

preventiva, mas apenas corretiva e em cinco unidades foram encontrados equipamentos quebrados e/ou inutilizados. A acessibilidade nos hospitais municipais também se mostrou falha, devido à deficiência de investimentos em reformas estruturais nas edificações, de modo a torna-los mais acessíveis à população.

A Auditoria afirma que a ferramenta digital "Aqui Tem Remédio", que visa melhorar a distribuição de medicamentos, disponibiliza informações com praticidade, mostrando-se um sistema de fácil utilização, contando, porém, com baixa divulgação, visto que o número de acessos permanece pequeno em proporção ao total de habitantes do município. Em levantamento feito na ouvidoria da Secretaria Municipal de Saúde, apurou-se que no primeiro semestre de 2016 foram recebidas 20.994 reclamações referentes à falta de medicamentos, ante 15.577 reclamações no primeiro semestre de 2015.

12 - ASSISTÊNCIA SOCIAL

A Auditoria destaca que, diferente de outras Funções, a Assistência Social é ofertada em grande parte por meio de convênios celebrados entre a Municipalidade e as entidades e organizações de assistência social, por meio dos Centros de Convivência, Centros de Acolhida e outros, ressaltando que os Equipamentos Públicos CRAS, CREAS e Centros Pop são os responsáveis pela fiscalização e implantação dos referidos convênios e a porta de entrada dos munícipes ao SUAS.

Quadro 12.1 – Comparativo de quantitativo de Convênios

	2015	2016
Termos de Convênios	1.256	1.284
Qtd. Entidades	377	379
Qtd. Vagas Ofertadas	224.756	225.324
Custo Mensal (R\$)	R\$ 69.221.002,87	R\$ 74.869.727,00

Fonte: Relatório Anual de Fiscalização 2016 fls.321

Em 2016 o Programa Prevenção e Proteção às Vítimas de Violência (3013) teve sua execução financeira 20,7% acima do valor previsto no PPA 2014-2017, conforme cálculo da Auditoria. Já o Programa Superação da Extrema Pobreza (3023) atingiu 95,5% do planejado.

Quadro 12.4 – Plano Plurianual (PPA) 2014-2017 em R\$ milhões

Programa	2014		2015		2016		2017		Total (2014-2017)	
	Planejado	Empenhado %	Planejado	Empenhado %	Planejado	Empenhado %	Planejado	Empenhado %	Planejado	Empenhado %
3013	480	113,9	509	120,6	538	120,7	567	-	2.094	89,6
3023	256	112,8	295	98,4	334	95,5	364	-	1.249	71,8
SubTotal	736	113,5	804	112,5	872	111,1	931	-	3.343	83,0
Outros	154	86,0	177	88,6	199	89,9	221	-	751	62,3
Total	890	108,8	981	108,1	1.071	107,2	1.152	-	4.094	77,6

Obs: Os valores não incluem as emendas parlamentares.

Fonte: Relatório Anual de Fiscalização 2016 fls.323

De acordo com a Auditoria, no exercício de 2016 foi liquidado R\$ 1.164.130.809,95 na Função Assistência Social (80,0% do orçamento aprovado).

Quadro 12.5 – Lei Orçamentária Anual – LOA/2016 (em R\$) em R\$

Programas de Governo	Aprovado LOA/2016 (A)	Atualizado LOA/2016 (B)	Empenhado 2016 (C)	Liquidado 2016 (D)	% Exec. (D/A)
3013	852.718.586,00	841.970.065,11	691.706.813,00	684.748.853,61	80,3
3023	369.117.465,00	378.693.697,38	319.037.935,47	293.520.641,20	79,5
3024	136.640.351,00	133.517.337,34	118.123.202,42	112.350.450,62	82,2
Outros	96.750.198,00	99.361.509,88	77.107.823,07	73.510.864,52	76,0
Total	1.455.226.600,00	1.453.542.609,71	1.205.975.773,96	1.164.130.809,95	80,0

Fonte: Relatório Anual de Fiscalização 2016 fls.323

PROGRAMA PREVENÇÃO E PROTEÇÃO ÀS VÍTIMAS DE VIOLÊNCIA

A Auditoria aponta que, no programa, foram liquidados 88,7% dos valores aprovados pela LOA/2016.

Quadro 12.8 – Programa 3013 em R\$

Projeto / Atividade	LOA 2016				
	LOA Aprovada (A)	LOA Atualizada (B)	Empenhado (C)	Liquidado (D)	% Exec. (E= D/A)
6151 - Atendimento Psicossocial a Crianças e Adolescentes Vítimas de Violência	18.541.940,00	18.541.940,00	9.783.903,02	9.775.005,06	52,7
6167 - Atendimento em Centros Intergeneracionais para Equiparação de Oportunidades	53.649.575,00	53.649.575,00	48.255.292,29	48.006.325,34	89,5
6168 - Ações de Orientação ao Mundo do Trabalho para Adolescentes e Jovens	65.364.849,00	65.370.451,38	62.901.457,15	62.847.533,98	96,1
6178 - Proteção Especial às Mulheres Vítimas de Violência	13.594.856,00	13.594.856,00	10.099.175,09	10.017.855,07	73,7
6206 - Operação e Manutenção dos Espaços de Convivência e Fortalecimento de Vínculos - Crianças, Adolescentes, Jovens e Idosos.	397.074.486,00	386.090.295,88	352.952.097,02	352.486.666,05	88,8
6221 - Proteção Especial a Crianças, Adolescentes e Jovens em Risco Social.	139.125.290,00	139.959.323,85	127.214.248,65	126.017.744,28	90,6
6226 - Proteção Especial a Adolescentes em Medida Sócio-Educativas	42.780.270,00	42.296.303,00	38.633.243,57	38.489.599,27	90,0
Diversas Emendas Parlamentares	370.000,00	250.000,00	-	-	-
Total	730.501.266,00	719.752.745,11	649.839.416,79	647.640.729,05	88,7

Fonte: Relatório Anual de Fiscalização 2016 fls.326

Segundo a Auditoria, o objetivo do PPA vinculado ao programa é "Implantar um programa territorialidade de prevenção e proteção às vítimas da violência" e a única meta do Programa de Metas é a de número 44, associada às ações orçamentárias 6221 – Proteção Especial a Crianças, Adolescentes e Jovens em risco social e 6151 – Atendimento Psicossocial a Crianças e Adolescentes Vítimas de Violência.

Apesar de 90,9% dos valores orçados atualizados já terem sido empenhados na ação Proteção Especial a Crianças, Adolescentes e Jovens em risco social, não foram implantados novos serviços de Espaço de Convivência em 2016, demonstrando a utilização da dotação orçamentária apenas para manutenção dos serviços existentes, aponta a Auditoria. Em relação aos Serviços de Proteção às Vítimas de Violência houve o cumprimento da meta física prevista, com empenho de 52,8% do orçamento atualizado.

A Auditoria ressalta que a despesa mais representativa é com o Elemento de Despesa Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica - 33503900, que responde por 99,33% do total, já que a maior parte dos serviços é prestada por meio de convênios.

Além disso, a Auditoria destaca que os indicadores apresentados demonstram resultados aquém das metas determinadas pela Portaria Municipal 46/2010/SMADS e defende a revisão das metas, de forma a verificar a sua viabilidade e adequação à realidade daquelas que apresentam resultados insuficientes.

Conforme cálculos da Auditoria, o programa apresentou um acréscimo de 17 serviços entre 2015 e 2016 e um decréscimo de 1.105 vagas ofertadas, em virtude

principalmente da redução de vagas nos Serviços de Convivência e Fortalecimento de Vínculos - SCFV.

Quadro 12.28 – Comparativo quantidades de Convênios em Vigência e Vagas Ofertadas

Atividade	Nome do serviço	2015		2016		Variação	
		Conv.	Vagas	Conv.	Vagas	Un. conv.	Un. vagas
6151	SPVV	19	1.480	22	1.720	+3	+240
6167	CRECI	1	400	1	400	-	-
	Núcleo do Migrante	1	1.500	1	1.500	-	-
	SASF	63	63.000	64	64.000	+1	+1.000
6168	CEDESP	48	10.340	54	11.380	+6	+1.040
	Restaurante Escola	1	60	1	60	-	-
6178	CA para Gestantes, Mães e Bebês	1	100	1	100	-	-
	CA para Mulheres em Situação de Violência	5	100	5	100	-	-
	Centro de Defesa e Convivência da Mulher	15	1.610	15	1.610	-	-
	SCFV – Circo Social	5	2.800	6	2.900	+1	+100
6206	SCFV – Clube da Turma	7	5.540	4	660	-3	-4.880
	SCFV – NCI	96	12.910	96	13.010	-	+100
	SCFV – CJ	76	8.310	71	7.290	-5	-1.020
	SCFV – CCA	489	73.190	493	73.370	+4	+180
	SCFV – Convivendo e Aprendendo	1	540	-	-	-1	-540
	SCFV – CCInter	-	-	5	2.760	+5	+2.760
	SAICA	123	2.460	126	2.415	+3	-45
	SAICA para Crianças de 0 a 6 anos	5	100	5	100	-	-
	SAICA para apoio à Central de Vagas	6	120	6	120	-	-
	Casa Lar	-	-	4	80	+4	+80
6226	República para Jovens de 18 a 21 anos	4	48	4	48	-	-
	Proteção Social Especial a Adolescentes MSE	62	6.240	61	6.120	-1	-120
TOTAL	1.028	190.848	1.045	189.743	+17	-1.105	

Fonte: Relatório Anual de Fiscalização 2016 fls.339

Nas análises desses convênios a Auditoria apontou que as entidades vêm prestando os serviços, porém foram constatadas infringências e impropriedades, particularmente quanto às regras das prestações de contas das entidades.

PROGRAMA SUPERAÇÃO DA EXTREMA POBREZA

No programa, a Auditoria destaca que foram liquidados 83,3% dos valores aprovados pela LOA/2016.

Quadro 12.30 – Programa de Governo – 3023 em R\$

Projeto / Atividade	LOA 2016				
	LOA Aprovada (A)	LOA Atualizada (B)	Empenhado (C)	Liquidado (D)	% Exec. (E= D/A)
Diversas Emendas Parlamentares	551.000,00	451.000,00	-	-	-
3393 - Implantação de Restaurantes Comunitários	2.000,00	2.000,00	-	-	-
3395 - Implantação de CRAS	2.000,00	2.000,00	-	-	-
3396 - Implantação de CREAS	2.000,00	2.000,00	-	-	-
4306 - Inserção das famílias no Cadastro Único	19.467.197,00	25.716.139,42	23.907.148,65	20.619.287,36	105,9
4308 - Proteção Especial à população em situação de rua	222.255.682,00	223.754.219,68	205.170.228,89	196.826.692,78	88,6
5839 - Construção, Reforma e Adaptação de Equipamentos da Assistência Social	8.988.000,00	8.068.822,69	5.970.314,94	5.794.749,56	64,5
5840 - Implantação de Serviços de Acolhimento Institucional à População em Situação de Rua	2.000,00	2.288.296,95	669.314,39	487.114,66	243,6
6164 - Atendimento emergencial a pessoas vítimas de situações de calamidade pública	13.148.157,00	20.851.561,17	17.775.022,64	12.714.074,45	96,7
6212 - Educação permanente dos trabalhadores do SUAS	11.794.527,00	4.523.219,43	1.596.507,02	1.133.585,15	9,6

6236 - Operação e Manutenção do CREAS	27.954.956,00	28.994.015,47	23.413.299,39	21.531.434,87	77,0
6239 - Operação e Manutenção do CRAS	48.285.905,00	48.489.422,57	40.536.099,55	34.413.702,37	71,3
Total	352.453.424,00	363.142.697,38	319.037.935,47	293.520.641,20	83,3

Fonte: Relatório Anual de Fiscalização 2016 fls.340

Segundo a Auditoria, o objetivo vinculado ao Programa constante do Programa de Metas é o Objetivo 1 – "Superar a Extrema Pobreza na cidade de São Paulo, elevando a renda, promovendo a inclusão produtiva e o acesso a serviços públicos para todos", e as metas do programa são as de números 1, 2, 3, 4, 8, 9 e 10.

Quadro 12.32 – Comparativo entre PM X PPA em R\$

Meta	Programa de Metas 2013/2016		PPA 2014/2017	
	Descrição	Código	Ação Orçamentária	Valores 2016
1	Inserir aproximadamente 280.000 famílias com renda de até meio salário mínimo no CadÚnico para atingir 773.000 famílias cadastradas	4306	Inserção das famílias no Cadastro Único	30.343.043,00
2	Beneficiar 228.000 novas famílias com o Programa Bolsa Família		Meta financiada por Programa Federal	
3	Implantar 60 CRAS	3395	Implantação de CRAS	4.410.000,00
4	Implantar 7 CREAS	3396	Implantação de CREAS	661.500,00
8	Implantar 5 Centros Pop		Entregas em 2013	
9	Implantar 2 restaurantes comunitários	3393	Implantação de restaurantes comunitários	-
10	Implantar 22 Serviços de Acolhimento Institucional à população em situação de rua	5840	Implantação de Serviços de Acolhimento Institucional à população em situação de rua	662.401,00

Fonte: Relatório Anual de Fiscalização 2016 fls.341

De acordo com a Auditoria, a meta 1 foi atingida e até superada, guardando correlação com a execução financeira; a meta 2 foi atingida e até superada; a meta 3 não apresentou empenhos, embora no exercício de 2016 tenha ocorrido entrega de 5 novos CRAS; a meta 4 também não apresentou empenhos, embora a meta de implantação de CREAS tenha sido atingida; na meta 8 não foram entregues todos os Centros Pop previstos, encontrando-se pendentes a entrega de 2; na meta 9 não houve entrega de Restaurante Comunitário no período; a meta 10 foi cumprida com a entrega da totalidade dos Centros de Acolhida Previstos.

A Auditoria também ressalta que a despesa mais representativa dentro do Programa é com o Elemento de Despesa Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica - 33503900, com 59,5% do total, que corresponde aos repasses efetuados às instituições privadas que firmam convênios com a SMADS.

Nesse programa a Auditoria também aponta que os indicadores apresentados demonstram resultados aquém das metas determinadas pela Portaria Municipal 46/2010/SMADS e defende a revisão das metas, de forma a verificar a sua viabilidade e a adequação à realidade daquelas que apresentam resultados insuficientes.

Conforme cálculos da Auditoria, houve um incremento de 1.185 vagas em 2016 nos serviços do programa, em parte decorrente de novo convênio celebrado para prestação do serviço de Centro de Acolhida para mulheres imigrantes (300 vagas) que inexistia no exercício anterior.

Quadro 12.51 – Comparativo Quantidades de Convênio e Vagas

Atividade	Nome do serviço	2015		2016		Variação	
		Conv.	Vagas	Conv.	Vagas	Un. conv.	Un. vagas
4308	SEAS	28	8.000	29	8.820	+1	+820
	SEAS pessoas com consumo abusivo de substâncias psicoativas	7	1.600	7	1.600	-	-
	Espaço de Convivência para Adultos – Tenda	3	900	1	300	-2	-600
	Centro de Acolhida (CA) para Adultos II	1	640	1	640	-	-