

# **RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – AVALIAÇÃO PERÍODO 2021**

---

## **COORDENADORIA DE AUDITORIA GERAL**

RAINT-01 rev. 00



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

# **Relatório Anual de Auditoria Interna RAINT - Avaliação período 2021**

---

*Coordenadoria de Auditoria Geral*

São Paulo, novembro de 2022.



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

**Ricardo Nunes**

Prefeito do Município de São Paulo

**Daniel Gustavo Falcão Pimentel dos Reis**

Controlador Geral do Município

**Thalita Abdala Aris**

Chefe de Gabinete

**Marcela Fernandes Lassi de Oliveira Lourenço**

Auditora Geral do Município

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

*Responsável pela Elaboração:*

Barbarah da Silva Dantas

***Equipe Responsável pela Revisão***

Andre Takashi Ueda Sakugawa

Bruno de Souza Lopes

Eduardo Santos de Souza

Hélio Lima Estevão

Homero de Paula Eduardo Garavello

Marcos Akira Kaneko

Paula Yoshie Maeda

Paulo Yoshiro Yuuki



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

**Coordenadoria de Auditoria Geral (AUDI)**

**Coordenação**

**Auditora Geral do Município**

Marcela Fernandes Lassi de Oliveira Lourenço

**Equipe**

Amanda Justo Tirloni Mondini

Andrea Klayn Batschinski

Erika Yui Kanayama

Homero de Paula Eduardo Garavello

Ingrid Costa de Aquino

Marcos Akira Kaneko

Maristela Melo Sacuræ

Nara Rodrigues Chaves

Rafael Moreira Braga

**DDS – Divisão de Auditoria de Desenvolvimento Social**

**Diretora**

Liara Macedo Rodrigues

**Equipe**

Alessandro Lopes Soares

Andre Takashi Ueda Sakugawa

Beatriz Yumi Suzuqui

Debora Yuri Dondo

Gerardo de Magela da Cunha Coutinho Filho

Paulo Henrique Ferreira Chiaratti

Thiago Ryuichi Hirata

**DEUG – Divisão de Auditoria de Desenvolvimento Econômico, Urbano e Gestão**

**Diretora**

Barbarah da Silva Dantas

**Equipe**

André de Souza Loureiro Silva

Fabio Oue Blaz

Luiz Fernando Schick

Marcos Taue

Thiago Marques Dutra

Willian Klingenhoff Cavallini



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

**DHMA – Divisão de Auditoria de Desenvolvimento Humano e Meio Ambiente**

**Diretor**

Alexandre Viana Conceição

**Equipe**

Eduardo Ferrari Real Martins Nizzo

Estevão Smach

Hélio Lima Estevão

Juliana Natália Custódio Silveira

Leonardo Gurgel Cálipo

Marcelo Fidalgo Neves

**DOSENG - Divisão de Auditoria de Obras e Serviços de Engenharia**

**Diretora**

Paula Yoshie Maeda

**Equipe:**

Danilo Matos Soares

Fabio Elias

Fernanda Neves Magaldi

Guilherme Lucas Pereira Da Mata

Nubia Akemi Hoshino

Roberto Janny Teixeira Junior

**DCMR – Divisão de Auditoria Contábil e Monitoramento de Recomendações**

**Diretor**

Paulo Yoshiro Yuuki

**Equipe**

Anelisa Zerlim

Claudia Valente

Dominicia Mendes dos Santos

Helen Fernanda Biazon

Marta Regina Lima Rodrigues

Rachel da França Cruz

Roberto Luiz Lozargo

Sônia Maria de Mello



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## LISTA DE SIGLAS

<b>ABNT</b>	Associação Brasileira de Normas Técnicas
<b>ADESAMPA</b>	Agência São Paulo de Desenvolvimento
<b>AMCI</b>	Auditor Municipal de Controle Interno
<b>AMLURB</b>	Autoridade Municipal de Limpeza Urbana
<b>AUDI</b>	Coordenadoria de Auditoria Geral
<b>BIM</b>	<i>Building Information Modeling</i>
<b>CEJUR</b>	Centro de Estudos Jurídicos
<b>CET</b>	Companhia de Engenharia de Tráfego
<b>CFCI</b>	Centro de Formação de Controle Interno
<b>CGM</b>	Controladoria Geral do Município
<b>COHAB</b>	Companhia Metropolitana de Habitação de São Paulo
<b>COSO</b>	Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission
<b>DCMR</b>	Divisão de Auditoria Contábil e Monitoramento de Recomendações
<b>DDS</b>	Divisão de Auditoria de Desenvolvimento Social
<b>DEUG</b>	Divisão de Auditoria de Desenvolvimento Econômico, Urbano e Gestão
<b>DHMA</b>	Divisão de Auditoria de Desenvolvimento Humano e Meio Ambiente
<b>DOC</b>	Diário Oficial da Cidade
<b>DOSENG</b>	Divisão de Auditoria de Obras e Serviços de Engenharia
<b>e-Publi</b>	Suplemento Eletrônico do Diário Oficial da Cidade de São Paulo
<b>FMTSP</b>	Fundação Museu da Tecnologia de São Paulo
<b>FTMSP</b>	Fundação Theatro Municipal de São Paulo
<b>Fundatec</b>	Fundação Paulistana de Educação, Tecnologia e Cultura
<b>GEAD</b>	Grupo Especial de Apuração por Demanda
<b>HSPM</b>	Hospital do Servidor Público Municipal
<b>IA-CM</b>	Internal Audit Capability Model
<b>ICIF</b>	Internal Control Integrated Framework
<b>IIA</b>	Instituto dos Auditores Internos do Brasil
<b>IPPF</b>	International Professional Practices Framework
<b>IPREM</b>	Instituto de Previdência Municipal de São Paulo
<b>LOA</b>	Lei Orçamentária Anual
<b>OS</b>	Ordem de Serviço
<b>PAINT</b>	Plano Anual de Auditoria Interna
<b>PdM</b>	Programa de Metas
<b>PGM</b>	Procuradoria Geral do Município
<b>PMSP</b>	Prefeitura do Município de São Paulo
<b>PNAI</b>	Plano de Negócios da Auditoria Interna
<b>PPP</b>	Parceria Público-Privada
<b>PRODAM</b>	Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo
<b>RAINT</b>	Relatório Anual de Auditoria Interna
<b>RCI</b>	Responsável pelo Controle Interno



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

<b>SEHAB</b>	Secretaria Municipal de Habitação
<b>SEME</b>	Secretaria Municipal de Esportes e Lazer
<b>SF</b>	Secretaria Municipal da Fazenda
<b>SF MSP</b>	Serviço Funerário do Município de São Paulo
<b>SGM</b>	Secretaria de Governo Municipal
<b>SIUB-JT</b>	Subprefeitura Jaçanã/Tremembé
<b>SIURB</b>	Secretaria Municipal de Infraestrutura Urbana e Obras
<b>SMADS</b>	Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social
<b>SMC</b>	Secretaria Municipal de Cultura
<b>SMDET</b>	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico, Trabalho e Turismo
<b>SMDHC</b>	Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania
<b>SME</b>	Secretaria Municipal de Educação
<b>SMIT</b>	Secretaria Municipal de Inovação e Tecnologia
<b>SMJ</b>	Secretaria Municipal de Justiça
<b>SMPED</b>	Secretaria Municipal da Pessoa com Deficiência
<b>SMRI</b>	Secretaria Municipal de Relações Internacionais
<b>SMS</b>	Secretaria Municipal da Saúde
<b>SMSU</b>	Secretaria Municipal de Segurança Urbana
<b>SMSUB</b>	Secretaria Municipal das Subprefeituras
<b>SMT</b>	Secretaria Municipal de Mobilidade e Trânsito
<b>SMUL</b>	Secretaria Municipal de Urbanismo e Licenciamento
<b>SPCine</b>	Empresa de Cinema e Audiovisual de São Paulo
<b>SPDA</b>	Companhia São Paulo de Desenvolvimento e Mobilização de Ativos
<b>SPIN</b>	São Paulo Investimentos e Negócios
<b>SPObras</b>	São Paulo Obras
<b>SPParcerias</b>	São Paulo Parcerias
<b>SPRegula</b>	Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de São Paulo
<b>SPSEC</b>	Companhia Paulistana de Securitização
<b>SPTrans</b>	São Paulo Transportes
<b>SPTuris</b>	São Paulo Turismo
<b>SPUrbanismo</b>	São Paulo Urbanismo
<b>SUB-AD</b>	Subprefeitura Cidade Ademar
<b>SUB-AF</b>	Subprefeitura Aricanduva/Formosa/Carrão
<b>SUB-BT</b>	Subprefeitura Butantã
<b>SUB-CL</b>	Subprefeitura Campo Limpo
<b>SUB-CS</b>	Subprefeitura Capela do Socorro
<b>SUB-CT</b>	Subprefeitura Cidade Tiradentes
<b>SUB-CV</b>	Subprefeitura Casa Verde/Cachoeirinha
<b>SUB-EM</b>	Subprefeitura Ermelino Matarazzo
<b>SUB-FB</b>	Subprefeitura Freguesia do Ó/Brasilândia
<b>SUB-G</b>	Subprefeitura Guaianases
<b>SUB-IP</b>	Subprefeitura Ipiranga
<b>SUB-IQ</b>	Subprefeitura Itaquera



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

<b>SUB-IT</b>	Subprefeitura Itaim Paulista
<b>SUB-JA</b>	Subprefeitura Jabaquara
<b>SUB-LA</b>	Subprefeitura Lapa
<b>SUB-MB</b>	Subprefeitura M'boi Mirim
<b>SUB-MG</b>	Subprefeitura Vila Maria/Vila Guilherme
<b>SUB-MO</b>	Subprefeitura Mooca
<b>SUB-MP</b>	Subprefeitura São Miguel Paulista
<b>SUB-PA</b>	Subprefeitura Parelheiros
<b>SUB-PE</b>	Subprefeitura Penha
<b>SUB-PI</b>	Subprefeitura Pinheiros
<b>SUB-PJ</b>	Subprefeitura Pirituba/Jaraguá
<b>SUB-PR</b>	Subprefeitura Perus/Anhanguera
<b>SUB-SA</b>	Subprefeitura Santo Amaro
<b>SUB-SB</b>	Subprefeitura Sapopemba
<b>SUB-SÉ</b>	Subprefeitura Sé
<b>SUB-SM</b>	Subprefeitura São Mateus
<b>SUB-ST</b>	Subprefeitura Santana/Tucuruvi
<b>SUB-VM</b>	Subprefeitura Vila Mariana
<b>SUB-VP</b>	Subprefeitura Vila Prudente
<b>SVMA</b>	Secretaria Municipal do Verde e do Meio Ambiente
<b>TCMSP</b>	Tribunal de Contas do Município de São Paulo



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## SUMÁRIO

1. SUMÁRIO EXECUTIVO.....	10
2. COORDENADORIA DE AUDITORIA GERAL (AUDI) .....	17
2.1 GRUPO ESPECIAL DE APURAÇÃO DE DEMANDA (GEAD) .....	19
3. DIVISÃO DE AUDITORIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL (DDS).....	21
4. DIVISÃO DE AUDITORIA DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, URBANO E GESTÃO (DEUG) .....	25
5. DIVISÃO DE AUDITORIA DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E MEIO AMBIENTE (DHMA).....	30
6. DIVISÃO DE AUDITORIA DE OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA (DOSENG) .....	34
7. DIVISÃO DE AUDITORIA CONTÁBIL E MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES (DCMR) .....	38
8. BENEFÍCIOS CONTABILIZADOS .....	44
9. PROGRAMA DE METAS 2021-2024 .....	45
9.1 Implementação do Modelo IA-CM.....	45
9.2 Apuração dos Indicadores do Índice de Integridade.....	47
10. DEMANDAS ESPECIAIS NÃO PROGRAMADAS .....	51
10.1 Sistema Ariel .....	51
10.2 Implantação do e-Publi .....	51
10.3 Responsável pelo Controle Interno (RCI).....	51
10.4 Cursos para o Centro de Formação de Controle Interno (CFCI) .....	53
11. TREINAMENTO E CAPACITAÇÃO .....	54
12. CUSTOS.....	56
REFERÊNCIAS .....	57



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## 1. SUMÁRIO EXECUTIVO

A Coordenadoria de Auditoria Geral (AUDI) da Controladoria Geral do Município (CGM), em atendimento à Ordem de Serviço nº 023/2022/CGM-AUDI, apresenta o **Relatório Anual de Auditoria Interna 2021 (RAINT)**.

O RAINT apresenta as atividades realizadas pela Coordenadoria de Auditoria Geral (AUDI) no período de 04 de janeiro a 30 de dezembro de 2021.

Os principais destaques do ano foram os seguintes trabalhos:

**Figura 1 – Destaques da AUDI (Período: 2021)**

	<p><b>COORDENAÇÃO</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• <b>OS 053/2021:</b> trata-se de elaboração do Plano de Negócios da Auditoria Interna 2021-2024 (PNAI). O PNAI elenca as ações estratégicas da AUDI para o período e o cronograma para a sua realização.</li></ul>
	<p><b>DDS</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• <b>OS 037/2021:</b> trata-se de avaliação do processo de aquisição de máscaras modelo N95 pela Secretaria Municipal de Saúde (SMS).</li></ul>
	<p><b>DEUG</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• <b>OS 040/2021:</b> trabalho compilado de dados e informações relacionados às 8 auditorias realizadas nas Subprefeituras com o tema de manejo arbóreo, bem como apresentação de oportunidades de melhoria na atuação da Secretaria Municipal das Subprefeituras (SMSUB) junto às SUBs.</li></ul>
	<p><b>DHMA</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• <b>OS 013/2021:</b> trabalho relacionado à avaliação da folha de pagamento da Secretaria Municipal de Educação (SME).</li></ul>
	<p><b>DOSENG</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• <b>OS 021/2021:</b> trabalho de consultoria realizado junto à Secretaria Municipal de Infraestrutura Urbana e Obras (SIURB) vinculado à revisão de Tabela de Custos do órgão.</li></ul>
	<p><b>DCMR</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Conclusão de 1º monitoramento junto a 08 Unidades: <b>055/2020</b> (SMT), <b>078/2020</b> (SMADS), <b>079/2020</b> (SMDHC), <b>087/2020</b> (SMSUB), <b>069/2020</b> (SUB-IQ), <b>072/2020</b> (SUB-ST), <b>073/2020</b> (SUB-CV) e <b>075/2020</b> (SUB-SÉ).</li></ul>

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)



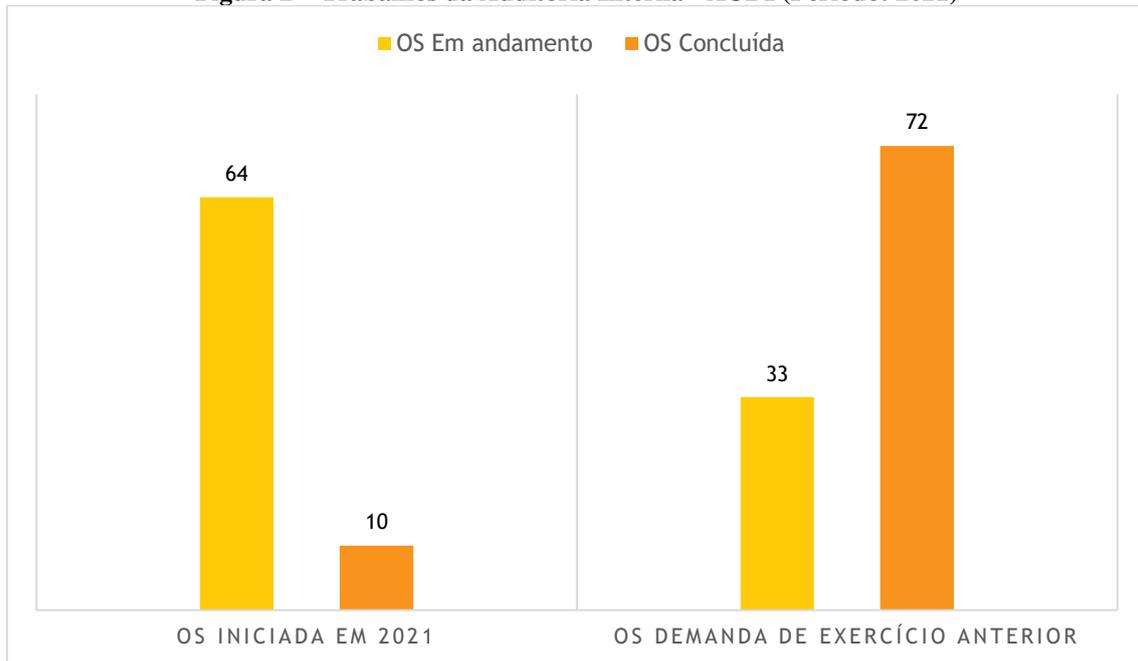
**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

A AUDI, no total, realizou trabalhos de auditoria interna vinculados a **179 Ordens de Serviço (OSs)**, sendo 74 OSs iniciadas em 2021 (41%), e 105 OSs relacionadas a demandas de exercícios anteriores (59%). Destes trabalhos, **82 foram concluídos no período**, sendo 10 vinculados aos trabalhos iniciados em 2021 (12%), e 72 relacionados a demandas de exercícios anteriores (88%): <sup>1</sup>

**Figura 2 – Trabalhos da Auditoria Interna - AUDI (Período: 2021)**



*Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)*

Os **benefícios financeiros** advindos das atividades de avaliação e consultoria e/ou monitoramento dos trabalhos representaram no período um total de **R\$ 13.081.909,55** (treze milhões e oitenta e um mil e novecentos e nove reais e cinquenta e cinco centavos), conforme detalhado no Quadro 10 – Benefícios Financeiros: Por Ordem de Serviço (Período: 2021).

Somente as atividades de **monitoramento das recomendações de auditoria** junto à Autarquia Hospitalar Municipal (AHM) e à Secretaria Municipal de Habitação (SEHAB) proporcionaram a inclusão de aproximadamente **8,40 milhões de reais** em benefícios financeiros relativos ao **ressarcimento de valores** e à **economia efetiva por melhorias de processo**.

<sup>1</sup> A conclusão da Ordem de Serviço possui como marco o envio do documento de auditoria para ciência da Unidade e publicação no sítio eletrônico da CGM (exceto os casos devidamente justificados) ou, no caso de demandas especiais, com a elaboração de documentos diversos (ex: manuais, normativos, informações, entre outros) ou a finalização de ações (ex: desconstituição de grupos de trabalhos, fim de forças tarefas, entre outros).



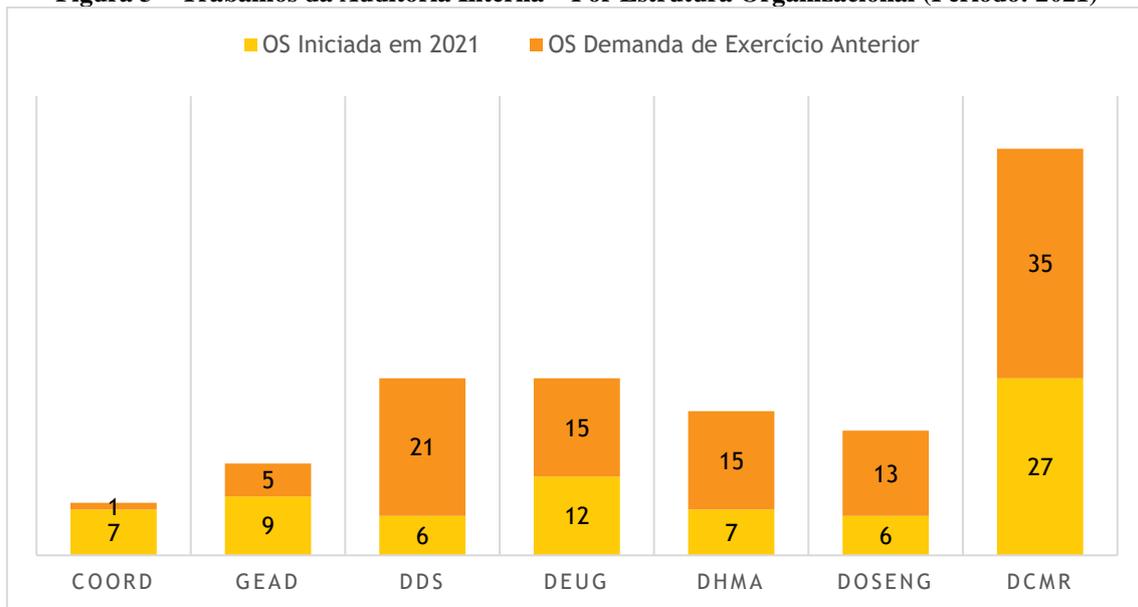
**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

Em relação à divisão dos trabalhos em razão da **estrutura da AUDI**, a figura a seguir ilustra a configuração conforme a estrutura organizacional:

**Figura 3 – Trabalhos da Auditoria Interna – Por Estrutura Organizacional (Período: 2021)**



Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)

No que tange ao **tipo de trabalho**, verifica-se que, em 2021, há um equilíbrio entre os trabalhos de avaliação classificados como **auditoria de conformidade** – 16 (22%) e **auditoria de desempenho** – 13 (18%). Ressalta-se que, até o ano de 2020, os trabalhos de auditoria eram apenas classificados como “avaliação”, sem especificação quanto à natureza (conformidade, desempenho, contábil, orçamentário, financeiro ou patrimonial):

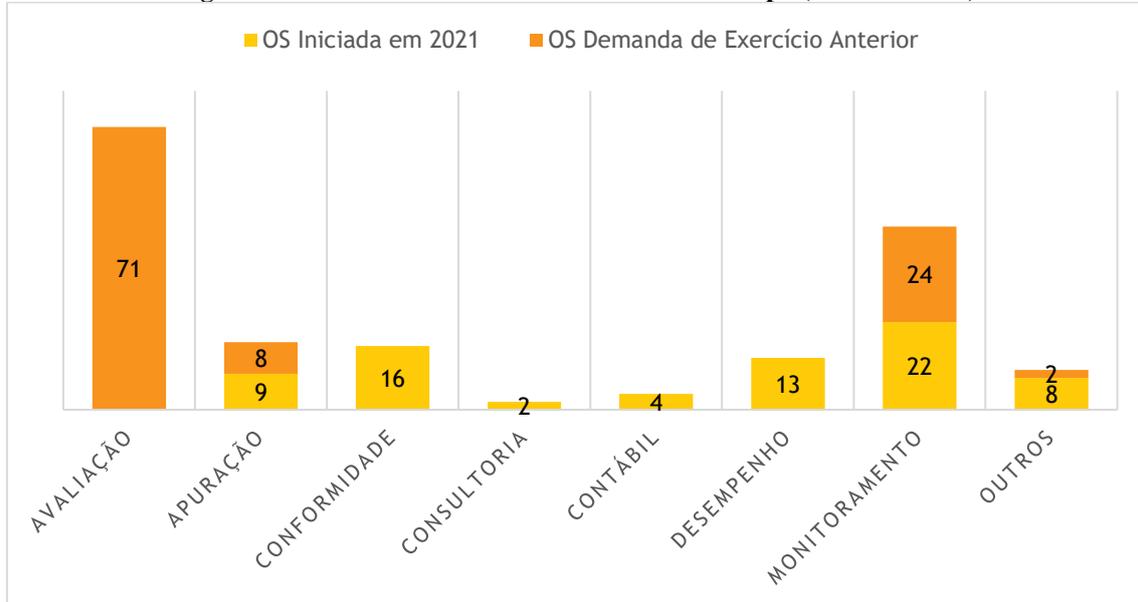


**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

**Figura 4 – Trabalhos da Auditoria Interna – Por Tipo (Período: 2021)**



Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)

Do total de trabalhos realizados no período, **67** (37%) vinculam-se a **demandas externas** e **112** (63%) a **demandas internas**. No que tange às OSs iniciadas em 2021, **49** estão vinculadas ao [Plano Anual de Auditoria Interna 2021 \(PAINT\)](#):<sup>2</sup>

<sup>2</sup> As demandas internas são os trabalhos cujas demandas originaram-se dentro da AUDI, já as demandas externas são os trabalhos originados fora da estrutura da AUDI, incluindo quaisquer coordenadorias, assessorias ou Gabinete da estrutura da CGM ou órgãos de controle e fiscalização externos.



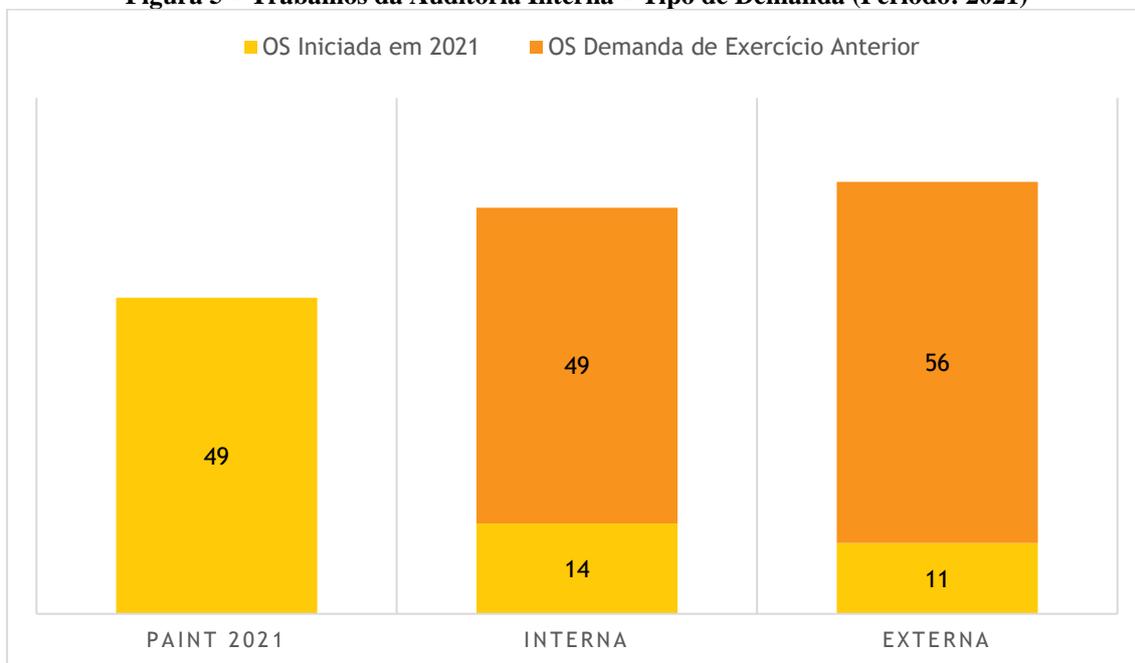
**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

**Figura 5 – Trabalhos da Auditoria Interna – Tipo de Demanda (Período: 2021)**



Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)

Cumprе ressaltar que as OSs do PAINT 2021 também são demandas internas, visto que são originadas em AUDI, porém serão apresentadas neste trabalho com tal nomenclatura para uma melhor visualização da prestação de contas do planejamento anual do período.

No que tange ao [PAINT 2021](#), o documento previu um total de **61** objetos de avaliação, consultoria, monitoramento e demandas especiais a serem iniciados no período. Desta forma, considerando os trabalhos programados no PAINT 2021, foi realizada 84% da programação:

**Quadro 1 – PAINT 2021 – Consolidado (Período: 2021)**

Tipo	Nº de Objetos Programados	Nº de Objetos Iniciados	% de Atendimento	Responsáveis	Observações
Conformidade	9	9	100%	DDS, DEUG, DHMA	DHMA: As ordens de serviço nº 011/2021 e 012/2021 consolidam contratos que, no PAINT 2021, encontravam-se separados. Desta forma, todos os contratos dispostos no PAINT 2021 estão compreendidos nos 7 trabalhos iniciados.
Obras e Serviços de Engenharia	3	3	100%	DOSENG	Não se aplica
Desempenho	2	2	100%	DDS, DHMA	
Subprefeituras	8	8	100%	DEUG	
Emendas Parlamentares	1	1	100%	DEUG	
Folha de Pagamento	1	1	100%	DHMA	



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

<b>Contabilidade</b>	4	4	100%	DCMR	
<b>Sistema Diálogo</b>	1	1	100%	DCMR	
<b>Monitoramento de Recomendações</b>	30	21	70%	DCMR	A não inicialização de 9 dos 30 trabalhos de monitoramento programados justifica-se pela ausência de Unidades disponíveis para abertura de novos trabalhos de monitoramento. Um trabalho (ciclo) de monitoramento em determinada unidade é iniciado quando não há trabalho de monitoramento em andamento e há recomendações a serem monitoradas. Nesse contexto, eventos recorrentes de reiterações de solicitação de manifestação, solicitações de manifestação complementar e procedimentos para publicação contribuíram para a não abertura de todos os trabalhos de monitoramento previstos para o período.
<b>Consultorias</b>	2	1	50%	DEUG, DOSENG	DEUG: Não houve avanços para a continuidade do trabalho junto à SPRegula vinculado ao tema inicialmente proposto.
<b>TOTAL</b>	<b>61</b>	<b>51</b>	<b>84%</b>		

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)

Já a **Meta 75 do Programa de Metas 2021-2024** elenca as atividades vinculadas à implementação do **Modelo IA-CM** e à contabilização dos **Indicadores de Integridade**. Para o ano de 2021, quanto ao **Modelo IA-CM**, foram identificadas 13 ações a serem realizadas no período, sendo que 10 (77%) foram concluídas integralmente, com destaque à criação do Banco de Talentos da AUDI para uso interno e à reestruturação do PAINT.

A contabilização dos indicadores do Índice de Integridade é realizada semestralmente por AUDI quanto aos itens sob sua responsabilidade, sendo que o resultado das contabilizações vinculadas aos 1º e 2º semestres de 2021 encontra-se disposto a seguir:

**Figura 6 – Indicadores de Integridade – AUDI (Período: 2021)**

<b>Cargos Comissionados</b>	<b>Contratos Emergenciais</b>	<b>Controle Interno</b>	<b>Pregões Eletrônicos</b>	<b>Recomendações de Auditoria</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1º sem/2021: 5,02</li> <li>• 2º sem/2021: 5,09</li> <li>• Variação: <b>-4,35%</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1º sem/2021: 9,00</li> <li>• 2º sem/2021: 8,70</li> <li>• Variação: <b>-3,34%</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1º sem/2021: 5,56</li> <li>• 2º sem/2021: 5,56</li> <li>• Variação: <b>-</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1º sem/2021: 10,0</li> <li>• 2º sem/2021: 9,95</li> <li>• Variação: <b>-0,51%</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 1º sem/2021: 6,25</li> <li>• 2º sem/2021: 5,59</li> <li>• Variação: <b>-10,53%</b></li> </ul>

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)

Ainda, importante citar as demandas especiais não programadas ocorridas no período:



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

**Figura 7 – Demandas especiais não programadas (Período: 2021)**

<b>Sistema Ariel</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Trabalho preventivo realizado junto ao TCM/SP com o objetivo de reduzir o risco de ocorrência de inconformidades nos processos de licitações.</li></ul>
<b>e-Publi</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Ação conjunta entre a AUDI, o TCM/SP e a Coordenadoria de Gestão Documental (CGDOC) da Secretaria Executiva de Gestão (SEGES) da Secretaria de Governo Municipal (SGM) para reestruturação de entradas de dados no SEI e possibilitar a implantação do e-publi..</li></ul>
<b>RCI</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 02 ciclos de treinamento junto aos designados como Responsáveis pelo Controle Interno (RCIs) dos órgãos e entidades da Administração Pública Municipal e análise de 28 Planos de Trabalhos.</li></ul>
<b>CFCI</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 03 cursos ministrados por Auditores Municipais de Controle Interno no Centro de Formação em Controle Interno (CFCI) da CGM: Introdução à Cultura de Compliance na Administração Pública ,Gestão de Riscos e Controles Internos e Mapeamento de Processos nas Unidades da Prefeitura do Município de São Paulo.</li></ul>

*Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)*

No que tange ao **Treinamento e Capacitação** do corpo técnico de AUDI, **29** auditores (62% do corpo técnico de AUDI) participaram de 07 cursos vinculados às atribuições de auditoria interna no período.

Nesse mesmo intervalo, AUDI utilizou um total de **R\$ 60.450,00** (sessenta mil e quatrocentos e cinquenta reais) com **custos** vinculados a **treinamento, capacitação e outros serviços de pessoa jurídica**.

O detalhamento das atividades realizadas no período será apresentado nos tópicos seguintes.



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

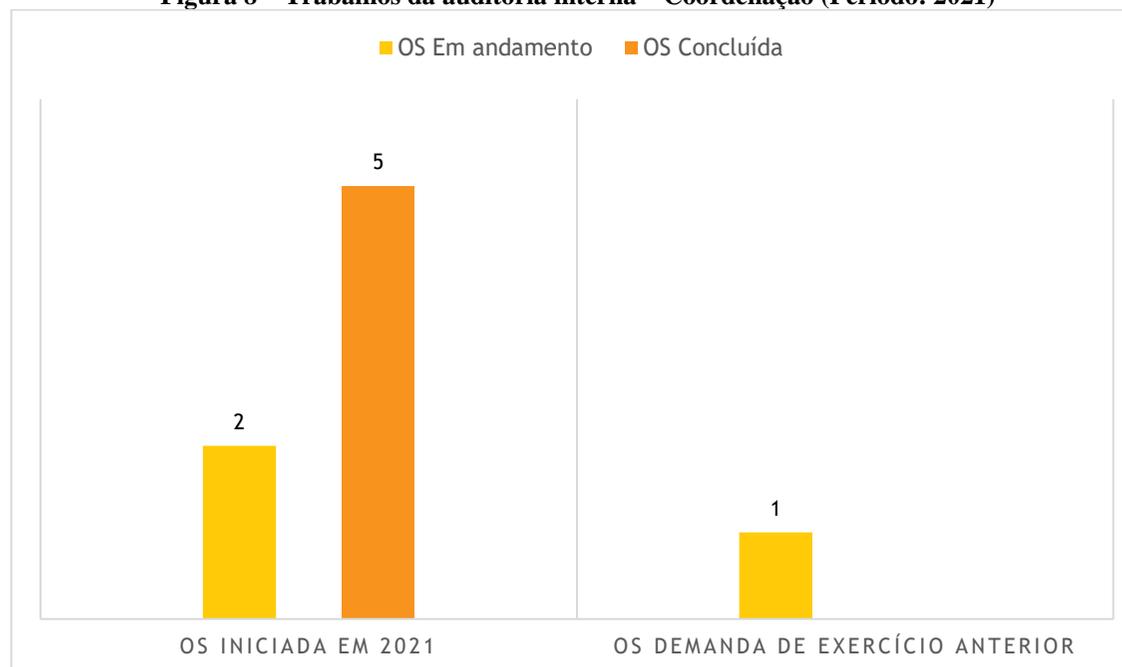
**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## 2. COORDENADORIA DE AUDITORIA GERAL (AUDI)

A Coordenadoria de Auditoria Geral (AUDI) centraliza trabalhos costumeiramente vinculados à elaboração de documentos diversos e trabalhos que envolvam atuação de auditores de uma ou mais Divisões. A Coordenação realizou um total de **8** trabalhos no período:

**Figura 8 – Trabalhos da auditoria interna – Coordenação (Período: 2021)**



*Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)*



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

Apresentam-se na sequência os trabalhos a que se referem as Ordens de Serviço da figura anterior:

**Quadro 2 – Detalhamento dos trabalhos da auditoria interna – Coordenação (Período: 2021)**

#	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
1	CGM	Interna	Iniciada em 2021	Outros	010/2021	Concluída	Atualização Índice de Integridade – 2º semestre de 2020.
2	SIURB	Interna	Iniciada em 2021	Consultoria	022/2021	Em andamento	DCMR/DEUG/DOSENG: Mapeamento dos principais processos vinculados ao Projeto Corredor BRT Aricanduva São Paulo junto à Unidade de Gerenciamento de Projetos – UGP do Projeto.
3	CGM	Interna	Iniciada em 2021	Outros	023/2021	Concluída	Elaboração do Relatório de Auditoria Interna – RAINTE 2021 da Coordenadoria de Auditoria Geral.
4	PMSP	Interna	Iniciada em 2021	Outros	025/2021	Concluída	Análise dos Planos de Trabalhos dos Responsáveis pelo Controle Interno (RCIs).
5	CGM	Interna	Iniciada em 2021	Outros	030/2021	Em andamento	Elaboração da Política de Capacitação e do Plano de Desenvolvimento Individual.
6	CGM	Interna	Iniciada em 2021	Outros	038/2021	Concluída	Atualização Índice de Integridade – 1º semestre de 2021.
7	CGM	Interna	Iniciada em 2021	Outros	053/2021	Concluída	Elaboração do Plano de Negócios de Auditoria Interna (PNAI).
8	PMSP	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Outros	047/2020	Em andamento	Análise estatística das contratações emergenciais firmadas pela Prefeitura de São Paulo para o enfrentamento da pandemia do coronavírus (Covid-19).

*Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)*



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

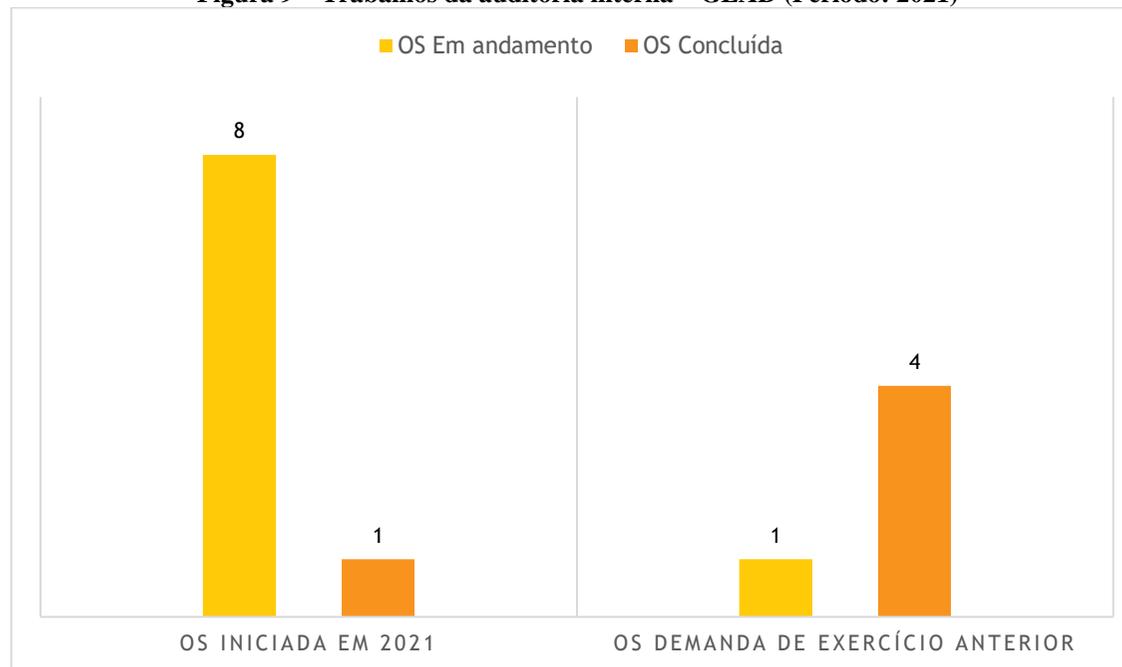
**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## 2.1 GRUPO ESPECIAL DE APURAÇÃO DE DEMANDA (GEAD)

O Grupo Especial de Apuração de Demanda (GEAD), vinculado à Coordenação da AUDI, criado por meio da [Ordem Interna nº 02/2020/CGM-AUDI](#), realizou um total de **14** trabalhos no período:

**Figura 9 – Trabalhos da auditoria interna – GEAD (Período: 2021)**



*Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)*



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

Apresenta-se na sequência os trabalhos a que se referem as Ordens de Serviço da figura anterior:

**Quadro 3 – Detalhamento dos trabalhos da auditoria interna – GEAD (Período: 2021)**

#	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
1	SMS	Externa	Iniciada em 2021	Apuração	016/2021	Em andamento	"Os trabalhos vinculados ao GEAD são documentos preparatórios, considerando que subsidiarão a análise do procedimento que os ensejou, de tal forma que a transparência quanto ao conteúdo de seu objeto poderá ser assegurada somente após a edição de ato ou decisão fundamentada que deu início à apuração realizada (art. 23 c/c art. 6, XII, do Decreto nº 53.623/2012).".
2	PMSP	Externa	Iniciada em 2021	Apuração	017/2021	Em andamento	
3	SEME	Externa	Iniciada em 2021	Apuração	026/2021	Em andamento	
4	SMSU	Externa	Iniciada em 2021	Apuração	035/2021	Concluída	
5	SME	Externa	Iniciada em 2021	Apuração	036/2021	Em andamento	
6	SEME	Externa	Iniciada em 2021	Apuração	039/2021	Em andamento	
7	SMC	Externa	Iniciada em 2021	Apuração	065/2021	Em andamento	
8	SME	Externa	Iniciada em 2021	Apuração	067/2021	Em andamento	
9	SEME	Externa	Iniciada em 2021	Apuração	068/2021	Em andamento	
10	SME	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Apuração	107/2020	Em andamento	
11	SUB-PE	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Apuração	108/2020	Concluída	
12	SUB-JA	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Apuração	109/2020	Concluída	
13	SEME	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Apuração	110/2020	Concluída	
14	SEME	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Apuração	111/2020	Concluída	

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

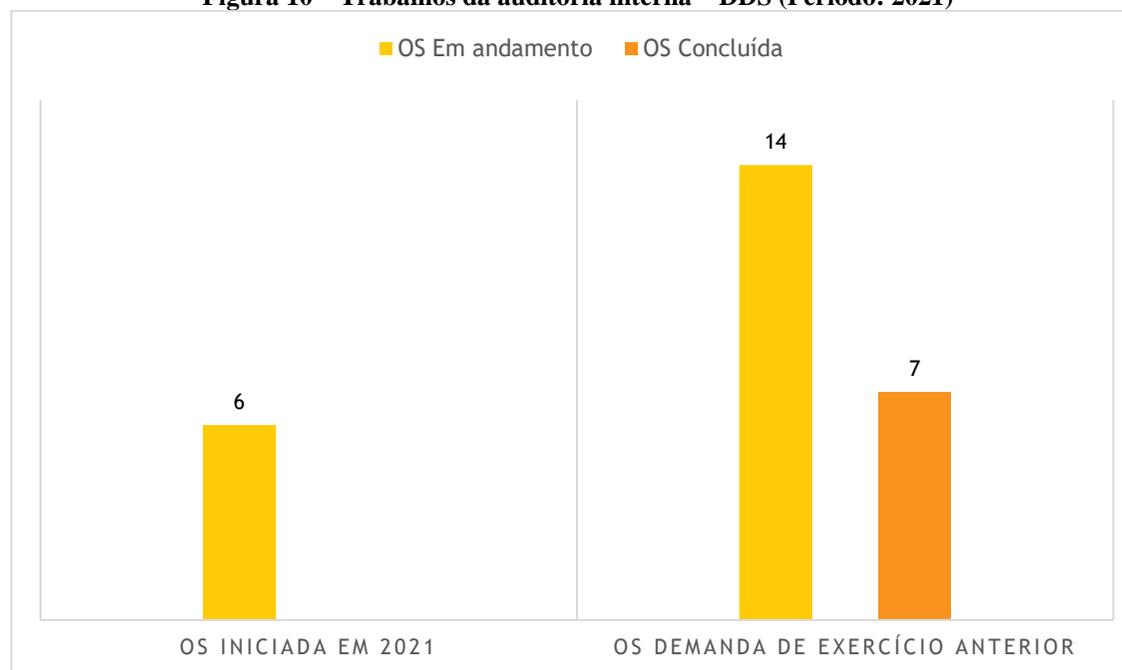
**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

### 3. DIVISÃO DE AUDITORIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL (DDS)

A Divisão de Auditoria de Desenvolvimento Social (DDS) realizou um total de **27** trabalhos no período:

**Figura 10 – Trabalhos da auditoria interna – DDS (Período: 2021)**



*Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)*



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

Apresentam-se na sequência os trabalhos a que se referem as Ordens de Serviço da figura anterior:

**Quadro 4 – Detalhamento dos trabalhos da auditoria interna – DDS (Período: 2021)**

#	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
1	SMADS	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Desempenho	023/2021	Em andamento	Avaliação do cumprimento das metas definidas nos planos de trabalho das parcerias firmadas com entidades do Terceiro Setor para prestação de serviços socioassistenciais
2	SMS	Interna	Iniciada em 2021	Conformidade	034/2021	Em andamento	Análise do processo de contratação emergencial da empresa DuoSystem Tecnologia e Informática Ltda. para implantação de plataforma de telemedicina.
3	SMS	Interna	Iniciada em 2021	Conformidade	037/2021	Em andamento	Avaliação de processo de aquisição de máscaras modelo N95.
4	SMS	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Conformidade	069/2021	Em andamento	Verificar o cumprimento das obrigações da SPDM quanto ao Contrato de Gestão para a Rede Assistencial da Supervisão Técnica de Saúde (STS) Vila Mariana/Jabaquara e STS Ipiranga.
5	SMS	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Conformidade	070/2021	Em andamento	Verificar o cumprimento das obrigações da SPDM quanto ao Contrato de Gestão para o gerenciamento da Microrregião Vila Maria/Vila Guilherme e Hospital Municipal Vereador José Storopoli.
6	SMADS	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Conformidade	075/2021	Em andamento	Análise da gestão e fiscalização da execução contratual referente ao serviço de vigilância/segurança patrimonial desarmada da empresa CENTURION SEGURANÇA E VIGILÂNCIA LTDA.
7	AHM/HSPM	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Outros	008/2020	Em andamento	Sigiloso nos termos do Artigo 26 do <a href="#">Decreto nº 55.107/2014</a> .
8	SMS	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	015/2020	Em andamento	Avaliação da contratação da empresa C.A.P. Serviços Médicos Ltda., por dispensa de licitação, no valor de R\$ 944.400,00, para prestação de serviços médicos na área de terapia intensiva-adulto para o Hospital Municipal Dr. Alípio Corrêa Netto.
9	SMS	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	020/2020	Em andamento	Análise da execução do serviço de anestesiologia prestado pela empresa TAMP Serviços Médicos.
10	SUB-LA	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	024/2020	Em andamento	Avaliação do procedimento interno da Coordenadoria de Planejamento e Desenvolvimento Urbano (CPDU) referente aos processos de desocupação de áreas públicas.
11	SMS	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	028/2020	Em andamento	Verificação de falta de medicamento no Hospital Municipal Tide Setúbal.
12	SMS	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	035/2020	Em andamento	Análise da gestão do contrato para implantação, gerenciamento e execução de serviços de saúde no Hospital Municipal da Vila Brasilândia pelo Instituto de Atenção Básica e Avançada à Saúde (IABAS).



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

13	SMS	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	037/2020	Em andamento	Análise da regularidade da contratação da empresa CAP Serviços Médicos Ltda. para prestação de serviços de remoção de pacientes (Termo de Contrato nº. 108/2017)
14	SUB-BT	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	043/2020	Em andamento	Avaliação dos controles de utilização de materiais do Armazém de Zeladoria Urbana.
15	SUB-SE	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	044/2020	Em andamento	Avaliação do processo de preenchimento de vagas para recomposição das Feiras de Arte, Artesanato, Cultura e Gastronomia
16	SMS	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	045/2020	Concluída	Análise dos contratos de prestação de serviços de locação de veículos com motorista celebrados com as empresas LOCAR e GOCIL.
17	SMS	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	052/2020	Em andamento	Análise da parceria firmada pela SMS com o Instituto de Atenção Básica e Avançada à Saúde – IABAS para a operacionalização do Hospital de Campanha do Anhembi, inaugurado no âmbito do enfrentamento da pandemia do coronavírus (Covid-19).
18	SMS	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	053/2020	Concluída	Análise da parceria firmada pela SMS com a Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina – SPDM para a operacionalização do Hospital de Campanha do Anhembi, inaugurado no âmbito do enfrentamento da pandemia do coronavírus (Covid-19).
19	SMS	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	054/2020	Concluída	Análise da parceria firmada pela AHM para a operacionalização do Hospital de Campanha do Pacaembu, inaugurado no âmbito do enfrentamento da pandemia do coronavírus (Covid-19).
20	SMS	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	091/2019	Em andamento	Análise de possíveis irregularidades na contratação direta por inexigibilidade da empresa Governança Brasil S/A Tecnologia e Gestão em Serviços (CNPJ: 00.165.960/0001-01), por meio do Processo nº 2013-0.261-841-1, para prestação de serviços para reativação, manutenção e suporte do sistema de gerenciamento de suprimentos e de bens patrimoniais na Sede e unidades administrativas e de saúde da Autarquia Hospitalar Municipal
21	SMADS	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	118/2019	Concluída	Análise da execução e fiscalização do Contrato nº 45/SMADS/2013 (GOCIL) para verificação de apontamento indevido de horas-extras de motorista e ausência de implementação de local de guarda dos veículos.
22	SMS	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	125/2019	Concluída	Apuração de irregularidades na contratação e fiscalização do serviço de manutenção de ambulâncias (SEI nº 6018.2016/0009101-0).
23	SUB-VP	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	135/2019	Concluída	Análise amostral dos contratos de serviços urbanos terceirizados relacionados à Unidade de Áreas Verdes na Subprefeitura da Vila Prudente, para verificação da regularidade da execução e do pagamento dos contratos em andamento.
24	SMS	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	148/2019	Em andamento	Avaliação da comprovação de execução dos serviços previstos no contrato de gestão firmado com o Serviço Social da Construção Civil do Estado de São Paulo (SECONCI).



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

25	SUB-VP	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	150/2019	Em andamento	Análise amostral dos contratos de serviços urbanos terceirizados relacionados à Limpeza Urbana na Subprefeitura da Vila Prudente, para verificação da regularidade da execução e do pagamento dos contratos em andamento
26	SUB-VP	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	151/2019	Concluída	Avaliar a regularidade da execução de contratos referentes à prestação de serviços “tapa-buracos” da Subprefeitura Vila Prudente (SUB-VP), cuja gestão e fiscalização está estreitamente relacionada à Unidade Técnica de Projetos e Obras em Vias Públicas pertencente à Coordenadoria de Infraestrutura Urbana e Obras da SUB-VP.
27	SEME	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	055/2017	Em andamento	Análise do cumprimento da legislação relativa à administração e ao uso dos Clubes da Comunidade (CDCs).

*Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)*



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

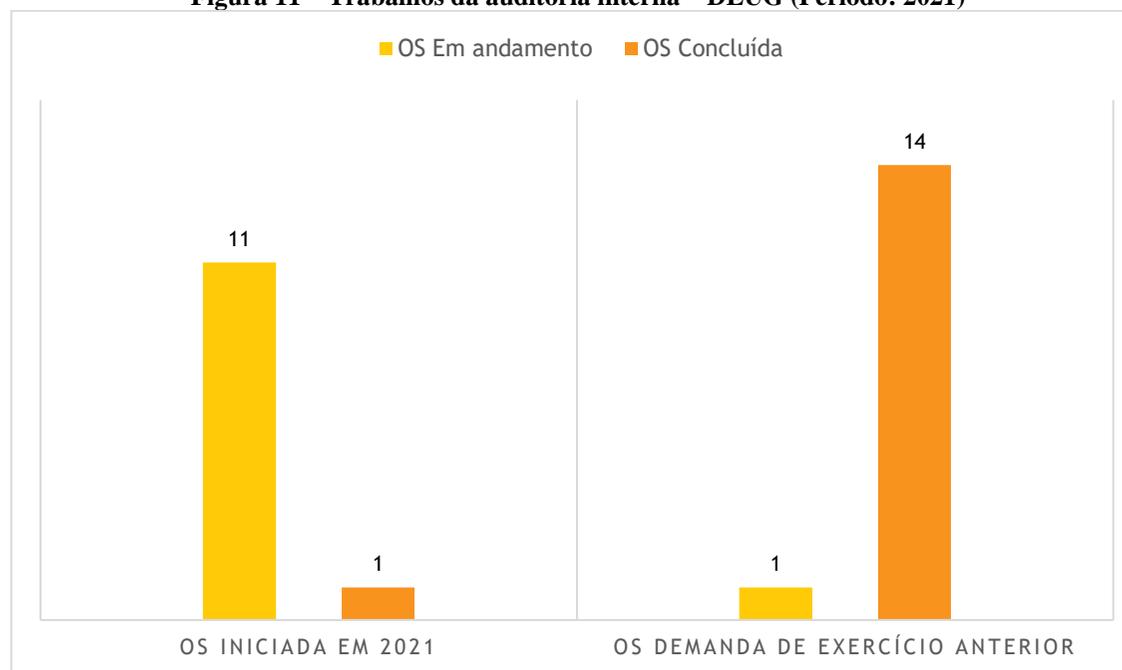
**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

#### **4. DIVISÃO DE AUDITORIA DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO, URBANO E GESTÃO (DEUG)**

A Divisão de Auditoria de Desenvolvimento Econômico, Urbano e Gestão (DEUG) realizou um total de **27** trabalhos no período:

**Figura 11 – Trabalhos da auditoria interna – DEUG (Período: 2021)**



*Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)*



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

Apresentam-se na sequência os trabalhos a que se referem as Ordens de Serviço da figura anterior:

**Quadro 5 – Detalhamento dos trabalhos da auditoria interna – DEUG (Período: 2021)**

#	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
1	SUB-SA	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Desempenho	001/2021	Em andamento	Avaliar a eficiência, eficácia, efetividade e economicidade dos serviços relacionados ao manejo arbóreo nas Subprefeituras.
2	SUB-EM	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Desempenho	002/2021	Em andamento	
3	SUB-PI	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Desempenho	003/2021	Em andamento	
4	SUB-PJ	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Desempenho	004/2021	Em andamento	
5	SUB-JT	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Desempenho	005/2021	Em andamento	Averiguar o processo de solicitação, autorização e execução para podas de árvores realizadas pelas Subprefeituras, observando a organização do fluxo de informações com vistas ao aperfeiçoamento de atividades práticas institucionalizadas, além de oportunidades de melhorias para a prestação do serviço final ao município, em conformidade com os princípios da economicidade, eficiência, eficácia e/ou efetividade
6	SUB-VP	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Desempenho	006/2021	Em andamento	
7	SUB-CS	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Desempenho	007/2021	Em andamento	
8	SUB-G	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Desempenho	008/2021	Em andamento	
9	SMUL	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Conformidade	009/2021	Concluída	Verificar a conformidade (i) do procedimento de gerenciamento, manutenção e atualização do cadastro da rede de iluminação pública, (ii) do procedimento de análise do faturamento de iluminação pública, bem como, (iii) dos processos de pagamentos quanto aos registros e documentos suporte relativos ao Contrato nº 10/SES/2015.
10	Casa Civil	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Desempenho	020/2021	Em andamento	Analisar o fluxo da execução das emendas parlamentares no âmbito da Casa Civil, considerando os normativos existentes com o objetivo de identificar pontos de fragilidade/atenção no trâmite processual quanto à eficiência, à transparência das informações e à observância dos procedimentos vinculados aos controles internos dispostos em normativos.
11	CET	Interna	Iniciada em 2021	Desempenho	019/2021	Em andamento	Análise da contratação da prestação de serviços, com correspondente fornecimento de materiais, atinentes a execução de sinalização viária horizontal, vertical, dispositivos de proteção e serviços complementares no município de São Paulo (contratos nº 017 a 020/2017 e aditamentos).
12	SMSUB	Interna	Iniciada em 2021	Desempenho	040/2021	Em andamento	Compilação de dados e informações vinculados aos trabalhos de auditoria das Ordens de Serviço nº 01 a 08 de 2021 e apresentação de eventuais achados que estão sob a responsabilidade da SMSUB como órgão responsável pelas diretrizes gerais às Subprefeituras.



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

13	CET	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	001/2020	Concluída	Análise da regularidade dos contratos decorrentes dos Pregões Eletrônicos nº 56/2012 e nº 89/2018, cujos objetos são o fornecimento de peças para veículos da frota da Companhia de Engenharia de Tráfego (CET).
14	COHAB	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	013/2020	Concluída	Análise de regularidade do Processo Licitatório nº 2017.0-110.526-4, análise de regularidade em eventuais contratações de serviços de assessoria jurídica junto a escritórios de advocacia e apuração de eventuais irregularidades na utilização de estacionamento disponibilizado a funcionários no âmbito da Companhia Metropolitana de Habitação de São Paulo (COHAB-SP).
15	IPREM	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	016/2020	Concluída	Analisar a regularidade do processo de concessão de aposentadorias a servidores municipais em virtude da possibilidade de aumento relevante do número de tais pedidos no contexto das mudanças legislativas previdenciárias introduzidas pela Lei Municipal nº 17.020, de 28 de dezembro de 2018 (Institui o Regime de Previdência Complementar), do Decreto Municipal nº 58.718/2019 (Regulamenta o Regime de Previdência Complementar) e o Decreto Municipal nº 58.747/2019 (Cria Comitê Gestor para atuar perante Entidade Fechada de Previdência Complementar), sem prejuízo da análise de outros normativos.
16	COHAB	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	025/2020	Concluída	Análise da regularidade dos pagamentos realizados a título de auxílio creche pela Companhia Metropolitana de São Paulo (COHAB-SP) entre os anos de 2016 e 2019.
17	SG	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	036/2020	Concluída	Identificação do fluxo do processo de pagamentos aos agentes públicos no âmbito da Administração Pública Direta e Indireta, bem como a análise dos controles atuais referente à folha de pagamentos e da transparência das informações.
18	SF MSP	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	046/2020	Concluída	Verificar a contratação emergencial de empresa especializada na prestação de serviços de mão-de-obra terceirizada em trabalhador braçal, para realização dos sepultamentos nos 22 (vinte e dois) cemitérios municipais de responsabilidade do Serviço Funerário do Município de São Paulo – SF MSP celebrada por meio do Contrato Emergencial nº 22/SF MSP/2020 junto à empresa Carrara Serviços Ltda. (CNPJ 04.826.233/0001-07).
19	AMLURB	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	094/2020	Concluída	Análise de regularidade do pagamento de auxílio emergencial aos catadores de recicláveis relacionados ao Programa Socioambiental de Coleta Seletiva de Resíduos Recicláveis e às Resoluções AMLURB nº 146/2020 e nº 150/2020.
20	SF MSP	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	096/2020	Concluída	Verificar a contratação emergencial de empresa para a prestação de serviços de apoio Técnico e Operacional ao Serviço Funerário do Município de São Paulo envolvendo a Gestão Logística, Sistêmica, Materiais, Equipamentos e Recursos Humanos nos eventos e atividades em decorrência da pandemia do COVID-19 (coronavírus) junto à empresa BK Consultoria e Serviços Ltda. (CNPJ 03.022.122/0001-77).



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

21	SF MSP	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	097/2020	Concluída	Verificar a contratação emergencial de empresa especializada em operação de logística de armazenagem, controle e distribuição, para prestação de serviços de recebimento, armazenagem, movimentação, gestão de estoques, processamento de pedidos, separação, conferência, expedição, distribuição e entrega de urnas funerárias junto à empresa Pronto Express Logística S/A (CNPJ 03.867.580/0001-07).
22	SF MSP	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	098/2020	Concluída	Verificar a contratação emergencial da empresa FVB Locadora de Veículos e Serviços Ltda. ME (CNPJ 11.068.349/0001-81) para a prestação de serviços de traslado funerário, 24 (vinte e quatro) horas por dia, para enterros, remoções e viagens, mediante locação de 20 (vinte) veículos adaptados para traslado de corpos, com quilometragem livre e abastecimento a cargo do Serviço Funerário do Município de São Paulo, em decorrência da pandemia da COVID19, assim como analisar a adequabilidade da autorização parcial de reequilíbrio econômico-financeiro em 17% (dezessete por cento) tanto no contrato emergencial quanto naquele que o antecedeu, o nº 63/SF MSP/2015.
23	SF MSP	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	099/2020	Concluída	Verificar a contratação emergencial de sistema Eco No-leak de guarda de restos mortais com operações de abertura, sepultamento, fechamento e exumação - "Cemitério Vertical", para uso do Serviço Funerário do Município de São Paulo - SF MSP, em decorrência da pandemia da COVID-19 (coronavírus), junto à empresa Evolution Tecnologia Funerária EIRELI EPP (CNPJ 22.446.464/0001-69).
24	AMLURB	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	028/2019	Em andamento	Analisar o cumprimento das obrigações contratuais na execução dos serviços de limpeza pública na Subprefeitura Vila Maria/Vila Guilherme pelo Consórcio Limpa SP Limpeza Pública SPE Ltda. (CNPJ 33.469.789/0001-83) contratado pela Autoridade Municipal de Limpeza Urbana (AMLURB), assim como, averiguar se a fiscalização do contrato é realizada em conformidade com a legislação vigente.
25-26	SPTrans	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	049-050/2019 (1)	Concluída	OS nº 049/2019/CGM-AUDI: verificar a regularidade na contratação emergencial de empresas prestadoras de serviço público de transporte coletivo – Subsistema Local (vans e micro-ônibus) ocorrida em 2015 no município de São Paulo e o cumprimento do programa de renovação de frota do Subsistema Local estabelecido em 2007. OS nº 050/2019/CGM-AUDI: analisar a regularidade da contratação celebrada entre a Secretaria Municipal de Mobilidade e Transportes (SMT) e a empresa Imperial Transportes Urbanos Ltda. (CNPJ 21.558.843/0001-88) e a empresa MOVE-SP Soluções em Mobilidade Urbana Ltda. (CNPJ 21.578.642/0001-42) por meio do Contrato nº 009/2015, bem como sobre a adequação do controle realizado pela São Paulo Transporte S/A (SPTrans) sobre a existência dos



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

							requisitos necessários para a correta execução dos serviços contratados junto às empresas Imperial Transportes Urbanos Ltda. e MOVE-SP Soluções em Mobilidade Urbana Ltda. (MOVE-SP).
27	SEHAB	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	089/2019	Concluída	Averiguar o cumprimento das obrigações contratuais e a efetiva entrega dos serviços sociais pelas empresas Cobrape Companhia Brasileira de Projetos e Empreendimentos (CNPJ: 58.645.219/0001-28) e Diagonal Empreendimentos e Gestão de Negócios (CNPJ: 01.115.194/0001-33) contratadas pela Secretaria Municipal de Habitação (SEHAB).

*Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)*

*(1) As Ordens de Serviço foram combinadas para a elaboração do Relatório de Auditoria, em razão da semelhança de análise e recomendações emitidas.*



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

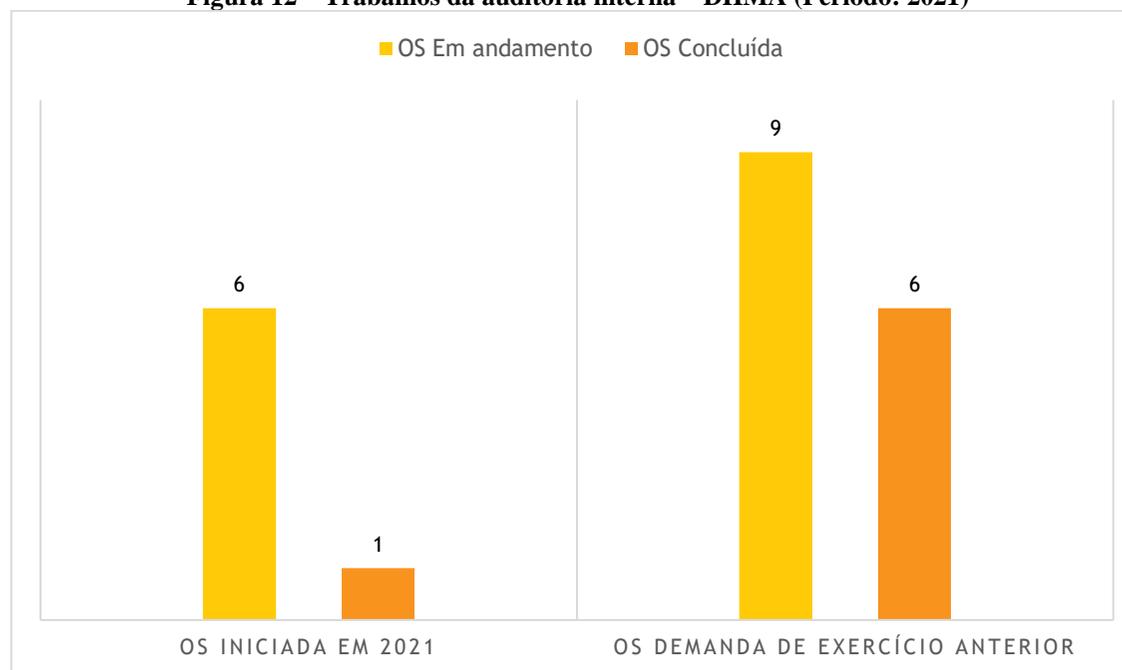
**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## 5. DIVISÃO DE AUDITORIA DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E MEIO AMBIENTE (DHMA)

A Divisão de Auditoria de Desenvolvimento Humano e Meio Ambiente (DHMA) realizou um total de **22** trabalhos no período:

**Figura 12 – Trabalhos da auditoria interna – DHMA (Período: 2021)**



*Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)*



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

Apresentam-se na sequência os trabalhos a que se referem as Ordens de Serviço da figura anterior:

**Quadro 6 – Detalhamento dos trabalhos da auditoria interna – DHMA (Período: 2021)**

#	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
1	SME	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Conformidade	011/2021	Concluída	Avaliação da conformidade da execução de contratos firmados para a prestação de serviços de vigilância/segurança patrimonial em Unidades Educacionais da Secretaria Municipal de Educação (SME).
2	SME	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Conformidade	012/2021	Em andamento	Avaliação da conformidade da execução de contratos firmados para a prestação de serviços de conservação e limpeza em Unidades Educacionais da Secretaria Municipal de Educação (SME).
3	SME	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Conformidade	013/2021	Em andamento	Avaliação da conformidade dos processos relativos à execução da folha de pagamento da SME em relação aos normativos e procedimentos aplicáveis.
4	SMC	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Conformidade	014/2021	Em andamento	Avaliação da execução do contrato firmado para a prestação de serviços de vigilância/segurança patrimonial em equipamentos culturais da Secretaria Municipal de Cultura (SMC).
5	SME	Interna	Iniciada em 2021	Conformidade	031/2021	Em andamento	Avaliação do modelo de seleção das entidades mantenedoras dos Centros de Educação Infantil (CEIs).
6	SME	Externa	Iniciada em 2021	Conformidade	032/2021	Em andamento	Verificação do cumprimento, no âmbito da Prefeitura de São Paulo, do dever estipulado no Art. 14 da Lei Federal nº 11.947/2009 (Merenda Escolar).
7	SME	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Desempenho	074/2021	Em andamento	Avaliação do cumprimento das metas definidas nos Planos de Trabalho dos Termos de Colaboração firmados entre a Secretaria Municipal de Educação e entidades do Terceiro Setor.
8	SME	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Apuração	022/2020	Em andamento	Apuração de possíveis irregularidades cometidas pelos responsáveis da entidade Associação Seara Norte (CNPJ nº 62.779.384/0001-40) durante a gestão do Centro de Educação Infantil (CEI) Maria da Glória Baumgart, sob responsabilidade da Diretoria Regional de Educação Jaçanã/Tremembé (DRE-JT).
9	SME	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	026/2020	Concluída	Acompanhamento e análise de Edital de Credenciamento SME/COAD/DIAL nº 001/2020, cujo objeto é o credenciamento de empresas fornecedoras de uniformes, e de Edital de pregão Eletrônico 12/SME/2020, de contratação de empresa fornecedora de meio de pagamento eletrônico para gerir os recursos públicos da SME destinados à aquisição de uniformes escolares.
10	SUB-PI	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	029/2020	Em andamento	Análise da execução dos contratos da empresa HIPLAN Construções e Serviços de Manutenção Urbana LTDA., inscrita no CNPJ sob nº 65.034.654/0001-81,



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

							com a verificação de possíveis manipulações de dados do sistema utilizado para registro dos serviços prestados.
11	SVMA	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	031/2020	Concluída	Avaliação quanto ao alcance da meta de “plantar 200 mil árvores no município, com prioridade para as 10 Prefeituras Regionais com menor cobertura vegetal”.
12	SME	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	095/2020	Concluída	Apuração de possíveis fraudes previdenciárias cometidas por entidades mantenedoras de unidades educacionais.
13	SME	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	102/2020	Em andamento	Análise das prestações de contas das parcerias firmadas entre a Secretaria Municipal de Educação (SME) e o Instituto Educacional Projetando o Futuro (CNPJ 97.334.676/0001-53).
14	SMC	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	104/2020	Em andamento	Análise da execução dos contratos firmados pela Secretaria Municipal de Cultura (SMC) para a prestação de serviços de segurança e vigilância patrimonial.
15	SUB-CS	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	022/2019	Em andamento	Análise do contrato de prestação de serviços de demolições e remoções, firmado entre a Subprefeitura da Capela do Socorro (SUB-CS) e a empresa Tonanni Construções e Serviços Ltda. (CNPJ nº 50.583.954/0001-42)
16	SMC	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	072/2019	Em andamento	Análise das parcerias celebradas referentes aos projetos realizados por meio do “Programa Municipal de Fomento ao Teatro para a Cidade de São Paulo” (Lei nº 13.279, de 08 de janeiro de 2002) e do “Prêmio Cleyde Yáconis” (2018), visando a verificar o correto atendimento à legislação e aos princípios administrativos que regem os ajustes.
17	SMC	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	092/2019	Em andamento	Análise da conformidade do Atestado de Conservação ou do Termo de Compromisso, emitido pela Secretaria Municipal da Cultura – SMC, com fulcro nos dispositivos presentes nos termos da Resolução do Conselho Municipal de Preservação do patrimônio Histórico, Cultural e Ambiental da Cidade de São Paulo - CONPRESP e demais normas aplicáveis, para imóveis beneficiados com Transferência do Direito de Construir – TDC.
18	SMADS	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	094/2019	Em andamento	Verificação do cumprimento das obrigações trabalhistas, pela entidade Projeto Esperança São Miguel Paulista (CNPJ 66.856.642/0001-03), nos termos dos Planos de Trabalhos apresentados para parcerias firmadas junto à Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social (SMADS).
19	SMT	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	123/2019	Concluída	Avaliação do modelo de contratação adotado pela Secretaria Municipal de Mobilidade e Transportes e Secretaria Municipal de Educação para a prestação dos serviços de transporte escolar gratuito.
20	SMADS	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	145/2019	Concluída	Averiguar, no âmbito das parcerias firmadas pela SMADS, eventuais irregularidades relacionadas aos serviços de transporte/locação de veículos contratados pelas entidades responsáveis pela prestação de serviços especializados de abordagem social às pessoas em situação de rua (SEAS).



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

<b>21</b>	SMADS	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	157/2019	Em andamento	Análise das parcerias celebradas entre a Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social (SMADS) e a Associação PROBRASIL (CNPJ 03.783.381/0001-10).
<b>22</b>	SME	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	134/2017	Concluída	Análise de Prestações de Contas das DRE Ipiranga, São Miguel, Guaianases, São Mateus, Penha e Itaquera com relação a adequação dos recolhimentos de GPS (Previdência).

*Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)*



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

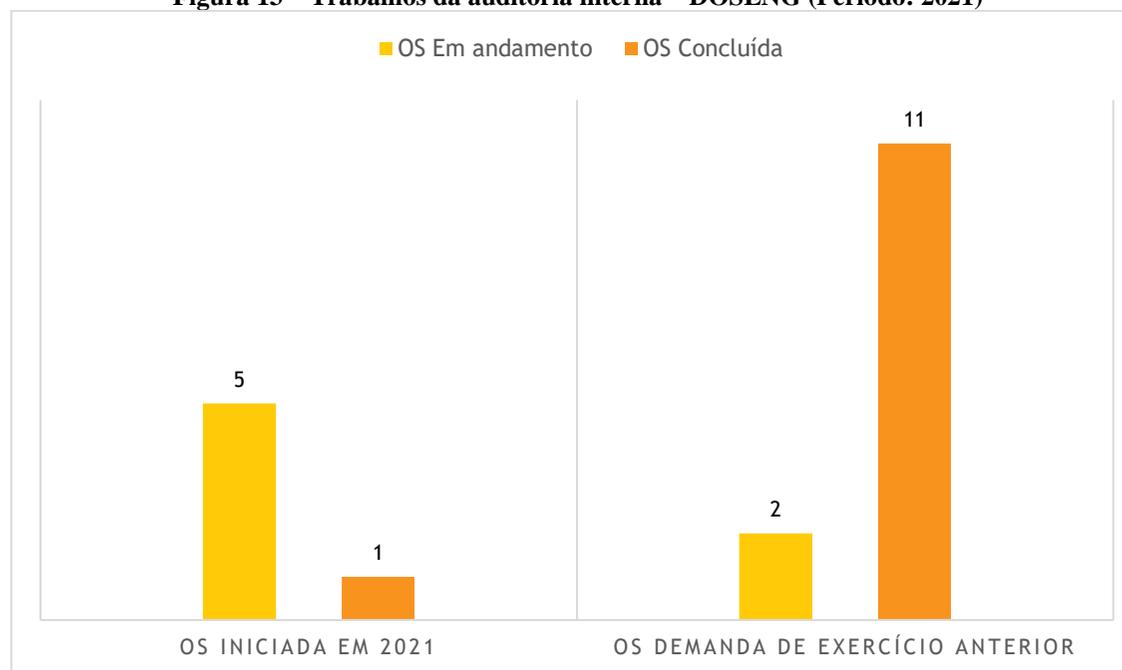
**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## 6. DIVISÃO DE AUDITORIA DE OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA (DOSENG)

A Divisão de Auditoria de Obras e Serviços de Engenharia (DOSENG) realizou um total de **19** trabalhos no período:

**Figura 13 – Trabalhos da auditoria interna – DOSENG (Período: 2021)**



*Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)*



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

Apresentam-se na sequência os trabalhos a que se referem as Ordens de Serviço da figura anterior:

**Quadro 7 – Detalhamento dos trabalhos da auditoria interna – DOSENG (Período: 2021)**

#	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
1	SMSUB	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Conformidade	015/2021	Em andamento	Prestação de contas dos serviços que foram executados no âmbito de contratos advindos das Atas de Registro de Preços (ARP) originadas do Pregão Eletrônico nº 23/SMSUB/COGEL/2019 (processo nº 6012.2019/0002667-0), cujos objetos contratados consistiam na prestação de serviços para a readequação e manutenção dos passeios públicos (“calçadas”) no Município de São Paulo.
2	SIURB	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Consultoria	021/2021	Concluída	Serviço de avaliação crítica das composições unitárias dos cadernos EDIF e INFRA da SIURB, parte do escopo do contrato nº 038/SIURB/2020, cujo objeto é a “contratação de empresa para atualização das tabelas de composição unitária de obras e serviços de engenharia da SIURB”, celebrado com a Fundação Instituto de Pesquisas Econômicas (FIPE).
3	CGM	Interna	Iniciada em 2021	Outros	027/2021	Em andamento	Banco referencial de informações da DOSENG, que contém a consolidação das constatações e análises relacionadas a obras e serviços de engenharia, produzidas pela Coordenadoria de Auditoria Geral.
4	SMSUB	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Conformidade	028/2021	Em andamento	Os processos de acionamento de ata de registro de preços própria/participante que resultaram nos contratos nº 070/SMSUB/COGEL/2019; 071/SMSUB/COGEL/2019 e 072/SMSUB/COGEL/2019, cujo objeto é a “conservação e melhorias da malha viária, incluindo drenagem, microfresagem, microvestimento, reciclagem de materiais provenientes de resíduos sólidos da construção civil, e/ou aqueles dos serviços de fresagem de pavimento asfáltico com espuma de asfalto, demolições e demais serviços pertinentes”, celebrados com a empresa FBS Construção Civil e Pavimentação SA.
5	SMSUB	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Conformidade	029/2021	Em andamento	Os processos de liquidação e pagamento dos contratos 073/SMSUB/COGEL/2019; 074/SMSUB/COGEL/2019 e 075/SMSUB/COGEL/2019, cujo objeto é a” conservação e melhorias da malha viária, incluindo drenagem, microfresagem, microvestimento, reciclagem de materiais provenientes de resíduos sólidos da construção civil, e/ou aqueles dos serviços de fresagem de pavimento asfáltico com espuma de asfalto, demolições e demais serviços pertinentes”, celebrados com a empresa Soebe Construção e Pavimentação SA.
6	SEHAB	Interna	Iniciada em 2021	Conformidade	054/2021	Em andamento	Análise preventiva do Edital de Concorrência nº 001/SEHAB/2021, o qual tem como objeto a contratação de empresa ou consórcio de empresas para prestação



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

							de serviços técnicos profissionais especializados em engenharia consultiva para o apoio ao gerenciamento e fiscalização, abrangendo as etapas de planejamento, projetos e obras, destinados à implantação de programas de infraestrutura pública e urbana, condominial e de edifícios residenciais de interesse social (HIS) na cidade de São Paulo.
7	COHAB	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	012/2020	Concluída	Análise e apuração de eventual inexecução e/ou má execução de obras e serviços de engenharia no Contrato nº 43/2017 firmado entre a Companhia Metropolitana de Habitação de São Paulo (COHAB-SP) e a empresa H E Engenharia Comércio e Representações Ltda.
8	SUB-MB	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	018/2020	Concluída	Análise e apuração de eventuais falhas na fiscalização de serviços relacionados à pavimentação asfáltica em contratos firmados pela Prefeitura de São Paulo com a empresa Construções Engenharia e Pavimentação Enpavi Ltda.
9	SUB-IT	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	039/2020	Concluída	Contratação emergencial das obras de Contenção, Construção de Muro de Ala, Passeio e Drenagem na Av. Marechal Tito, na altura do número 5.545 X Córrego Itaim – Itaim Paulista, Contrato nº 005/SUB-IT/2019.
10	SEHAB	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	040/2020	Concluída	Análise e apuração de eventual extrapolação irregular de objeto ou execução de serviço não previsto no escopo do Contrato nº 017/2016/SEHAB.
11	SEHAB	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Apuração	048/2020	Em andamento	Avaliação documental dos quantitativos dos serviços apresentados na Medição nº 52, posterior ao fim da vigência do Contrato nº 026/2008-SEHAB, de forma a contribuir com a Corregedoria Geral do Município com informações sobre os valores pagos à Construtora Gomes Lourenço S.A. pela SEHAB.
12	SIURB	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	100/2020	Em andamento	Mapeamento das contratações realizadas pela SIURB com dispensa de licitação baseada no art. 24, inciso IV, da Lei Federal nº 8.666/1993, no período de agosto de 2019 a julho de 2020.
13	SIURB	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	069/2019	Concluída	Avaliar a adequação das recorrentes reformas no deck e no revestimento das piscinas do CEU Vila Curuçá. Processos: 2010-0.096.781-2: R\$ 637.580,78; 2013-0.360.523-2: R\$ 996.563,61; 2014-0.313.194-1: R\$ 1.139.716,71.
14	SUB-FB	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	104/2019	Concluída	Avaliar a regularidade da execução do Contrato nº 05/SPFB/2015 firmado entre a Subprefeitura Freguesia-Brasilândia e a empresa CLM Construções e Empreendimentos Imobiliários, e de seus respectivos aditivos.
15	SMS	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	124/2019	Concluída	Avaliação de locações de imóveis para Unidades de Saúde gerenciadas por meio de Contratos de Gestão, quanto ao planejamento e à realização de reformas em edificações de terceiros.
16	SEHAB	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	154/2019	Concluída	Execução do Contrato 017/2016/SEHAB, firmado com o Consórcio PRI-BAUER-PLANAL para prestação de serviços técnicos profissionais especializados de engenharia consultiva para o apoio ao gerenciamento e fiscalização, abrangendo as etapas de planejamento, projetos e obras, para



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

							implantação de programas de infraestrutura pública urbana, condominial e de edifícios residenciais de interesse social (HIS) na cidade sob a responsabilidade da Secretaria Municipal de Habitação do Município de São Paulo - SEHAB-SETOR 1.
17	SMSUB	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	156/2019	Concluída	Análise preventiva da Minuta de Edital disponibilizado pela Secretaria Municipal de Prefeituras (SMSUB) na Consulta Pública nº 03/SMSUB/COGEL/2019, para “registro de preços para prestação de serviços de conservação de pavimentos viários – tapa buracos, por tonelada aplicada, com aplicação de concreto asfáltico e emulsão da pintura de ligação, com caminhão de caçamba térmica e controle digital”.
18	SMSUB	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	158/2019	Concluída	Análise do edital do Pregão Eletrônico nº 050/SMSUB/COGEL/2019 cujo objeto é registro de preços para prestação de serviços de conservação de pavimentos viários – “tapa-buracos”, por tonelada aplicada, com aplicação de concreto asfáltico e emulsão da pintura de ligação, com fresadora, caminhão de caçamba térmica e controle digital através do SGZ, à Prefeitura do Município de São Paulo – PMSP.
19	SME	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	080/2018	Concluída	Pesquisa para identificação de possível comercialização de fórmulas infantis e leite em pó oriundos do Programa Leve Leite, com análise da escala dos quantitativos ofertados e do enquadramento dos beneficiários aos critérios dispostos no Decreto Municipal 57.632/2017.

*Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)*



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

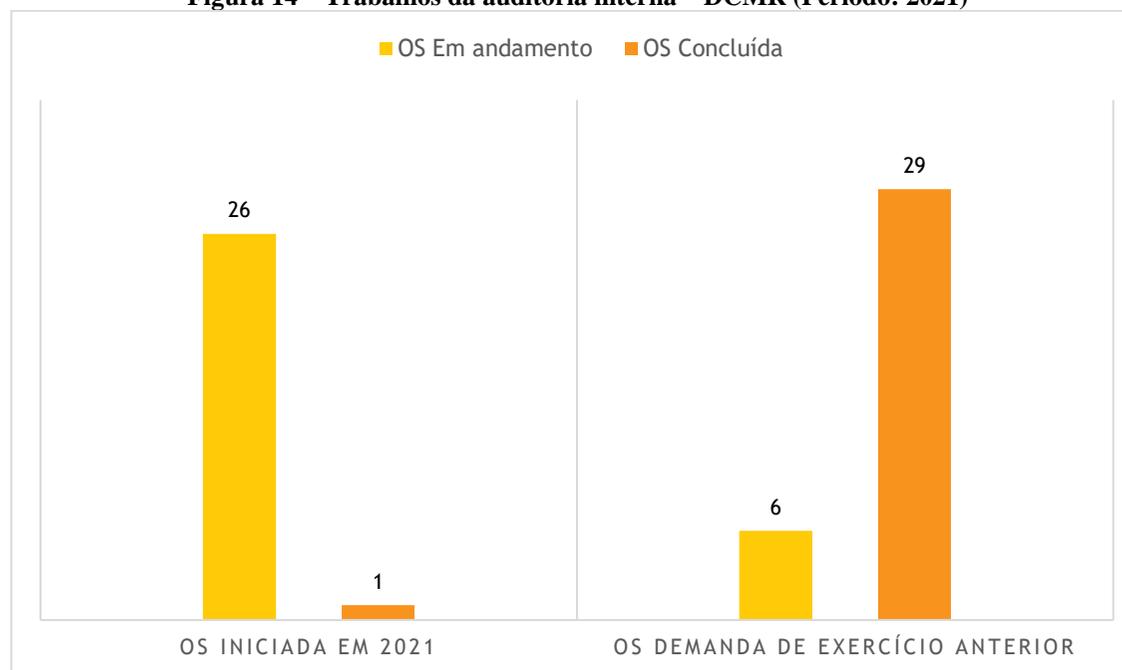
**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## 7. DIVISÃO DE AUDITORIA CONTÁBIL E MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES (DCMR)

A Divisão de Auditoria Contábil e Monitoramento de Recomendações (DCMR) realizou um total de **62** trabalhos no período:

**Figura 14 – Trabalhos da auditoria interna – DCMR (Período: 2021)**



*Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)*



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

Apresentam-se na sequência os trabalhos a que se referem as Ordens de Serviço da figura anterior:

**Quadro 8 – Detalhamento dos trabalhos da auditoria interna – DCMR (Período: 2021)**

#	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
1	PMSP	Externa	Iniciada em 2021	Outros	033/2021	Concluída	Capacitação dos Responsáveis pelo Controle Interno (RCIs).
2	SUB-FB	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	041/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de 08 recomendações emitidas em trabalho anterior da AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 01/08/2021.
3	SUB-IT	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	042/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de 08 recomendações emitidas em trabalhos anteriores da AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 01/08/2021.
4	SUB-VP	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	043/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de 05 recomendações emitidas em trabalho anterior da AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 01/08/2021.
5	SMC	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	044/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de 34 recomendações emitidas em trabalhos anteriores da AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 01/08/2021.
6	SGM	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	045/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de 19 recomendações emitidas em trabalhos anteriores da AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 01/08/2021.
7	IPREM	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	046/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de recomendações emitidas em trabalho anterior da AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/09/2021.
8	SMDET	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	047/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de recomendações emitidas em trabalho anterior da AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/09/2021.
9	SUB-SB	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	048/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de recomendações emitidas em trabalhos anteriores da AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/09/2021.
10	SUB-PE	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	049/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) da AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/09/2021.
11	SUB-G	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	050/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de recomendação(ões) emitida(s) em trabalho(s) anterior(es) da AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/09/2021.



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

12	SPTuris	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	051/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) da AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/09/2021.
13	COHAB-SP	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	052/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) da AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/09/2021.
14	SEHAB	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Auditoria Contábil	055/2021	Em andamento	Inscrição de despesas em Restos a Pagar – RP pela Secretaria Municipal de Habitação - SEHAB referente à parte administrada dos recursos do Fundo de Desenvolvimento Urbano.
15	SMDHC	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Auditoria Contábil	056/2021	Em andamento	Inscrição de despesas em Restos a Pagar – RP pela Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania - SMDHC referente à utilização dos recursos do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente – FUMCAD.
16	SF	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	057/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) da AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/10/2021.
17	SMUL	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	058/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) da AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/10/2021.
18	CET	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	059/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) da AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/10/2021.
19	SUB-CL	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	060/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) da AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/10/2021.
20	SUB-EM	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	061/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) da AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/10/2021.
21	SUB-CV	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	062/2021	Em andamento	Monitoramento de 1 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela SUB-ST até 01/08/2021.
22	SVMA	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	063/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) da AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/10/2021.
23	SMSUB	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	064/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) da AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/10/2021.
24	PMSP	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	066/2021	Em andamento	Atuar segundo os procedimentos constantes no Sistema Diálogo, Resolução TCM N° 18/2020 e Instrução TCM N° 02/2020, prestando atenção nos seguintes



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

							pontos: Verificação das determinações pendentes de atendimento e as respectivas Unidades responsáveis pela implementação; Emissão de comunicados pertinentes através do Sistema Diálogo visando obter manifestações adequadas para os prazos indicados; Proceder a confirmação dos responsáveis junto às Unidades; Analisar as manifestações e solicitar às Unidades complementos de informações, caso necessário; e Emissão de opinião sobre o atendimento das determinações.
25	SEHAB	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Auditoria Contábil	071/2021	Em andamento	Análise de Despesas de Exercício Anterior (DEA).
26	SUB-SA	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Auditoria Contábil	072/2021	Em andamento	Análise de Despesas de Exercício Anterior (DEA).
27	SMDHC	PAINT 2021	Iniciada em 2021	Monitoramento	073/2021	Em andamento	Trata-se de monitoramento de recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) da AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 03/12/2021.
28	SEL	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	034/2020	Concluída	Trata-se de análise de aspectos contábeis da prestação de contas da SABESP referente à contabilização do investimento no Sistema Produtor São Lourenço em 2018.
29	SMT	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	055/2020	Concluída	Monitoramento de 49 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela SMT até 10/06/2020.
30	SIURB	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	056/2020	Em andamento	Monitoramento de 53 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela SIURB até 10/06/2020.
31	AMLURB	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	057/2020	Concluída	Monitoramento de 5 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela AMLURB até 10/06/2020.
32	CET	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	058/2020	Concluída	Trata-se de monitoramento de 19 recomendações emitidas em trabalhos anteriores da AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 10/06/2020.
33	SFMSP	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	059/2020	Concluída	Monitoramento de 77 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela SFM até 10/06/2020.
34	SPTrans	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	060/2020	Concluída	Monitoramento de 3 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela SPTrans até 10/06/2020.
35	SPObras	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	062/2020	Concluída	Monitoramento de 26 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela SPObras até 10/06/2020.
36	AHM	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	063/2020	Concluída	Monitoramento de 19 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela AHM até 10/06/2020.



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

37	HSPM	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	064/2020	Concluída	Monitoramento de 13 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI com prazo previsto de implementação pela HSPM até 10/06/2020.
38	FTMSP	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	065/2020	Em andamento	Monitoramento de 79 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela FTMSP até 10/06/2020.
39	SUB-BT	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	066/2020	Concluída	Monitoramento de 18 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela SUB-BT até 10/06/2020.
40	SUB-IQ	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	069/2020	Concluída	Monitoramento de 1 Recomendação Emitida em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela SUB-IQ até 10/06/2020.
41	SMDU	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	071/2020	Em andamento	Inscrição de despesas em Restos a Pagar - RP pela Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano -SMDU.
42	SUB-ST	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	072/2020	Concluída	Monitoramento de 1 Recomendação Emitida em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela SUB-ST até 10/06/2020.
43	SUB-CV	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	073/2020	Concluída	Monitoramento de 10 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela SUB-CV até 10/06/2020.
44	SUB-SM	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	074/2020	Concluída	Monitoramento de 7 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela SUB-SM até 10/06/2020.
45	SUB-SÉ	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	075/2020	Concluída	Monitoramento de 16 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela SUB-SE até 10/06/2020.
46	SIURB	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	076/2020	Em andamento	Inscrição de despesas em Restos a Pagar - RP pela Secretaria Municipal de Infraestrutura Urbana e Obras - SIURB referente à parte administrada dos recursos do Fundo Municipal de Saneamento Ambiental e Infraestrutura - FMSAI.
47	SEME	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	077/2020	Concluída	Monitoramento de 37 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela SEME até 10/06/2020.
48	SMADS	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	078/2020	Concluída	Monitoramento de 52 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela SMADS até 10/06/2020.
49	SMDHC	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	079/2020	Concluída	Monitoramento de 14 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela SMDHC até 10/06/2020.
50	SME	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	080/2020	Em andamento	Monitoramento de 73 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela SME até 10/06/2020.
51	SMS	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	081/2020	Em andamento	Monitoramento de 70 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela SMS até 10/06/2020.
52	PMSP	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	085/2020	Concluída	Verificação do cumprimento, por parte da Administração Direta e Indireta da PMSP, quanto ao cumprimento das determinações do TCM/SP, inerentes ao Julgamento das Contas do Prefeito e das Contas das Funções de Governo, cadastradas no Sistema Diálogo.



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

53	SMSUB	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	087/2020	Concluída	Monitoramento de 50 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela SMSUB até 10/06/2020.
54	SEHAB	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	088/2020	Concluída	Monitoramento de 23 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores da AUDI, com prazo previsto de implementação pela SEHAB até 10/06/2020.
55	PMSP	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	085/2019	Concluída	Levantamento do Passivo Oculto junto às Secretarias Municipais na data-base de 31/10/2019.
56	PMSP	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	086/2019	Concluída	Levantamento do Passivo Oculto junto às Subprefeituras Municipais na data-base de 31/10/2019.
57	PMSP	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	087/2019	Concluída	Levantamento do Passivo Oculto junto às unidades da Administração Indireta na data-base de 31/10/2019.
58	SF	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	050/2018	Concluída	Contabilização de despesas em Restos a Pagar - RP pela Secretaria Municipal da Fazenda – SF. Apontamento do TCM/SP quanto à atuação da CGM/SP no Relatório de Contas de 2017.
59	SMSUB	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	078/2018	Concluída	Análise da inscrição em Restos a Pagar - RP pela Secretaria Municipal das Subprefeituras – SMSUB referentes aos recursos financeiros pertencentes ao Fundo Municipal de Desenvolvimento do Trânsito – FMDT.
60	SMS	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	028/2017	Concluída	Análise Contábil - Despesa de Exercícios Anteriores 2016_2017 SMS.
61	AHM	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	032/2017	Concluída	Análise Contábil - Despesa de Exercícios Anteriores 2016_2017 AHM.
62	SME	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	072/2017	Concluída	Análise Contábil - Restos a Pagar/Liquidação de Despesas.

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## 8. BENEFÍCIOS CONTABILIZADOS

Os benefícios contabilizados em razão dos trabalhos desenvolvidos pela AUDI seguem as orientações constantes no [Manual Operacional de Auditoria](#), publicado em dezembro de 2020. No ano de 2021, os benefícios financeiros somaram **R\$ 13.081.909,55** (treze milhões e oitenta e um mil e novecentos e nove reais e cinquenta e cinco centavos).

Cabe ressaltar que os benefícios financeiros decorrem de ações tomadas pela Unidade Auditada em resposta às atividades de auditoria que geraram economia ou reposição de bens e valores. Consequentemente, a partir de 2021, registros anteriormente contabilizados como Economia Potencial e Prejuízo Apurado deixaram de ser considerados benefícios.

A seguir será apresentada a individualização dos benefícios para o ano de 2021:

**Quadro 9 – Benefícios Financeiros: Por Ordem de Serviço (Período: 2021)**

<b>Ordem de Serviço</b>	<b>Unidade Examinada</b>	<b>Tipo de Benefício</b>	<b>Valor do Benefício (R\$)</b>
140/2017	AHM	Economia Efetiva por Melhorias de Processos	R\$ 3.988.215,36
067/2018	SEHAB	Economia Efetiva por Melhorias de Processos	R\$ 4.432.900,00
125/2019	SMS	Economia Efetiva por Melhorias de Processos	R\$ 2.606.839,24
078/2017	SMDHC	Reposição de Bens e Valores	R\$ 413.358,12
059B/2018	SFMSP	Reposição de Bens e Valores	R\$ 294.129,60
092/2018	SMADS	Reposição de Bens e Valores	R\$ 18.960,96
046/2020	SFMSP	Reposição de Bens e Valores	R\$ 860.851,91
096/2020	SFMSP	Reposição de Bens e Valores	R\$ 466.654,36
<b>Economia Efetiva por Melhorias de Processos</b>			<b>R\$ 11.027.954,60</b>
<b>Reposição de Bens e Valores</b>			<b>R\$ 2.053.954,95</b>
<b>TOTAL</b>			<b>R\$ 13.081.909,55</b>

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## 9. PROGRAMA DE METAS 2021-2024

A Meta 75 do [Programa de Metas 2021-2024](#) refere-se ao alcance de “7,37 pontos no Índice de Integridade da Administração Direta da PMSP”, sendo que uma de suas iniciativas refere-se ao aperfeiçoamento das “c) Aperfeiçoar auditorias por meio da implementação da metodologia IA-CM (Modelo de Capacidade de Auditoria Interna)”.

Anualmente, cabe à AUDI realizar ações vinculadas à implementação do Modelo IA-CM e à apuração dos indicadores de integridade sob sua responsabilidade. O detalhamento sobre o Modelo IA-CM pode ser encontrado no [Relatório de Diagnóstico Modelo IA-CM 2020](#) disponibilizado no sítio eletrônico desta AUDI.

### 9.1 Implementação do Modelo IA-CM

O Plano de Negócios de Auditoria Interna 2021-2024 ([PNAI 2021-2024](#)) previa entrega das 11 atividades abaixo listadas no ano de 2021:

**Quadro 10 – Programa de Metas 2021-2024: Implementação do Modelo IA-CM – Nível 2 (Período: 2021)**

Nome da Atividade	Produto entregue	Observações
Capacitar a equipe quanto às características dos trabalhos executados pela AUDI.	SIM	
Solicitar nomeação da lista remanescente dos AMCIs aprovados no concurso de 2015, com base na <a href="#">Lei Complementar nº 173/2020</a> , art. 8º, inciso IV.	SIM	Nomeação publicada no Diário Oficial da Cidade (DOC) em 14/12/2021, pg. 53.
Criar o Banco de Talentos para reunir as informações sobre cursos e certificações dos profissionais da AUDI.	SIM	Documento interno. Embora previsto para 2022 no PNAI 2021-2024, o documento foi elaborado em 2021.
Em consonância com as normas orçamentárias, elaborar cronograma e prever orçamento para a realização de cursos e obtenção de certificações em consonância com o Plano de Capacitação e os Planos de Desenvolvimento Individual no ano subsequente.	SIM	Itens 12 do <a href="#">PAINT 2022</a> .



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

Prever no PAINT os treinamentos que deverão ser realizados no período e orçamento para tal, quando couber.	SIM	Item 13 do <a href="#">PAINT 2022</a> .
Elaborar relatório anual para prestação de contas quanto ao Plano de Capacitação e aos Planos de Desenvolvimento Individual (pode ser incluído no Relatório Anual de Auditoria Interna – RAINT – a ser elaborado).	SIM	Embora os planos não tenham sido finalizados em 2021, este documento apresenta informações sobre as capacitações realizadas no ano de 2021 por seus colaboradores, bem como o orçamento vinculado, quando couber. Ver itens 11 e 12.
Disponibilizar em Portaria sobre os critérios e requisitos obrigatórios para elaboração, revisão e aprovação do PAINT.	SIM	<a href="#">Portaria CGM nº 181/2021</a> .
Reestruturar o modelo de PAINT atual para alinhamento com os requisitos do IA-CM.	SIM	O <a href="#">PAINT 2022</a> foi reestruturado com base no IA-CM.
Elaborar o Relatório Anual de Auditoria Interna (RAIN) para prestar contas das atividades dispostas no PAINT.	SIM	O RAIN 2021 encontra-se reestruturado para se adequar a tal disposição.
Disponibilizar em Portaria dos critérios e requisitos obrigatórios para elaboração, revisão e aprovação do PNAI.	SIM	<a href="#">Portaria CGM nº 180/2021</a> .
Prever no PAINT as tarefas a serem conduzidas no período vinculadas ao PNAI.	SIM	O item 11 do <a href="#">PAINT 2022</a> apresenta o cronograma de tarefas a serem realizadas em 2022 vinculadas ao Programa de Metas 2021-2024, o qual foi incluído no <a href="#">PNAI 2021-2024</a> .
Prever no PAINT o orçamento necessário para consecução do planejamento anual do período.	SIM	Item 13 do <a href="#">PAINT 2022</a> .

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)

Ademais, fora criado em 2021 o Banco de Talentos da AUDI, atividade prevista para 2022 no PNAI 2021-2024.



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## 9.2 Apuração dos Indicadores do Índice de Integridade

O Índice de Integridade avalia o desempenho dos órgãos da Administração Direta Municipal e possui 09 (nove) indicadores, dos quais 05 (cinco) estão sob a responsabilidade da AUDI para sua contabilização. A seguir, apresenta-se o resultado da contabilização para o ano de 2021:

**Quadro 11 – Programa de Metas 2021-2024: Apuração dos Indicadores do Índice de Integridade (Período: 2021)**

Nome do Indicador	1º sem/2021	2º sem/2021	Varição
<b>Cargos Comissionados</b>	5,32	5,09	-4,35%
<b>Contratos Emergenciais</b>	9,00	8,70	-3,34%
<b>Controle Interno</b>	5,56	5,56	0,00%
<b>Pregões Eletrônicos</b>	10,00	9,95	-0,51%
<b>Recomendações de Auditoria</b>	6,25	5,59	-10,53%

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)

- **Cargos Comissionados** pontuam a proporção de servidores comissionados puros em relação à quantidade de servidores ativos de cada órgão. De forma geral, quanto maior a nota da Unidade, menor o número de cargos comissionados e/ou cargos comissionados concentrados em cargos de chefia, o que mitiga o risco na descontinuidade de processos e procedimentos em razão da baixa rotatividade de servidores;
- **Contratos Emergenciais** evidenciam a proporção de contratações com dispensa de licitação com fundamento em emergência sobre o total de contratações firmadas pelos órgãos, em quantidade e em valor. De forma geral, quanto maior a nota da Unidade, menor o número de contratos emergenciais realizados no período;
- **Controle Interno** mensura o processo de consolidação da função de controle interno, bem como sua evolução e maturidade, no âmbito de cada órgão, quanto ao atendimento da designação de que trata o Decreto n.º 59.496/2020. De forma geral, quanto maior a nota, maior a atividade do designado nas atividades do período, conforme orientações da CGM;
- **Pregões Eletrônicos** verificam a proporção da referida modalidade licitatória em relação ao total de pregões realizados em cada órgão. De forma geral, quanto maior a nota, menor a existência de pregões presenciais realizados pelo órgão no período;



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

- **Recomendações de Auditoria** mensuram a eficácia dos órgãos quanto ao atendimento de recomendações de auditoria emitidas pela AUDI. De forma geral, quanto maior a nota, maior a concordância da Unidade com as recomendações emitidas e maior o atendimento das recomendações quando do monitoramento.

A seguir, apresenta-se o detalhamento das notas dos Indicadores de Integridade por órgão durante o ano de 2021:

**Quadro 12 – Programa de Metas 2021-2024: Indicadores de Integridade (Período: 2021)**

Nº	ÓRGÃO	Cargos Comissionados		Contratos Emergenciais		Controle Interno		Pregões Eletrônicos		Recomendações de Auditoria	
		1º SEM/2021	2º SEM/2021	1º SEM/2021	2º SEM/2021	1º SEM/2023	1º SEM/2021	1º SEM/2021	2º SEM/2021	1º SEM/2021	2º SEM/2021
1	Controladoria Geral do Município - CGM	5,00	5,00	10,00	10,00	10,00	10,00	-	-	-	-
2	Gabinete do Prefeito, com a Secretaria de Governo Municipal - SGM e a Casa Civil	0,00	0,00	8,75	10,00	5,00	7,50	10,00	10,00	10,00	10,00
3	Procuradoria Geral do Município - PGM	10,00	10,00	10,00	10,00	7,50	10,00	10,00	10,00	-	-
4	Secretaria Municipal da Fazenda - SF	10,00	10,00	10,00	10,00	7,50	10,00	10,00	10,00	7,50	7,50
5	Secretaria Municipal da Pessoa com Deficiência - SMPED	0,00	0,00	3,75	8,75	7,50	5,00	10,00	10,00	10,00	10,00
6	Secretaria Municipal da Saúde - SMS	10,00	10,00	6,25	6,25	7,50	5,00	10,00	10,00	10,00	10,00
7	Secretaria Municipal das Subprefeituras - SMSUB	0,00	0,00	3,75	10,00	7,50	10,00	10,00	7,50	10,00	10,00
8	Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social - SMADS	5,00	5,00	5,00	10,00	0,00	0,00	10,00	10,00	2,50	2,50
9	Secretaria Municipal de Cultura - SMC	2,50	2,50	7,50	8,75	7,50	5,00	10,00	10,00	10,00	10,00
10	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico, Trabalho e Turismo - SMDET	0,00	0,00	10,00	10,00	7,50	10,00	10,00	10,00	0,00	0,00
11	Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania - SMDHC	0,00	0,00	2,50	2,50	7,50	5,00	10,00	10,00	2,50	2,50
12	Secretaria Municipal de Educação - SME	10,00	10,00	6,25	7,50	7,50	10,00	10,00	10,00	10,00	7,50
13	Secretaria Municipal de Esportes e Lazer - SEME	2,50	2,50	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	2,50	2,50
14	Secretaria Municipal de Habitação - SEHAB	5,00	5,00	5,00	2,50	5,00	5,00	10,00	10,00	5,00	7,50
15	Secretaria Municipal de Infraestrutura Urbana e Obras - SIURB	0,00	0,00	6,25	1,25	7,50	10,00	10,00	10,00	2,50	5,00



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

16	Secretaria Municipal de Inovação e Tecnologia - SMIT	0,00	0,00	10,00	10,00	5,00	5,00	10,00	10,00	7,50	7,50
17	Secretaria Municipal de Justiça - SMJ	0,00	0,00	10,00	10,00	7,50	5,00	-	-	-	-
18	Secretaria Municipal de Mobilidade e Transportes - SMT	0,00	0,00	7,50	0,00	5,00	5,00	10,00	10,00	10,00	7,50
19	Secretaria Municipal de Relações Internacionais - SMRI	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	5,00	-	10,00	-	-
20	Secretaria Municipal de Segurança Urbana - SMSU	10,00	10,00	8,75	7,50	5,00	5,00	10,00	10,00	-	-
21	Secretaria Municipal de Urbanismo e Licenciamento - SMUL	7,50	5,00	10,00	1,25	5,00	5,00	10,00	10,00	10,00	7,50
22	Secretaria Municipal do Verde e do Meio Ambiente - SVMA	0,00	0,00	5,00	5,00	7,50	5,00	10,00	10,00	7,50	7,50
23	Subprefeitura Aricanduva/Formosa/Carrão - AF	7,50	7,50	10,00	10,00	5,00	0,00	-	10,00	-	-
24	Subprefeitura Butantã - BT	5,00	2,50	10,00	10,00	7,50	0,00	10,00	10,00	2,50	2,50
25	Subprefeitura Campo Limpo - CL	7,50	7,50	10,00	10,00	5,00	5,00	10,00	10,00	5,00	5,00
26	Subprefeitura Capela do Socorro - CS	7,50	5,00	10,00	10,00	5,00	5,00	10,00	10,00	-	-
27	Subprefeitura Casa Verde/Cachoeirinha - CV	2,50	2,50	10,00	10,00	5,00	0,00	-	10,00	-	0,00
28	Subprefeitura Cidade Ademar - AD	5,00	5,00	10,00	10,00	5,00	5,00	10,00	10,00	-	-
29	Subprefeitura Cidade Tiradentes - CT	7,50	7,50	10,00	10,00	5,00	5,00	-	-	-	-
30	Subprefeitura Ermelino Matarazzo - EM	7,50	5,00	10,00	5,00	5,00	5,00	10,00	10,00	0,00	0,00
31	Subprefeitura Freguesia/Brasilândia - FB	7,50	7,50	10,00	10,00	5,00	5,00	-	10,00	10,00	5,00
32	Subprefeitura Guaianases - G	7,50	7,50	10,00	10,00	7,50	10,00	10,00	10,00	0,00	0,00
33	Subprefeitura Ipiranga - IP	5,00	5,00	10,00	10,00	5,00	7,50	10,00	10,00	-	-
34	Subprefeitura Itaim Paulista - IT	10,00	7,50	10,00	10,00	0,00	5,00	10,00	10,00	10,00	10,00
35	Subprefeitura Itaquera - IQ	7,50	7,50	10,00	10,00	0,00	0,00	-	10,00	-	0,00
36	Subprefeitura Jabaquara - JA	2,50	2,50	10,00	10,00	5,00	5,00	10,00	10,00	-	-
37	Subprefeitura Jaçanã/Tremembé - JT	7,50	7,50	10,00	10,00	7,50	10,00	10,00	10,00	-	-
38	Subprefeitura Lapa - LA	7,50	7,50	10,00	10,00	5,00	7,50	-	10,00	2,50	2,50
39	Subprefeitura M'Boi Mirim - MB	5,00	5,00	10,00	10,00	7,50	10,00	10,00	10,00	-	10,00
40	Subprefeitura Mooca - MO	7,50	7,50	10,00	10,00	7,50	5,00	10,00	-	10,00	10,00
41	Subprefeitura Parelheiros - PA	2,50	2,50	10,00	10,00	5,00	5,00	10,00	10,00	-	-
42	Subprefeitura Penha - PE	7,50	7,50	10,00	10,00	7,50	5,00	10,00	10,00	7,50	7,50
43	Subprefeitura Perus/Anhanguera - PR	7,50	7,50	10,00	10,00	5,00	5,00	10,00	10,00	0,00	0,00
44	Subprefeitura Pinheiros - PI	7,50	7,50	10,00	10,00	5,00	0,00	-	10,00	10,00	10,00
45	Subprefeitura Pirituba/Jaraguá - PJ	7,50	7,50	10,00	3,75	0,00	5,00	10,00	10,00	-	-



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

46	Subprefeitura Santana/Tucuruvi - ST	7,50	7,50	10,00	10,00	0,00	5,00	10,00	10,00	-	5,00
47	Subprefeitura Santo Amaro - SA	7,50	7,50	10,00	10,00	5,00	0,00	10,00	-	10,00	10,00
48	Subprefeitura São Mateus - SM	7,50	7,50	10,00	10,00	5,00	5,00	10,00	10,00	5,00	5,00
49	Subprefeitura São Miguel Paulista - MP	7,50	7,50	10,00	10,00	7,50	5,00	10,00	10,00	-	-
50	Subprefeitura Sapopemba - SB	5,00	5,00	10,00	10,00	7,50	5,00	10,00	10,00	0,00	0,00
51	Subprefeitura Sé - SÉ	7,50	7,50	10,00	10,00	5,00	7,50	10,00	10,00	10,00	2,50
52	Subprefeitura Vila Maria/Vila Guilherme - MG	7,50	7,50	10,00	10,00	5,00	5,00	10,00	10,00	-	-
53	Subprefeitura Vila Mariana - VM	5,00	5,00	10,00	10,00	5,00	5,00	10,00	10,00	7,50	7,50
54	Subprefeitura Vila Prudente - VP	5,00	5,00	10,00	10,00	5,00	5,00	10,00	10,00	5,00	5,00
	<b>MÉDIA</b>	5,32	5,09	9,00	8,70	5,56	5,56	10,00	9,95	6,25	5,59
	<b>VARIAÇÃO</b>		-4,35%		-3,34%		0,00%		-0,51%		-10,53%

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## **10. DEMANDAS ESPECIAIS NÃO PROGRAMADAS**

As demandas especiais referem-se a quaisquer outros trabalhos que não possam ser categorizados como trabalhos de avaliação, consultoria, monitoramento de recomendações ou apuração, e que não estavam programados no [PAINT 2021](#).

### **10.1 Sistema Ariel**

O [Sistema Ariel](#) (Análise e Rastreamento de Informações sobre Editais e Licitações) foi desenvolvido pelo Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCMSP) e analisa contratos e licitações firmados pela Prefeitura do Município de São Paulo (PMSP), emitindo alerta de riscos de possíveis irregularidades.

O trabalho preventivo foi realizado junto ao TCMSP com o objetivo de reduzir o risco de ocorrência de inconformidades nos processos de licitações.

### **10.2 Implantação do e-Publi**

Trata-se de ação conjunta entre a AUDI, o TCM/SP e a Coordenadoria de Gestão Documental (CGDOC) da Secretaria Executiva de Gestão (SEGES) da Secretaria de Governo Municipal (SGM) para reestruturação de entradas de dados no SEI e possibilitar a implantação do e-Publi (Suplemento Eletrônico do Diário Oficial da Cidade de São Paulo).

### **10.3 Responsável pelo Controle Interno (RCI)**

Considerando que o primeiro ciclo de capacitação foi voltado a atividades de monitoramento de recomendações, coube inicialmente à DCMR realizar treinamentos dos Responsáveis pelo Controle Interno (RCIs) sobre a temática (OS 033/2021/CGM-AUDI). Ao todo, a Divisão participou



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

de 02 reuniões ao longo do ano de 2021 para capacitar os RCIs quanto ao preenchimento das planilhas de acompanhamento e atividades esperadas para realização no âmbito do monitoramento de recomendações emitidas pela AUDI.

Na sequência, em razão da Portaria CGM nº 126/2020, coube aos Diretores de Divisão e, supletivamente, aos Coordenadores das Divisões de DDS, DEUG e DHMA realizar a análise dos Planos de Trabalhos apresentados pelos RCIs, sendo que, no ano de 2021, foram analisados **28** planos (OS 025/2021/CGM-AUDI):

**Quadro 13 – Planos de Trabalho: Responsáveis pelo Controle Interno (RCI) (Período: 2021)**

<b>DDS</b>		<b>DEUG</b>		<b>DHMA</b>	
<b>Unidade</b>	<b>Processo SEI</b>	<b>Unidade</b>	<b>Processo SEI</b>	<b>Unidade</b>	<b>Processo SEI</b>
<b>SMS</b>	6067.2019/0025027-8	<b>CET</b>	7410.2021/0001218-0	<b>SME</b>	6016.2021/0017469-0
<b>SMPED</b>	6065.2021/0000109-2	<b>IPREM</b>	6310.2021/0000759-8	<b>SMDHC</b>	6074.2021/0001033-3
<b>SEME</b>	6019.2021/0000493-7	<b>PGM</b>	6021.2021/0010489-4	<b>SVMA</b>	6027.2021/0002700-0
		<b>São Paulo Negócios</b>	7710.2021/0000004-3	<b>SPCINE</b>	8610.2021/0000266-5
		<b>São Paulo Parcerias</b>	7310.2021/0000012-0	<b>SMC</b>	6025.2021/0005118-0
		<b>São Paulo Urbanismo</b>	7810.2021/0000378-0		
		<b>SF</b>	6017.2021/0009556-7		
		<b>SIURB</b>	6022.2021/0001260-0		
		<b>SMDET</b>	6064.2021/0000489-4		
		<b>SMJ</b>	6075.2021/0000130-5		
		<b>SMSUB</b>	6012.2021/0005499-5		
		<b>SPDA</b>	7110.2021/0000008-4		
		<b>SUB-BT</b>	6031.2021/0001882-8		
		<b>SUB-G</b>	6038.2021/0000925-8		
		<b>SUB-JT</b>	6043.2021/0000445-8		
		<b>SUB-MB</b>	6045.2021/0001093-9		
		<b>SUB-MO</b>	6046.2021/0003082-0		
		<b>SUB-MP</b>	6055.2021/0000576-0		



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

		<b>SUB-PE</b>	6048.2021/0000852-3		
		<b>SUB-SB</b>	6061.2021/0000200-3		

*Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)*

#### 10.4 Cursos para o Centro de Formação de Controle Interno (CFCI)

Em 2021, 02 (dois) Auditores Municipais de Controle Interno (AMCI) contribuíram com o [Centro de Formação de Controle Interno \(CFCI\)](#) da Coordenadoria de Promoção da Integridade (COPI) da CGM por meio da elaboração e instrução de 03 (três) cursos que foram ministrados para servidores públicos da PMSP:

**Quadro 14 – Cursos para o Centro de Formação de Controle Interno (CFCI) (Período: 2021)**

Nome do Curso	Qtd. De Horas	Turma	Datas	AMCI Instrutor	Divisão
<b>Introdução à Cultura de Compliance na Administração Pública</b>	6	Turma 1	14 e 16 de junho	Barbarah da Silva Dantas	DEUG
		Turma 2	16 e 18 de agosto		
<b>Gestão de Riscos e Controles Internos</b>	6	Turma 1	12 e 14 de julho		
		Turma 2	13 e 15 de setembro		
<b>Mapeamento de Processos nas Unidades da Prefeitura do Município de São Paulo</b>	15	Turma 1	1, 8, 15, 22 e 29 de julho	Guilherme Lucas Pereira da Mata	

*Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)*



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## 11. TREINAMENTO E CAPACITAÇÃO

Em dezembro/2021, a AUDI contava com 47 profissionais de diferentes carreiras (Figura 4 do [PAINT 2022](#)). No mesmo período, um total de 29 (62%) servidores participaram de atividades de treinamento e capacitação, conforme planejamento da Coordenadoria:

**Quadro 15 – Treinamento e Capacitação (Período: 2021)**

Nome do Curso	Provedor	Servidores Participantes	Cargo	Divisão
<b>Curso Avançado de Concessões, PPPs e Regulação de Serviços Públicos na Prática</b>	Inove Soluções em Capacitação e Eventos Ltda.-ME (CNPJ 23.880.650/0001-74)	Barbarah da Silva Dantas	Diretora de Divisão/AMCI	DEUG
		Andrea Klayn Batschinski	AMCI	DEUG
		Marcos Taue	AMCI	DEUG
<b>Novo Modelo das Três Linhas</b>	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	Claudia Regina Valente	Coordenadora de Divisão/AMCI	DCMR
		Eduardo Santos De Souza	Assessor Técnico/AMCI	COORDENAÇÃO
		Paulo Henrique Ferreira Chiaratti	AMCI	DDS
		Willian Klingenhoff Cavallini	Coordenador de Divisão/AMCI	DEUG
<b>Novo IPPF – Conceito e Prática</b>	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	Marcelo Fidalgo Neves	Coordenador de Divisão/AMCI	DHMA
		Willian Klingenhoff Cavallini	Coordenador de Divisão/AMCI	DEUG
		Eduardo Santos De Souza	Assessor Técnico/AMCI	AUDI
		Debora Yuri Dondo	Coordenadora de Divisão/AMCI	DDS
		Liara Macedo Rodrigues	AMCI	DOSENG
		Marta Regina Lima Rodrigues	APDO	DCMR
		Sonia Maria De Mello	APDO	DCMR
		Dominicia Mendes Dos Santos	APDO	DCMR
		Claudia Regina Valente	Coordenadora de Divisão/AMCI	DCMR
		<b>FRAUD</b>	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	Marcos Akira Kaneko
Thiago Ryuichi Hirata	AMCI			DDS
<b>COSO ICIF</b>		Claudia Regina Valente	Coordenadora de Divisão/AMCI	DCMR
		Hélio Lima Estevão	AMCI	DOSENG



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	Alexandre Viana Da Conceição	AMCI	DHMA
		Guilherme Lucas Pereira Da Mata	AMCI	DEUG
		André De Souza Loureiro Silva	AMCI	DEUG
		Estevão Smach	Diretor de Divisão/AMCI	DHMA
		Andre Takashi Ueda Sakugawa	Diretor de Divisão/AMCI	DDS
		Beatriz Yumi Suzuqui	AMCI	DDS
		Paulo Yoshiro Yuuki	Diretor de Divisão/AMCI	DCMR
		Roberto Janny Teixeira Junior	Coordenador de Divisão/AMCI	DOSENG
<b>Curso de Fiscalização e Gestão de Contratos em BIM (Building Information Modeling)</b>	Inove Soluções em Capacitação e Eventos Ltda.- ME (CNPJ 23.880.650/0001-74)	Fernanda Neves Magaldi	AMCI	DOSENG
<b>Módulo 1 - Curso Nova Lei de Licitações</b>	Centro de Estudos Jurídicos (CEJUR) da Procuradoria Geral do Município (PGM)	Willian Klingenhof Cavalinni	Coordenador de Divisão/AMCI	DEUG
		Estevão Smach	Diretor de Divisão/AMCI	DHMA
		Marcelo Fidalgo Neves	Coordenador de Divisão/AMCI	DHMA
		Bruno De Souza Lopes	Diretor de Divisão/AMCI	DOSENG
		Helen Fernanda Biazon	AMCI	DCMR
		Alessandro Lopes Soares	AMCI	DDS
		Paulo Henrique Ferreira Chiaratti	AMCI	DDS
		Paula Yoshie Maeda	Coordenadora Substituta da AUDI/AMCI	COORDENAÇÃO

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## 12. CUSTOS

Os valores aqui apresentados referem-se a valores específicos e não rotineiros que foram arcados com o orçamento da AUDI com vistas a melhorias de estrutura, de recursos e/ou do corpo técnico da Coordenadoria. Não serão apresentados valores custeados pelo orçamento geral da CGM vinculados a despesas usuais, como Despesas com Pessoal e Encargos e/ou despesas vinculadas a aluguéis diversos que englobam a Controladoria como um todo. Ressalta-se que o orçamento total da CGM para o ano de 2021, conforme [Lei Orçamentária Anual \(LOA\)](#), foi no valor de **R\$ 29.676.800** (vinte e nove milhões e seiscentos e setenta e seis mil e oitocentos reais).

**Quadro 16 – Custos (Período: 2021)**

<b>Tipo de Recurso</b>	<b>Produto/Serviço</b>	<b>Provedor</b>	<b>Custo Unitário</b>	<b>Quantidade</b>	<b>Custo Total</b>
<b>Treinamento e Capacitação</b>	Curso Avançado de Concessões, PPPs e Regulação de Serviços Públicos na Prática	Inove Soluções em Capacitação e Eventos Ltda.- ME (CNPJ 23.880.650/0001-74)	R\$ 1.590,00	3	R\$ 4.170,00
	Curso de Fiscalização e Gestão de Contratos em BIM ( <i>Building Information Modeling</i> )		R\$ 1.190,00	1	R\$ 1.190,00
	Novo Modelo das Três Linhas	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 990,00	4	R\$ 3.960,00
	Novo IPPF – Conceito e Prática		R\$ 990,00	9	R\$ 8.910,00
	FRAUD		R\$ 2.500,00	2	R\$ 5.000,00
	COSO ICIF		R\$ 2.850,00	10	R\$ 28.500,00
<b>Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica</b>	Associação ao IIA Brasil	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 250,00	15	R\$ 3.750,00
	Renovação de Associação ao IIA Brasil		R\$ 200,00	6	R\$ 1.200,00
	Assinatura anual de acervo customizado de normas técnicas ABNT	Associação Brasileira De Normas Técnicas ABNT (CNPJ 33.402.892/0011-88)	R\$ 3.770,00	1	R\$ 3.770,00
				<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 60.450,00</b>

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## REFERÊNCIAS

BRASIL. LEI COMPLEMENTAR Nº 173, DE 27 DE MAIO DE 2020. Estabelece o Programa Federativo de Enfrentamento ao Coronavírus SARS-CoV-2 (Covid-19), altera a Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, e dá outras providências. Disponível em: <https://www.in.gov.br/en/web/dou/-/lei-complementar-n-173-de-27-de-maio-de-2020-258915168>. Acesso em: 10 fev. 2022.

CGM - CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO APRESENTA SISTEMA ARIEL PARA GESTORES DA PREFEITURA DE SÃO PAULO. Disponível em: [https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/controladoria\\_geral/noticias/?p=314958](https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/controladoria_geral/noticias/?p=314958). Acesso em: 10 fev. 2022.

CGM – COORDENADORIA DE AUDITORIA GERAL. Disponível em: [https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/controladoria\\_geral/a\\_cgm/index.php?p=153810](https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/controladoria_geral/a_cgm/index.php?p=153810). Acesso em: 10 fev. 2022.

CGM - CURSOS - CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – CENTRO DE FORMAÇÃO EM CONTROLE INTERNO. Disponível em: [https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/controladoria\\_geral/cursos/index.php](https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/controladoria_geral/cursos/index.php). Acesso em: 04 mar. 2022.

CGM – MANUAL OPERACIONAL DE AUDITORIA (MO-02 VER 00). Disponível em: [https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/upload/controladoria\\_geral/Manual\\_Operacional\\_de\\_Auditoria\\_MO-02\\_Publicacao\\_14\\_12\\_2020.pdf](https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/upload/controladoria_geral/Manual_Operacional_de_Auditoria_MO-02_Publicacao_14_12_2020.pdf). Acesso em: 10 fev. 2022.

CGM - RELATÓRIO DE DIAGNÓSTICO MODELO IA-CM 2020. Disponível em: [https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/upload/controladoria\\_geral/RD\\_IA\\_CM\\_2020\\_publicacao\\_03\\_05\\_2021.pdf](https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/upload/controladoria_geral/RD_IA_CM_2020_publicacao_03_05_2021.pdf). Acesso em: 10 fev. 2022.

CGM – PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA 2021 (PAINT). Disponível em: [https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/upload/controladoria\\_geral/PAINT\\_2021\\_publicacao\\_09\\_03\\_2021.pdf](https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/upload/controladoria_geral/PAINT_2021_publicacao_09_03_2021.pdf). Acesso em: 10 fev. 2022.

CGM – PLANO DE NEGÓCIOS DE AUDITORIA INTERNA 2021-2024 (PNAI 2021-2024). Disponível em: [https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/upload/controladoria\\_geral/PNAI\\_2021\\_2024\\_publicacao\\_30\\_11\\_2022.pdf](https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/upload/controladoria_geral/PNAI_2021_2024_publicacao_30_11_2022.pdf). Acesso em: 30 nov. 2022.



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

PROGRAMA DE METAS 2021-2024. Disponível em:  
<https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/upload/governo/SEPEP/arquivos/pdm-versao-final-participativa.pdf>. Acesso em: 10 fev. 2022.

SÃO PAULO (Município). DECRETO Nº 53.623 DE 12 DE DEZEMBRO DE 2012. Regulamenta a Lei Federal nº 12.527, de 18 de novembro de 2011, no âmbito do Poder Executivo, estabelecendo procedimentos e outras providências correlatas para garantir o direito de acesso à informação, conforme especifica. Disponível em:  
<https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/decreto-53623-de-12-de-dezembro-de-2012>. Acesso em: 04 mar. 2022.

SÃO PAULO (Município). DECRETO Nº 55.107 DE 13 DE MAIO DE 2014. Regulamenta, no âmbito do Poder Executivo, a Lei Federal nº 12.846, de 1º de agosto de 2013, que dispõe sobre a responsabilização administrativa e civil de pessoas jurídicas pela prática de atos contra a Administração Pública. Disponível em:  
<https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/decreto-55107-de-13-de-maio-de-2014>. Acesso em: 04 mar. 2022.

SÃO PAULO (Município). LEI Nº 17.544 DE 30 DE DEZEMBRO DE 2020. Estima a receita e fixa a despesa do Município de São Paulo para o exercício de 2021. Disponível em:  
<http://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/lei-17544-de-30-de-dezembro-de-2020>. Acesso em: 22 dez. 2021.

SÃO PAULO (Município). ORDEM INTERNA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM/AUDI Nº 2 DE 6 DE OUTUBRO DE 2020. Cria Grupo Especial de Apuração por Demanda, o qual será composto por Auditores designados pela Coordenadora de AUDI e liderado pelo Assessor Especial. Disponível em:  
<https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/ordem-interna-controladoria-geral-do-municipio-cgm-audi-2-de-6-de-outubro-de-2020>. Acesso em: 10 fev. 2022.

SÃO PAULO (Município). PORTARIA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM Nº 126 DE 4 DE SETEMBRO DE 2020. Disciplina a interlocução entre a Controladoria Geral do Município e os responsáveis pelo controle interno de órgãos e entidades da Administração Pública Municipal. Disponível em:  
<https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/portaria-controladoria-geral-do-municipio-cgm-126-de-4-de-setembro-de-2020>. Acesso em: 09 fev. 2022.

SÃO PAULO (Município). PORTARIA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM Nº 180 DE 23 DE DEZEMBRO DE 2021. Dispõe sobre os critérios e requisitos obrigatórios para elaboração, revisão, aprovação e publicação do Plano de Negócios da Auditoria Interna (PNAI). Disponível em:  
<https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/portaria-controladoria-geral-do-municipio-cgm-180-de-23-de-dezembro-de-2021>. Acesso em: 10 fev. 2022.



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

**Coordenadoria de Auditoria Geral**

Rua Líbero Badaró, 293, 23º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

SÃO PAULO (Município). PORTARIA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM Nº 181 DE 23 DE DEZEMBRO DE 2021. Dispõe sobre os critérios e requisitos obrigatórios para elaboração, revisão, aprovação e publicação do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT). Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/portaria-controladoria-geral-do-municipio-cgm-181-de-23-de-dezembro-de-2021>. Acesso em: 10 fev. 2022.

SUPLEMENTO ELETRÔNICO DO DIÁRIO OFICIAL DA CIDADE DE SÃO PAULO. Disponível em: [https://epubli.prefeitura.sp.gov.br/md\\_boletim\\_destques\\_capa.php?acao=carregar](https://epubli.prefeitura.sp.gov.br/md_boletim_destques_capa.php?acao=carregar). Acesso em: 10 fev. 2022.