> - Superior completo em Medicina; - Registro profissional no órgão competente; - Certificado de conclusão de residência médica ou título de especialidade na área. |



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 pretendida.
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 Plantonista em Urgência e Emergência — Pediátra	- Superior completo em Medicina; - Registro profissional no órgão competente; - Certificado de conclusão na área de pediatria: residência médica ou título de especialista ou pós graduação; - Atuação comprovada, de no mínimo 1 (um) ano, nos Serviços de Saúde de Pronto Socorro ou Unidade de Terapia Intensiva – UTI, na área de pediatria; - Cursos de Suporte avançado de Vida em Pediatria – PALS.

f. Lista de classificação final foi devidamente publicisada nos Editais:

Edital nº 31/2023, publicação em 27 de junho de 2023;
Edital nº 44/2023, publicação em 17 de agosto de 2023;
Edital nº 52/2023, publicação em 20 de setembro de 2023;
Edital nº 59/2023, publicação em 24 de outubro de 2023.

10. APOSENTADORIAS

O Município não possui Regime de Previdência Próprio, o que significa a adesão ao Regime Geral Previdenciário – INSS. Entretanto a Controladoria Geral do Município vem dialogando com Secretaria de Administração e Modernização sobre a importância de implementar ferramentas de orientação, acompanhamento e controle da apresentação de carta concessória com vistas ao cumprimento do que preconiza a Emenda Constitucional nº 103/2019.

Neste sentido, em resposta da Comunicação Interna nº 20/2024 solicitando o quantitativo de cartas concessórias apresentadas junto à Gerência de Gestão e Desenvolvimento Em RH no período de 01/09/2023 à 31/12/2023, compreendendo ao 3º quadrimestre de 2023, o relatório fornecido apresenta um quantitativo de 32 (trinta e duas) cartas concessórias apresentadas no período.

Segundo documento CI/NGD nº 12/24 encaminhado à Gerência de Gestão e Desenvolvimento em RH, em resposta à CI 020/2024 da Controladoria-Geral do Município dentre os



10.1. RESULTADOS DA AUDITORIA

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.

Em relação a atuação da Administração de modo amplo, restou demonstrado a eficiência no deslinde dos certames no sentido de assegurar a manutenção e equilíbrio das admissões, evitando a ineficiência bem como o sucateamento dos equipamentos públicos em decorrência da vacância de cargos e da não contratação de servidores afetando, sobretudo, as populações mais carentes que dependem exclusivamente dos serviços prestados pelo Município.

Neste sentido, a Controladoria-Geral 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 setembro a dezembro.

Mês	Pasep	FGTS	INSS
Setembro	R\$ 923.157,33	R\$ 107.472,28	R\$ 10.713.871,09
Outubro	R\$ 1.082.254,19	R\$ 108.091,55	R\$ 10.931.291,75
Novembro	R\$ 1.345.919,25	R\$ 106.732,89	R\$ 10.936.379,85
Dezembro	R\$ 1.113.741,23	R\$ 211.754,83	R\$ 20.741.091,60
Total	R\$ 4.465.072,00	R\$ 534.051,55	R\$ 53.322.634,29

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 3º 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 valor mensal do Repasse à Câmara Municipal, no exercício de 2023, foi de **R\$ 3.716.083,34**, exceto no mês de dezembro que foi repassado o valor de **R\$ 3.716.083,26**.

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 e 2º quadrimestres, cumpriu com as obrigações constitucionais no período referente ao 3º 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 3º Quadrimestre de 2023 foi de **R\$ 18.249.401,97** (dezoito milhões, duzentos e quarenta e nove mil, quatrocentos e um reais e noventa e sete centavos), não constando, até a presente data, pagamentos em atraso.

A pedido da Controladoria-Geral do Município de Mauá, a DEPRE emitiu, em 29 de janeiro de 2024, Atestado de Adimplência à Prefeitura Municipal de Mauá.

- Precatórios Judiciais pagos no 1º Quadrimestre: R\$ 14.339.380,50;
- Precatórios Judiciais pagos no 2º Quadrimestre: R\$ 14.524.982,52;
- Precatórios Judiciais pagos no 3º Quadrimestre: R\$ 18.249.401,97.

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).

Os valores dos depósitos do DEPRE da Prefeitura de Mauá são demonstrados no quadro abaixo:

Mês	Depósito Mensal	Parcelamento
Setembro	R\$ 4.556.425,95	R\$ 361.082,36
Outubro	R\$ 4.487.685,23	R\$ 361.082,36
Novembro	R\$ 4.481.393,25	R\$ 361.082,36
Dezembro	R\$ 4.723.897,54	R\$ 361.082,36
Total	R\$ 18.249.401,97	R\$ 1.444.329,44

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

A alíquota mínima determinada pelo DEPRE TJSP de Janeiro/2023 a Dezembro/2023, para a Prefeitura Municipal de Mauá, é de 2,72% da RCL e a alíquota mínima determinada pelo DEPRE TJSP, de Setembro/2023 a Dezembro/2023, é de 3,86% da RCL.



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\$ 18.249.401,97 (dezoito milhões, duzentos e quarenta e nove mil, quatrocentos e uns reais e noventa e sete 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 3º Quadrimestre de 2023.

ADIANTAMENTOS - 3º QUADRIMESTRE 2023				
SECRETARIA	DATA	OBJETO	VALOR	PROCESSO ADM.
Gabinete do Prefeito	06/10/2023	Remarcação de passagem de retorno de Brasília.	R\$ 2.731,16	8248/2023
Gabinete do Prefeito	18/10/2023	Viagem à Brasília.	R\$ 2.601,41	8475/2023
Gabinete do Prefeito	18/10/2023	Viagem à Brasília.	R\$ 745,09	8475/2023
Gabinete do Prefeito	24/10/2023	Remarcação de passagem de retorno de Brasília.	R\$ 1.577,81	8701/2023
Gabinete do Prefeito	24/10/2023	Remarcação de passagem de retorno de Brasília.	R\$ 749,14	8701/2023
Gabinete do Prefeito	08/11/2023	Viagem à Brasília.	R\$ 2.753,48	8969/2023
Gabinete do Prefeito	08/11/2023	Viagem à Brasília.	R\$ 1.803,64	8969/2023
Gabinete do Prefeito	09/11/2023	Viagem à Brasília – Frente Nacional dos Prefeitos.	R\$ 897,29	9196/2023
Secretaria de Assuntos Jurídicos	24/11/2023	Viagem à Brasília – 29ª Reunião Ordinária – Procon.	R\$ 1.000,00	9423/2023
Secretaria de Assuntos Jurídicos	24/11/2023	Viagem à Brasília – 29ª Reunião Ordinária – Procon.	R\$ 1.000,00	9423/2023
Secretaria de Assuntos Jurídicos	24/11/2023	Viagem à Brasília – 29ª Reunião Ordinária – Procon.	R\$ 4.000,00	8423/2023
Secretaria de Segurança Pública	24/10/2023	Materiais e serviços para manutenção do 8º Grupo de Bombeiros – GB.	R\$ 2.440,00	8516/2023
Secretaria de Segurança Pública	24/10/2023	Materiais e serviços para manutenção do 8º Grupo de Bombeiros – GB.	R\$ 200,00	8516/2023
Secretaria de Segurança Pública	22/11/2023	Revisão de veículo da Secretaria.	R\$ 1.700,00	9466/2023
Secretaria de Segurança Pública	22/11/2023	Revisão de veículo da Secretaria.	R\$ 900,00	9466/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	06/10/2023	Atividade externa do CRAS Vila Mercedes.	R\$ 980,00	8177/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	06/10/2023	Atividade externa do CRAS Vila Mercedes.	R\$ 3.080,00	8177/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	11/10/2023	Atividade externa do CRAS Feital.	R\$ 2.300,00	8237/2023



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

Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	20/10/2023	Passeio ao Aquário Municipal de Santos.	R\$ 6.560,00	8236/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	20/10/2023	Passeio ao Aquário Municipal de Santos.	R\$ 2.240,00	8236/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	06/10/2023	Atividade externa do CRAS Parque das Américas.	R\$ 2.800,00	8238/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	06/10/2023	Atividade externa do CRAS Parque das Américas.	R\$ 760,00	8238/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	20/10/2023	Passeio ao Clube e Parque Rincão.	R\$ 2.520,00	8657/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	20/10/2023	Passeio ao Clube e Parque Rincão.	R\$ 2.100,00	8657/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	23/10/2023	Conferência Estadual de Assistência Social.	R\$ 4.420,00	7351/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	23/10/2023	Conferência Estadual de Assistência Social.	R\$ 2.250,00	7352/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	23/10/2023	Conferência Estadual de Assistência Social.	R\$ 2.010,00	7352/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	06/10/2023	Auxílio financeiro – Atendimento à vulnerabilidade.	R\$ 2.640,00	7875/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	24/10/2023	Atividade externa do CRAS Oratório.	R\$ 5.500,00	8732/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	24/10/2023	Passeio ao Clube e Parque Rincão.	R\$ 4.600,00	8731/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	24/10/2023	Passeio ao Clube e Parque Rincão.	R\$ 3.900,00	8731/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	09/11/2023	Auxílio financeiro em cumprimento de medidas socioeducativas CREAS.	R\$ 1.300,00	9108/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	09/11/2023	Auxílio financeiro – Atendimento à vulnerabilidade.	R\$ 2.640,00	9061/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	22/11/2023	XIII Conferência Nacional de Assistência Social – Brasília.	R\$ 2.270,00	9293/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	22/11/2023	XIII Conferência Nacional de Assistência Social – Brasília.	R\$ 5.000,00	9293/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	22/11/2023	XIII Conferência Nacional de Assistência Social – Brasília.	R\$ 2.730,00	9293/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	22/11/2023	Desacolhimento de adolescente para Ibipepa/BA – ordem judicial.	R\$ 400,00	9505/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	22/11/2023	Desacolhimento de adolescente para Ibipepa/BA – ordem judicial.	R\$ 5.300,00	9505/2023



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

Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	20/12/2023	Recambio para outro Estado.	R\$ 8.800.00	10419/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	20/12/2023	Recambio para outro Estado.	R\$ 5.200.00	10420/2023
Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional	20/12/2023	Recambio para outro Estado.	R\$ 1.000.00	8352/2023
Secretaria de Desenvolvimento Econômico	10/10/2023	Feira Sebrae - alimentação e estacionamento.	R\$ 400.00	8352/2023
Secretaria de Desenvolvimento Econômico	10/10/2023	Feira Sebrae - alimentação e estacionamento.	R\$ 140.00	8449/2023
Secretaria de Desenvolvimento Econômico	18/10/2023	Manutenção da geladeira da Secretaria.	R\$ 500.00	8449/2023
Secretaria de Desenvolvimento Econômico	18/10/2023	Manutenção da geladeira da Secretaria.	R\$ 200.00	8735/2023
Secretaria de Desenvolvimento Econômico	24/10/2023	Certificado Digital.	R\$ 120.00	8897/2023
Secretaria de Finanças	07/11/2023	Aquisição de cartucho para máquina de cheques.	R\$ 560.00	9507/2023
Secretaria de Finanças	17/11/2023	Viagem à Brasília.	R\$ 4.670.28	9323/2023
Secretaria de Habitação	17/11/2023	Aquisição de pastas para regularização fundiária.	R\$ 2.600.00	9601/2023
Secretaria de Habitação	28/11/2023	Viagem à Brasília - Encontro dos Planos de Redução de Riscos.	R\$ 8.800.00	9186/2023
Secretaria de Planejamento Urbano	09/11/2023	Viagem à Brasília.	R\$ 2.753.48	9186/2023
Secretaria de Planejamento Urbano	09/11/2023	Viagem à Brasília.	R\$ 901.89	8361/2023
Secretaria de Saúde	17/10/2023	Carona Amiga.	R\$ 1.000.00	8361/2023
Secretaria de Saúde	17/10/2023	Carona Amiga.	R\$ 3.000.00	8361/2023
Secretaria de Saúde	17/10/2023	Carona Amiga.	R\$ 1.000.00	8465/2023
Secretaria de Saúde	18/10/2023	Manutenção preventiva de Câmara de Vacinas PMM 129997	R\$ 1.560.00	8464/2023
Secretaria de Saúde	18/10/2023	Manutenção preventiva de Câmara de Vacinas PMM 129996	R\$ 1.560.00	8951/2023
Secretaria de Saúde	30/10/2023	Medicamentos - sentença judicial.	R\$ 2.424.00	8903/2023
Secretaria de Saúde	27/10/2023	Carona Amiga.	R\$ 1.000.00	8903/2023
Secretaria de Saúde	27/10/2023	Carona Amiga.	R\$ 3.200.00	8903/2023
Secretaria de Saúde	27/10/2023	Carona Amiga.	R\$ 800.00	9227/2023
Secretaria de Saúde	10/11/2023	Carona Amiga.	R\$ 1.000.00	9227/2023
Secretaria de Saúde	10/11/2023	Carona Amiga.	R\$ 3.200.00	9227/2023
Secretaria de Saúde	10/11/2023	Carona Amiga.	R\$ 800.00	8618/2023
Secretaria de Serviços Urbanos	25/10/2023	Aquisição de marmitex para os servidores no dia de Finados.	R\$ 2.024.20	9610/2023
Secretaria de Obras	23/11/2023	Encontro sobre planos municipais de redução e riscos e desastres - DF.	R\$ 2.000.00	9610/2023



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

Secretaria de Obras	23/11/2023	Encontro sobre planos municipais de redução e riscos e desastres – DF.	R\$ 6.000,00	8514/2023
Secretaria de Cultura	20/10/2023	Serviço e buffet para realização da IV Conferência Municipal de Cultura.	R\$ 2.580,00	8514/2023
Secretaria de Cultura	24/10/2023	Treinamento NR 10 Reciclagem para os técnicos do Teatro.	R\$ 755,58	8827/2023
Secretaria de Cultura	23/11/2023	Seminário de Capacitação em Brasília.	R\$ 690,00	9408/2023
Secretaria de Cultura	23/11/2023	Seminário de Capacitação em Brasília.	R\$ 1.000,00	9408/2023
Secretaria de Cultura	23/11/2023	Seminário de Capacitação em Brasília.	R\$ 4.000,00	9408/2023
Secretaria de Esportes e Lazer	18/10/2023	Viagem à Brasília.	R\$ 600,00	8518/2023
Secretaria de Esportes e Lazer	18/10/2023	Viagem à Brasília.	R\$ 800,00	8518/2023
Secretaria de Esportes e Lazer	18/10/2023	Viagem à Brasília.	R\$ 2.900,00	8518/2023
Secretaria de Esportes e Lazer	28/11/2023	Materiais para reparos no telhado da quadra João Ribeiro Gatto.	R\$ 1.100,00	8974/2023
Secretaria de Esportes e Lazer	28/11/2023	Materiais para reparos no telhado da quadra João Ribeiro Gatto.	R\$ 300,00	8974/2023
Secretaria de Esportes e Lazer	17/11/2023	Curso de Capacitação.	R\$ 3.400,00	9109/2023
Secretaria de Meio Ambiente	20/10/2023	Calibração de equipamentos de decibelímetro, sonômetro e microfone.	R\$ 980,00	8122/2023
Secretaria de Trabalho, Renda e Empreendedorismo	17/11/2023	Viagem à Brasília.	R\$ 1.200,00	9304/2023
Secretaria de Trabalho, Renda e Empreendedorismo	17/11/2023	Viagem à Brasília.	R\$ 1.900,00	9304/2023
Secretaria de Trabalho, Renda e Empreendedorismo	17/11/2023	Viagem à Brasília.	R\$ 5.145,00	9304/2023
Secretaria de Trabalho, Renda e Empreendedorismo	17/11/2023	Viagem à Brasília.	R\$ 1.200,00	9305/2023
Secretaria de Trabalho, Renda e Empreendedorismo	17/11/2023	Viagem à Brasília.	R\$ 6.000,00	9305/2023
Secretaria de Políticas Públicas Para Mulheres	25/10/2023	Auxílio financeiro – Atendimento à vulnerabilidade.	R\$ 2.000,00	8726/2023
Secretaria de Políticas Públicas Para Mulheres	07/11/2023	Aquisição de lâmpadas para a Secretaria.	R\$ 350,00	8882/2023
Secretaria de Proteção e Defesa Civil	26/10/2023	1º Simulado de riscos geográficos para evacuação de população.	R\$ 800,00	8847/2023
Secretaria de Proteção e Defesa Civil	26/10/2023	1º Simulado de riscos geográficos para evacuação de população.	R\$ 250,00	8847/2023

DADOS ATUALIZADOS ATÉ 31/12/2023



14.1. RESULTADOS DA AUDITORIA

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

Após análise desta Auditoria, observamos que em alguns processos, houve manifestação da Coordenadoria de Planejamento e Execução Orçamentária alertando as áreas na necessidade de melhor comprovação e transparência do uso de recursos públicos. Apontamentos que foram plenamente sanados pelos responsáveis.

Com o intuito de evitar apontamentos e eventuais penalidades aos servidores responsáveis e a Administração Municipal, a Auditoria elaborou um breve estudo sobre o regime de Adiantamentos e encaminhou ao setor responsável através da CI 24.2024.

SECRETARIA	DESCRIÇÃO	PROCESSO ADM.
Secretaria de Trabalho, Renda e Empreendedorismo	Concessão para cobrir despesa de viagem a Brasília no período de 27 a 29/11/2023, para participação no Seminário "Fortalecimento da Política Pública de Intermediação de mão de obra".	9304/2023
Secretaria de Política Públicas para Mulheres	Concessão de Adiantamento para cobrir despesas emergenciais, para a Secretaria de Política Públicas para Mulheres.	8726/2023
Secretaria de Cultura	Contratação de serviços de buffet – necessários para a realização da IV Conferência Municipal de Cultura de Mauá.	8514/2023
Secretaria de Esportes e Lazer	Adiantamento de verba para despesas de pronto pagamento – proposta de qualificação dos servidores Alan Jefferson Costa e Ricardo Alessandro Gaspar, para operacionalizar a plataforma TRANSFEREGOV.	9109/2023
Secretaria de Assistência Social	Adiantamento para cobrir despesas com atividade externa, a ser executada pelo CRAS Jardim Zaira, com os usuários do serviço de convivência e fortalecimento de vínculos.	8236/2023
Secretaria de Assistência Social	Adiantamento, em caráter emergencial por decisão judicial, para compra de passagens aéreas com finalidade de recambio de 03 (três) crianças à cidade de Vitória da Conquista – BA.	10419/2023

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



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

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

- Serviço Web (Internet): SIC (Serviço de Informação ao Cidadão) na página maua.sp.gov.br/PortalTransparencia/.

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

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

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 01/2024 – SIC, informa que no 3º Quadrimestre/2023 foram coletados dados com a assistência do Sistema *e-gov – módulo grupo SIC*, da Prefeitura Municipal de Mauá, no qual foram apuradas um total de 24 (vinte e quatro) demandas protocoladas de Pedido de Acesso à Informação com base na Lei Federal nº 12.527/2011 (LAI) e Decreto Municipal nº 7967/2014, realizados através do formulário 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.

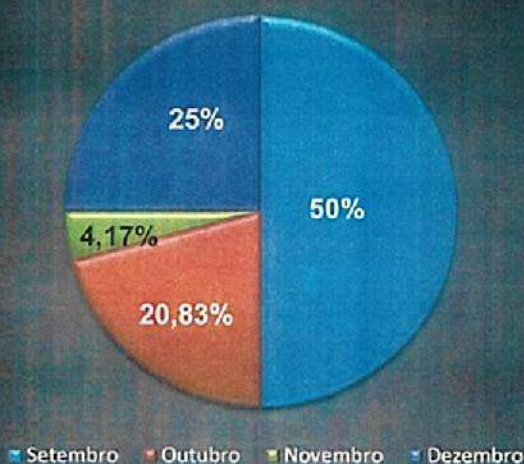
➤ Relação geral de todos os recebimentos de SIC

Entre os meses de setembro a dezembro/2023, foram registrados os pedidos abaixo relacionados;

- 12 (doze) protocolos em setembro;
- 05 (cinco) em outubro;
- 01 (um) em novembro e;
- 06 (seis) em dezembro.

Estatística Mensal - 3º Quadri/2023		
Mês	Quant.	Percentual
Setembro	12	50,00
Outubro	05	20,83
Novembro	01	04,17
Dezembro	06	25,00
Total	24	100%

Percentual Estatística Mensal
3º Quadri/2023





➤ Relatório das demandas atendidas sobre pedidos e respostas, de acordo com o escopo da LAI, do total apurado:

- 17 (dezessete) protocolos tramitaram internamente com pedido de informação para manifestação dos setores detentores da informação requerida, resultando em 71% da demanda;

- 14 (quatorze) pedidos atendidos – a informação foi franqueada ao requerente no prazo máximo de 15 dias, resultando em 58% da demanda;

- 06 (seis) protocolos não se enquadraram como pedidos de informação, o que resultou em 25% da demanda;

- 01 (um) pedido foi negando, resultando no percentual final de 1% da demanda.

➤ Relatório das demandas que ainda encontram-se em aberto:

- 02 (dois) pedidos sem resposta dos setores detentores das informações pleiteadas, representando o encerramento com omissão de resposta de 8% dos pedidos;

- 01 (um) pedido aguardando resposta da área competente detentora da informação, representando 4% dos pedidos.



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

Observações:

- **Pedidos Recebidos**: são pedidos registrados no Sistema Eletrônico do Serviço de Informação ao Cidadão (SIC) e recebidos pelo órgão;

- **Pedidos Respondidos**: são pedidos que obtiveram alguma resposta do órgão demandado;

- **Pedido Atendido** (Total ou Parcial): são aqueles em que a informação foi franqueada ao requerente, total ou parcialmente;

- **Pedido Aguardando Resposta**: no prazo estipulado pela LAI: 20 (vinte) dias;

- **Pedido Negado**: são aqueles em que o órgão nega motivadamente o acesso à informação;

- **Pedido Não Atendido**: aquele que não se trata exatamente de pedido de informação*; versão sobre matéria da competência legal de outro órgão; se referem à informação inexistente ou solicitações duplicadas;

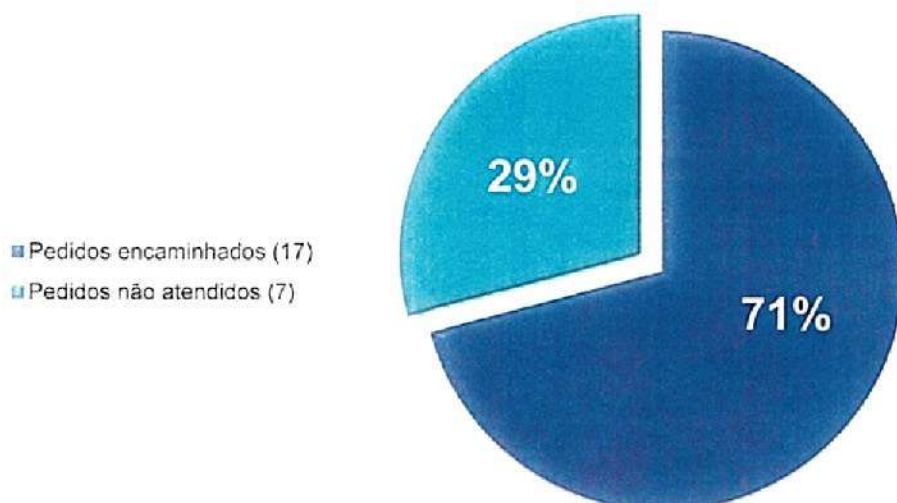
- **Omissão de Resposta**: são os pedidos em que o órgão demandado não se manifesta em relação a um pedido de acesso à informação no prazo legal de 20 (vinte) dias, prorrogáveis por mais 10 (dez) dias, de forma justificada, contados da data de registro do pedido de informação.

-*pedidos que não justificam a informação desejada ou que configuram como desabafo, reclamação, elogio, consultas jurídicas, opiniões e solicitações diversas em geral. Nesses casos, o cidadão é comunicado e instruído a tratar o assunto no canal adequado.

**Estatística 3º Quadrimestre/2023 Protocolos SIC –
Serviço de Informação ao Cidadão**

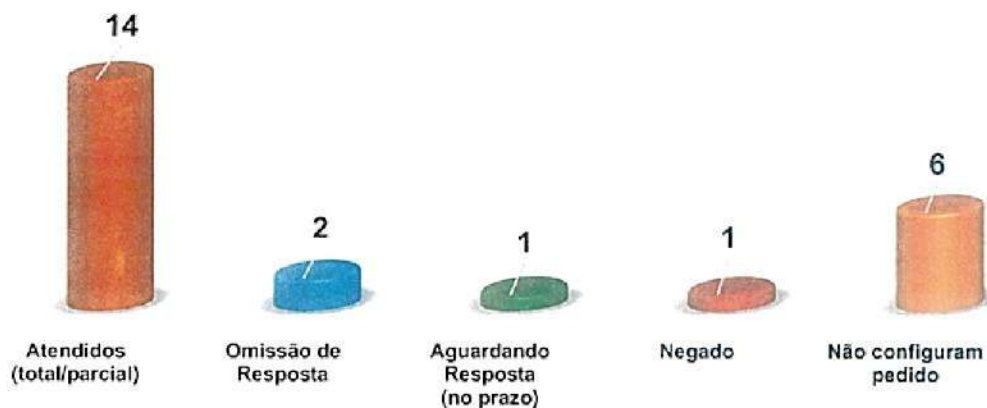
Pedidos encaminhados	17	71%
Pedidos não atendidos	07	29%
Total da Demanda	24	100%

Situação das Manifestações





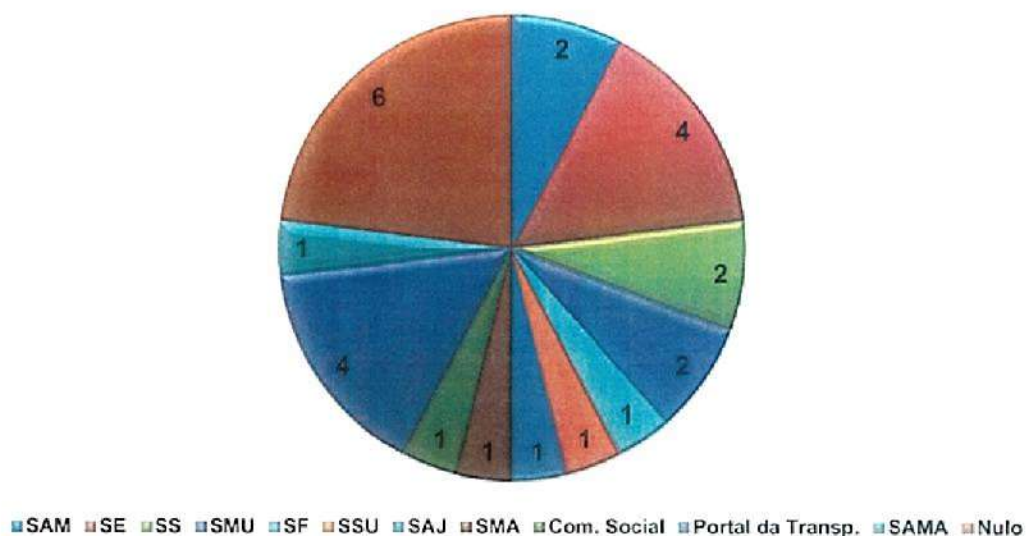
Tratamento das Demandas



Assunto	Quantidade	Percentual
Concurso Público	02	8,33
Diversos	02	8,33
Edital / Licitação / Atas / Contratos	01	4,17
Educação	05	20,84
Mobilidade Urbana	03	12,5
Pedido Genérico	05	20,84
Programas / Projetos	02	8,33
Saúde	02	8,33
Servidores	02	8,33
Total	24	100%



Demandas por Secretaria

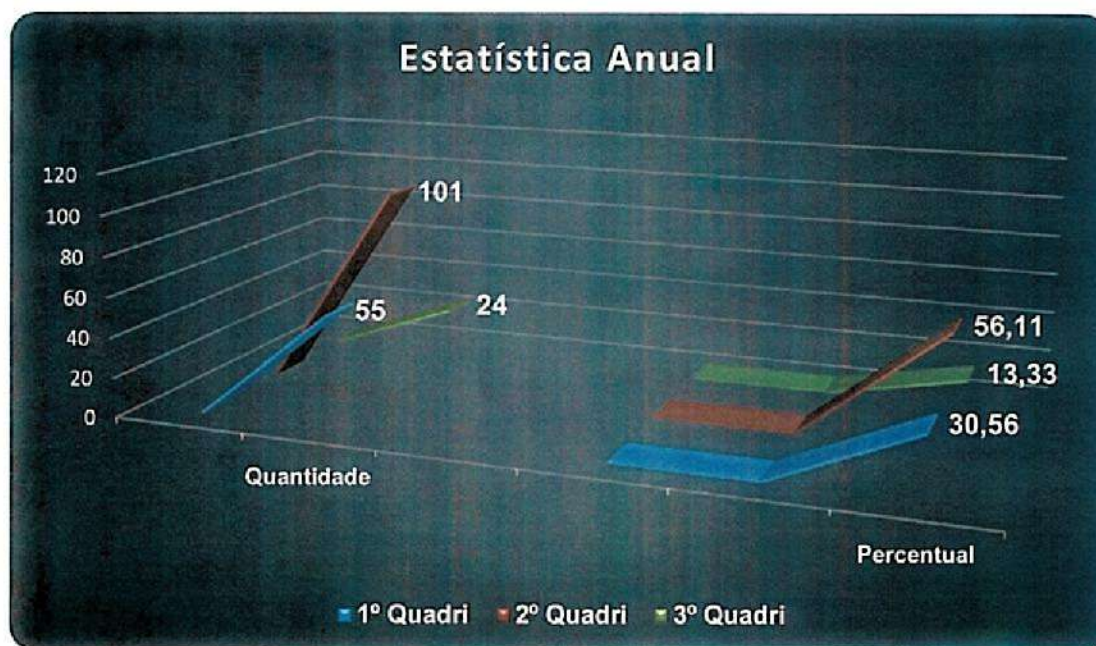


*** Indicativo de que uma demanda sobre Saneamento Básico foi distribuída às Secretarias de Meio Ambiente, Serviços Urbanos e SAMA, respondida e encaminhada ao cidadão requerente.

15.2 RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: houve uma redução significativa de demandas do SIC no 3º Quadri/2023 em relação ao 1º e 2º Quadri/2023. Conclui-se assim, baseados nesses números aqui divulgados, que a Administração Pública utiliza de uma gestão estratégica que tem trazido resultados positivos na forma de conduzir suas ações e prestações de serviços.

Estatística Anual – 1º, 2º e 3º Quadri/2023		
Quadrimestre	Quant.	Percentual
1º	55	30,56
2º	101	56,11
3º	24	13,33
Total	180	100%



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 à população, a 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 visitas no terceiro 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
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



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

Example: Jane Stambock, 775 14th Ave., New York, N.Y. 10011, 212 697-1234



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

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 Lúcia	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 Zaira I	02/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Saúde	UBS Zaira II	02/05/23	Visita – Controladoria 2º Quadrimestre
Saúde	UBS Zaira 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 Zaira	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	Visita – Controladoria 3º Quadrimestre
Saúde	Saúde Bucal / Saúde Mental	09/11/23	Previsão de Visita 1º Quadrim.2024
Saúde	Academias da Saúde	06/11/23	Previsão de Visita 1º Quadrim.2024
Saúde	Programa Mauá de Bem com a Vida	06/11/23	Previsão de Visita 1º Quadrim.2024
Saúde	Assistência Farmacêutica	06/11/23	Visita – Controladoria 3º Quadrimestre
Saúde	Farmácias Populares	06/11/23	Previsão de Visita 1º Quadrim.2024
Saúde	CAPS Adulto / CAPS Infantil / CAPS Álcool e Drogas	07/11/23	Visita – Controladoria 3º Quadrimestre
Saúde	CEMMA - Centro de Especialidades Médicas de Mauá	07/11/23	Previsão de Visita 1º Quadrim.2024
Saúde	Centro Referência Saúde da Mulher, Criança e Adolescente	07/11/23	Visita – Controladoria 3º Quadrimestre
Saúde	Centro Integrado da Pessoa com Deficiência - CER	07/11/23	Visita – Controladoria 3º Quadrimestre
Saúde	CEO - Centro de Especialidades Odontológicas	07/11/23	Previsão de Visita 1º Quadrim.2024
Saúde	Cerest (Centro de Referência Saúde do Trabalhador)	07/11/23	Visita – Controladoria 3º Quadrimestre
Saúde	CRS - Centro de Referência em Saúde	08/11/23	Visita – Controladoria 3º Quadrimestre
Saúde	Departamento de Controle de Zoonoses - DCZ	08/11/23	Previsão de Visita 1º Quadrim.2024
Saúde	Farmácia Popular Centro	08/11/23	Previsão de Visita 1º Quadrim.2024
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 1º Quadrim.2024
Saúde	NAVIS (Núcleo de Atenção à Violência Sexual)	08/11/23	Visita – Controladoria 3º Quadrimestre
Saúde	Ouvidoria SUS	09/11/23	Visita – Controladoria 3º Quadrimestre
Saúde	SAD - Serviço Atenção Domiciliar	09/11/23	Previsão de Visita 1º Quadrim.2024
Saúde	Residência Terapêutica Adulto	09/11/23	Previsão de Visita 1º Quadrim.2024
Saúde	República Terapêutica Infantojuvenil	09/11/23	Previsão de Visita 1º Quadrim.2024
Saúde	Consultório de Rua	09/11/23	Previsão de Visita 1º Quadrim.2024
Saúde	Serviço de Atendimento Móvel de Urgência (SAMU)	09/11/23	Previsão de Visita 1º Quadrim.2024
Saúde	SAMU - 192	10/11/23	Previsão de Visita 1º Quadrim.2024



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 terceiro quadrimestre, 08 (oito) unidades da Administração Pública Municipal direta e indireta foram alvo de fiscalização interna, além de acompanhamento de fiscalização realizada no Hospital de Clínicas Dr. Radamés Nardine por órgãos das esferas Federal e Estadual como o TCU e TCESP em ocasiões distintas resultando numa somatória de mais de uma dezena de entrevistas e preenchimento de questionários com coordenadores, gestores de equipamento e demais servidores.

Os esforços tiveram como foco os equipamentos pertencentes a Saúde, numa tentativa de fiscalizar todas as unidades da pasta, o que ainda não foi possível realizar, feito a ser alcançado no 2º quadrimestre do corrente ano.

Nas Fiscalizações ocorridas no 3º Quadrimestre de 2023 foi aplicado um questionário padrão 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 de saúde carece maiores investimentos em manutenção, zeladoria, ampliações e melhor esclarecimento dos critérios de regulação para marcação de consultas e exames. Não obstante é preciso mencionar a realização de reformas da UBS Parque São Vicente, UBS São João, e UBS Santista cujo as entregas vão garantir maior capacidade de cobertura e resultar em eficiência nos atendimentos prestados nessas Unidades de Saúde Básica .



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 às entidades do Terceiro Setor, avaliando a eficácia e a eficiência dos resultados alcançados; e realiza visitas, agendadas ou não, às Entidades.

Após a realização das visitas, a Controladoria-Geral do Município produz os respectivos Relatórios pormenorizados e os encaminha 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 003/2024 – SF, abaixo temos a relação de Entidades acompanhadas.

	Contratada	Nº PA	Contrato	Objeto Contratado	Secretaria Gestora	Vigência
1	Associação Amigo do Animal	1109/2023	116/2022	Implantação do Centro de Proteção Animal	Meio Ambiente	27/09/22 a 26/09/24
2	Associação Brasileira de Ação Social Cristã - ABASC Casa 1 e 2	77/2023	06/2022	Serviço de Acolhimento Institucional para Crianças e Adolescentes na Modalidade Casa Lar	Assistência Social	10/01/22 a 09/01/24
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
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
5	Associação Comunitária Oswaldo Alexandro	787/2023	007/2023	Programa de Atendimento à Criança - Creche.	Educação	02/01/23 a 31/12/25
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
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
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
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
10	Associação de Prevenção, Atendimento Especializado e Inclusão da Pessoa com Deficiência - APRAESPI	788/2023	006/2023	Programa de Atendimento à Pessoas Portadoras de Deficiência - Ensino Especial	Educação	02/01/23 a 31/12/25
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
12	Associação Desportiva do ABCD	420/2023	77/2021	Ginástica Alternativa/Terapêutica (yoga e pilates), Aeróbica (step, Jump, Ritmos, Dança, Mix) e Condicionamento físico (funcional).	Esporte e Lazer	09/11/21 a 08/11/23
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
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
15	Associação Educativa Esportiva e Cultural	4459/2023	103/2022	Projeto: Literatura, Dramaturgia e História em Quadrinhos.	Cultura	18/09/22 a 17/08/23
16	Associação Educativa Esportiva e Cultural	4457/2023	102/2022	Projeto: Artes Visuais, Fotografia, Cinema, Ateliê de Artes Visuais e Fanzine.	Cultura	18/09/22 a 17/08/23
17	Associação Educativa Madre Vicenza — Associação Educativa Santa Terezinha	785/2023	005/2023	Programa de Atendimento à Criança - Creche Educação Infantil.	Educação	02/01/23 a 31/12/25
18	Associação Estrela Azul	67/2023	008/2019	Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos (SCFV) - Crianças e Adolescentes.	Assistência Social	07/01/19 a 31/12/23
19	Associação Lirafut — Liga Regional de Árbitros de Futebol do ABC	489/2023	97/2021	Projeto: Futebol de Campo, Society e Futsal.	Esporte e Lazer	07/12/21 a 16/12/23
20	Associação Lirafut — Liga Regional de Árbitros de Futebol do ABC	536/2023	45/2019	Projeto: Futebol de Campo e Arbitragem.	Esporte e Lazer	17/06/19 a 16/12/23
21	Associação Lirafut — Liga Regional de Árbitros de Futebol do ABC	3687/2023	123/2022	Projeto: Futsal Amador.	Esporte e Lazer	07/04/23 a 06/10/23



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

22	Associação Mauaense de Taekwondo	445/2023	10/2/2021	Projeto: Pequenas Crianças, Grandes Campeões (BOX, MUAY THAY e JIU JITSU)	Esporte e Lazer	10/12/21 a 09/12/23
23	Associação Mauaense de Taekwondo	447/2023	10/1/2021	Projeto: Pequenas Crianças, Grandes Campeões (TAEKWONDO e KARATÊ)	Esporte e Lazer	10/12/21 a 09/12/23
24	Associação Mauaense dos Amigos do Basquete — AMAB	508/2023	41/2019	Projeto: Basquetebol "Girafinhas do Basquete"	Esporte e Lazer	17/06/19 a 16/12/23
25	Associação Recreativa Yntegração Desportiva Voleibol Mauá - Arydevom	491/2023	89/2021	Modalidade: Voleibol	Esporte e Lazer	29/11/22 a 28/11/23
26	Casa da Criança Auta de Souza	789/2023	006/2023	Programa de Atendimento à Criança - Atendimento às crianças da faixa etária de creche.	Educação	02/01/23 a 31/12/25
27	Centro de Assistência Social São Pedro — CASSAP	782/2023	003/2023	Programa de Atendimento à Criança - Atendimento a demanda da modalidade de creche.	Educação	02/01/23 a 31/12/25
28	Instituição Cidade dos Meninos Maria Imaculada	784/2023	004/2023	Programa de Atendimento a Pessoas Portadoras de Deficiência – Ensino Especial - Atendimento em Equoterapia.	Educação	02/01/23 a 31/12/25
29	Instituição Recanto Infantil Tia Célia	65/2023	25/2018	Serviço Socioassistencial - Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos (SCFV).	Assistência Social	29/03/18 a 03/01/24
30	Instituto de Incentivo à Vida — Casa de Acolhida Isabel Soler	72/2023	001/2019	Serviço de Acolhimento Institucional para Idosos (ILPI) - Proteção Social de Alta Complexidade - Idosos com 60 anos ou mais.	Assistência Social	01/01/19 a 03/01/24
31	Instituto de Incentivo à Vida — Casa de Acolhida Isabel Soler	70/2023	163/2022	Emenda Federal - Projeto de reforma no telhado.	Assistência Social	26/12/22 a 25/12/23
32	Instituto Labirinto Oficinas Culturais	50003/2023	42/2023	Projeto: HIP HOP.	Cultura	20/04/23 a 19/04/24
33	Instituto Labirinto Oficinas Culturais	50004/2023	41/2023	Projeto Musica: Pandeiro, Acordeon, Violão, Viola e Canto Coral.	Cultura	20/04/23 a 19/04/24
34	Instituto Mauá de Responsabilidade Social	4285/2023	65/2022	Projeto: Cultura Popular.	Cultura	10/05/22 a 09/05/23
35	Instituto Mauá de Responsabilidade Social	4286/2023	64/2022	Projeto: Artes Cênicas.	Cultura	10/05/22 a 09/05/23
36	Instituto Monsenhor Benedito José Antunes	73/2023	21/2020	Serviço de Acolhimento Institucional para jovens e adultos - Residência inclusiva - Proteção Social Especial de Alta Complexidade.	Assistência Social	03/04/20 a 02/04/23
37	Lar do Menor de Mauá Sol da Esperança	75/2023	006/2019	Serviço de Acolhimento Institucional para Crianças e Adolescentes (SAICA) de 0 a 18 anos incompletos.	Assistência Social	06/01/19 a 02/01/24
38	Nova Era Novos Tempos	64/2023	007/2019	Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos (SCFV).	Assistência Social	07/01/19 a 31/12/23
39	Instituição Recanto Infantil Tiaa Célia	7262/2023	107/2023	Empoderamento social e econômico.	Assistência Social	31/08/23 a 30/08/24
40	Associação Ed. , Esportiva e Cultural TRYADE - Aquáticas	36/2023	115/2023	Projeto Aquáticas.	Esporte e Lazer	09/10/23 a 08/10/24



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

17.1. APLICAÇÃO DE RECURSOS

Considerando a resposta da Secretaria de Finanças, através da CI nº. 002/2024 – 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 de 01/01/23 a 31/12/23	Valores pagos de 01/09/23 a 31/12/23
1	Associação Amigo do Animal	1109/2023	116/2022	Meio Ambiente	R\$ 1.495.024,01	R\$ 457.079,71
2	Associação Brasileira de Ação Social Cristã - ABASC Casa 1 e 2	77/2023	06/2022	Assistência Social	R\$ 822.081,00	R\$ 211.701,00
3	Associação Brasileira de Ação Social Cristã - ABASC Casa 3	2163/2023	35/2023	Assistência Social	R\$ 341.630,00	R\$ 123.489,00
4	Associação Brasileira de Ação Social Cristã - ABASC Casa 4	5713/2023	75/2023	Assistência Social	R\$ 237.600,00	R\$ 150.300,00
5	Associação Comunitária Oswaldo Alexandro	787/2023	007/2023	Educação	R\$ 865.920,00	R\$ 224.400,00
6	Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mauá - APAE	69/2023	009/2019	Assistência Social	R\$ 84.084,00	R\$ 21.021,00
7	Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mauá - APAE	783/2023	002/2023	Educação	R\$ 1.617.228,00	R\$ 404.307,00
8	Associação de Pais e Amigos dos Surdos de Mauá - APASMA	68/2023	010/2019	Assistência Social	R\$ 55.440,00	R\$ 13.860,00
9	Associação de Pais e Amigos dos Surdos de Mauá - APASMA	786/2023	001/2023	Educação	R\$ 360.720,00	R\$ 90.180,00
10	Associação de Prevenção, Atendimento Especializado e Inclusão da Pessoa com Deficiência - APRAESPI	788/2023	008/2023	Educação	R\$ 2.253.960,00	R\$ 732.293,60
11	Associação de Voleibol Mauá - AVM	530/2023	48/2019	Esporte e Lazer	R\$ 392.600,00	R\$ 42.000,00
12	Associação Desportiva do ABCD	420/2023	77/2021	Esporte e Lazer	R\$ 349.895,00	R\$ 166.631,66
13	Associação Ed., Esportiva e Cultural TRYADE	509/2023	43/2019	Esporte e Lazer	R\$ 291.785,00	R\$ 58.490,00
14	Associação Ed., Esportiva e Cultural TRYADE - Escola Aberta	003/2023	36/2023	Educação	R\$ 869.739,88	R\$ 195.060,00
15	Associação Educativa Esportiva e Cultural	4459/2023	103/2022	Cultura	R\$ 33.068,00	R\$ 0,00
16	Associação Educativa Esportiva e Cultural	4457/2023	102/2022	Cultura	R\$ 47.236,00	R\$ 0,00
17	Associação Educativa Madre Vicenza — Associação Educativa Santa Terezinha	785/2023	005/2023	Educação	R\$ 792.000,00	R\$ 264.000,00
18	Associação Estrela Azul	67/2023	008/2019	Assistência Social	R\$ 193.116,00	R\$ 52.995,34
19	Associação Lirafut — Liga Regional de Árbitros de Futebol do ABC	489/2023	97/2021	Esporte e Lazer	R\$ 269.046,50	R\$ 73.644,00
20	Associação Lirafut — Liga Regional de Árbitros de Futebol do ABC	536/2023	45/2019	Esporte e Lazer	R\$ 450.000,00	R\$ 47.830,00
21	Associação Lirafut — Liga Regional de Árbitros de Futebol do ABC	3667/2023	123/2022	Esporte e Lazer	R\$ 184.600,00	R\$ 65.000,00
22	Associação Mauaense de Taekwondo	445/2023	102/2021	Esporte e Lazer	R\$ 160.000,00	R\$ 0,00
23	Associação Mauaense de Taekwondo	447/2023	101/2021	Esporte e Lazer	R\$ 105.000,00	R\$ 0,00
24	Associação Mauaense dos Amigos do Basquete — AMAB	508/2023	41/2019	Esporte e Lazer	R\$ 610.940,00	R\$ 152.029,00
25	Associação Recreativa Integração Desportiva Voleibol Mauá - Arydevom	491/2023	89/2021	Esporte e Lazer	R\$ 145.000,00	R\$ 77.000,00
26	Casa da Criança Aua de Souza	789/2023	006/2023	Educação	R\$ 1.061.280,00	R\$ 265.320,00
27	Centro de Assistência Social São Pedro — CASSAP	782/2023	003/2023	Educação	R\$ 871.200,00	R\$ 217.800,00
28	Instituição Cidade dos Meninos Maria Imaculada	784/2023	004/2023	Educação	R\$ 855.600,00	R\$ 289.300,00
29	Instituição Recanto Infantil Tia Celia	65/2023	25/2018	Assistência Social	R\$ 350.464,00	R\$ 108.764,67
30	Instituto de Incentivo a Vida — Casa de Acolhida Isabel Soler	72/2023	001/2019	Assistência Social	R\$ 1.530.151,48	R\$ 552.509,08



17.2. PRESTAÇÃO DE CONTAS

1. P.A. nº 14964/2022 Vol. 1 da Secretaria de Esporte e Lazer.

➤ **Conclusão:** comprova-se adequadamente a aplicação dos recursos na a qual foi concedido, bem como a realização do cumprimento das exigências legais Adiantamento. Ante o exposto, a Controladoria-Geral do Município opinou pela **DE** da referida Prestação de Contas.

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, deliberamos pelas seguintes constatações: por amostragem foram analisados 05 Processos Administrativos.

➤ **Conclusão:** nas análises realizadas constatam-se que os recursos foram aplicados, em tese, cada qual na finalidade a que foram concedidos, bem como a realização dos atos das exigências legais. Ante o exposto e não tendo nada a apontar, a Controladoria-Município opinou pela **REGULARIDADE** dos referidos Processos Administrativos.



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 12 (doze) 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
10118/2021	Reforma e adequação da UBS Santista	Paulista Obras Pavimentações	R\$ 1.104.894,89	Início em andamento - Prazo de execução janeiro/2024
10962/2002	Encostas 2 – Fase 2	Consórcio Paulista/Auger/EPT	R\$ 15.800.143,41	Ordem de serviços emitida em 10/08/2023
10402/2022	Contr.do Terminal Itapeva	CLD Construtora	R\$ 6.649.850,74	Início em 16/01/2023 - Prazo de execução 16 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
8386/2022	Recapeamento asfáltico da Avenida Guerino Boscariol Jardim Zaira	Mengue Rodrigues Engenharia Ltda	R\$ 920.119,35	Ordem de serviços emitida em 13/05/2023
15572/2022	Recapes Vila Guarani	Teto Construtora S/A	R\$ 4.106.108,82	Ordem de Serviço emitida em 31/10/2023
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 para a Rua Vicente Ferreira - Maringá
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

Processo Adm.	Objeto	Contratada	Valor do Contrato	Observações
13682/2021	Reforma e adequação do Campo do Itapeva	Reiscon Construtora	R\$ 2.373.562,15	Obra concluída em 30/04/23
11907/2021	Campo Vila Assis	Reiscon Construtora	R\$ 2.520.506,92	Obra concluída em 08/12/2023
4763/2013	Urbanização Jd. Oratório	Paulista Obras e Pavimentações	R\$ 25.996.074,23	Obra concluída em 31/03/2023
2474/2022	Pavimentação da Rua Everaldo Brito Costa Jr – Sertãozinho	Joterra Pavimentação	R\$ 542.642,53	Obra concluída em 05/12/2023

18.3. OBRAS PARALISADAS e/ou ATRASADAS

Com base nas manifestações prestadas da Secretaria de Obras, no lapso que compreende o 3º Quadrimestre de 2023, não detectamos obras paralisadas e/ou atrasadas.



18.4. OBRAS POR PARCERIA PÚBLICA PRIVADA

Construção da UBS São João	MFB Engenharia Ltda	R\$ 8.428.938,45	Obra em andamento
Reforma da UBS Pq São Vicente	MRV Engenharia	R\$ 1.930.659,00	Obra Concluída em 20/12/2023

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. Foram finalizadas quatro obras. Há quatorze obras em execução, sendo duas de parceria público/privada. Auditoria continuará fazendo o acompanhamento.

19. AVCB

Conforme manifestação técnica da Secretaria de Obras, o contrato de manutenção que viabiliza o atendimento aos serviços para a revisão e instalação dos equipamentos para a solicitação de vistoria para Expedição do AVCB/CLCB pelo Corpo de Bombeiros foi concluído e assinado em 04/12/2023 e, está sendo elaborado o planejamento das providências técnicas e financeiras para este fim, que posteriormente será informado.

Segue a relação de AVCB já expedido.

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 Lidia	Rua Peru, 99	10/08/2023	10/08/2026
1056817	UBS Vila Magini	Rua David Boscardi, 38	17/08/2023	17/08/2026
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 Saviato, 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



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

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 Esporte e Lazer				
Nº DO AVCB	UNIDADE	ENDEREÇO	DATA DE EXPEDIÇÃO	VALIDADE
633046	Estádio Municipal Pedro Benedetti	Avenida Papa João Paulo XXIII, 528	05/04/2023	04/04/2023
Secretaria de Segurança Pública				
Nº DO AVCB	UNIDADE	ENDEREÇO	DATA DE EXPEDIÇÃO	VALIDADE
1056803	Cia Polícia 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 Boscardot, 60	17/08/2023	17/08/2026

Previsão de expedição de AVCB de fevereiro de 2024 à agosto de 2024	
Secretaria de Saúde	Secretaria de Educação
Centro de Zoonose	E.M. Lysiane Pereira Galvão
UBS Capuava	E.M. Martin Luther King Junior
UBS São João	E.M. Nathércia Ferreira Perrella
UBS Itapark	E.M. Neuma Maria da Silva
UBS Parque São Vicente	E.M. José Resende da Silva
UBS Kennedy	E.M. Perseu Abramo
Funerária Municipal	E.M. Rosa Maria Martins dos Santos
IML	E.M. Tânia Geraldo de C. Silva
UPA Jardim Zaira	E.M. Alberto Betão Pereira Justino
UPA Vila Assis Brasil	E.M. Alice Túlio Jacomussi
UPA São João	E.M. Américo Perrella
UPA Magini	E.M. Maria Rosemary de Azevedo
UBS Jardim Santista	E.M. Carolina Moreira



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

Previsão de expedição de AVCB de agosto de 2024 à fevereiro de 2025
Secretaria de Educação
E.M. Marli Rodrigues
E.M. Teresinha Leardini Branco
E.M. Zeni Machado Chiarotto
E.M. Ana Augusta de Souza
E.M. Chico Mendes
E.M. Dom Helder Pessoa Câmara
Prédio Secretaria da Educação (Boulevard)
E.M. Guilherme Primo Vidotto
E.M. Guimarães Rosa
E.M. Hebert de Souza
E.M. Jeanete Beauchamp
E.M. João Rodrigues Ferreira
E.M. Jonathan G. de Pitondo
E.M. Darci Aparecida Fincatti Fornari
E.M. Galdino Jesus dos Santos

Previsão de expedição de AVCB de agosto de 2024 à fevereiro de 2025
Secretaria de Saúde
UBS Zaira I
UBS Zaira II
UBS Zaira III
UBS Flórida
UBS Vila Assis
UBS Sônia Maria
UBS Paranaíba
UBS Oratório

Previsão de expedição de AVCB de agosto de 2024 à fevereiro de 2025
Secretaria de Esporte e Lazer
Ginásio Poliesportivo Celso Daniel
FIEC Barão



**Previsão de expedição de AVCB de
agosto de 2024 à fevereiro de 2025**

Secretaria de Administração e Modernização

Prédio Paço Municipal

Almoxarifado e Arquivo Municipal

**Previsão de expedição de AVCB de
agosto de 2024 à fevereiro de 2025**

Secretaria de Mobilidade Urbana

Sede da Guarda Municipal e Trânsito
(antiga Biblioteca/ Câmara)

19.1. RESULTADOS DA AUDITORIA

A partir de análise documental e exame de registros em sistemas de informações, delibero pelas seguintes constatações: A auditoria solicitou dados atualizados sobre a expedição dos AVCB's do próprios públicos e os cronogramas para os próximos 6 meses e 1 ano. A Secretaria nos encaminhou a CI 101.2024 – SO, anexo.

20. 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 o 3º quadrimestre de 2023:

PATRIMÔNIO	
Processo / Referência	Data Saída / Conclusão
4183/2021	28/09/2023
1053/2021	28/09/2023
782/2022	05/10/2023
5394/2015	11/10/2023
8230/2017	11/10/2023
10973/2022	11/10/2023
151/2014	11/10/2023
5674/2014	11/10/2023
4800/2015	11/10/2023

[illegible]



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

102012/2022	09/11/2023
4228/2015	09/11/2023
8205/2016	09/11/2023
12899/2016	09/11/2023
10667/2012	09/11/2023
2629/2017	09/11/2023
10244/2021	09/11/2023
9963/2021	09/11/2023
11301/2021	13/11/2023
9387/2014	13/11/2023
11203/2021	13/11/2023
10593/2021	13/11/2023
10589/2021	13/11/2023
10588/2021	13/11/2023
10971/2022	13/11/2023
10392/2022	13/11/2023
7266/2023	14/11/2023
7264/2023	14/11/2023
11641/2021	14/11/2023
16822/2018	14/11/2023
TOTAL	78

TCE		
Processo / Referência	Data Saida / Conclusão	Empresa
TC 10110.026.12	28/09/2023	COMPEC
TC 12863.026.15	29/09/2023	JP BECHARA
TC 11105.026.10	24/10/2023	ISAMA
TOTAL		03

MP	
Processo / Referência	Data Saida / Conclusão
OF. 902/2023	04/09/2023
OF. 866/2023	04/09/2023
OF. 977/2023	16/10/2023
OF. 1073/2023	18/10/2023
OF. 1095/2023	18/10/2023
OF. 905/2023	29/10/2023
OF. 1102/2023	10/11/2023
OF. 1269/2023	06/12/2023
OF. 1306/2023	15/12/2023
OF. 1294/2023	18/12/2023
OF. 1329/2023	19/12/2023
TOTAL	11



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

PAD ASSIDUIDADE	
Processo / Referência	Data Saída / Conclusão
7218/2023	05/09/2023
15338/2022	02/10/2023
TOTAL	02

PAD DENÚNCIAS	
Processo / Referência	Data Saída / Conclusão
12013/2022	28/09/2023
TOTAL	01

PAD outras apurações	
Processo / Referência	Data Saída / Conclusão
2571/2017	19/10/2023
11939/2016	19/10/2023
6564/2013	19/10/2023
1956/2019	23/10/2023
8507/2017	23/10/2023
3346/2015	23/10/2023
4164/2017	23/10/2023
208181/1996	23/10/2023
240834/1999	24/10/2023
10814/2016	24/10/2023
9383/2017	24/10/2023
5255/2023	24/10/2023
12170/2020	24/10/2023
11830/2017	24/10/2023
5259/2023	24/10/2023
7364/2016	25/10/2023
6051/2014	26/10/2023
9649/2013	26/10/2023
9760/2016	26/10/2023
9700/2016	26/10/2023
7736/2016	26/10/2023
397/2017	27/10/2023
11590/2014	27/10/2023
9972/2014	27/10/2023
2199/2010	27/10/2023
1091/2023	01/11/2023
10381/2016	09/11/2023
9600/2017	13/11/2023
4328/2018	14/11/2023
4495/2023	10/11/2023
4497/2023	10/11/2023
2969/2021	07/12/2023
9364/2022	04/12/2023
15226/2022	11/12/2023
TOTAL	34



PRESCRIÇÃO	
Processo / Referência	Data Saída / Conclusão
12281/2022	04/09/2023
12282/2022	04/09/2023
12249/2022	04/09/2023
12274/2022	04/09/2023
12280/2022	04/09/2023
12247/2022	04/09/2023
13058/2022	04/09/2023
13976/2022	04/09/2023
12324/2022	04/09/2023
12275/2022	04/09/2023
1822/2023	04/09/2023
6822/2018	04/09/2023
9329/2022	04/09/2023
11632/2022	04/09/2023
12152/2022	05/09/2023
14059/2022	05/09/2023
13759/2022	05/09/2023
12243/2022	05/09/2023
12391/2022	05/09/2023
12343/2022	05/09/2023
12602/2022	05/09/2023
12513/2022	05/09/2023
12628/2022	05/09/2023
12641/2022	05/09/2023
12838/2022	05/09/2023
13179/2022	05/09/2023
13295/2022	05/09/2023
12159/2022	05/09/2023
12237/2022	05/09/2023
12236/2022	05/09/2023
12208/2022	05/09/2023
12103/2022	05/09/2023
12192/2022	05/09/2023
12097/2022	05/09/2023
12132/2022	05/09/2023
12177/2022	15/09/2023
21766/2018	26/09/2023
11911/2022	26/09/2023
12172/2022	26/09/2023
12298/2022	26/09/2023
12366/2022	26/09/2023
13779/2022	26/09/2023
14009/2022	26/09/2023
14090/2022	26/09/2023
14327/2022	26/09/2023
15288/2022	26/09/2023



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

15342/2022	26/09/2023
15493/2022	26/09/2023
15586/2022	26/09/2023
13717/2022	26/09/2023
13704/2022	26/09/2023
13640/2022	26/09/2023
13138/2022	26/09/2023
13194/2022	26/09/2023
13244/2022	26/09/2023
13051/2022	26/09/2023
13102/2022	26/09/2023
13104/2022	26/09/2023
13008/2022	26/09/2023
7960/2017	26/09/2023
9363/2022	26/09/2023
11713/2022	26/09/2023
10016/2022	26/09/2023
12325/2022	26/09/2023
12333/2022	26/09/2023
11753/2022	26/09/2023
12368/2022	26/09/2023
12608/2022	26/09/2023
13004/2022	26/09/2023
12207/2022	26/09/2023
12218/2022	26/09/2023
12222/2022	26/09/2023
12233/2022	26/09/2023
12242/2022	26/09/2023
12250/2022	26/09/2023
12268/2022	26/09/2023
12286/2022	26/09/2023
12287/2022	26/09/2023
12292/2022	26/09/2023
9317/2020	26/09/2023
1948/2022	26/09/2023
4802/2022	26/09/2023
10404/2022	26/09/2023
10514/2022	26/09/2023
10693/2022	26/09/2023
11192/2022	26/09/2023
11616/2022	26/09/2023
12285/2022	26/09/2023
1453/2013	20/10/2023
6564/2013	20/10/2023
1956/2019	23/10/2023
3346/2015	23/10/2023
208181/1996	23/10/2023
21746/2018	25/10/2023
15160/2022	25/10/2023



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

14091/2022	25/10/2023
12272/2022	25/10/2023
8969/2020	25/10/2023
15426/2022	25/10/2023
15449/2022	25/10/2023
15582/2022	25/10/2023
10094/2022	25/10/2023
11910/2022	25/10/2023
11686/2022	25/10/2023
11540/2022	25/10/2023
11193/2022	25/10/2023
12295/2022	25/10/2023
13338/2022	25/10/2023
12314/2022	25/10/2023
12300/2022	25/10/2023
12340/2022	25/10/2023
12355/2022	25/10/2023
14258/2022	25/10/2023
14752/2022	25/10/2023
10176/2022	25/10/2023
10900/2022	25/10/2023
11691/2022	25/10/2023
11717/2022	25/10/2023
11765/2022	25/10/2023
12015/2022	25/10/2023
12117/2022	25/10/2023
12133/2022	25/10/2023
12138/2022	25/10/2023
12140/2022	25/10/2023
12155/2022	25/10/2023
12158/2022	25/10/2023
12160/2022	25/10/2023
12162/2022	25/10/2023
12574/2022	25/10/2023
12812/2022	25/10/2023
12905/2022	25/10/2023
13010/2022	25/10/2023
13183/2022	25/10/2023
13356/2022	25/10/2023
13513/2022	25/10/2023
13752/2022	25/10/2023
14290/2022	25/10/2023
14470/2022	25/10/2023
14508/2022	25/10/2023
14561/2022	25/10/2023
14970/2022	25/10/2023
15396/2022	25/10/2023
394/2023	25/10/2023
452/2023	25/10/2023



Source: *John Hamilton 1972, 70-71; cited in John Hamilton, "The American Revolution: A Study in the History of the Idea," in The American Revolution: A Study in the History of the Idea, ed. John Hamilton (New York: Oxford University Press, 1972), pp. 1-2.*





Journal of Interpersonal Violence 37(1) 37-54, © 2021 Sage Publications, 10.1177/0886260520982895



$\mathcal{L}_\lambda(\mathbf{w}) = \frac{1}{2} \|\mathbf{w}\|^2 + \lambda \sum_{i=1}^n \log(1 + \exp(\mathbf{w}^T \mathbf{x}_i))$



**SINDICÂNCIA E PROCESSO ADMINISTRATIVO DISCIPLINAR
3º QUADRIMESTRE/2023**

Categoria	Quantidade
PAD OUTRAS APURAÇÕES	34
PAD DENÚNCIAS	1
PAD ASSIDUIDADE	2
TCE	3
MP	11
PRESCRIÇÃO	364
PATRIMÔNIO	78

No exercício de 2023, 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.

20.2. 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 493 processos administrativos, trataram dos 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.

21. 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 3º Quadrimestre de 2023 recebemos Solicitações, Pedidos de Informações, Ofícios e Requisições, conforme números abaixo:

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

- ▶ Demandas referentes ao processos TCE: 40
- ▶ Requisições: 16
- ▶ Seletividade: 03

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

- ▶ Ofícios: 00

- **Controladoria Geral da União - CGU**

- ▶ Ofícios: 00

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

- ▶ Ofícios: 11



21.1. 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 70 atendimentos e que a principal demanda é advinda do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, sendo 40 Publicações referentes aos Relatórios/Decisões para ciência e manifestação das Secretarias responsáveis pelo contrato, 16 Requisições diversas de acompanhamento de execução contratual e instrução de Contas Municipais, 03 Requisições de Seletividade de contratos selecionados e, ainda, 11 Ofícios do Ministério Público do Estado de São Paulo.

Todas as solicitações foram atendidas nos prazos determinados.

22. ALERTAS DO TRIBUNAL DE CONTAS

22.1 ALERTAS RECEBIDOS PELA MUNICIPALIDADE DURANTE O 3º QUADRIMESTRE DE 2023

• Setembro:

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 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Situação desfavorável em virtude da ocorrência de déficit, uma vez que o total da despesa liquidada ficou aquém da meta de arrecadação, demonstrando tendência ao desequilíbrio financeiro, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações.

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/14208774.pdf> (acesso em 08/03/24).

• Outubro:

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 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Situação desfavorável em virtude da ocorrência de déficit, uma vez que o total da despesa liquidada ficou aquém da meta de arrecadação, demonstrando tendência ao desequilíbrio financeiro, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações.

1.3 - 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.

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

Receita Corrente Arrecadada (Ente)	
Prefeitura e Demais Órgãos (a)	R\$ 1.403.176.953,86
Despesa Corrente Liquidada (Ente)	
Prefeitura, Câmara e Demais Órgãos (b)	R\$ 1.387.174.388,77
Resultado do Ente Municipal	
Percentual (c) = (b) / (a)	98,86%

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/14300000.pdf> (acesso em 08/03/24).

• Novembro:

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/14635285-1.pdf> (acesso em 08/03/24).



• Dezembro:

1 - Assunto de Fiscalização: LRF

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

Receita Corrente Arrecadada (Ente)	
<i>Prefeitura e Demais Órgãos (a)</i>	<i>R\$ 1.448.135.922,74</i>
Despesa Corrente Liquidada (Ente)	
<i>Prefeitura, Câmara e Demais Órgãos (b)</i>	<i>R\$ 1.387.483.753,03</i>
Resultado do Ente Municipal	
<i>Percentual (c) = (b) / (a)</i>	<i>95,81%</i>

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/14663865.pdf (acesso em 08/03/24)

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 08/03/2024), informamos que houve apontamentos nos meses de setembro, outubro, novembro e dezembro de 2023, cujos registros foram encaminhados às áreas pertinentes, através da Auditoria da Controladoria-Geral, por meio da Comunicação Interna nº 665/2023, com prazo de resposta de 15 dias.

22.2 – Relatórios de Instrução recebidos pela Municipalidade durante o 3º Quadrimestre de 2023

• Setembro:

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\$ 1.387.552.642,77	
Realização acumulada	R\$ 1.070.077.141,96	
Variação	R\$ -317.475.500,81	- 22,8802%

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\$ 1.070.077.141,96	
Realização acumulada	R\$ 1.081.045.778,47	
Variação	R\$ -10.968.636,51	-1,0250%

Da análise do comportamento das receitas arrecadadas e despesas liquidadas, observamos uma situação desfavorável em virtude da ocorrência de déficit, uma vez que ficou aquém da meta de arrecadação, demonstrando, portanto, uma tendência ao desequilíbrio financeiro, 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.

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\$ 99.897.037,30	R\$ 8.431.761,89
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\$ 36.020.165,33	R\$ 12.004.370,61	R\$ 52.117.820,07
SANEAMENTO BÁSICO DO MUNICÍPIO DE MAUÁ - SAMA	R\$ 0,00	R\$ 49.927,21	R\$ 81.885,88

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.

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

Receita Corrente Arrecadada (Ente)	
Prefeitura e Demais Órgãos (a)	R\$ 1.402.857.402,03
Despesa Corrente Liquidada (Ente)	
Prefeitura, Câmara e Demais Órgãos (b)	R\$ 1.378.795.749,15
Resultado do Ente Municipal	
Percentual (c) = (b) / (a)	98,28%

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 base na Despesa Liquidada

Receita	R\$ 781.947.192,62	
Despesa Empenhada	R\$ 268.551.471,98	34,3439%
Despesa Liquidada	R\$ 215.817.329,49	27,6000%
Despesa Paga	R\$ 210.219.651,13	26,8841%

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\$ 781.947.192,62	
Despesa Empenhada	R\$ 268.551.471,98	34,3439%
Despesa Liquidada	R\$ 215.817.329,49	27,6000%
Despesa Paga	R\$ 210.219.651,13	26,8841%

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

3.4 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Receita	Despesa Empenhada	
	R\$	%
R\$ 89.682.707,42	R\$ 132.860.000,00	148,1445%

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

Receita	Despesa Empenhada	
	R\$	%
R\$ 89.682.707,42	R\$ 132.860.000,00	148,1445%

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	Repasse até o Período	
	R\$	%
R\$ 92.910.674,46	R\$ 196.858.891,95	211,8797%

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.

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

Receita	R\$ 775.782.182,08	
Despesa Empenhada	R\$ 243.635.540,99	31,4051%
Despesa Liquidada	R\$ 195.513.011,45	25,2020%
Despesa Paga	R\$ 185.822.815,00	23,9530%

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\$ 775.782.182,08	
Despesa Empenhada	R\$ 243.635.540,99	31,4051%
Despesa Liquidada	R\$ 195.513.011,45	25,2020%
Despesa Paga	R\$ 185.822.815,00	23,9530%

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/14208775.pdf> (acesso em 08/03/24).

• Outubro:

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\$ 1.543.870.187,24	
Realização acumulada	R\$ 1.197.514.217,25	
Variação	R\$ -346.355.969,99	-22,4343%

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\$ 1.197.514.217,25	
Realização acumulada	R\$ 1.213.510.278,08	
Variação	R\$ -15.996.060,83	-1,3358%



Da análise do comportamento das receitas arrecadadas e despesas liquidadas, observamos uma situação desfavorável em virtude da ocorrência de déficit, uma vez que ficou aquém da meta de arrecadação, demonstrando, portanto, uma tendência ao desequilíbrio financeiro, 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.

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

Resultado Primário Previsto na LOA	R\$ -23.778.487,10	
Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO	R\$ 44.235.000,00	
Diferença	R\$ -68.013.487,10	286,0295%

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\$ 100.003.051,56	R\$ 8.938.814,15
SANEAMENTO BÁSICO DO MUNICÍPIO DE MAUÁ - SAMA	R\$ 0.00	R\$ 201.743,75	R\$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL MAUÁ	R\$ 36.020.165,33	R\$ 11.391.304,09	R\$ 65.147.275,08
SANEAMENTO BÁSICO DO MUNICÍPIO DE MAUÁ - SAMA	R\$ 0,00	R\$ 49.913,71	R\$ 104.857,35

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)	
Prefeitura e Demais Órgãos (a)	R\$ 1.403.176.953,86
Despesa Corrente Liquidada (Ente)	
Prefeitura, Câmara e Demais Órgãos (b)	R\$ 1.387.174.388,77
Resultado do Ente Municipal	
Percentual (c) = (b) / (a)	98,86%

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\$ 340.885.300,00
Índice Apurado	30,1533%



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\$ 866.681.268,26	
Despesa Empenhada	R\$ 282.717.258,84	32,6207%
Despesa Liquidada	R\$ 238.684.521,48	27,5401%
Despesa Paga	R\$ 233.312.507,30	26,9202%

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\$ 866.681.268,26	
Despesa Empenhada	R\$ 282.717.258,84	32,6207%
Despesa Liquidada	R\$ 238.684.521,48	27,5401%
Despesa Paga	R\$ 233.312.507,30	26,9202%

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

3.4 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Receita	Despesa Empenhada	
	R\$	%
R\$ 100.221.411,43	R\$ 132.860.000,00	132,5665%

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

Receita	Despesa Empenhada	
	R\$	%
R\$ 100.221.411,43	R\$ 132.860.000,00	132,5665%



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	Repasse até o Período	
	R\$	%
R\$ 102.247.557,15	R\$ 215.431.986,42	210,6965%

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.

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

Receita	R\$ 860.516.257,72	
Despesa Empenhada	R\$ 235.360.775,23	27,3511%
Despesa Liquidada	R\$ 205.235.352,42	23,8503%
Despesa Paga	R\$ 197.720.667,05	22,9770%

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\$ 860.516.257,72	
Despesa Empenhada	R\$ 235.360.775,23	27,3511%
Despesa Liquidada	R\$ 205.235.352,42	23,8503%
Despesa Paga	R\$ 197.720.667,05	22,9770%

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/14300004-1.pdf (acesso em 08/03/24)

• Novembro:

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\$ 1.713.018.516,91	
Realização acumulada	R\$ 1.361.198.760,84	
Variação	R\$ -351.819.756,07	-20,5380%

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\$ 1.361.198.760,84	
Realização acumulada	R\$ 1.357.674.615,94	
Variação	R\$ 3.524.144,90	0,2589%

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





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

Receita Corrente Arrecadada (Ente)	
Prefeitura e Demais Órgãos (a)	R\$ 1.442.058.882,77
Despesa Corrente Liquidada (Ente)	
Prefeitura, Câmara e Demais Órgãos (b)	R\$ 1.388.569.865,36
Resultado do Ente Municipal	
Percentual (c) = (b) / (a)	96,29%

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\$ 340.885.300,00
Índice Apurado	30,1533%

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\$ 943.027.085,57	
Despesa Empenhada	R\$ 295.121.005,63	31,2951%
Despesa Liquidada	R\$ 262.653.262,22	27,8521%
Despesa Paga	R\$ 258.841.891,58	27,4480%

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\$ 943.027.085,57	
Despesa Empenhada	R\$ 295.121.005,63	31,2951%
Despesa Liquidada	R\$ 262.653.262,22	27,8521%
Despesa Paga	R\$ 258.841.891,58	27,4480%

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

3.4 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Receita	Despesa Empenhada	
	R\$	%
R\$ 108.734.878,33	R\$ 132.851.784,22	122,1795%

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 com profissionais da Educação Básica

Receita	Despesa Empenhada	
	R\$	%
R\$ 108.734.878,33	R\$ 132.851.784,22	122,1795%

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\$ 111.216.952,07	R\$ 238.902.045,83	214,8072%

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\$ 267.779.485,97
Índice Apurado	23,9389%

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\$ 936.862.075,03	
Despesa Empenhada	R\$ 235.791.103,30	25,1682%
Despesa Liquidada	R\$ 215.054.928,01	22,9548%
Despesa Paga	R\$ 212.660.426,35	22,6992%

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\$ 936.862.075,03	
Despesa Empenhada	R\$ 235.791.103,30	25,1682%
Despesa Liquidada	R\$ 215.054.928,01	22,9548%
Despesa Paga	R\$ 212.660.426,35	22,6992%

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/14635286-1.pdf (acesso em 08/03/24).



• **Dezembro:**

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\$ 1.920.165.384,12	
Realização acumulada	R\$ 1.523.208.013,34	
Variação	R\$ -396.957.370,78	-20,6731%

Da análise do comportamento das receitas, constatamos uma situação desfavorável, uma vez que ficou aquém da meta de arrecadação, demonstrando, portanto, descumprimento das Metas Fiscais.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Receitas Realizadas	R\$ 1.523.208.013,34	
Despesas Liquidadas até o Período	R\$ 1.533.278.954,26	
Resultado da Execução Orçamentária	R\$ -10.070.940,92	-0,6612%

Da análise do comportamento das receitas arrecadadas e despesas liquidadas, observamos uma situação desfavorável em virtude da ocorrência de déficit, uma vez que ficou aquém da meta de arrecadação, demonstrando, portanto, desequilíbrio financeiro.

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

Resultado Primário Previsto na LOA	R\$ -23.678.487,10	
Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO	R\$ 44.235.000,00	
Diferença	R\$ -67.863.487,10	287,2105%

Diante das alterações orçamentárias, verifica-se que o Resultado Primário Previsto na LOA atualizada foi inferior ao consignado no Anexo de Metas da LDO, demonstrando, portanto, incompatibilidade com a meta estabelecida.

Pelo exposto, caberá à Auditoria observar a ocorrência de eventuais alertas efetuados, sem as devidas medidas de ajustes, consignando a ocorrência em item próprio do relatório das contas anuais.





Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL MAUÁ	R\$ 71.031.245,41	R\$ 34.089.911,93	R\$ 78.176.730,10
SANEAMENTO BÁSICO DO MUNICÍPIO DE MAUÁ - SAMA	R\$ 199.474,94	R\$ 398.372,12	R\$ 125.828,83

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.

2.8 - 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
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\$ 1.403.460.572,54	34,7944%	54,0000%
8/2023	R\$ 510.136.156,27	R\$ 1.370.974.060,81	37,2098%	54,0000%
12/2023	R\$ 529.669.835,35	R\$ 1.412.579.591,28	37,4966%	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.

2.9 - GF28 - Dívida Consolidada

Período	RCL	DCL	% Dívida
12/2023	R\$ 1.414.079.591,28	R\$ 1.211.154.543,31	85,6497%
8/2023	R\$ 1.370.974.060,81	R\$ 1.186.453.519,95	86,5409%

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.



2.10 - GF29 - Análise das Operações de Crédito (exceto ARO)

RCL	R\$ 1.414.079.591,28	
Operações de Crédito (exceto ARO)	R\$ 37.433.435,17	2,6472%
Limite Legal:	R\$ 226.252.734,60	

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.

2.11 - 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

2.12 - GF31 - Análise de Concessão de Garantias

RCL	R\$ 1.414.079.591,28	DCL
Concessões de Garantias	R\$ 0.00	0,0000%
Limite Legal	R\$ 311.097.510,08	

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.

2.13 - GF32 - Análise da Aplicação de Recursos decorrentes da Alienação de Ativos

Nome do Órgão	Saldo Anterior	Receitas de Alienação	Aplicações Efetuadas	Saldo a Aplicar
PREFEITURA MUNICIPAL DE MAUÁ	R\$ 2.514.518,92	R\$ 20.061,00	R\$ 3.621.531,93	R\$ -1.086.977,71

De acordo com o quadro acima, verifica-se que as receitas derivadas de alienações de bens e direitos que integram o patrimônio público foram aplicadas na sua totalidade durante o exercício, cabendo à auditoria confirmar in loco os valores e a sua destinação, nos termos do artigo 44 da Lei Complementar 101/00 e, se o caso, o atendimento às regras da Lei Federal 8.666/93, apontando eventuais irregularidades nos itens próprios do relatório das contas anuais.



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

Nome do Órgão	Saldo Anterior	Receitas de Alienação	Aplicações Efetuadas	Saldo a Aplicar
SANEAMENTO BÁSICO DO MUNICÍPIO DE MAUÁ - SAMA	R\$ 0,20	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

De acordo com o quadro acima, verifica-se que as receitas derivadas de alienações de bens e direitos que integram o patrimônio público não foram aplicadas na sua totalidade durante o exercício, cabendo à auditoria confirmar in loco a destinação dos valores aplicados no exercício e a destinação do saldo vinculado no exercício seguinte, considerando os termos dos artigos 44, 8º, par. único e 50, inc. I, todos da Lei Complementar 101/00 e, se o caso, o atendimento às regras da Lei Federal 8.666/93, apontando eventuais irregularidades nos itens próprios do relatório das contas anuais.

2.14 - GF38 - Operações de Crédito X Despesas de Capital (regra de Ouro)

Operações de Crédito (exceto ARO)	R\$ 37.433.435,17
Despesas de Capital Liquidadas	R\$ 167.759.697,53
Resultado Apurado	R\$ -130.326.262,36

Conforme o quadro acima, verificamos que o Órgão realizou operações de crédito em valor inferior às despesas de capital liquidadas (deduções do §º3, art. 32 da LRF), estando, portanto, de acordo com o disposto no inc. III do art. 167 da CF/88. Diante disso, a auditoria deverá confirmar os valores in loco, informando eventuais **irregularidades** no relatório das contas anuais.

2.15 - 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\$ 56.635.374,84	R\$ 76.914.637,13	R\$ 71.031.246,41
Restos a Pagar Não Processados	R\$ 65.042.827,43	R\$ 29.675.090,34	R\$ 60.628.005,84	R\$ 34.089.911,93
Consignações	R\$ 2.702.972,27	R\$ 36.109.037,92	R\$ 35.656.487,78	R\$ 3.155.522,41
Depósitos	R\$ 17.641.374,08	R\$ 11.466.279,84	R\$ 9.263.915,60	R\$ 19.843.738,32
Outros	R\$ 141.825.077,58	R\$ 1.929.547.733,53	R\$ 1.839.292.888,07	R\$ 232.079.932,04
Total	R\$ 318.522.759,06	R\$ 2.063.433.516,47	R\$ 2.021.755.934,42	R\$ 360.200.341,11



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

Receita Corrente Arrecadada (Ente)	
Prefeitura e Demais Órgãos (a)	R\$ 1.448.135.922,74
Despesa Corrente Liquidada (Ente)	
Prefeitura, Câmara e Demais Órgãos (b)	R\$ 1.387.483.753,03
Resultado do Ente Municipal	
Percentual (c) = (b) / (a)	95,81%

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\$ 343.203.680,00
Índice Apurado	30,3584%

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\$ 1.035.883.150,97	
Despesa Empenhada	R\$ 308.679.643,11	29,7987%
Despesa Liquidada	R\$ 302.993.469,92	29,2498%
Despesa Paga	R\$ 294.413.328,76	28,4215%

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\$ 1.035.883.150,97	
Despesa Empenhada	R\$ 308.679.643,11	29,7987%
Despesa Liquidada	R\$ 302.993.469,92	29,2498%
Despesa Paga	R\$ 294.413.328,76	28,4215%

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



3.4 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Receita	Despesa Empenhada	
	R\$	%
R\$ 118.857.470,57	R\$ 118.857.470,00	100,0000%

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 com profissionais da Educação Básica

Receita	Despesa Empenhada	
	R\$	%
R\$ 118.857.470,57	R\$ 118.839.669,62	99,9850%

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\$ 122.660.608,75	R\$ 138.190.744,16	112,6611%

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\$ 266.222.461,97
Índice Apurado	23,7997%

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.



Receita	R\$ 1.024.795.823,28	
Despesa Empenhada	R\$ 228.094.491,93	22,2576%
Despesa Liquidada	R\$ 227.424.115,22	22,1921%
Despesa Paga	R\$ 224.922.899,04	21,9481%

Receita	R\$ 1.024.795.823,28	
Despesa Empenhada	R\$ 228.094.491,93	22,2576%
Despesa Liquidada	R\$ 227.424.115,22	22,1921%
Despesa Paga	R\$ 224.922.899,04	21,9481%

Receitas	Previsão	Realização	AH%	AV%
Receitas Correntes	\$ 1.778.503.384,12	\$ 1.577.208.426,61	-11,32%	104,18%
Receitas de Capital	R\$ 291.565.000,00	R\$ 75.072.090,60	-74,25%	4,96%
Deduções da Receita	\$ -157.574.000,00	R\$ -138.348.480,48	-12,20%	-9,14%
Receitas Intraorçamentárias	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%	0,00%
Subtotal das Receitas Orçam.	\$ 1.912.494.384,12	\$ 1.513.932.036,73	-20,84%	100,00%
Outros Ajustes		R\$ 0,00		0,00%
Total das Receitas Orçam.	\$ 1.912.494.384,12	\$ 1.513.932.036,73		100,00%
		\$ -398.562.347,29		-20,84%



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

Despesas	Fixação Final	Execução	AH%	AV%
Despesas Correntes	R\$ 1.470.326.877,38	R\$ 1.335.568.794,84	9,17%	85,69%
Despesas de Capital	R\$ 470.880.864,85	R\$ 176.380.329,27	62,54%	11,32%
Reserva de Contingência	10,99			
Despesas Intraorçamentárias	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%	0,00%
Repasse de duodécimos	R\$ 44.593.000,00	R\$ 44.593.000,00	0,00%	2,86%
(-) Devolução de duodécimos		R\$ 4.501.015,87		0,29%
Transf. Financeira à Adm. Indireta	R\$ 6.600.000,00	R\$ 6.600.000,00	0,00%	0,42%
Subtotal das Despesas	R\$ 1.992.400.753,22	R\$ 1.558.641.108,24	21,77%	100,00%
Outros Ajustes		R\$ 0,00		0,00%
Total das Despesas	R\$ 1.992.400.753,22	R\$ 1.558.641.108,24		100,00%
Economia Orçamentária			433.759.644,98	27,83%
Resultado da Execução Orçamentária			-44.709.071,51	-2,95%

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 -2,95% da receita realizada.

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

Receitas Realizadas	R\$ 1.652.280.517,21
Deduções da Receita	R\$ 138.348.480,48
Despesas Liquidadas	R\$ 1.482.274.003,77
Repasse de Duodécimos	R\$ 44.593.000,00
Devolução de Duodécimos	R\$ 4.501.015,87
Transferências Financeiras para Adm Indireta	R\$ 6.600.000,00
Resultado da Execução Orçamentária	R\$ -15.033.981,17

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

Relatório emitido pelo TCESP - <file:///C:/Users/Goncalap/Downloads/14663870-3.pdf> (acesso em 08/03/24).



22.2. 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-instrucao> (acesso em 08/03/2024), informamos que houve apontamentos nos meses de setembro, outubro, novembro e dezembro de 2023, cujos registros foram encaminhados às áreas pertinentes, através da Auditoria da Controladoria-Geral, por meio da Comunicação Interna nº 076/2024, com prazo de resposta de 15 dias.

23. 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.



Cynodon dactylon L. var. *glaber* (L.) Pers. (Bermuda Grass) - 100% - 100%



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

Obrigações	*****	26/10/2023	Calendário Obrigações Novembro	SAM, SF, SG, Marcos (RH), Yuka (RH), Interno	26/10/2023
Audesp	51	27/10/2023	AUDESP Fase III - Funções por Tempo Determinado	SAM, RH, Yuka (RH), Interno	27/10/2023
Audesp	52	27/10/2023	Atualização do Demonstrativo do Ensino - FUNDEB	Aguardando orientações	
SDG	61	06/11/2023	Entidades proibidas de novos repasses	Todas as Secretarias	06/10/2023
GP	44	06/11/2023	Listas de exames prévios de editais submetidos ao Tribunal Pleno	*****	*****
Seminário	*****	01/11/2023	TCESP promoverá II Seminário Estadual de Controle Interno no dia 9	Interno	06/11/2023
Palestra	*****	08/11/2023	TCESP realizará live sobre prevenção ao câncer de próstata	Todas as Secretarias; Interno	08/11/2023
GP	45	09/11/2023	Listas de exames prévios de editais submetidos ao Tribunal Pleno	*****	*****
Audesp	53	10/11/2023	Declaração Negativa – Ajustes do Terceiro Setor – Fase V do Sistema Audesp	Todas as Secretarias; Interno	10/11/2023
GP	46	27/11/2023	Listas de exames prévios de editais submetidos ao Tribunal Pleno	*****	*****
GP	47	01/12/2023	Listas de exames prévios de editais submetidos ao Tribunal Pleno	*****	*****
SDG	65	04/12/2023	Aplicação recursos FUNDEB	SAM; DGRH; SF; SE	06/12/2023
SDG	66	05/12/2023	Alerta sobre vigência da Portaria FNDE nº607 e Portaria Conjunta FNDE/STN nº03 de 29/12/2022	SAM; DGRH; SF; SE	06/12/2023
Audesp	55	08/12/2023	Registro dos recursos recebidos - LC 201/2023	SF; SE; SS; Contabilidade; Interno	11/12/2023
GP	48	11/12/2023	Listas de exames prévios de editais submetidos ao Tribunal Pleno	*****	*****
Audesp	67	11/12/2023	Calendário AUDESP	Todas as Secretarias; Interno	12/12/2023
	*****	08/12/2023	Notificação de alerta – Assunto Fiscalização LRF	SF; SAM; SG; Interno	12/12/2023
SDG	68	13/12/2023	Estatísticas - Movimentação de processos em tramitação	Interno	14/12/2023
SDG	69	14/12/2023	ALERTAS de que trata o parágrafo 1º do artigo 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal relativos ao quinto bimestre (RRO) do ano de 2023 das Câmaras e Prefeituras Municipais	Auditoria	19/12/2023
Audesp	56	15/12/2023	Reformulação da Fase IV - Publicação Manual	Compras; Licitações; DTI; Contratos	27/12/2023
Audesp	57	15/12/2023	Preenchimento dos Questionários do IEG-Prev Municipal 2024 - Dados do Exercício 2023	Auditoria; Elias	15/12/2023
Audesp	58	15/12/2023	Piloto de Testes - Fase III Sistema Audesp - Processo de Seleção	Fopag (RH); SAM; Yuka (RH); Eliane Mara (RH); Gerência RH; Interno	15/12/2023
Audesp	59	15/12/2023	Preenchimento dos Questionários do IEG-M 2024 - Dados do Exercício 2023	Auditoria; Elias	15/12/2023
SDG	67	15/12/2023	Calendário Obrigações mês de janeiro/2024	Interno; SAM; Gerência RH; Mônica Strufaldi (SF); Despesa; DGRH; Fopag (RH); Yuka (RH)	22/12/2023
GP	1	16/12/2023	INSTRUÇÕES Nº 01/2020 - ATUALIZADAS PELA RESOLUÇÃO Nº 11/2021	Todas as Secretarias; Interno	22/12/2023
GP	1	16/12/2023	INSTRUÇÕES Nº 01/2020 - ATUALIZADAS PELA RESOLUÇÃO Nº 23/2022 - VIGENTE A PARTIR DE 16/12/2022	Todas as Secretarias; Interno	22/12/2023
Audesp	56	15/12/2023	Reformulação da Fase IV - Publicação Manual – solicitando apoio nas informações para aplicação JSON	Compras; Licitações; Contratos	27/12/2023

2. Calendário de Obrigações do Sistema AUDESP

- Acompanhamento diário.

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



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

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. Acompanhamento de Atas a vencer

- Acompanhamento mensal.

Área	Assunto	Periodicidade de Envio
Todas as Secretarias Gestoras	Relação de Atas a vencer dentro de 180 dias.	Mensal

5. 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

6. Sistema de Análise de Licitações e Editais - ALICE

- Acompanhamento diário.

Data Publicação	Tipo	Objeto	Publicação no DOM
01/09/2023	Aviso de Licitação - PE RP 067/2023	Fornecimento de concreto usinado para manutenção dos próprios municipais. Abertura: 15/09/2023 as 09:00 hs.	03/09/2023
18/09/2023	Aviso de Licitação - PE 071/2023	Prestação de serviços de abastecimento de combustíveis em veículos, máquinas e equipamentos oficiais ou cedidos/locados ou que vierem a ser adquiridos durante a vigência deste para os órgãos/entidades da Administração Pública Direta e Indireta do município de Mauá, com disponibilização de rede credenciada de postos de combustíveis, por meio de implantação e operação de sistema informatizado e integrado com utilização de cartão magnético.	20/09/2023
18/09/2023	Aviso de Licitação - PE 072/2023	Contratação de empresa especializada em serviços de análise de conformidade de folha de pagamento com fornecimento de solução integrada de monitoramento contínuo e inteligência analítica, bem como serviços técnicos especializados para sua parametrização, implantação e capacitação da equipe da contratante, com provimento de suporte por 12 meses as ações de monitoramento contínuo, controle interno, gestão e análise de conformidade dos pagamentos dos vencimentos dos servidores ativos e inativos da PMM.	20/09/2023
18/09/2023	Aviso de Licitação PE RP 073/2023	Prestação de serviços de locação de infraestrutura de eventos destinados a atender e dar apoio logístico em eventos realizados no município de Mauá.	20/09/2023
22/09/2023	Aviso de Licitação - PE RP 074/2023; PA 50371/2023	Fornecimento de gêneros alimentícios estocáveis, para atender o Programa de Alimentação Escolar e secretarias do município.	24/09/2023
22/09/2023	Aviso de Licitação - Concorrência 011/2023. PA 6700/2022	Construção da Casa SP Afro Brasil - Programa Casa SP Afro Brasil - Parceria com Governo do Estado de SP.	24/09/2023



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

25/09/2023	Pregão Presencial 20/2023 – Aviso de Licitação	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de manutenção preventiva e corretiva em aparelhos de ar condicionado. Processo 2610/2023. Adm. 65/2023	27/09/2023
25/09/2023	Aviso de Licitação - PE RP 075/2023; PA 1584/2023	Fornecimento de medicamentos (preparações líquidas, com iniciais A à F) para abastecimento da Rede de Saúde e demandas judiciais diversas.	27/09/2023
25/09/2023	Aviso de Licitação - PE RP 076/2023; PA 50340/2023	Fornecimento de materiais de enfermagem para abastecimento da Rede de Saúde Municipal.	27/09/2023
27/09/2023	Aviso de Licitação - Pregão Presencial Registro de Preços 003/2023. PA 50.359/2023.	Execução de serviços gerais de reparos e manutenção em próprios públicos municipais, e em prédios locados para uso dos serviços públicos, e onde a execução destes serviços haja responsabilidade da municipalidade de Mauá.	29/09/2023
27/09/2023	Aviso de Licitação - Concorrência: 012/2023. PC: 50281/2023	Construção de Ginásio Poliesportivo no Jardim Zaira.	29/09/2023
29/09/2023	Aviso de Licitação - PE RP 077/2023; PC 50512/2023	Fornecimento de materiais elétricos para manutenção dos próprios municipais.	01/10/2023
29/09/2023	Aviso de Licitação - PE RP 078/2023; PC 50389/2023	Fornecimento de gêneros alimentícios – laticínios e gêneros alimentícios refrigerados isentos de lactose – para atender o Programa de Alimentação Escolar, e demais programas de secretarias municipais.	01/10/2023
29/09/2023	Aviso de Licitação - PE RP 079/2023; PC 50449/2023	Fornecimento de gêneros alimentícios – carnes – para atender o Programa de Alimentação Escolar, e demais secretarias municipais.	01/10/2023
29/09/2023	Aviso de Licitação - PE RP 080/2023; PA 84/2023	Fornecimento de pneus para manutenção dos veículos da frota municipal.	01/10/2023
02/10/2023	Aviso de Licitação PE RP 081/2023; PA 11712/2022	Fornecimento de relógios de ponto com leitor de cartão por proximidade e biometria, acompanhados de instalação, ativação, integrados ao Sistema de RH da Prefeitura de Mauá e, garantia de 03 (três) anos.	04/10/2023
09/10/2023	Aviso de Licitação - PE RP 082/2023; PA 712/2023	Fornecimento de gêneros alimentícios destinados ao atendimento de determinações judiciais diversas.	11/10/2023
16/10/2023	Aviso de Licitação CP 013/2023. PA 6788/2022	Concessão de Outorga Onerosa de Serviço de Implantação, Operação, Manutenção, Apoio Técnico, Processamento dos Dados Operacionais, Financeiros e Gerenciais com Disponibilidade de Software Equipamentos, Materiais e mão de obra, além da Exploração e Administração de Estacionamento Rotativo Pago, Zona Azul, nas Vias e Logradouros Públicos do Município.	18/10/2023
18/10/2023	Aviso de Licitação PP 004/2023; PC 50359/2023	Registro de Preços para a Execução de Serviços Gerais de Reparos e Manutenção em próprios públicos municipais e em prédios locados para uso dos serviços públicos, e onde a execução destes serviços haja responsabilidade da municipalidade de Mauá.	20/10/2023
19/10/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico para registro de preços 084/2023; PROCESSO DE COMPRAS 50509/2023	Fornecimento através de Ata RP de Serviços de Buffet (Coffee Break e Brunch) para as demandas do Município.	21/10/2023
19/10/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico para registro de preços 083/2023	Fornecimento de Móveis Escolares.	21/10/2023
19/10/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico para registro de preços 085/2023; PROCESSO DE COMPRAS 50336/2023	Fornecimento Eletrodomésticos para suprir as necessidades das Unidades Escolares da Secretaria de Educação e atender as demandas das demais Secretarias da Prefeitura de Mauá.	21/10/2023
20/10/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico RP 086/23 – PROCESSO ADMINISTRATIVO: 1111/23	Contratação de Empresa para Fornecimento de Ração para Cães e Gatos, objetivando abastecer a Gerência de Bem-Estar Animal para Alimentação dos Animais Tutelados e Doação para Protetores e Entidades de Proteção aos Animais que Auxiliam com Lar Temporário, pelo período de 12 meses.	22/10/2023
20/10/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico 087/23 – PROCESSO DE COMPRAS 3269/23	Aquisição de Livros Paradidáticos destinados às Escolas da Rede Municipal de Ensino.	22/10/2023
24/10/2023	AVISO DE REABERTURA DE LICITAÇÃO PREGÃO ELETRÔNICO 081/23. PA 11.712/22	Aquisição de Equipamentos de Registro Eletrônico de Ponto com Leitor de Cartão por Proximidade e Biometria, acompanhados de Instalação, Ativação, Integrados ao Sistema de RH da Prefeitura de Mauá, e garantia de 03 (três) anos.	26/10/2023
25/10/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico 089/23. PC 50371/23	Fornecimento através de Ata de Registro de Preços de Gêneros Alimentícios – Produtos Estocáveis, para atender o Programa de Alimentação Escolar e Secretarias do Município.	27/10/2023



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

25/10/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico RP 080/23. PC 50539/23	Fornecimento de Materiais de Infraestrutura 1: Granulares, Artefatos de Concreto e Materiais Hidráulicos p/o Município de Mauá.	27/10/2023
25/10/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico RP 090/23. PC 50254/23	Contratação de Empresa p/ fornecimento de Kit Alimentar Emergencial, p/ atender os Programas da Secretaria de Segurança Alimentar e Nutricional e Secretaria de Assistência Social.	27/10/2023
25/10/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico RP 091/23. PC 50071/23	Fornecimento de Medicamentos Diversos – Psicotrópicos com iniciais da letra A à F, destinados ao atendimento da rede de Saúde e Ação Judicial.	27/10/2023
27/10/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico RP 097/23. PC 50068/23	Fornecimento de Medicamentos Injetáveis, Iniciais as Letras A a E, p/abastecimento da Rede de Saúde e Atendimento de Demandas Judiciais Diversas.	29/10/2023
27/10/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico 096/23. PA 1586/23	Fornecimento de Medicamentos p/ abastecimento da Rede de Saúde (comprimidos, cápsulas e drágeas com iniciais da letra P a V).	29/10/2023
27/10/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico 095/23. PC 50.368/23	Aquisição de Materiais Permanentes - Lavadora e Secadora Industrial, p/atender as necessidades da Proteção Social Especial.	29/10/2023
27/10/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico RP 094/23. PC 50067/23	Fornecimento de Medicamentos Injetáveis, tendo como iniciais as letras F a V, p/ abastecimento da Rede de Saúde e Atendimento de Demandas Judiciais Diversas.	29/10/2023
27/10/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico 093/23. PC 50149/23	Fornecimento de Equipamentos Diversos p/ atendimento a Unidades de Saúde do Município de Mauá.	29/10/2023
27/10/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico RP 092/23. PC 50559/23	Fornecimento de Medicamentos Diversos – Comprimidos Cápsulas e Drágeas da Letra D à I, destinados ao atendimento da Rede de Saúde e Ação Judicial.	29/10/2023
01/11/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico 098/23. PA 4293/23	Aquisição de Equipamento de Controle de Acesso de Catraca Eletrônicas Integradas ao Sistemas de RH da PMM com instalação, Ativação e Suporte Técnico para uso no Paço Municipal e Restaurante do Servidor SSU.	03/11/2023
06/11/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico Registro de Preços 099/23. PC 50629/23	Fornecimento de Medicamentos p/ abastecimento da Rede de Saúde (Injetáveis – Alteplase).	08/11/2023
08/11/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico RP 100/23 PA 6960/22	Contratação Empresa para fornecimento de Alimentação para Delegação de Atletas e Equipe de Apoio em Eventos Esportivos no Território Municipal e Intermunicipal.	10/11/2023
10/11/2023	Aviso de Reabertura de Licitação Pregão Eletrônico 065/2023. PA 303/2023	Prestação de Serviço de Contratação de Empresa p/ fornecimento de Refeições p/o Restaurante Popular incluindo preparação e transporte.	12/11/2023
10/11/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico RP 102/23. PC 50630/23	Fornecimento de Tiras Reagentes p/ distr. à Rede Municipal Saúde.	12/11/2023
10/11/2023	Aviso de Licitação Pregão Eletrônico RP 101/23 PC 50531/23	Prestação de Serviços Gráficos na Confecção dos Carnês de Lançamentos de Tributos Municipais para o Exercício de 2024.	12/11/2023
23/11/2023	Abertura de Licitação Concorrência: 014/23. PC: 50.353/23	Reforma da Passarela Central.	25/11/2023
28/11/2023	Aviso de Licitação - PE RP 103/2023 PE RP 103/2023; PA 2058/2023	Fornecimento de uniformes e EPI'S, para uso dos profissionais que atuam nas cozinhas das unidades escolares da Rede Municipal de Ensino.	30/11/2023
30/11/2023	Aviso de Licitação - PE RP 105/2023 PE RP 105/2023; PA 2052/2023	Fornecimento de enxoval – lençóis, toalhas de banho, cobertores, etc – para uso da Rede Municipal de Ensino.	02/12/2023
30/11/2023	Aviso de Licitação - PE 104/2023 PE 104/2023; PC 50151/2023	Objeto: Prestação de serviços de manutenção preventiva e corretiva em bebedouros, filtros, purificadores e torneiras com filtro, instalados nas unidades da Secretaria de Educação.	02/12/2023
01/12/2023	Abertura de Licitação TP 003/23. PA 7543/23	Reforma e Adaptações no Centro Público de Economia Solidária – Jardim Sonia Maria.	03/12/2023
04/12/2023	Abertura de Licitação PE 071/2023. PA 1923/2023	Prestação Serviços Abastecimento na Implementação de Sistema Integrado de Cartão Magnético e Gerenciamento de Rede Credenciada para Abastecimento de Combustíveis dos Veículos, Máquinas e Equipamentos Oficiais da Administração Pública Direta e Indireta do Município de Mauá	06/12/2023
05/12/2023	Aviso de Licitação - PE RP 081/2023 PE RP 081/2023; PA 11712/2022	Fornecimento de relógios de ponto com leitor de cartão por proximidade e biometria, acompanhados de instalação, Ativação, integrados ao sistema de RH da Prefeitura de Mauá, e garantia de 03 (três) anos.	07/12/2023



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

05/12/2023	Aviso de Licitação - PE RP 106/2023; PE RP 106/2023; PA 50334/2023	Fornecimento de bandeiras oficiais destinadas à Rede Municipal de Ensino e demais Secretarias do Município de Mauá.	07/12/2023
06/12/2023	Abertura de Licitação PE RP 102/2023; PC 50630/2023	Fornecimento de Tiras Reagentes para Distribuição à Rede de Saúde.	08/12/2023
07/12/2023	Aviso de Licitação - PE RP 111/2023; PE RP 111/2023; PC 50320/2023	Fornecimento de bica corrida e rachão de pedra nº 3, para utilização na conservação e recuperação das vias do Município de Mauá.	09/12/2023
07/12/2023	Aviso de Licitação - PE RP 110/2023; PE 110/2023; PC 50320/2023	Prestação de serviços de manutenção preventiva e corretiva da rede de gases medicinais e compressores de ar medicinal, modelo GA15, das UPA's Vila Magini, Jardim Zaira, Vila Assis e Barão.	09/12/2023
07/12/2023	Aviso de Licitação - PE 109/2023; PE 109/2023; PC 50545/2023	Prestação de serviços de radiografias panorâmicas sem laudo e tomografias computadorizadas odontológicas, para atendimento da Rede Municipal.	09/12/2023
07/12/2023	Aviso de Licitação - PE RP 108/2023; PE RP 108/2023; PA 1585/2023	Fornecimento de medicamentos – preparações líquidas, iniciais G à V, para abastecimento da Rede de saúde e atendimento de demandas judiciais diversas.	09/12/2023
11/12/2023	Aviso de Licitação PE 112/2023; PC 50796/2023	Prestação de serviços de comunicação, divulgação e impressão de revistas e livros.	13/12/2023
13/12/2023	Aviso de Licitação PE RP 113/2023; PA 14977/2023	Fornecimento de insumos necessários para execução dos cursos de beleza ligados ao Programa Qualifica Mauá.	15/12/2023

7. Portal da Transparência TCESP

- Acompanhamento diário.

8. Contratos de Seletividade:

- Acompanhamento semestral.

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

24. 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, no 1º Quadrimestre de 2023, em parceria com a Coordenadoria de Comunicação Social – GP e encontra-se em processo contínuo de veiculação.

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 à Assessoria de Imprensa.

Considerando a resposta da Divisão de Comissão Sindicante e Processante, através da CI nº. 001/2024 – CGM/DCSP, segue relação de apuração realizada no período do 3º Quadrimestre /2023:

Processo Físico	Processo / Referência	Data Saída / Conclusão	Total
	----	----	00



Campanha “Fique Sabendo”

Divulgada no Portal do Servidor da Prefeitura Municipal de Mauá, durante o 2º Quadrimestre/2023.



Assédio Moral, Assédio sexual, Racismo e Discriminação.



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

Olá servidora e servidor,

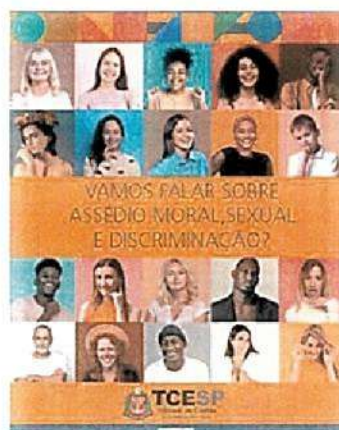
A Controladoria da Prefeitura de Mauá lançou um importante canal de denúncia contra atitudes que podem ser enquadradas como ASSÉDIO MORAL, ASSÉDIO SEXUAL, RACISMO E DISCRIMINAÇÃO.

As denúncias têm sigilo resguardado e podem ser feitas pelo endereço eletrônico assedio.sindicancia@maua.sp.gov.br.

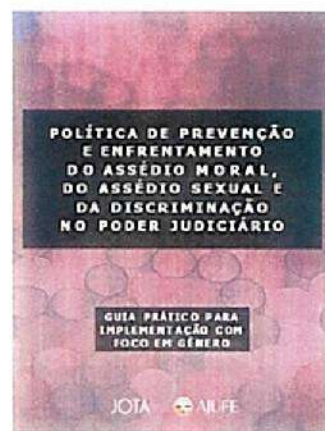
A Campanha contra o Assédio segue orientação do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, que forneceu as cartilhas, e pretende facilitar o entendimento de situações que remetam a constrangimento ou ao que é uma atitude corriqueira da rotina profissional.

Saiba mais:

Cartilha 1



Cartilha 2



24.1. 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.

A Controladoria-Geral do Município adota um formato de Gestão de Informações na qual mantém todas Secretarias Gestoras rigorosamente atualizadas quanto ao cumprimento da agenda e do Calendário de Obrigações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCESP.

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, no 3º Quadrimestre/2023, resultou-se em 0 (zero) manifestação oriunda de servidores.

Levando-se em significativa consideração o resultado alcançado no 3º Quadrimestre/2023, é válida a reflexão de que se tratando da temática abordada, é compreensivo



que ainda nos dias atuais haja vítimas dispostas a enfrentar a resistência à representação, pois os motivos que as levam a tal ato são inúmeros: vergonha, medo que a culpa recaia sobre a vítima e, principalmente, medo de perder o emprego.

25. 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 Setembro a Dezembro de 2023, foram abertos os seguintes Processos Administrativos de Licenciamento Ambiental:

Tipo de Documento	Quantidade
Licença Prévia, de Instalação	12
Licença Prévia, de Instalação e de Operação	03
Licença de Operação	11
Manifestação Técnica	05
Informação Técnica	12
Autorização Ambiental	12
Total	55

PEDIDOS DE LICENCIAMENTO AMBIENTAL		
	Processo Administrativo nº	Tipo de Documento
1	7070/2023	Autorização Ambiental
2	6865/2023	Informação Técnica
3	7078/2023	Licença Prévia e de Instalação
4	7100/2023	Informação Técnica
5	7088/2023	Informação Técnica
6	13751/2022	Licença de Operação
7	7346/2023	Autorização Ambiental
8	7436/2023	Licença Prévia e de Instalação
9	7450/2023	Autorização Ambiental
10	7514/2023	Autorização Ambiental
11	7601/2023	Manifestação Técnica
12	2455/2023	Licença de Operação
13	917/2023	Autorização Ambiental - Renovação
14	7810/2023	Manifestação Técnica
15	7848/2023	Informação Técnica
16	8037/2023	Manifestação Técnica
17	8192/2023	Manifestação Técnica
18	7744/2023	Informação Técnica
19	8369/2023	Licença Prévia e de Instalação
20	2848/2019	Licença de Operação
21	9676/2016	Licença de Operação
22	5486/2023	Licença de Operação



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

23	20388/2018	Licença de Operação
24	8986/2023	Licença Prévia e de Instalação
25	9134/2023	Licença Prévia e de Instalação
26	9104/2023	Licença Prévia e de Instalação
27	8954/2023	Licença Prévia e de Instalação
28	9054/2023	Licença Prévia, de Instalação e de Operação
29	9053/2023	Autorização Ambiental
30	2310/2019	Licença de Operação
31	9155/2023	Informação Técnica
32	9262/2023	Autorização Ambiental
33	9370/2023	Licença Prévia e de Instalação
34	9515/2023	Manifestação Técnica
35	9551/2023	Informação Técnica
36	9643/2023	Informação Técnica
37	3136/2018	Licença de Operação
38	11608/2016	Licença de Operação
39	719/2015	Licença de Operação
40	9544/2023	Licença Prévia e de Instalação
41	9364/2023	Licença Prévia e de Instalação
42	9362/2023	Autorização Ambiental
43	9829/2023	Informação Técnica
44	9826/2023	Autorização Ambiental
45	9733/2023	Autorização Ambiental
46	9889/2023	Autorização Ambiental
47	5644/2023	Licença Prévia, de Instalação e de Operação
48	9358/2023	Autorização Ambiental
49	9931/2023	Licença Prévia, de Instalação e de Operação
50	10139/2023	Informação Técnica
51	7769/2023	Licença Prévia e de Instalação
52	10072/2023	Informação Técnica
53	10189/2023	Informação Técnica
54	10145/2023	Licença Prévia e de Instalação
55	5614/2019	Licença de Operação

Tipo de Documento	Quantidade
Licença de Instalação	01
Licença Prévia e de Instalação	05
Licença Prévia, de Instalação e de Operação	02
Licença de Operação	12
Total	20



LICENÇAS AMBIENTAIS DEFERIDAS

	Processo Administrativo nº	Tipo de Documento
1	3061/2018	Licença de Operação
2	14625/2022	Licença Prévia e de Instalação
3	4413/2023	Licença Prévia e de Instalação
4	13751/2022	Licença de Operação
5	4305/2018	Licença de Operação
6	19126/2018	Licença de Operação
7	3348/2023	Licença Prévia, de Instalação e de Operação
8	5486/2023	Licença Prévia e de Instalação
9	4413/2023	Licença de Operação
10	12131/2015	Licença de Operação
11	5455/2021	Licença de Operação
12	6110/2019	Licença de Operação
13	19957/2018	Licença de Operação
14	2455/2023	Licença de Operação
15	15441/2022	Licença Prévia e de Instalação
16	5486/2023	Licença de Operação
17	1991/2014	Licença de Instalação
18	3391/2023	Licença Prévia e de Instalação
19	2848/2019	Licença de Operação
20	9134/2023	Licença Prévia, de Instalação e de Operação

Tipo de Documento	Quantidade
Manifestação Técnica	09
Total	09

MANIFESTAÇÕES TÉCNICAS

	Processo Administrativo nº	Tipo de Documento
1	6713/2023	Manifestação Técnica
2	7601/2023	Manifestação Técnica
3	5726/2023	Manifestação Técnica
4	7810/2023	Manifestação Técnica
5	7436/2023	Manifestação Técnica
6	8037/2023	Manifestação Técnica
7	8192/2023	Manifestação Técnica
8	9271/2023	Manifestação Técnica
9	9515/2023	Manifestação Técnica



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

Tipo de Documento	Quantidade
Autorização Ambiental	13
Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental	15
Total	28

AUTORIZAÇÕES AMBIENTAIS E DECLARAÇÕES DE CUMPRIMENTO DA COMPENSAÇÃO AMBIENTAL (DCCA) DEFERIDAS		
	Processo Administrativo nº	Tipo de Documento
1	2200/2023	Autorização Ambiental
2	4870/2023	Autorização Ambiental
3	15263/2022	Autorização Ambiental
4	12671/2022	Autorização Ambiental
5	12736/2021	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
6	53931/2021	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
7	5329/2023	Autorização Ambiental
8	2738/2023	Autorização Ambiental
9	5421/2023	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
10	14127/2019	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
11	15161/2022	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
12	6235/2023	Autorização Ambiental
13	7962/2023	Autorização Ambiental
14	6590/2023	Autorização Ambiental
15	7070/2023	Autorização Ambiental
16	8570/2023	Autorização Ambiental
17	20566/2018	Autorização Ambiental
18	5749/2020	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
19	4870/2023	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
20	10478/2022	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
21	5027/2021	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
22	6916/2020	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
23	5086/2023	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
24	3350/2023	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
25	7346/2023	Autorização Ambiental
26	8570/2023	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
27	1803/2023	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
28	6065/2023	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental

Certificado de Dispensa de Licença		
	Processo Administrativo nº	Tipo de Documento
1	8949/2023	Certificado de Dispensa de Licença



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

Tipo de Documento	Quantidade
Autorização Ambiental	13
Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental	15
Total	28

AUTORIZAÇÕES AMBIENTAIS E DECLARAÇÕES DE CUMPRIMENTO DA COMPENSAÇÃO AMBIENTAL (DCCA) DEFERIDAS		
	Processo Administrativo nº	Tipo de Documento
1	2200/2023	Autorização Ambiental
2	4870/2023	Autorização Ambiental
3	15263/2022	Autorização Ambiental
4	12671/2022	Autorização Ambiental
5	12736/2021	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
6	53931/2021	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
7	5329/2023	Autorização Ambiental
8	2738/2023	Autorização Ambiental
9	5421/2023	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
10	14127/2019	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
11	15161/2022	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
12	6235/2023	Autorização Ambiental
13	7962/2023	Autorização Ambiental
14	6590/2023	Autorização Ambiental
15	7070/2023	Autorização Ambiental
16	8570/2023	Autorização Ambiental
17	20566/2018	Autorização Ambiental
18	5749/2020	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
19	4870/2023	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
20	10478/2022	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
21	5027/2021	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
22	6916/2020	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
23	5086/2023	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
24	3350/2023	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
25	7346/2023	Autorização Ambiental
26	8570/2023	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
27	1803/2023	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental
28	6065/2023	Declaração de Cumprimento da Compensação Ambiental

Certificado de Dispensa de Licença		
	Processo Administrativo nº	Tipo de Documento
1	8949/2023	Certificado de Dispensa de Licença

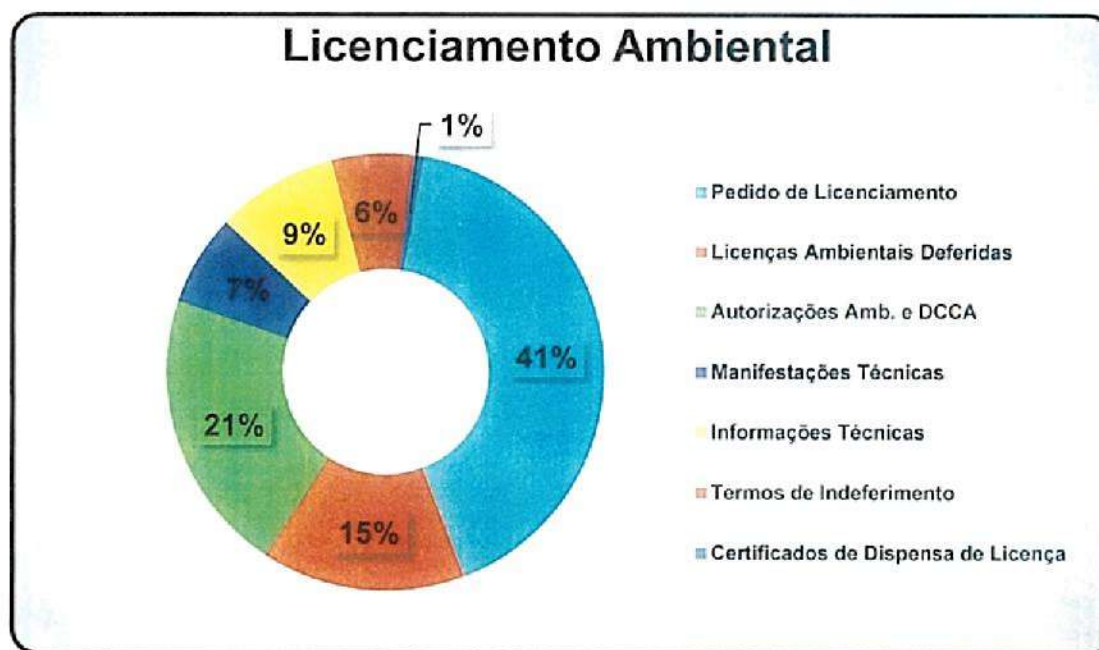


Tipo de Documento	Quantidade
Informação Técnica	12
Total	12

Informações Técnicas		
	Processo Administrativo nº	Tipo de Documento
1	7100/2023	Informação Técnica
2	6732/2023	Informação Técnica
3	6865/2023	Informação Técnica
4	6710/2023	Informação Técnica
5	6879/2023	Informação Técnica
6	7088/2023	Informação Técnica
7	7848/2023	Informação Técnica
8	9155/2023	Informação Técnica
9	4440/2023	Informação Técnica
10	9643/2023	Informação Técnica
11	9551/2023	Informação Técnica
12	9829/2023	Informação Técnica

Tipo de Documento	Quantidade
Termo de Indeferimento	08
Total	08

Termos de Indeferimento		
	Processo Administrativo nº	Tipo de Documento
1	6067/2023	Termo de Indeferimento
2	12887/2022	Termo de Indeferimento
3	292/2023	Termo de Indeferimento
4	2483/2023	Termo de Indeferimento
5	4087/2023	Termo de Indeferimento
6	7436/2023	Termo de Indeferimento
7	2252/2023	Termo de Indeferimento
8	2941/2023	Termo de Indeferimento



25.1 RESULTADOS DA AUDITORIA

A Controladoria-Geral, através de Relatório Quadrimestral da Auditoria, realiza o acompanhamento dos Licenciamentos Ambientais através de verificação, orientação e correição, 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 55 processos de Licenciamento Ambiental no 3º quadrimestre de 2023. Foram deferidos 28 pedidos, 15 com compensação ambiental; 8 solicitações foram indeferidas; 09 solicitações de manifestação técnica; 12 solicitações de informação técnica; e a emissão de 1 certificado de licença. Por amostragem, analisamos 5 processos e a Auditoria não identificou falhas possíveis de apontamento. São eles:

- 9515/2023 – Manifestação técnica para fins de CETESB.
- 5486/2023 – Licenciamento Ambiental.
- 1803/2023 – Autorização Ambiental.
- 8949/2023 – Licenciamento Ambiental de Empreendimentos e atividades de impacto local no Município.
- 917/2023 – Autorização Ambiental.



26. 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.

26.1. RESULTADO DA AUDITORIA

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

De acordo com o informado pela Secretaria de Governo, departamento de Planejamento Estratégico , Mauá recebeu em 2022 o valor de R\$ 2.300.000,00, que foram repassados para a Secretaria de Esporte e Lazer, Secretaria de Segurança Pública e Secretaria de Saúde. Destas, apenas a Secretaria de Segurança Pública já finalizou a prestação de contas na plataforma Transferegov.br. A Esporte e Lazer está em fase de execução e elaboração do relatório de gestão. E a Secretaria de Saúde em fase elaboração de projeto.

No ano de 2023 o Município recebeu o valor de R\$ 10.116.046,00. Segundo informação do Departamento de Planejamento Estratégico, os projetos para utilização desse recurso ainda está em fase de elaboração, análise e aprovação.

27. LAI – LEI DE ACESSO À INFORMAÇÃO

A Auditoria entende que na Administração Pública a transparência é regra e a opacidade é exceção, realizando o acompanhamento em nosso site de forma diária pelo Núcleo da Controladoria-Geral, conforme CI 02.2024 (anexo).



28. POLÍTICAS PÚBLICAS

➤ Secretaria de Saúde

Ações do Município no combate da Arboviroses.

De acordo com o Ministério da Saúde, as arboviroses são um grupo de doenças virais que são transmitidas principalmente por artrópodes, como mosquitos e carrapatos. Dentre as arboviroses mais conhecidas, destacam-se a dengue, Zika, chikungunya e febre amarela.

Considerando o aumento dos casos de infectados, o combate das Arboviroses requer ações de prevenção como eliminação de criadouros de mosquitos e conscientização da população.

A Auditoria encaminhou à Secretaria de Saúde, por meio da CI 074/2024, solicitação de informações sobre as ações do Município no combate a epidemia.

A Secretaria de Saúde nos encaminhou a CI 226/2024 – CPSV-SS, informando que o Município instituiu o Plano Municipal de Contingência das Arboviroses, Dengue, Chikungunya e Zika, através do Decreto 9.261, de 02 de fevereiro de 2024. E tem como objetivo:

- *Organizar as ações a serem desenvolvidas pelas áreas técnicas envolvidas, de maneira articulada e de acordo com o cenário de risco e de transmissão apresentado;*
- *Organizar e qualificar as ações de assistência, garantindo acesso ao diagnóstico e ao manejo clínico adequado;*
- *Evitar/controlar a transmissão das arboviroses através de ações de controle de vetores;*
- *Articular parcerias intersetoriais;*
- *Evitar óbitos.*





<https://www.maua.sp.gov.br/Not.aspx?noticialD=8815>

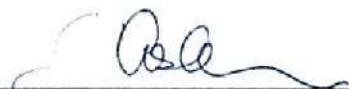
Dados atualizados em 13/03/2024. Fonte: SINAN Web/ CeVeSP/ Banco local

A Auditoria encaminhou ao responsável pela empresa o Ofício 195.2023 , solicitando informações sobre os métodos de trabalho adotados. **(Anexo)**



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 – 3º 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 3º Quadrimestre de 2023, providenciarei, junto às Secretarias Municipais, as devidas providências.



Adriano Paciente Gonçalves
Controlador-Geral