



PROGRAMA DE
INTEGRIDADE
E BOAS PRÁTICAS

RELATÓRIO SEMESTRAL DE MONITORAMENTO
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
1º Semestre/2024

PROGRAMA DE INTEGRIDADE E BOAS PRÁTICAS RELATÓRIO SEMESTRAL DE MONITORAMENTO

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

São Paulo, 12 de junho de 2024.

AUTORIDADE MÁXIMA DA UNIDADE

Luis Felipe Vidal Arellano – RF: 805.664-1

EQUIPE DE INTEGRIDADE DESIGNADA

Conforme constante no doc. 101440208 do processo SEI 6067.2024/0008710-4:

- Leonardo Silvestre Cabral (Responsável pelo Controle Interno - RCI) - RF: 811.057-3
- Lenise Silva Novaes - RF: 816.835-1
- Daniella Aparecida Silva Cavalari - RF: 858.912-7

APRESENTAÇÃO

O Programa de Integridade e Boas Prática SF – PIBP consiste no conjunto de mecanismos e procedimentos internos destinados a detectar e prevenir fraudes, atos de corrupção, irregularidades e desvios de conduta, bem como a avaliar processos objetivando melhoria da gestão de recursos, para garantir a transparência, a lisura e a eficiência.

Esse programa tem por objetivo a solução preventiva de eventuais irregularidades e visa incentivar o comprometimento da alta administração no combate à corrupção, nos moldes da Lei nº 12.846/2013, conhecida como Lei Anticorrupção.

Esta Unidade se comprometeu a desenvolver o PIBP por meio da elaboração, implementação, monitoramento e revisão dos Planos de Integridade e Boas Práticas.

Para realização da tarefa, esta Unidade seguiu os seguintes eixos estruturantes, essenciais para desenvolvimento de um Programa de Integridade e Boas Práticas Efetivo:

- Comprometimento e apoio da Alta Administração da Unidade;
- Existência de responsável pelo programa no órgão ou na entidade;
- Análise, avaliação e gestão dos riscos associados ao tema da integridade;
- Monitoramento contínuo, para efetividade dos Planos de Integridade e Boas Práticas

Neste ato a **SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA (SF)** apresenta **RELATÓRIO SEMESTRAL DE MONITORAMENTO DO PLANO DE INTEGRIDADE E BOAS PRÁTICAS**, desenvolvido pela Equipe de Gestão de Integridade com apoio da Controladoria Geral do Município e aprovação da Alta Administração da Unidade.

COMUNICAÇÃO E TRANSPARÊNCIA

A. AÇÃO DE COMUNICAÇÃO INTERNA SEMESTRAL

No que tange à comunicação interna, registramos que foi realizada comunicação a todos os servidores da existência do Plano de Integridade e Boas Práticas da Unidade, bem como dos compromissos assumidos no fomento à cultura de integridade, conforme comprovado nos documentos SEI contidos no processo 6067.2024/0008710-4:

- E-mail COMUNICACAO INTERNA N. 01 - DIA 29/04/2024 (102514531):
o que é o Plano de Integridade e Boas Práticas da Secretaria Municipal da Fazenda.
- E-mail COMUNICACAO INTERNA N.02 - DIA 02/05/2024 (102770253):
Melhoria contínua no Plano de Integridade e Boas Práticas (PIBP) de SF
- E-mail COMUNICACAO INTERNA N.03 - DIA 06/05/2024 (102891822):
Saiba quais são os canais de denúncia da SF e da CGM para atendimento de demandas relacionadas a conflitos de interesses e desvio de conduta funcional.
- E-mail COMUNICACAO INTERNA N.04 - DIA 07/05/2024 (104578698):
PIBP | Ética e Integridade nas contratações e na administração pública
- E-mail COMUNICACAO INTERNA N.05 - DIA 08/05/2024 (104651180):
O que é quebra de integridade pública?
- E-mail COMUNICACAO INTERNA N.06 - DIA 09/05/2024 (104653464):
Capacitação: Treinamentos de Integridade.
- Documento COMUNICADOS PIBP - INTRANET SHAREPOINT (104664514):
Evidencia uma lista na Intranet Sharepoint da SF contendo o teor dos comunicados divulgados sobre o PIBP em 2024. Portanto, além de enviar por e-mail, a comunicação interna contemplou o ambiente corporativo e institucional desta Secretaria, alcançando os servidores por meio da intranet.
- E-mail COMUNICAO INTERNA COMPLETA (104927467) – DIA 11/06/2024:
Divulgação "Conheça as ações da Fazenda para promover a Integridade Pública", contendo link para o documento SEI TEOR COMUNICACAO INTERNA COMPLETA (104928403), que se trata de uma visão completa sobre o Integridade no contexto da SF.

Impende destacar que essa divulgação também será efetuada por meio de um "Kit de boas-vindas" para os servidores que ingressaram em 2024, iniciando pelos recém-empossados para o concurso de Auditor Fiscal Tributário Municipal.

- Documento sobre Integridade no Sharepoint –
Disponibilização do Documento PAGINA INTRANET SHAREPOINT - ATUALIZAÇÃO (104928619), o qual explana quais são as ações de Integridade na SF e que contém link para o documento SEI TEOR COMUNICACAO INTERNA COMPLETA (104928403), o qual fornece uma panorama detalhado sobre a integridade e ética no âmbito da SF.
- Documento ATUALIZADO PAGINA SF - INTERNET - PROGRAMAS - PIBP (104928327): evidencia a divulgação para os munícipes, em ambiente Internet, quais são o Programa de Integridade e Boas Práticas que está em implementação na SF:

B. TRANSPARÊNCIA

O desenvolvimento do PIBP e o fomento à cultura de integridade exigem a difusão de seus objetivos e valores entre os públicos interno e externo de cada órgão participante. Por essa razão o Plano de Integridade e Boas Práticas desta Unidade encontra-se registrado no sítio institucional:

https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/fazenda/acesso_a_informacao/index.php?p=28190

Revela destacar que a respeito do link da página do PIBP, o texto está localizado na seção **Ações e Programas**, em Acesso à Informação, de acordo com o que determina a versão mais atualizada do Manual do Botão Acesso à Informação da Controladoria Geral do Município (**aqui**).

Ademais, é possível constatar a divulgação do PIBP por meio do Documento PAGINA SF - INTERNET - PROGRAMAS - PIBP (104655776), processo 6067.2024/0008710-4.

C. RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DE AÇÕES

As estratégias de monitoramento contínuo objetivam acompanhar as ações previstas neste Plano de Integridade e Boas Práticas, com vistas a avaliar e monitorar os resultados alcançados por esta Unidade. Em razão dos resultados obtidos na fase de Mapeamento, Análise e Gestão de Riscos à Integridade a **SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA (SF)** comprometeu-se a efetivar as ações registradas no Plano de Integridade e Boas Práticas.

Neste ato, a equipe de gestão da integridade encaminha à Divisão do Programa de Integridade e Boas Práticas o relatório semestral simplificado acerca da evolução das ações com as quais a Unidade se comprometeu no plano original, em especial daquelas ainda não relatadas ou ainda não concluídas até o ciclo de monitoramento anterior.

Sobre evidências – riscos cujas ações foram concluídas

Seguindo a orientação da CGM (doc. SEI ESCLARECIMENTO DE DÚVIDAS E ORIENTAÇÕES TÉCNICAS APÓS REUNIÃO - 104740849), **as informações sobre as ações já implementadas (concluídas) e seus riscos e evidências não constam neste presente relatório, mas estão elencadas precisamente em duas fontes documentais:**

C1) Listadas na coluna “Y” denominada “Evidências” na atual versão da planilha de riscos, doc. Planilha PIBP Riscos - primeiro semestre 2024 (104742829), processo SEI 6067.2024/0008710-4, também disponível no documento SEI PLANO DE AÇÃO MAIO 2024 - COM A ATUAL PLANILHA RISCOS (104987271):

C2) Nos e-mails que contém os relatórios de acompanhamento contínuo:

- ✓ c.2.1) Documento SEI PLANO DE AÇÃO NOVEMBRO 2023 E EVIDENCIAS DE CONCLUSÃO (104985428): contém plano de ação e arquivos anexos com as evidências.
- ✓ c.2.2) Documento SEI PLANO DE AÇÃO DEZEMBRO 2023 E EVIDENCIAS DE CONCLUSÃO (104986273): contém plano de ação e arquivos anexos com as evidências.
- ✓ c.2.2.3) Documento SEI: PLANO DE AÇÃO JANEIRO A ABRIL 2024 E EVIDENCIAS DE CONCLUSÃO (104986801) : contém plano de ação e arquivos anexos com as evidências.

Sobre as ações em andamento para redução dos riscos:

Apraz consignar que abaixo estão constando apenas as ações que ainda estão em andamento, ou seja, que não foram finalizadas, seguindo orientação efetuada pela própria CGM após reunião técnica, conforme registrado no doc. SEI ESCLARECIMENTO DE DÚVIDAS E ORIENTAÇÕES TÉCNICAS APÓS REUNIÃO - 104740849).

Logo, **para as ações em andamento foram indicados os passos já efetuados e aqueles que serão feitos para as ações que ainda estão em implementação**, o que pode ser evidenciado ao examinar as colunas denominadas "O" e "P" que têm os rótulos da planilha de riscos (doc. SEI104742829)r, respectivamente denominados "Ações Já Realizadas" e "Ações a Serem Realizadas para Conclusão", conforme ora destacado na próxima página do presente relatório:

	RISCOS	PLANO DE AÇÃO				ACOMPANHAMENTO CONTÍNUO – MONITORAMENTO (MAIO DE 2024)	
Área/Atividade	Descrição do Risco	Descrição do Controle	Data Previst a de Início	Data Prevista de Conclusã o	Status	Ações Já Realizadas	Ações a Serem Realizadas para Conclusão
DICOM / Processos de Contratação	R010 - Devido à contratação de objeto através de processo de inexigibilidade, sem a devida declaração de exclusividade (documentação inidônea ou irregular), poderá ocorrer uma dispensa de licitação indevida, impactando no fornecimento de bens e serviços.	Formação de um grupo de estudo, se possível intersecretarial, para propor ações de mitigação do risco. Analisar a necessidade de participação da SEGES e, posteriormente, outras esferas governamentais. Verificar se o PNCP poderia ajudar nas ações para mitigação do risco ou construção de uma plataforma unificada. Apresentação do relatório conclusivo sobre o estudo.	jan/24	jul/24	Em andamento	1. Reuniões periódicas sendo realizadas com SEGES sobre o sistema de contratos.	1. Elaboração do Relatório sobre o tema (inexigibilidade).
COJUR /Dispensa por Inexigibilidade	R020 - Devido à necessidade de análise da conformidade do TR e ETP em relação à legislação vigente, poderá ocorrer falhas na análise (definição do objeto com a devida especificação e quantitativos, critérios para habilitação do fornecedor etc.) devido aos diversos requisitos estabelecidos na Lei Federal 14.133/2021 (NLLC), o que poderá impactar no processo de aquisição do bem ou serviço.	Formação de um grupo para análise e revisão de ETP e TR. Apresentação do relatório conclusivo sobre o estudo. Capacitações periódicas dos servidores para elaboração, análise e revisão de ETP e TR, aplicando a segregação de funções, visando a atualização do conhecimento. Traçar uma estratégia para inclusão dos conteúdos dos módulos de capacitação de ETP e TR com a futura implementação da Biblioteca da SF. Traçar uma estratégia de capacitação periódica sobre o tema, junto à equipe de capacitação. Elaborar trilhas de certificações profissionais para servidores que atuam com compras e contratos (DICOM e COADM), de forma que, haja reflexo na segregação de funções, assunção de responsabilidades e possível eventual nova proposição de política salarial.	jul/23	jul/24	Em andamento	1. Curso de ETP e TR incluídos no Plano de Capacitação 2024 e em fase de execução. 2. Após capacitação de servidores, será fiato compartilhamento do material disponível e replicação conhecimento internamente na SF.	1. Execução do curso de ETP e TR previsto para 15 a 17 de maio de 2024. 2. Compartilhamento de material na Biblioteca da SF. 3. Traçar com Capacitação estratégica para compartilhamento do conhecimento.

DICOM / Dispensa de valor e Licitação	R030 - Devido à necessidade de realização de pesquisa de preços, poderá ocorrer pesquisas frágeis (embasadas em propostas com valores desproporcionais aos preços praticados no mercado), o que poderá prejudicar a obtenção de proposta mais vantajosa e consequentemente gerar prejuízo financeiro à contratante.	Atualização do manual de contratações, com procedimentos que utilizam o Banco de Preços. Plano de estudos direcionado ao PNCP (Portal Nacional de Compras Públicas) com o intuito de prover melhorias relativas à obtenção de mercado nas contratações públicas. Apresentação do relatório conclusivo sobre o estudo. Promover a inovação por meio de intercâmbio e trocas de informações com as outras secretarias da PMSP, SEGES e SEFAZ do Governo do Estado de SP, com vistas a conhecer outras práticas que possam tornar o processo mais eficiente e eficaz.	jan/24	jul/24	Em andamento	1. PNCP em construção. 2. Reuniões periódicas sendo realizadas com SEGES para conversas sobre o sistema de contratos.	1. Atualizar Manual de Contratações. 2. Plano de Estudo sobre o PNCP.
DICOM / Contratação	R050 - Devido à necessidade de verificação de regularidade fiscal do fornecedor nos processos de contratações, poderá ocorrer contratação com fornecedor irregular, o que poderá levar à anulação do contrato e suspensão do fornecimento do bem ou serviço.	Inclusão de “ <i>check list</i> ” de regularidade fiscal do fornecedor no Manual de Contratações.	jan/24	jul/24	Em andamento	1. Iniciado tratativas para levantamento dos itens de regularidade necessários.	1. Incluir “ <i>check list</i> ” no Manual de Contratações.
DICOM / Contratação	R060 - Devido à necessidade da análise jurídica para realizar a contratação, poderá ocorrer a não autorização, notoriamente em casos de dispensa por inexigibilidade, o que poderá levar ao atraso na contratação, podendo impactar nas atividades que necessitem da demanda requisitada.	Capacitar as unidades requisitantes sobre as condições para contratação de Dispensa por Inexigibilidade. Criação de um banco de dados com as contratações via dispensa de inexigibilidade e identificação de unidades requisitantes que solicitaram a contratação do objeto via modalidade de inexigibilidade de forma indevida.	jan/24	jul/24	Em andamento	1. Participação de servidores em cursos e eventos de capacitação.	1. Criação de banco de dados com as contratações via dispensa de inexigibilidade.
DICOM / Contratação	R070 - Devido à contratação de objeto através de processo de dispensa de licitação por valor ou procedimento de licitação, o resultado poderá ser fracassado (devido ao valor estimado e a regularidade fiscal do fornecedor) ou deserto (devido a especificidade do objeto), poderá impactar a contratação, que sofrerá atrasos no atendimento da demanda requisitada.	Incluir o fluxo no manual de contratações e promover a divulgação do conteúdo por meio de campanha.	jan/24	jul/24	Em andamento	1. Manual em fase de planejamento para revisão/atualização.	1. Atualizar Manual de Contratações.

DICOM /Equipe	R090 - Devido a eventual falta de conhecimento da unidade requisitante, referente ao objeto a ser contratado (especificação), poderá ocorrer falha no processo, o que poderá prejudicar a contratação (contratar objeto indevido)	Capacitação interna, para as unidades requisitantes, sobre a correta elaboração do ETP (Estudo Técnico Preliminar) e TR (Termo de Referência). Traçar uma estratégia para inclusão dos conteúdos dos módulos de capacitação de ETP e TR com a futura implementação da Biblioteca da SF. Traçar uma estratégia de capacitação periódica sobre o tema, junto à equipe de capacitação. Elaborar trilhas de certificações para pontos focais das áreas requisitantes, de forma que, haja reflexo na segregação de funções, assunção de responsabilidades e possível eventual nova proposição de política salarial.	jun/23	jul/24	Em andamento	1. Curso de ETP e TR incluídos no Plano de Capacitação 2024 e em fase de execução. 2. Após capacitação de servidores, será feito compartilhamento do material disponível e replicação conhecimento internamente na SF.	1. Execução do curso de ETP e TR previsto para 15 a 17 de maio de 2024. 2. Compartilhamento de material na Biblioteca da SF. 3. Traçar com Capacitação estratégica para compartilhamento do conhecimento.
DICOM /Equipe	R100 - Devido a necessidade de reserva orçamentária, poderá ocorrer reserva de valor ou dotação diferente do necessário, o que poderá prejudicar o processo de contratação.	No ingresso de novos servidores, investir na capacitação. Elaborar uma trilha de certificações relativas à reserva orçamentária, para que o servidor se torne especialista. Traçar uma estratégia para inclusão dos conteúdos dos módulos de capacitação de reserva orçamentária, com a futura implementação da Biblioteca da SF. Traçar uma estratégia de capacitação periódica sobre o tema, junto à equipe de capacitação. Evitar sobrecarga com relação aos servidores que já desenvolvem as atividades no setor.	jun/23	jul/24	Em andamento	1. Servidores da DICOM executaram cursos e eventos previstos no Plano de Capacitação 2023. Plano de Capacitação 2024 em execução. 2. Participação de servidores novos no 17º Pregão Week e 7º Congresso Brasileiro de Licitações e Contratos no ano de 2023. 3. Alinhamento com diretoria da DICOM sobre o tema, atrelado ao ingresso de novos servidores. 4. 02 servidores da DIEOF concluíram curso de Planejamento Orçamentário Governamental. Curso de execução orçamentária previsto no Plano de Capacitação 2024.	1. Inclusão de conteúdos sobre reserva orçamentária na Biblioteca SF.
DICOM /Equipe	R130 - Devido a implantação da NLLC, poderá ocorrer a necessidade de capacitar a equipe para evitar eventuais erros processuais.	Capacitações periódicas para os servidores do setor, visando a atualização do conhecimento. Traçar uma estratégia em conjunto com a equipe de capacitação. Elaborar trilhas de certificações profissionais para servidores que atuam com compras e contratos , de forma que, haja reflexo na segregação de funções, assunção de responsabilidades e possível eventual nova proposição de política salarial. Atualizar os fluxos de processos de aquisições e compras que serão efetivamente alterados pela nova legislação, bem como fazer sua divulgação.	jun/23	jul/24	Em andamento	1. Alinhamento entre o Plano de Capacitação e o PIBP (Capacitação 2024).	1. Execução do Plano de Capacitação.

DICOM / Procedimento interno	R080 - Devido à contratação de objeto, independente da modalidade, o fornecedor poderá possuir pendências com relação à regularidade fiscal, o que poderá impossibilitar a formalização contratual (assinatura do contrato).	Estudos sobre a adequação aos novos procedimentos da Lei Federal 14.133/2021, relacionados à inversão de fase na licitação (art. 17, §1º), que estão em fase de implantação, visando a economicidade e celeridade processual. Apresentação do relatório conclusivo sobre o estudo.	fev/24	dez/24	Não iniciado	1. Até o momento não foi utilizada a inversão de fase de licitação.	1. Aguardar eventual inversão de fase na licitação.
------------------------------------	--	--	--------	--------	--------------	---	---

É o relatório.