

RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – AVALIAÇÃO PERÍODO 2022

COORDENADORIA DE AUDITORIA GERAL

RAINT-01 rev. 00



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



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

Relatório Anual de Auditoria Interna RAINT - Avaliação Período 2022

Coordenadoria de Auditoria Geral

São Paulo, junho de 2023.



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º 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:

Erika Yui Kanayama

Homero de Paula Eduardo Garavello

Ingrid Costa de Aquino

Equipe Responsável pela Revisão

Barbarah da Silva Dantas

Lira Macedo Rodrigues

Marcelo Fidalgo Neves

Marcos Akira Kaneko

Paula Yoshie Maeda

Paulo Yoshiro Yuuki

Rafael Moreira Braga



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º 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

Erika Yui Kanayama

Homero de Paula Eduardo Garavello

Ingrid Costa de Aquino

Marcos Akira Kaneko

Maristela Melo Sacurac

Nara Rodrigues Chaves

Rafael Moreira Braga

Roberto Yassuo Palandi Sakata

Vinicius Roberto Pereira

DDS – Divisão de Auditoria de Desenvolvimento Social

Diretora

Liara Macedo Rodrigues

Equipe

Alessandro Lopes Soares

André 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

Fábio Oue Blaz

Luiz Fernando Schick

Marcos Taue

Thiago Marques Dutra

Willian Klingenhoff Cavallini



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

DHMA – Divisão de Auditoria de Desenvolvimento Humano e Meio Ambiente

Diretor

Marcelo Fidalgo Neves

Equipe

AlexAndré Viana Conceição
Eduardo Ferrari Real Martins Nizzo
Estevão Smach
Hélio Lima Estevão
Juliana Natália Custódio Silveira
Leonardo Gurgel Cálipo

DOSENG - Divisão de Auditoria de Obras e Serviços de Engenharia

Diretora

Paula Yoshie Maeda

Equipe:

Danilo Matos Soares
Fábio 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
Laura Rodas Rodrigues Medina
Marta Regina Lima Rodrigues
Roberto Luiz Lozargo
Sônia Maria de Mello



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

LISTA DE SIGLAS

ABNT	Associação Brasileira de Normas Técnicas
ADESAMPA	Agência São Paulo de Desenvolvimento
AMCI	Auditor Municipal de Controle Interno
AMLURB	Autoridade Municipal de Limpeza Urbana
AUDI	Coordenadoria de Auditoria Geral
APDO	Analista de Planejamento e Desenvolvimento Organizacional
BIM	<i>Building Information Modeling</i>
BR	Bonificação por Resultados
BRT	<i>Bus Rapid Transit</i>
CEJUR	Centro de Estudos Jurídicos
CET	Companhia de Engenharia de Tráfego
CFCI	Centro de Formação de Controle Interno
CGDOC	Coordenadoria de Gestão Documental
CGM	Controladoria Geral do Município
COHAB	Companhia Metropolitana de Habitação
COSO	<i>Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission</i>
DCMR	Divisão de Auditoria Contábil e Monitoramento de Recomendações
CRS Leste	Coordenadoria Regional de Saúde Leste
DDS	Divisão de Auditoria de Desenvolvimento Social
DEUG	Divisão de Auditoria de Desenvolvimento Econômico, Urbano e Gestão
DHMA	Divisão de Auditoria de Desenvolvimento Humano e Meio Ambiente
DOC	Diário Oficial da Cidade
DOSENG	Divisão de Auditoria de Obras e Serviços de Engenharia
e-Publi	Suplemento Eletrônico do Diário Oficial da Cidade de São Paulo
FTMSP	Fundação Theatro Municipal de São Paulo
Fundatec	Fundação Paulistana de Educação, Tecnologia e Cultura
GEAD	Grupo Especial de Apuração por Demanda
HSPM	Hospital do Servidor Público Municipal
IA-CM	<i>Internal Audit Capability Model</i>
ICIF	<i>Internal Control Integrated Framework</i>
IFR	Relatórios Financeiros Intermediários
IIA	Instituto dos Auditores Internos do Brasil
IPPF	<i>International Professional Practices Framework</i>
IPREM	Instituto de Previdência Municipal de São Paulo
LOA	Lei Orçamentária Anual
MUA	Mapeamento do Universo de Auditoria Interna
N/A	Não se aplica
OS	Ordem de Serviço
PAINT	Plano Anual de Auditoria Interna
PdM	Programa de Metas
PGM	Procuradoria Geral do Município



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

PMSP	Prefeitura do Município de São Paulo
PNAI	Plano de Negócios da Auditoria Interna
PPP	Parceria Público-Privada
PRODAM	Empresa de Tecnologia da Informação e Comunicação do Município de São Paulo
RAINT	Relatório Anual de Auditoria Interna
RCI	Responsável pelo Controle Interno
SEGES	Secretaria Executiva de Gestão
SOF	Sistema de Orçamento e Finanças da Prefeitura de São Paulo
SEHAB	Secretaria Municipal de Habitação
SEME	Secretaria Municipal de Esportes e Lazer
SF	Secretaria Municipal da Fazenda
SFMSP	Serviço Funerário do Município de São Paulo
SGM	Secretaria de Governo Municipal
SIURB	Secretaria Municipal de Infraestrutura Urbana e Obras
SMADS	Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social
SMC	Secretaria Municipal de Cultura
SMDET	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico, Trabalho e Turismo
SMDHC	Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania
SME	Secretaria Municipal de Educação
SMIT	Secretaria Municipal de Inovação e Tecnologia
SMJ	Secretaria Municipal de Justiça
SMPED	Secretaria Municipal da Pessoa com Deficiência
SMRI	Secretaria Municipal de Relações Internacionais
SMS	Secretaria Municipal da Saúde
SMSU	Secretaria Municipal de Segurança Urbana
SMSUB	Secretaria Municipal das Subprefeituras
SMT	Secretaria Municipal de Mobilidade e Trânsito
SMUL	Secretaria Municipal de Urbanismo e Licenciamento
SPCine	Empresa de Cinema e Audiovisual de São Paulo
SPDA	Companhia São Paulo de Desenvolvimento e Mobilização de Ativos
SPIN	São Paulo Investimentos e Negócios
SPObras	São Paulo Obras
SPParcerias	São Paulo Parcerias
SPRegula	Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de São Paulo
SPSEC	Companhia Paulistana de Securitização
SPTrans	São Paulo Transportes
SPTuris	São Paulo Turismo
SPUrbanismo	São Paulo Urbanismo
SUB-AD	Subprefeitura Cidade Ademar
SUB-AF	Subprefeitura Aricanduva/Formosa/Carrão
SUB-BT	Subprefeitura Butantã
SUB-CL	Subprefeitura Campo Limpo



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

SUB-CS	Subprefeitura Capela do Socorro
SUB-CT	Subprefeitura Cidade Tiradentes
SUB-CV	Subprefeitura Casa Verde/Cachoeirinha
SUB-EM	Subprefeitura Ermelino Matarazzo
SUB-FB	Subprefeitura Freguesia do Ó/Brasilândia
SUB-G	Subprefeitura Guaianases
SUB-IP	Subprefeitura Ipiranga
SUB-IQ	Subprefeitura Itaquera
SUB-IT	Subprefeitura Itaim Paulista
SUB-JA	Subprefeitura Jabaquara
SUB-JT	Subprefeitura Jaçanã/Tremembé
SUB-LA	Subprefeitura Lapa
SUB-MB	Subprefeitura M'boi Mirim
SUB-MG	Subprefeitura Vila Maria/Vila Guilherme
SUB-MO	Subprefeitura Mooca
SUB-MP	Subprefeitura São Miguel Paulista
SUB-PA	Subprefeitura Parelheiros
SUB-PE	Subprefeitura Penha
SUB-PI	Subprefeitura Pinheiros
SUB-PJ	Subprefeitura Pirituba/Jaraguá
SUB-PR	Subprefeitura Perus/Anhanguera
SUB-SA	Subprefeitura Santo Amaro
SUB-SB	Subprefeitura Sapopemba
SUB-SÉ	Subprefeitura Sé
SUB-SM	Subprefeitura São Mateus
SUB-ST	Subprefeitura Santana/Tucuruvi
SUB-VM	Subprefeitura Vila Mariana
SUB-VP	Subprefeitura Vila Prudente
SVMA	Secretaria Municipal do Verde e do Meio Ambiente
TCMSP	Tribunal de Contas do Município de São Paulo



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

SUMÁRIO

1. SUMÁRIO EXECUTIVO.....	10
2. COORDENADORIA DE AUDITORIA GERAL (AUDI)	16
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)	24
5. DIVISÃO DE AUDITORIA DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E MEIO AMBIENTE (DHMA).....	28
6. DIVISÃO DE AUDITORIA DE OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA (DOSENG)	31
7. DIVISÃO DE AUDITORIA CONTÁBIL E MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES (DCMR)	34
8. BENEFÍCIOS CONTABILIZADOS	40
9. PROGRAMA DE METAS 2021-2024.....	41
9.1. Implementação do Modelo IA-CM.....	41
9.2. Apuração dos Indicadores do Índice de Integridade.....	43
10. DEMANDAS ESPECIAIS	47
10.1. Responsável pelo Controle Interno (RCI).....	47
10.2. Sistema Diálogo	48
10.3. Sistema Ariel.....	48
10.4. Implantação do e-Publi.....	49
11. TREINAMENTO E CAPACITAÇÃO	50
12. CUSTOS.....	55
REFERÊNCIAS	57

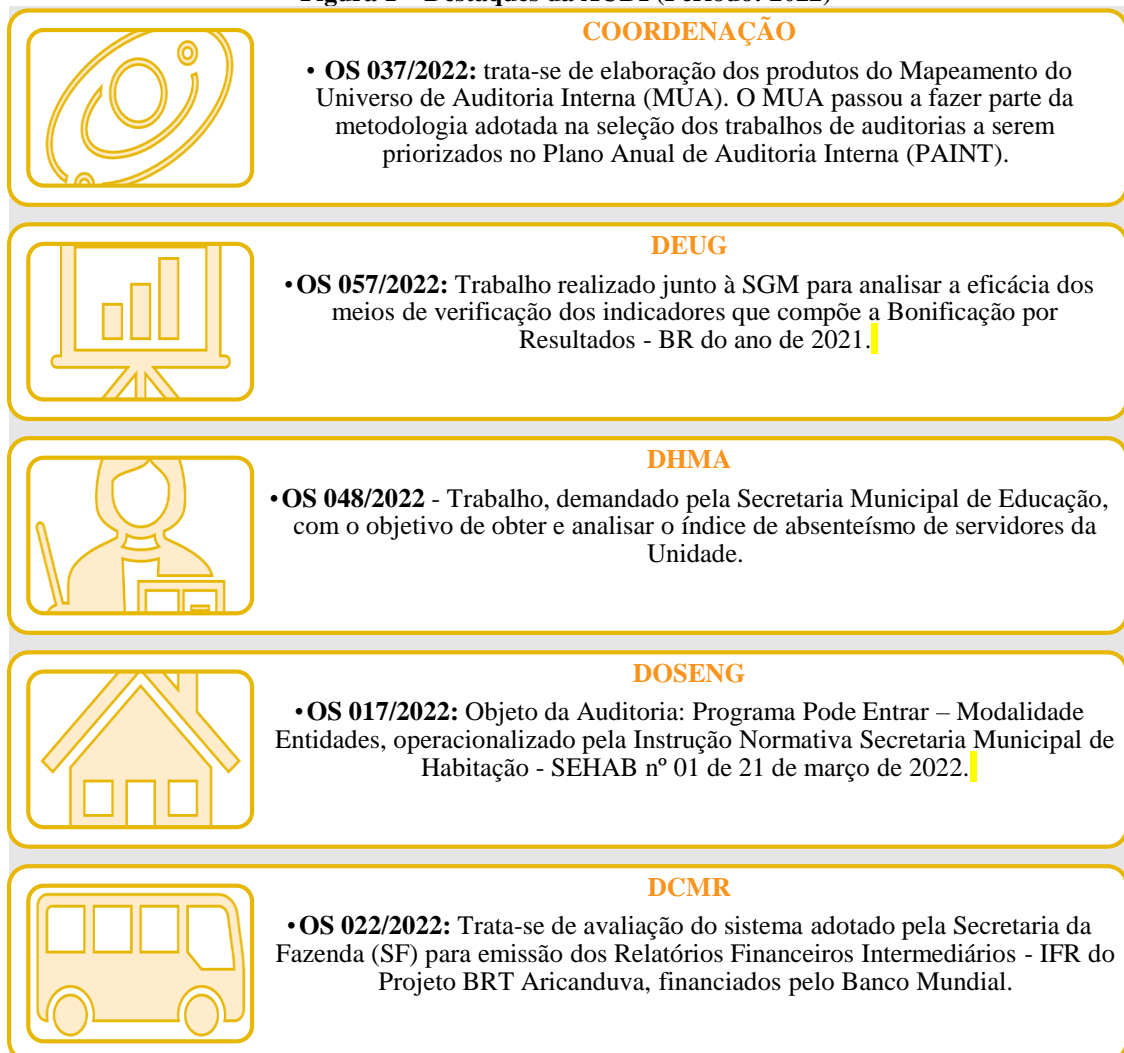
1. SUMÁRIO EXECUTIVO

A Coordenadoria de Auditoria Geral (AUDI) da Controladoria Geral do Município (CGM), em atendimento à Ordem de Serviço nº 005/2023/CGM-AUDI, apresenta o **Relatório Anual de Auditoria Interna 2022 (RAINT)**.

O RAINT apresenta as atividades realizadas pela Coordenadoria de Auditoria Geral (AUDI) no período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2022. Os status mencionados no presente relatório dizem respeito a 31/12/2022.

Os principais destaques do ano foram os seguintes trabalhos:

Figura 1 – Destaques da AUDI (Período: 2022) *

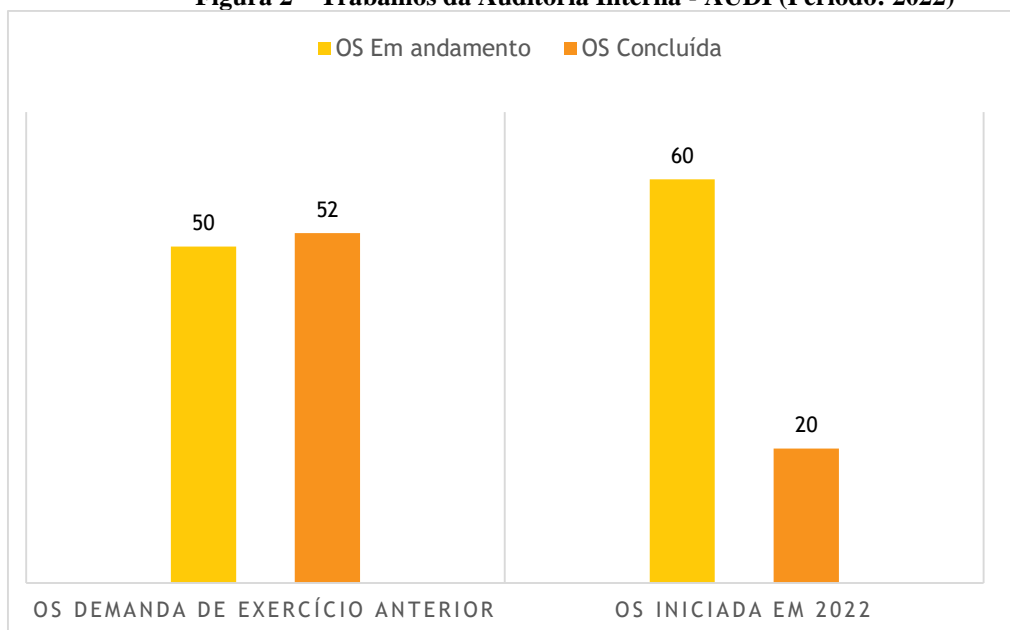


Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)

** A DDS não emitiu nenhuma OS em 2022. Devido aos trabalhos relacionados com a Pandemia, houve uma paralisação de algumas OSs já emitidas, o que ocasionou um represamento de auditorias em andamento e, por essa razão em 2022 não foi possível abrir novas Ordens de Serviço.*

A AUDI, no total, realizou trabalhos de auditoria interna vinculados a **182 Ordens de Serviço (OSs)**, sendo 80 OSs iniciadas em 2022 (44%), e 102 OSs relacionadas a demandas de exercícios anteriores (56%). Destes trabalhos, **72 foram concluídos no período**, sendo 20 vinculados aos trabalhos iniciados em 2022 (27%), e 52 relacionados a demandas de exercícios anteriores (72%): ¹

Figura 2 – Trabalhos da Auditoria Interna - AUDI (Período: 2022)



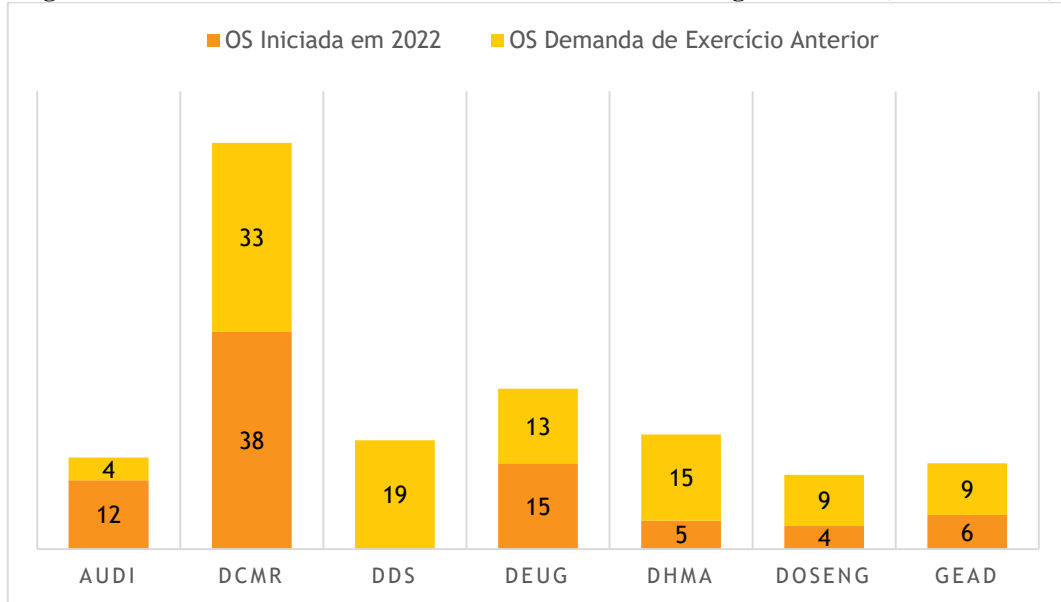
Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)

Os **benefícios financeiros** advindos das atividades de avaliação e consultoria e/ou monitoramento dos trabalhos representaram no período um total de **R\$ 6.062.902,91** (seis milhões e sessenta e dois mil e novecentos e dois reais e noventa e um centavos), conforme detalhado no Quadro 10 – Benefícios Financeiros: Por Ordem de Serviço (Período: 2022).

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

¹ 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).

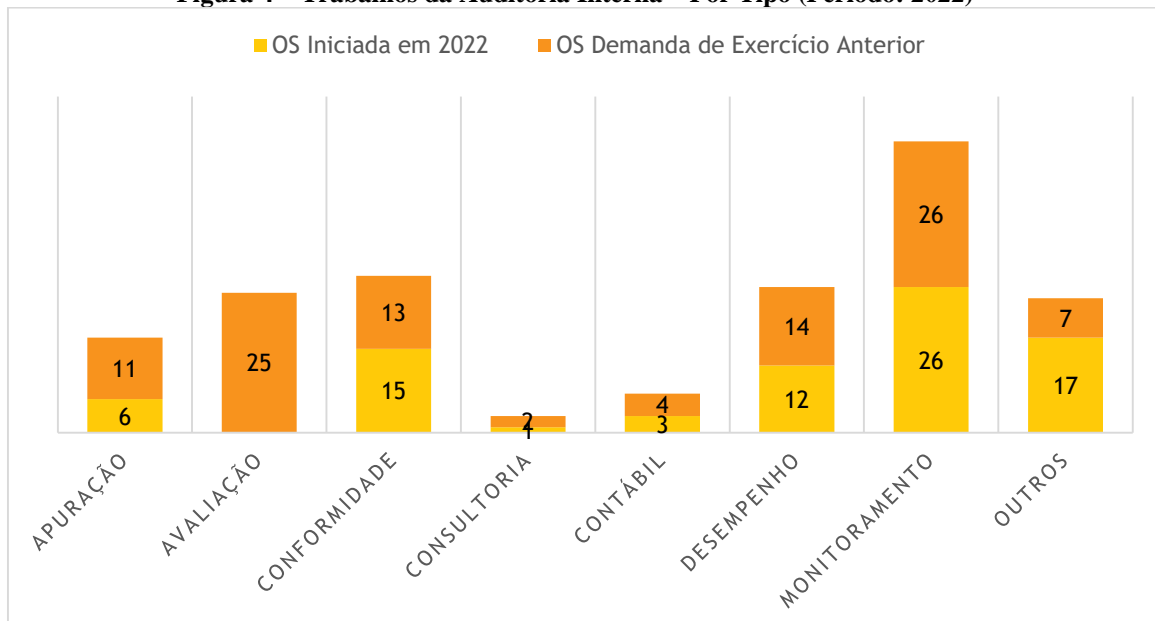
Figura 3 – Trabalhos da Auditoria Interna – Por Estrutura Organizacional (Período: 2022)



Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)

No que tange ao **tipo de trabalho**, verifica-se que, em 2022, há um equilíbrio entre os trabalhos de avaliação classificados como **auditoria de conformidade** – 28 (15%) e **auditoria de desempenho** – 26 (14%). 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):

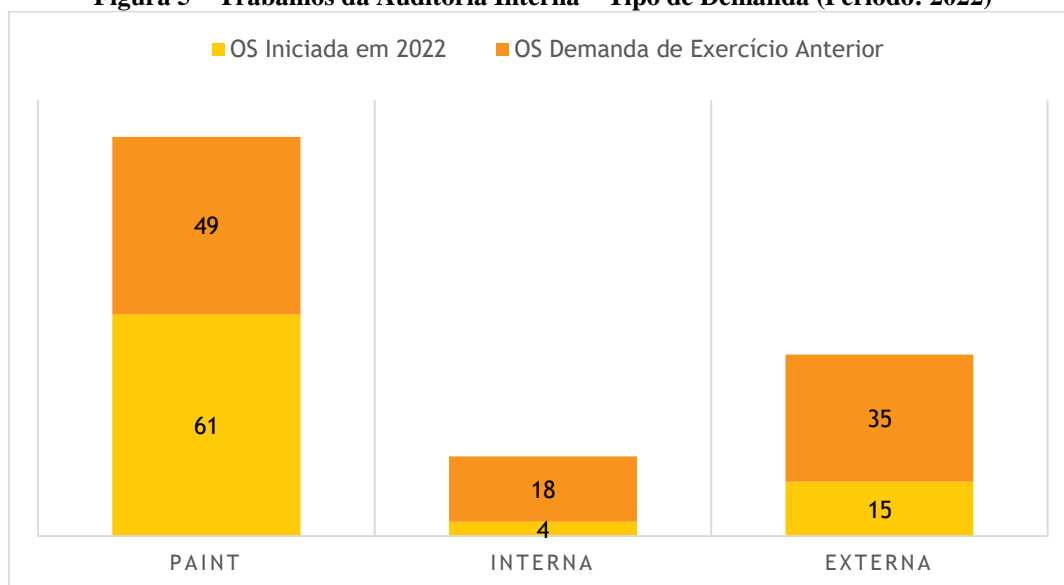
Figura 4 – Trabalhos da Auditoria Interna – Por Tipo (Período: 2022)



Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)

Do total de trabalhos realizados no período, **50** (27%) vinculam-se a **demandas externas**, **22** (12%) a **demandas internas** e **110** (60%) do **PAINT (2021 e 2022)**. No que tange às OSs iniciadas em 2022, **61** (76%) estão vinculadas ao [Plano Anual de Auditoria Interna 2022 \(PAINT\)](#) conforme ilustrado na figura a seguir:²

Figura 5 – Trabalhos da Auditoria Interna – Tipo de Demanda (Período: 2022)



Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)

Cumpramos ressaltar que as OSs do PAINT 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 2022](#), 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 2022, foi realizada a mesma quantidade planejada, ainda que tenha havido substituição de alguns objetos, conforme demonstrado no quadro abaixo:

² 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.

Quadro 1 – PAINT 2022 – Consolidado (Período: 2022)

Tipo	Nº de Objetos Programados	Nº de Objetos Iniciados	% de Atendimento	Responsáveis
Conformidade*	10	7	70,00%	DDS, DHMA, DOSENG e DEUG
1 auditoria a ser definida com Secretaria Municipal de Educação (SME)	1	1	100,00%	DHMA
1 auditoria vinculada ao Projeto BRT Aricanduva	1	3	300,00%	DOSENG
8 auditorias nas Subprefeituras (tema: Limpeza Urbana)	8	8	100,00%	DEUG
1 auditoria sobre o Cadastro Informativo Municipal (CADIN)	1	1	100,00%	DEUG
1 auditoria no sistema de emissão dos Relatórios Financeiros (IFR - Interim Financial Reports) vinculado ao Projeto BRT Aricanduva	1	1	100,00%	DCMR
2 auditorias em Restos a Pagar	2	2	100,00%	DCMR
2 auditorias em Despesas de Exercício Anterior (DEA)	2	2	100,00%	DCMR
25 ordens de serviço de Monitoramento de Recomendações	25	26	104,00%	DCMR
Sistema Diálogo	1	1	100,00%	DCMR
RCI	2	2	100,00%	DCMR
6 ordens de serviço de demandas especiais IA-CM	7	7	100,00%	AUDI
Total	61	61	100,00%	

*Contratos acima de R\$ 10 milhões selecionados via Matriz de Risco ou objetos correlatos

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)

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 2022, quanto ao **Modelo IA-CM**, foram identificadas 14 ações a serem realizadas no período, as quais foram entregues em sua totalidade.

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 2022 encontra-se disposto a seguir:

Figura 6 – Indicadores de Integridade – AUDI (Período: 2022)

Cargos Comissionados	Contratos Emergenciais	Controle Interno	Pregões Eletrônicos	Recomendações de Auditoria
<ul style="list-style-type: none"> 1º sem/2022: 5,00 2º sem/2022: 4,87 Variação: -2,67% 	<ul style="list-style-type: none"> 1º sem/2022: 9,19 2º sem/2022: 9,40 Variação: 2,29% 	<ul style="list-style-type: none"> 1º sem/2022: 6,20 2º sem/2022: 7,99 Variação: 28,87% 	<ul style="list-style-type: none"> 1º sem/2022: 9,80 2º sem/2022: 9,95 Variação: 1,53% 	<ul style="list-style-type: none"> 1º sem/2022: 5,74 2º sem/2022: 6,22 Variação: 8,36%

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)

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

Figura 7 – Demandas especiais não programadas (Período: 2022)

Sistema Ariel	<ul style="list-style-type: none">• Trabalho preventivo realizado junto ao TCM/SP com o objetivo de reduzir o risco de ocorrência de inconformidades nos processos de licitações.
e-Publi	<ul style="list-style-type: none">• 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.
RCI	<ul style="list-style-type: none">• 02 ciclos de treinamento junto aos designados como Responsáveis pelo Controle Interno (RCIs) dos órgãos e entidades da Administração Pública Municipal e análise de 35 Planos de Trabalho e 59 Relatórios.

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)

No que tange ao **Treinamento e Capacitação** do corpo técnico de AUDI, **43 servidores** (90% do corpo técnico de AUDI) participaram de 42 cursos vinculados às atribuições de auditoria interna no período.

Nesse mesmo intervalo, AUDI utilizou um total de **R\$ 78.290,00** (setenta e oito mil e duzentos e noventa reais) com **custos** vinculados a **treinamento e capacitação**.

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



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

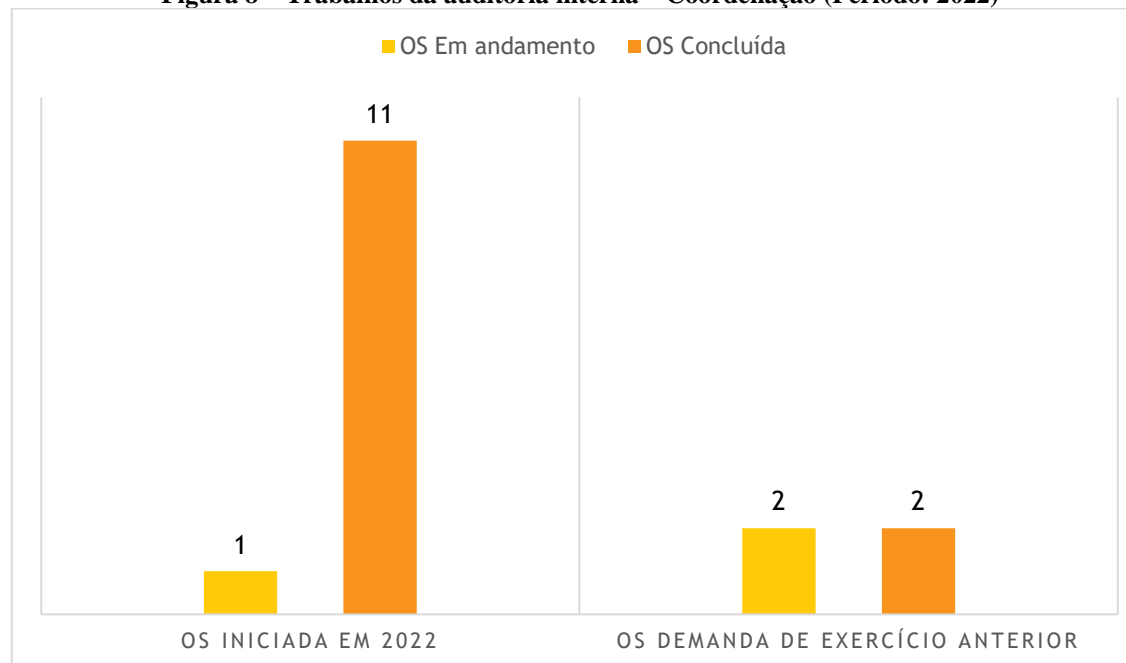
Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º 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 atuou em um total de **16** trabalhos no período:

Figura 8 – Trabalhos da auditoria interna – Coordenação (Período: 2022)



Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º 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: 2022)

QTD	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
1	PMSP	Externa	Iniciada em 2022	Outros	001/2022	OS Concluída	Avaliação dos Relatórios Anuais referentes ao exercício de 2021 elaborados pelos Responsáveis pelo Controle Interno de órgãos e entidades da Administração Pública Municipal, em conformidade com a Portaria nº 126/2020/CGM-G.
2	PMSP	Externa	Iniciada em 2022	Outros	002/2022	OS Concluída	Medição de indicadores que compõe o Índice de Integridade – 2º semestre de 2021.
3	CGM	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Outros	011/2022	OS Concluída	Elaboração do diagnóstico da implementação do IA-CM em Nível 2 no ano de 2021.
4	PMSP	Externa	Iniciada em 2022	Outros	016/2022	OS Concluída	Minuta do Decreto que regulamenta o processo de licitação e contratação no Município de São Paulo, de acordo com a Lei Federal nº 14.133, de 1º de abril de 2021, e consolida a regulamentação municipal sobre licitação e contratos administrativos.
5	CGM	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Outros	023/2022	OS Concluída	Elaboração do RAIN 2022.
6	CGM	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Outros	037/2022	OS Concluída	Mapear o universo da auditoria.
7	CGM	Interna	Iniciada em 2022	Outros	038/2022	OS Concluída	Elaborar o Código de Ética da Auditoria Interna.
8	CGM	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Outros	039/2022	OS Concluída	Estabelecer a Política de Comunicação sobre a Auditoria Interna na PMSP.
9	CGM	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Outros	040/2022	OS Concluída	Elaborar a Política de Acesso a Informações, Processos, Documentos, Ativos e Pessoas da atividade de Auditoria.
10	CGM	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Outros	041/2022	OS Concluída	Elaborar o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2023.
11	CGM	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Outros	042/2022	OS Em andamento	Revisar o Manual Operacional de Auditoria (MOA).
12	PMSP	Externa	Iniciada em 2022	Outros	059/2022	OS Concluída	Atualização Índice de Integridade – 1º semestre de 2022
13	SIURB	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Consultoria	022/2021	OS Em andamento	Mapeamento dos principais processos vinculados ao Projeto Corredor BRT Aricanduva São Paulo.
14	CGM	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Outros	030/2021	OS Em andamento	Elaboração da Política de Capacitação e do Plano de Desenvolvimento Individual para os profissionais da AUDI. Projeto IA-CM.
15	CGM	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Outros	053/2021	OS Concluída	Elaboração do Plano de Negócios de Auditoria Interna (PNAI). Projeto IA-CM.
16	PMSP	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Outros	106/2020	OS Concluída	Identificação dos gastos efetuados pelos órgãos e entidades da Administração Pública Municipal relacionados ao enfrentamento da pandemia de Coronavírus visando subsidiar sua divulgação em



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

							página oficial da PMSP.
--	--	--	--	--	--	--	-------------------------

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)



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

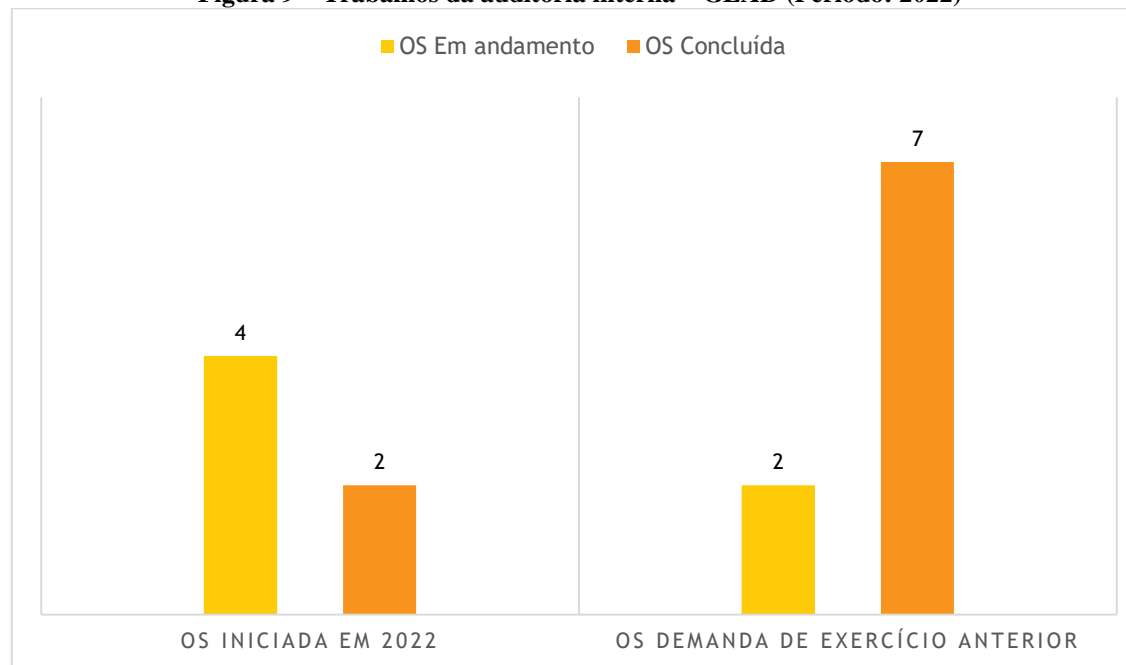
Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º 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](#), atuou em um total de **15** trabalhos no período:

Figura 9 – Trabalhos da auditoria interna – GEAD (Período: 2022)



Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º 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: 2022)

QTD	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
1	SMS	Externa	Iniciada em 2022	Apuração	012/2022	OS 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	SIURB	Externa	Iniciada em 2022	Apuração	018/2022	OS Em andamento	
3	SME	Externa	Iniciada em 2022	Apuração	019/2022	OS Concluída	
4	SEME	Externa	Iniciada em 2022	Apuração	049/2022	OS Concluída	
5	SMSUB	Externa	Iniciada em 2022	Apuração	078/2022	OS Em andamento	
6	SMS	Externa	Iniciada em 2022	Apuração	079/2022	OS Em andamento	
7	SMS	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Apuração	016/2021	OS Concluída	
8	PMSP	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Apuração	017/2021	OS Em andamento	
9	SEME	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Apuração	026/2021	OS Concluída	
10	SME	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Apuração	036/2021	OS Concluída	
11	SEME	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Apuração	039/2021	OS Concluída	
12	SMC	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Apuração	065/2021	OS Concluída	
13	SME	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Apuração	067/2021	OS Em andamento	
14	SEME	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Apuração	068/2021	OS Concluída	
15	SME	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Apuração	107/2020	OS Concluída	

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)



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

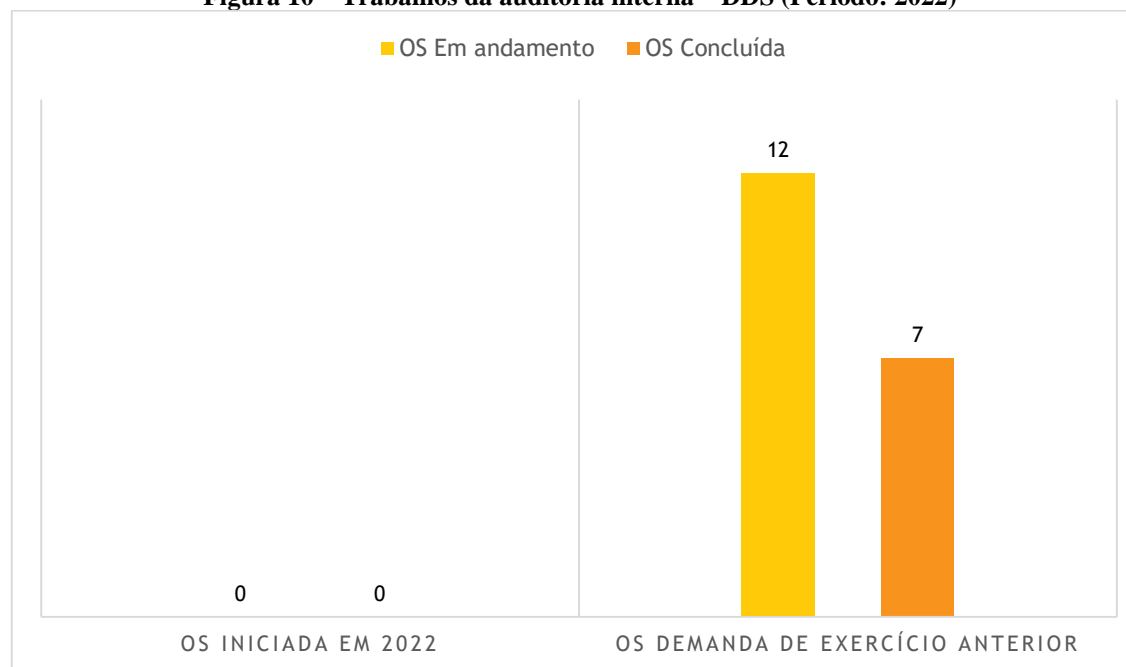
Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

3. DIVISÃO DE AUDITORIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL (DDS)

A Divisão de Auditoria de Desenvolvimento Social (DDS) atuou em um total de **19** trabalhos no período:

Figura 10 – Trabalhos da auditoria interna – DDS (Período: 2022)



Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º 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: 2022)

QTD	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
1	AHM	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Outros	008/2020	OS Em andamento	Sigiloso nos termos do Artigo 26 do Decreto nº 55.107/2014 .
2	AHM	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	015/2020	OS Concluída	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.
3	AHM	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	020/2020	OS Em andamento	Análise da execução do serviço de anestesiologia prestado pela empresa TAMP Serviços Médicos.
4	SMADS	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Desempenho	023/2021	OS 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.
5	SUB-LA	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	024/2020	OS Em andamento	Avaliação do procedimento interno da Coordenadoria de Planejamento e Desenvolvimento Urbano (CPDU) referente aos processos de desocupação de áreas públicas.
6	AHM	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	028/2020	OS Em andamento	Falta de medicamentos no Hospital Municipal Tide Setúbal.
7	SMS	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Conformidade	034/2021	OS Em andamento	Análise do processo de contratação emergencial da empresa DuoSystem Tecnologia e Informática Ltda. para implantação de plataforma de telemedicina.
8	SMS	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	035/2020	OS 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).
9	AHM	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	037/2020	OS 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).
10	SMS	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Conformidade	037/2021	OS Concluída	Avaliação de processo de aquisição de máscaras modelo N95.
11	SUB-BT	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	043/2020	OS Concluída	Avaliação dos controles de utilização de materiais do Armazém de Zeladoria Urbana.
12	SUB-SÉ	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	044/2020	OS Concluída	Avaliação do processo de preenchimento de vagas para recomposição das Feiras de Arte, Artesanato, Cultura e Gastronomia.
13	SEME	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	055/2017	OS Em andamento	Análise do cumprimento da legislação relativa à administração e ao uso dos Clubes da Comunidade (CDCs).
14	SMS	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Conformidade	069/2021	OS 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.



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

15	SMS	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Conformidade	070/2021	OS Encerrada	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.
16	SMS	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Conformidade	075/2021	OS 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.
17	AHM	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	091/2019	OS Concluída	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.
18	SMS	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	148/2019	OS Concluída	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).
19	SUB-VP	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	150/2019	OS 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.

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)



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

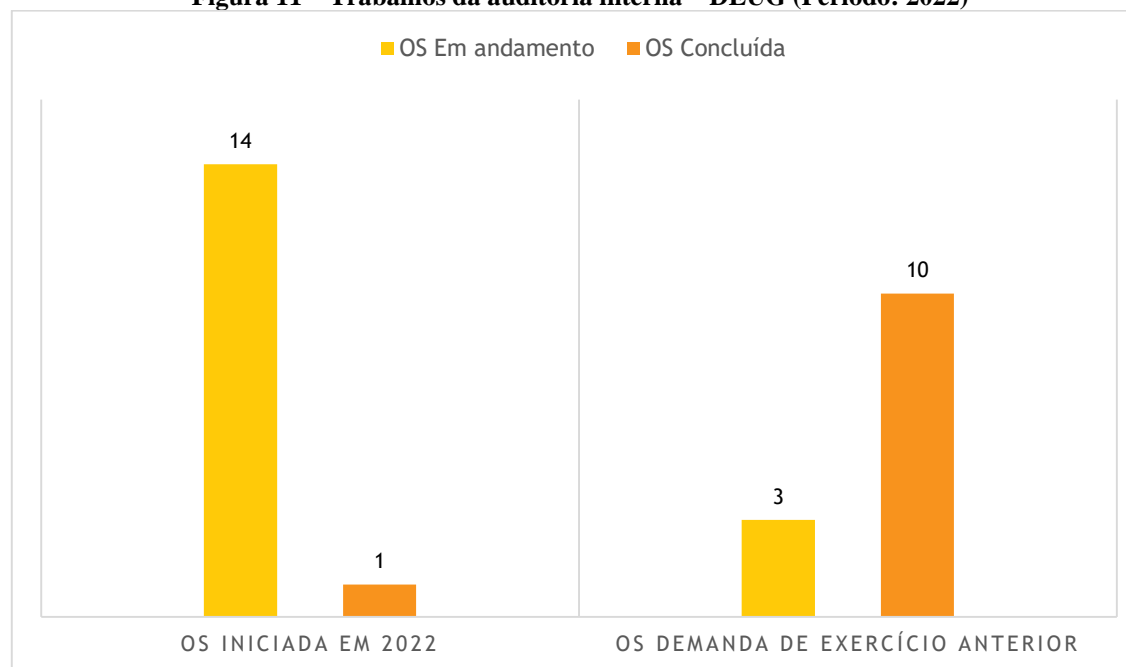
Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º 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) atuou em um total de **28** trabalhos no período:

Figura 11 – Trabalhos da auditoria interna – DEUG (Período: 2022)



Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º 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: 2022)

QTD	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
1	SUB-IT	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Desempenho	003/2022	OS Em andamento	Limpeza urbana no município de São Paulo.
2	SUB-IQ	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Desempenho	004/2022	OS Em andamento	Limpeza urbana no município de São Paulo.
3	SUB-IP	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Desempenho	005/2022	OS Em andamento	Limpeza urbana no município de São Paulo.
4	SUB-SB	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Desempenho	006/2022	OS Em andamento	Limpeza urbana no município de São Paulo.
5	SUB-SÉ	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Desempenho	007/2022	OS Em andamento	Limpeza urbana no município de São Paulo.
6	SUB-ST	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Desempenho	008/2022	OS Em andamento	Limpeza urbana no município de São Paulo.
7	SUB-VM	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Desempenho	009/2022	OS Em andamento	Limpeza urbana no município de São Paulo.
8	SUB-CL	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Desempenho	010/2022	OS Em andamento	Limpeza Urbana no município de São Paulo.
9	CGM	Interna	Iniciada em 2022	Outros	020/2022	OS Concluída	Análise preventiva do Termo de Referência elaborado para a prestação de serviços de limpeza, asseio, conservação predial, lavagem de carpete, dedetização, desratização ,com disponibilização de mão de obra, com fornecimento de materiais de limpeza, detergentes e buchas para as cozinhas , saneantes domissanitários, papel toalha e papel higiênico, sabonete líquido, reposição de saboneteiras, dispenses de papel, máquinas, utensílios e equipamentos, nas dependências da Controladoria Geral do Município de São Paulo.
10	SPTuris	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Conformidade	024/2022	OS Em andamento	Análise do processo licitatório do Pregão Eletrônico nº 026/2020 para formação da Ata de Registro de Preços nº 009/2021/SPTuris e da contratação e execução do Contrato CCN/GCO nº 023/2021 referente à prestação de serviços de apoio operacional para atendimento parcelado a diversos eventos que entre si celebram a São Paulo Turismo S.A. (SPTuris) (CNPJ 62.002.886/0001-60) e a DKS Promoções e Eventos Ltda. (06.698.560/0001-48) (Processo nº 7210.2021/0002834-9).



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

11	SMT	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Conformidade	028/2022	OS Em andamento	Pregão Presencial nº 002/SMT/2019 e Contrato nº 16/2021-SMT.GAB, firmado com o CONSÓRCIO LCL, inscrito no CNPJ nº 20.041.872/0001-05, constituído pelas empresas EGIS ENGENHARIA E CONSULTORIA LTDA. (líder do consórcio), inscrita no CNPJ nº 44.239.135/0005-03, CONSILUX CONSULTORIA E CONSTRUÇÕES ELÉTRICAS LTDA, inscrita no CNPJ nº 81.054.900/0001-13 e LBR ENGENHARIA E CONSULTORIA LTDA, inscrita no CNPJ nº 01.573.246/0001-15; cujo objeto é a prestação de serviços de fiscalização automática de trânsito e outros, com equipamentos/sistema eletrônico no Município de São Paulo – Lote 4 (Processo nº 6020.2021/0028090-5).
12	SF	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Conformidade	030/2022	OS Em andamento	Averiguar a gestão do CADIN, seus controles e oportunidades de aperfeiçoamento.
13	SMDET	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Desempenho	050/2022	OS Em andamento	Avaliação referente ao Contrato nº 03/2021/SMDET que trata da contratação para a “prestação de serviços de atendimento nos Centros de Apoio ao Trabalho e Empreendedorismo – Cate, com efetiva cobertura dos 25 postos de atendimento fixos, 04 postos de atendimento móveis e a realização de atendimentos externos denominados Cates itinerantes, mediante atendimentos presenciais ao público, e que compreenda serviços de recepção, orientação, gestão, operação e suporte técnico-administrativo, que serão prestados nas condições estabelecidas no Termo de Referência, Anexo I do Edital, mediante regime de empreitada por preço unitário”, celebrado entre a Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico e Trabalho (SMDET) e a empresa BK Consultoria e Serviços Ltda. (CNPJ 03.022.122/0001-77).
14	SMSUB	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Conformidade	051/2022	OS Em andamento	Avaliação referente ao Contrato nº 40/SMSUB/COGEL/2019 (Processo nº 6012.2019/0004562-3), que trata da “contratação de empresa para prestações de serviços de apoio à fiscalização para remoção de comércio ambulante irregular no município de São Paulo de acordo com as Especificações Técnicas constantes do Anexo I – Termo de Referência, parte integrante do Pregão Eletrônico nº 021/SMSUB/COGEL/2019”, celebrado entre a Secretaria Municipal das Subprefeituras (SMSUB) e a empresa Potenza Engenharia e Construção Ltda. (CNPJ 58.853.169/0001-74).
15	SGM	Externa	Iniciada em 2022	Conformidade	057/2022	OS Em andamento	Análise da eficácia dos meios de verificação dos indicadores que compõe a Bonificação por Resultados - BR do ano de 2021.
16	SUB-SA	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Desempenho	001/2021	OS Concluída	PAINT 2021 - Serviços relacionados à poda de árvores.
17	SUB-EM	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Desempenho	002/2021	OS Concluída	PAINT 2021 - Serviços relacionados à poda de árvores.
18	SUB-PI	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Desempenho	003/2021	OS Concluída	PAINT 2021 - Serviços relacionados à poda de árvores.
19	SUB-PJ	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Desempenho	004/2021	OS Concluída	PAINT 2021 - Serviços relacionados à poda de árvores.
20	SUB-JT	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Desempenho	005/2021	OS Concluída	PAINT 2021 - Serviços relacionados à poda de árvores.
21	SUB-VP	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Desempenho	006/2021	OS Concluída	PAINT 2021 - Serviços relacionados à poda de árvores.



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

22	SUB-CS	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Desempenho	007/2021	OS Concluída	PAINT 2021 - Serviços relacionados à poda de árvores.
23	SUB-G	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Desempenho	008/2021	OS Concluída	PAINT 2021 - Serviços relacionados à poda de árvores.
24	CET	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Desempenho	019/2021	OS Em andamento	Objeto da Auditoria: 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, a saber CONSÓRCIO; CNPJ; Contrato Inicial; Valor Inicial; Aditamentos; Valor Atual CONSÓRCIO SINCONSP; 22.008.310/0001-95; CONTRATO Nº 017/17; R\$ 13.187.457,06; 060/17, 013/18, 015/19, 019/19, 082/19, 006/20; R\$ 60.573.302,78 CONSÓRCIO ARC SITRAN PRO II; 21.948.703/0001-16; CONTRATO Nº 018/17; R\$ 12.110.906,22; 063/17, 16/18, 016/19, 020/19, 080/19, 007/2020; R\$ 54.556.327,98 CONSÓRCIO VIAS CAPITAL; 22.041.471/0001-80; CONTRATO Nº 019/17; R\$ 11.665.043,58; 061/17, 015/18, 017/19, 021/19, 081/19, 008/2020; R\$ 52.333.880,71 CONSÓRCIO SINALIZANDO SÃO PAULO; 21.969.769/0001-92; CONTRATO Nº 20/17; R\$ 11.672.126,78; 062/17, 014/18, 018/19, 022/19, 079/19, 009/2020; R\$ 52.311.904,93; TOTAL ; R\$ 48.635.533,64.
25	CCIVIL	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Desempenho	020/2021	OS Concluída	Fluxo da execução das emendas parlamentares no município de São Paulo.
26	SMSUB-AMLURB	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Conformidade	028/2019	OS Em andamento	Análise da regularidade da execução do contrato de limpeza pública com a empresa INOVA na Subprefeitura Vila Maria/Vila Guilherme.
27	SMSUB	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Desempenho	040/2021	OS 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.
28	SMUL	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	101/2020	OS Concluída	Trata-se de auditoria que tem o objetivo de averiguar o cumprimento do cronograma de modernização da iluminação pública e a prestação de contas referente à execução do Contrato nº 003/SMSO/2018 vinculado à Parceria Público-Privada celebrada entre o consórcio Iluminação Paulistana SPE Ltda. (CNPJ 29.851.606/0001-12), constituída por FM Rodrigues & Cia Ltda. e CLD Construtora, Laços Detetores e Eletrônica Ltda.

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)



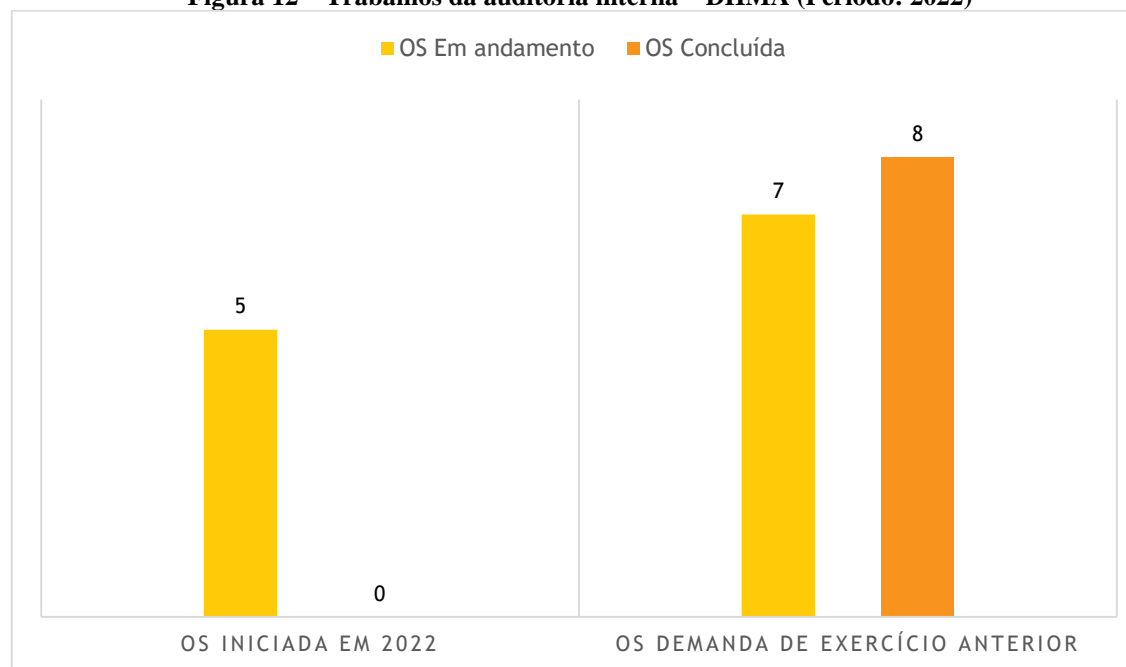
Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º 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) atuou em um total de **20** trabalhos no período:

Figura 12 – Trabalhos da auditoria interna – DHMA (Período: 2022)



Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2022)



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º 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: 2022)

QTD	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
1	SME	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Conformidade	029/2022	OS Em andamento	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de impressão e reprografia corporativa (outsourcing de impressão) com fornecimento de equipamentos, instalação de softwares e prestação de serviços de manutenção
2	SME	Externa	Iniciada em 2022	Outros	035/2022	OS Em andamento	Diretrizes: Participar de Grupo de Trabalho instituído pela Portaria SME nº 1.557/2022 com a finalidade de avaliar, sob os aspectos de economicidade, eficiência, eficácia e uniformidade dos procedimentos, a atuação descentralizada (orçamentária e financeira) dos contadores nas 13 Diretorias Regionais de Ensino (DRE), assim como a respectiva segregação das diretorias em unidades orçamentárias próprias.
3	SME	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Desempenho	048/2022	OS Em andamento	Trata-se de auditoria operacional, demandada pela Secretaria Municipal de Educação, com o objetivo de obter e analisar o índice de absenteísmo de servidores da Unidade. Espera-se que este trabalho possa, a partir de análise amostral, identificar o índice acima mencionado, verificando: as principais causas e consequências; a variação ao longo de determinado período; a disparidade dos índices entre diferentes áreas, setores ou regiões de atuação; existência e eficácia de fluxos e controles relacionados; identificação de oportunidades de ações a serem empreendidas pela Secretaria.
4	SMDHC	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Conformidade	052/2022	OS Em andamento	Contratação de Ata de Registro de Preços, cujo objeto é o fornecimento de cestas de suprimento alimentar (popularmente denominada 'cesta básica') por mês, destinadas à população em situação de extrema vulnerabilidade, vítima de calamidade pública, em razão da pandemia por "coronavírus".
5	SME	Externa	Iniciada em 2022	Desempenho	065/2022	OS Em andamento	Avaliação do atual modelo do Programa Leve-Leite, sendo analisados os fluxos de concessão e o procedimento de entrega dos produtos lácteos às famílias atendidas pelo programa, assim como as razões/causas das ocorrências de ausência/atrasos na entrega de produtos pelos Correios e das reclamações recebidas através do Portal 156.
6	SME	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Conformidade	013/2021	OS Em andamento	PAINT 2021 - Folha de Pagamento da Secretaria Municipal de Educação.
7	SMC	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Conformidade	014/2021	OS Em andamento	Contrato de prestação de serviços de vigilância e segurança patrimonial de equipamentos da Secretaria M
8	SUB-CS	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	022/2019	OS Concluída	Análise do contrato de prestação de serviços de demolições e remoções firmado entre a Subprefeitura da Capela do Socorro e a empresa Tonanni Construções e Serviços Ltda.
9	SME	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Apuração	022/2020	OS Concluída	Averiguação 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).



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

10	SUB-PJ	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	029/2020	OS 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, com a verificação de possíveis manipulações de dados do sistema utilizado para registro dos serviços prestados.
11	SME	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Desempenho	031/2021	OS Em andamento	Avaliação do modelo de seleção das entidades mantenedoras dos Centros de Educação Infantil (CEIs).
12	SME	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Conformidade	032/2021	OS Concluída	Verificação do cumprimento do dever estipulado no Art. 14 da Lei Federal nº 11.947/2009 (Merenda Escolar).
13	PMSP	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Outros	047/2020	OS Concluída	Acompanhamento das contratações emergenciais realizadas no âmbito da Prefeitura Municipal de São Paulo para o enfrentamento da pandemia do coronavírus (Covid-19).
14	SMC	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	072/2019	OS Em andamento	Apuração de possíveis falhas na transparência quanto à prestação de contas de projetos referentes ao Prêmio Cleide Yáconis e de irregularidades no processo de seleção de jurados da respectiva Comissão Julgadora.
15	SME	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Desempenho	074/2021	OS Em andamento	Avaliação do cumprimento das metas definidas nos Planos de Trabalho dos Termos de Colaboração firmados entre a SME e entidades do Terceiro Setor.
16	SMC	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	092/2019	OS Concluída	Possíveis irregularidades identificadas no procedimento fiscalizatório acerca das responsabilidades e/ou contrapartidas exigidas dos proprietários de imóveis tombados, Zonas Especiais de Preservação Cultural - Bens Imóveis Representativos (ZEPEC-BIR), beneficiados com Transferência do Direito de Construir – TDC.
17	SMADS	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	094/2019	OS Em andamento	Apuração de suposto desvio de verbas públicas pela Presidente da ONG Projesp – Projeto Esperança São Miguel.
18	SME	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	102/2020	OS Concluída	Análise das prestações de contas das parcerias firmadas entre a Secretaria Municipal de Educação (SME) e o Instituto Educacional Projetando o Futuro.
19	SMC	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	104/2020	OS Concluída	Análise da execução dos contratos firmados para a prestação de serviços de segurança e vigilância patrimonial.
20	SMADS	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	157/2019	OS Concluída	Análise das parcerias celebradas entre a Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento (SMADS) Social e a Associação PROBRASIL (CNPJ 03.783.381/0001-10).

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)



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

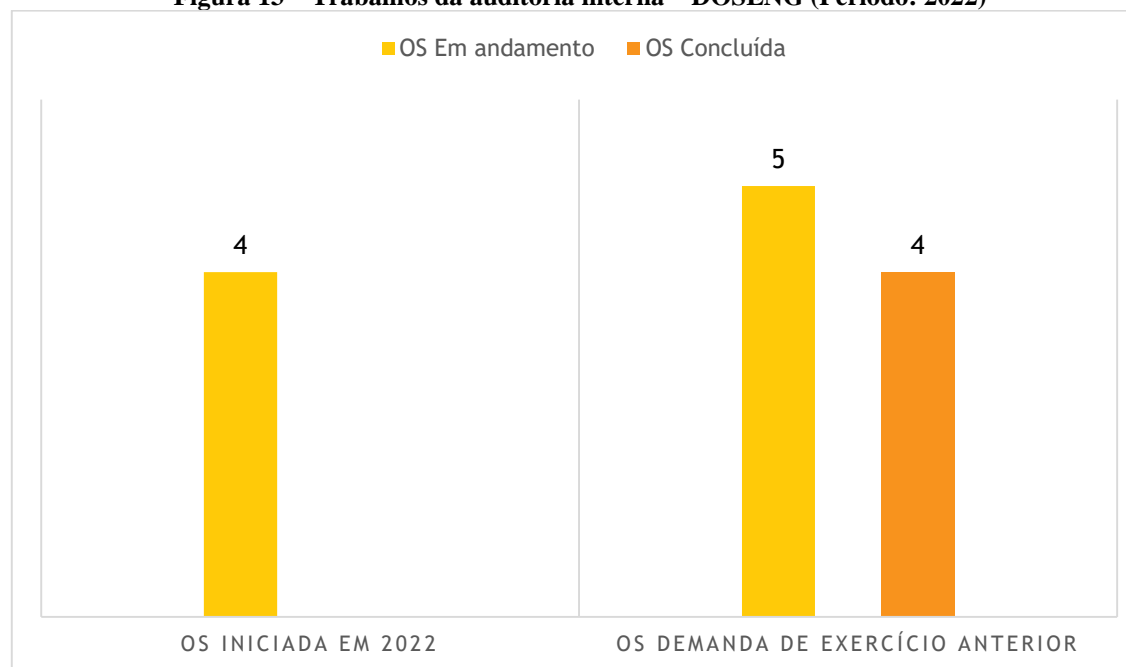
Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º 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) atuou em um total de **13** trabalhos no período:

Figura 13 – Trabalhos da auditoria interna – DOSENG (Período: 2022)



Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º 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: 2022)

QTD	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
1	SEHAB	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Desempenho	017/2022	OS Em andamento	Programa Pode Entrar – Modalidade Entidades, operacionalizado pela Instrução Normativa Secretária Municipal de Habitação- SEHAB nº 01 de 21 de março de 2022.
2	UGP - BRT Aricanduva	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Conformidade	080/2022	OS Em andamento	Cadastro das contratações referentes ao projeto BRT Aricanduva no sistema próprio do Banco Mundial STEP – Systematic Tracking of Exchanges in Procurement.
3	UGP - BRT Aricanduva	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Conformidade	081/2022	OS Em andamento	Controles Internos que amparem a correspondência entre a execução física e a parte atestada das obras envolvidas no projeto
4	UGP - BRT Aricanduva	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Conformidade	082/2022	OS Em andamento	Controles Internos para o pagamento da Gerenciadora do Projeto que presta apoio à UGP.
5	SMSUB	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Conformidade	015/2021	OS Em andamento	PAINT 2021 - 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.
6	SMSUB	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	021/2020	OS Concluída	Mapeamento das principais fragilidades presentes nos processos de execução contratual e de liquidação e pagamento dos contratos celebrados a partir das Atas de Registro de Preço oriundas do Pregão Eletrônico nº 023/SMSUB/COGEL/2019, que tem por objeto a prestação de serviços para a readequação e manutenção dos passeios públicos – calçadas – na cidade de São Paulo.
7	SIURB	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Consultoria	021/2021	OS 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).
8	CGM	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Outros	027/2021	OS Concluída	Banco referencial de informações da Divisão de Obras e Serviços de Engenharia, que contém a consolidação das constatações e análises relacionadas a obras e serviços de engenharia, produzidas pela Coordenadoria de Auditoria Geral.
9	SMSUB	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Conformidade	028/2021	OS 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, MICROREVESTIMENTO, RECICLAGEM DE MATERIAIS PROVENIENTES DE RESÍDUOS SÓLIDOS DA CONSTRUÇÃO CIVIL, E/OU AQUELES DOS SERVIÇOS DE FRESAGEM DE PAVIMENTO ASFÁLTICO



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

							COM ESPUMA DE ASFALTO, DEMOLIÇÕES E DEMAIS SERVIÇOS PERTINENTES, celebrados com empresa FBS Construção Civil e Pavimentação SA.
10	SMSUB	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Conformidade	029/2021	OS 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, MICROREVESTIMENTO, 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 empresa Soebe Construção e Pavimentação SA.
11	SEHAB	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Apuração	048/2020	OS Concluída	Sigiloso nos termos do Artigo 26 do Decreto nº 55.107/2014 .
12	SEHAB	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Conformidade	054/2021	OS 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 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.
13	SIURB	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	100/2020	OS 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.

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)



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

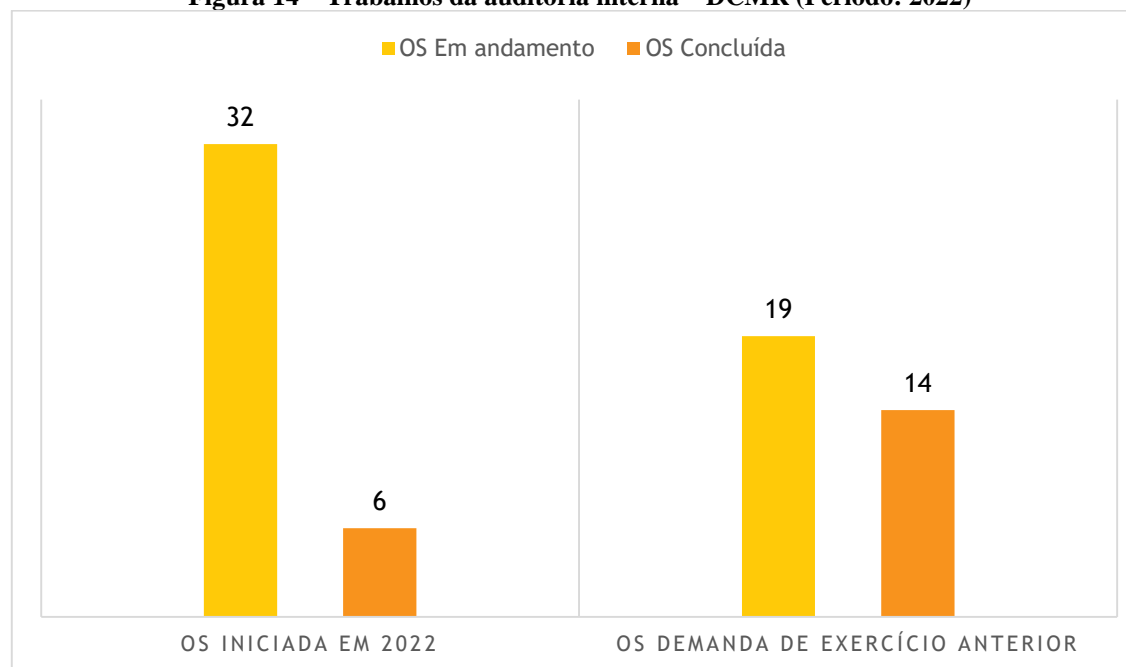
Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º 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) atuou em um total de **71** trabalhos no período:

Figura 14 – Trabalhos da auditoria interna – DCMR (Período: 2022)



Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

Apresentam-se na sequência os trabalhos a que se referem as Ordens de Serviço da figura anterior, os quais foram divididos em trabalhos de auditoria e em trabalhos de monitoramento, conforme os Quadros 8 e 9:

Quadro 8 – Detalhamento dos trabalhos da auditoria interna – DCMR (Período: 2022)

QTD	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
1	SEGES	Interna	Iniciada em 2022	Conformidade	053/2022	OS Em andamento	Análise do cálculo do imposto de renda retido da fonte sobre folha de pagamento dos servidores municipais.
2	UGP - BRT Aricanduva	Externa	Iniciada em 2022	Consultoria	084/2022	OS Em andamento	Consultoria na elaboração do Termo de Referência de contratação de serviços de auditoria externa pela UGP.
3	SF	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Contábil	022/2022	OS Concluída	Avaliação do sistema de emissão dos Relatórios Financeiros adotados pela Secretaria da Fazenda (SF) em conformidade com as regras do Banco Mundial
4	SF	Interna	Iniciada em 2022	Contábil	043/2022	OS Em andamento	Fluxo das informações contábeis na Prefeitura da Cidade de São Paulo – interação entre unidades, processos e sistemas.
5	AMLURB	Externa	Iniciada em 2022	Contábil	044/2022	OS Concluída	Levantamento de direitos e obrigações a serem transferidos em função da extinção da AMLURB
6	COHAB-SP	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Contábil	060/2022	OS Em andamento	Inscrição de despesas em Restos a Pagar – RP pela COHAB referente à parte administrada dos recursos do Fundo Municipal de Desenvolvimento Social
7	SMADS	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Contábil	061/2022	OS Em andamento	Inscrição de despesas em Restos a Pagar – RP pela SMADS referente à parte administrada dos recursos de Fundo Municipal de Assistência Social
8	SP Regula	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Contábil	062/2022	OS Em andamento	Análise de realização de Despesas de Exercícios Anteriores – DEA pela SP Regula referente aos recursos utilizados do Fundo Municipal de Iluminação Pública
9	SMSUB	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Contábil	063/2022	OS Em andamento	Análise de realização de Despesas de Exercícios Anteriores – DEA pela SMSUB
10	PMSP	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Outros	021/2022	OS Concluída	Trata-se de curso de capacitação aos designados a Responsáveis pelo Controle Interno (RCIs) das Unidades com o objetivo de orientar a elaboração dos planos de trabalho relacionados à AUDI.
11	PMSP	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Outros	046/2022	OS Em andamento	Acompanhamento RCIs no exercício de 2022 conforme designação de Portaria 19/2022 CGM-G de 25/04/2022 e Portaria 126/2020 CGM-G de 4/09/2020.
12	PMSP	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Outros	064/2022	OS Em andamento	Trata-se de auxílio ao Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCM/SP) no que tange ao monitoramento das determinações exaradas pelo Órgão até o exercício de 2021, referentes ao Julgamento das Contas do Prefeito, cadastradas no Sistema Diálogo.
13	SMDU	Interna	Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	071/2020	OS Em andamento	Inscrição de despesas em Restos a Pagar - RP pela Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano - SMDU.
14	SIURB	Interna	Demanda de	Avaliação	076/2020	OS Em	Inscrição de despesas em Restos a Pagar - RP pela Secretaria Municipal de Infraestrutura Urbana e



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

			Exercício Anterior			andamento	Obras - SIURB referente à parte administrada dos recursos do Fundo Municipal de Saneamento Ambiental e Infraestrutura - FMSAI.
15	SEHAB	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Contábil	055/2021	OS 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
16	SMDHC	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Contábil	056/2021	OS Em andamento	PAINT 2021 - FUMCAD - 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
17	SEHAB	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Contábil	071/2021	OS Em andamento	Análise de realização de Despesas de Exercícios Anteriores – DEA pela Secretaria Municipal de Habitação - SEHAB
18	SUB-SA	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Contábil	072/2021	OS Em andamento	Análise de realização de Despesas de Exercícios Anteriores – DEA pela Subprefeitura Santo Amaro
19	PMSP	Externa	Demanda de Exercício Anterior	Outros	033/2021	OS Concluída	Trata-se de curso de capacitação dos designados para os Responsáveis pelo Controle Interno (RCIs) das Unidades com o objetivo de orientar a elaboração dos planos de trabalho relacionado à AUDI.

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)

Quadro 9 – Detalhamento dos trabalhos de monitoramento – DCMR (Período: 2022)

1	AMLURB	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	013/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 06 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela AMLURB até 07/01/2022.
2	SPTTrans	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	014/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 14 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SPTrans até 02/02/2022.
3	SEME	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	015/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 29 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SEME até 07/01/2022.
4	SMADS	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	025/2022	OS Em andamento	Trata-se de monitoramento de Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 02/02/2022.
5	AHM	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	026/2022	OS Em andamento	Trata-se de monitoramento de Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 02/02/2022.
6	SUB-MB	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	027/2022	OS Concluída	Trata-se de monitoramento de Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 02/02/2022.
7	SEHAB	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	031/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 51 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SEHAB até 02/03/2022
8	SMT	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	032/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 7 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SMT até 02/03/2022



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

9	SUB-SÉ	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	033/2022	OS Concluída	Monitoramento de 14 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SUB-SÉ até 02/03/2022
10	SME	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	036/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 44 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SME até 02/05/2022
11	PMSP	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	045/2022	OS Concluída	Trata-se de auxílio ao Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCM/SP) no que tange ao monitoramento das determinações exaradas pelo Órgão até o exercício de 2020, referentes às auditorias em Funções de Governo, cadastradas no Sistema Diálogo.
12	SPObras	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	047/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 11 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SPObras até 02/07/2022
13	SIURB	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	054/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 17 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SIURB até 01/07/2022
14	SFMSP	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	055/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 50 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SFMSP até 01/07/2022
15	SUB-G	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	066/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 8 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SUB-G até 10/10/2022
16	SUB-EM	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	067/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 14 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SUB-EM até 10/10/2022
17	SUB-VP	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	068/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 8 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SUB-VP até 10/10/2022
18	SUB-IT	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	069/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 5 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SUB-IT até 10/10/2022
19	SUB-PE	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	070/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 10 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SUB-PE até 10/10/2022
20	SUB-FB	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	071/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 10 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SUB-FB até 10/10/2022
21	SUB-JT	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	072/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 9 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SUB-JT até 10/10/2022
22	SUB-MB	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	073/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 6 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SUB-MB até 10/10/2022
23	SUB-CS	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	074/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 5 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SUB-CS até 10/10/2022
24	SUB-SA	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	075/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 3 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SUB-SA até 10/10/2022
25	SUB-PJ	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	076/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 3 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SUB-PJ até 10/10/2022
26	SUB-PI	PAINT 2022	Iniciada em 2022	Monitoramento	077/2022	OS Em andamento	Monitoramento de 1 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SUB-PI até 10/10/2022



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

27	SUB-FB	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	041/2021	OS Concluída	Trata-se de monitoramento de 08 Recomendações emitidas em trabalho anterior de AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 01/08/2021.
28	SUB-IT	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	042/2021	OS Concluída	Trata-se de monitoramento de 08 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 01/08/2021.
29	SUB-VP	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	043/2021	OS Concluída	Trata-se de monitoramento de 05 Recomendações emitidas em trabalho anterior de AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 01/08/2021.
30	SMC	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	044/2021	OS Em andamento	Trata-se de monitoramento de 34 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 01/08/2021.
31	SGM	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	045/2021	OS Em andamento	Trata-se de monitoramento de 19 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 01/08/2021.
32	IPREM	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	046/2021	OS Em andamento	Trata-se de monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho anterior de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/09/2021.
33	SMDET	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	047/2021	OS Em andamento	Trata-se de monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho anterior de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/09/2021.
34	SUB-SB	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	048/2021	OS Concluída	Trata-se de monitoramento de Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/09/2021.
35	SUB-PE	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	049/2021	OS Concluída	Trata-se de monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/09/2021.
36	SUB-G	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	050/2021	OS Concluída	Trata-se de monitoramento de recomendação(ões) emitida(s) em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/09/2021.
37	SPTuris	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	051/2021	OS Em andamento	Trata-se de monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/09/2021.
38	COHAB-SP	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	052/2021	OS Em andamento	Trata-se de monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/09/2021.
39	SIURB	PAINT 2020	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	056/2020	OS Concluída	Monitoramento de 53 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela SIURB até 10/06/2020.
40	SF	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	057/2021	OS Em andamento	Trata-se de monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/10/2021.
41	SMUL	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	058/2021	OS Em andamento	Trata-se de monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/10/2021.
42	CET	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	059/2021	OS Em andamento	Trata-se de monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/10/2021.
43	SUB-CL	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	060/2021	OS Concluída	Trata-se de monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/10/2021.
44	SUB-EM	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	061/2021	OS Concluída	Trata-se de monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/10/2021.
45	SUB-CV	PAINT	Demanda de	Monitoramento	062/2021	OS	Monitoramento de 1 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

		2021	Exercício Anterior			Concluída	implementação pela SUB-ST até 01/08/2021.
46	SVMA	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	063/2021	OS Em andamento	Trata-se de monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/10/2021.
47	SMSUB	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	064/2021	OS Em andamento	Trata-se de monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/10/2021.
48	FTMSP	PAINT 2020	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	065/2020	OS Em andamento	Monitoramento de 79 Recomendações Emitidas em Trabalhos Anteriores de Audi, com prazo previsto de implementação pela FTMSP até 10/06/2020.
49	PMSP	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	066/2021	OS Concluída	PAINT 2021 - Trata-se de auxílio ao Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCM/SP) no que tange ao monitoramento das determinações exaradas pelo Órgão até o exercício de 2020, referentes ao Julgamento das Contas do Prefeito, cadastradas no Sistema Diálogo.
50	SMDHC	PAINT 2021	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	073/2021	OS Em andamento	Trata-se de monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 03/12/2021.
51	SME	PAINT 2020	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	080/2020	OS Concluída	Trata-se de monitoramento de 72 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 10/06/2020.
52	SMS	PAINT 2020	Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	081/2020	OS Concluída	Trata-se de monitoramento de 68 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 10/12/2020.

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)



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

Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º 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 2022, os benefícios financeiros somaram **R\$ 6.062.902,91** (seis milhões e sessenta e dois mil e novecentos e dois reais e noventa e um 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. Dessa forma, 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 2022:

Quadro 10 – Benefícios Financeiros: Por Ordem de Serviço (Período: 2022)

Ordem de Serviço	Unidade Examinada	Tipo de Benefício	Valor do Benefício (R\$)	Ano Base
015/2017	CRS Leste	Reposição de bens e valores	R\$ 703,96	2022
027/2017	SMS	Reposição de bens e valores	R\$ 100.000,00	2022
027/2017	SMS	Reposição de bens e valores	R\$ 132.234,16	2022
037/2019	SMS	Reposição de bens e valores	R\$ 104.820,43	2019
065-C/2019	SUB EM	Reposição de bens e valores	R\$ 187.053,01	2019
065-D/2019	SUB EM	Reposição de bens e valores	R\$ 31.033,34	2019
015/2017	CRS Leste	Reposição de bens e valores	R\$ 113.307,85	2018
060/2016	SMS	Reposição de bens e valores	R\$ 115.368,96	2018
063A/2016	SMS	Reposição de bens e valores	R\$ 5.278.381,20	2016

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º 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 2021](#) 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 14 atividades (abaixo listadas) no ano de 2022:

Quadro 11 – Programa de Metas 2021-2024: Implementação do Modelo IA-CM – Nível 2 (Período: 2022)

Nome da Atividade	Produto entregue	Observações
Criar grupo de estudo para revisão do Anexo IV da Lei nº 16.193/2015 (gratificação por cargo em comissão) e apresentação à autoridade superior para prosseguimento.	N/A	A LEI Nº 17.841 DE 19 DE AGOSTO DE 2022 que dispõe sobre a adoção de medidas destinadas à valorização dos servidores municipais tratou da demanda. Esta ação perdeu o objeto em função da publicação da referida Lei.
Criar o procedimento interno para aprovação dos cursos/treinamentos/palestras realizados antes do encaminhamento dos certificados à SUGESP.	SIM	PORTARIA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM Nº 11 DE 15 DE FEVEREIRO DE 2023.
Criar a Política de Capacitação para incluir os cursos obrigatórios a todos os profissionais da AUDI (seja para o ingresso na carreira e/ou para atualização no período) e o Plano de Desenvolvimento Individual (treinamento obrigatório aos profissionais da AUDI considerando	SIM	Os cursos obrigatórios foram mapeados e estão disponíveis para os gestores da AUDI. A Portaria referida no item anterior (PORTARIA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM Nº 11 DE 15 DE FEVEREIRO DE 2023) estabelece que o PDI deverá ser elaborado pela chefia imediata em conjunto com o



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

competências e habilidades a serem adquiridas/aperfeiçoadas em razão da Divisão de lotação, do PAINT e da visão estratégica).		servidor, ainda no primeiro trimestre de 2023.
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 8 e 9 do PAINT 2023 .
Prever no PAINT os treinamentos que deverão ser realizados no período e orçamento para tal, quando couber.	SIM	Itens 8 e 9 do PAINT 2023 .
Elaborar relatório anual para prestação de contas quanto ao Plano de Capacitação e aos Planos de Desenvolvimento Individual. Incluído no Relatório Anual de Auditoria Interna – RAINT 2021.	SIM	Itens 11 e 12 do RAINT 2021 .
Mapear o universo de auditoria	SIM	Documento interno. Os trabalhos foram conduzidos no âmbito da OS 037/2022/CGM-AUDI e os produtos foram juntados no processo SEI 6067.2022/0007525-0.
Elaborar o Relatório Anual de Auditoria Interna (RAIN) para prestar contas das atividades dispostas no PAINT.	SIM	RAIN 2021 está disponível no sítio eletrônico da CGM.
Elaborar o Código de Ética da Auditoria Interna.	SIM	A PORTARIA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM Nº 4 DE 24 DE JANEIRO DE 2023 .
Prever no PAINT as tarefas a serem conduzidas no período vinculadas ao PNAI.	SIM	O item 7.1 do PAINT 2023 apresenta o cronograma de tarefas a serem realizadas em 2023 vinculadas ao Programa de Metas 2021-2024, o qual foi incluído no PNAI 2021-2024 .
Prever no PAINT o orçamento necessário para consecução do planejamento anual do período.	SIM	Item 9 do PAINT 2023 .
Estabelecer uma estratégia de comunicação para educar e promover a importância da AI no município.	SIM	A estratégia de comunicação foi elaborada com base no documento publicado no sítio eletrônico da CGM em janeiro de 2023 – POLÍTICA DE COMUNICAÇÃO AUDI 2022 . As ações de comunicação serão postas em prática em breve.
Elaborar a Política de Acesso a Informações, Processos, Documentos, Ativos e Pessoas da atividade de AI.	SIM	A PORTARIA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM Nº 5 DE 24 DE JANEIRO DE 2023 .



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

Estabelecer uma estratégia de comunicação para promover a ciência e o entendimento da Política de Acesso da AUDI.	SIM	A estratégia de comunicação foi elaborada com base no documento publicado no sítio eletrônico da CGM em janeiro de 2023 – POLÍTICA DE COMUNICAÇÃO AUDI 2022 . As ações de comunicação serão postas em prática em breve.
--	-----	---

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)

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 2022:

Quadro 12 – Programa de Metas 2021-2024: Apuração dos Indicadores do Índice de Integridade (Período: 2022)

Nome do Indicador	1º sem/2022	2º sem/2022	Varição
Cargos Comissionados	5,00	4,87	-2,67%
Contratos Emergenciais	9,19	9,40	2,29%
Controle Interno	6,20	7,99	28,87%
Pregões Eletrônicos	9,80	9,95	1,53%
Recomendações de Auditoria	5,74	6,22	8,36%

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)

- **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 ou assessoramento, o que mitiga o risco na descontinuidade de processos e procedimentos em razão da baixa rotatividade de servidores;



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

- **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 a proporção de contratos emergenciais 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° 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;
- **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 2022:

Quadro 13 – Programa de Metas 2021-2024: Indicadores de Integridade (Período: 2022)

Nº	Órgão	Cargos Comissionados		Contratos Emergenciais		Controle Interno		Pregões Eletrônicos		Recomendações de Auditoria*	
		1º SEM/2022	2º SEM/2022	1º SEM/2022	2º SEM/2022	1º SEM/2022	2º SEM/2022	1º SEM/2022	2º SEM/2022	1º SEM/2022	2º SEM/2022
1	Controladoria Geral do Município – CGM;	5	5	1,25	10	10	10	-	10	-	-
2	Gabinete do Prefeito, com a Secretaria do Governo Municipal – SGM e a Casa Civil;	0	0	10	10	10	10	10	10	10	10
3	Procuradoria Geral do Município – PGM;	10	10	10	10	10	10	10	10	-	-
4	Secretaria Municipal da Fazenda – SF;	10	10	10	10	10	10	10	10	7,5	7,5
5	Secretaria Municipal da Pessoa com Deficiência – SMPED;	0	0	10	10	5	7,5	10	10	10	10
6	Secretaria Municipal da Saúde – SMS;	10	10	6,25	6,25	7,5	10	10	10	10	10



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

7	Secretaria Municipal das Subprefeituras – SMSUB;	0	0	10	10	10	10	0	7,5	10	10
8	Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social – SMADS;	5	5	10	7,5	0	5	10	10	2,5	2,5
9	Secretaria Municipal de Cultura – SMC;	2,5	2,5	8,75	8,75	5	5	10	10	10	10
10	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico e Trabalho – SMDT;	0	0	10	10	10	10	10	10	0	0
11	Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania – SMDHC;	0	0	2,5	10	7,5	10	10	10	2,5	2,5
12	Secretaria Municipal de Educação – SME;	10	10	10	10	10	10	10	10	7,5	7,5
13	Secretaria Municipal de Esportes e Lazer – SEME;	5	5	10	10	5	7,5	10	10	2,5	2,5
14	Secretaria Municipal de Gestão – SG	-	2,5	-	10	-	7,5	-	10	-	10
15	Secretaria Municipal de Habitação – SEHAB;	5	5	10	5	5	7,5	-	10	7,5	7,5
16	Secretaria Municipal de Infraestrutura Urbana e Obras – SIURB;	0	0	2,5	0	10	10	10	10	5	5
17	Secretaria Municipal de Inovação e Tecnologia – SMIT;	0	0	10	10	5	7,5	10	10	7,5	7,5
18	Secretaria Municipal de Justiça – SMJ;	0	0	10	10	7,5	10	10	-	-	-
19	Secretaria Municipal de Mobilidade e Trânsito – SMT;	0	0	2,5	8,75	5	7,5	10	10	7,5	7,5
20	Secretaria Municipal de Relações Internacionais – SMRI;	0	0	10	10	7,5	10	10	10	-	-
21	Secretaria Municipal de Segurança Urbana – SMSU;	10	10	10	6,25	5	7,5	10	10	-	-
22	Secretaria Municipal de Turismo - SMTUR	-	0	-	10	-	7,5	-	-	-	-
23	Secretaria Municipal de Urbanismo e Licenciamento – SMUL;	7,5	7,5	10	10	5	5	10	10	7,5	7,5
24	Secretaria Municipal do Verde e do Meio Ambiente – SVMA;	0	0	10	8,75	7,5	10	10	10	7,5	7,5
25	Subprefeitura Aricanduva/Formosa/Carrão - AF	5	5	10	10	5	7,5	-	-	-	-
26	Subprefeitura Butantã - BT	2,5	2,5	10	10	5	7,5	10	10	2,5	2,5
27	Subprefeitura Campo Limpo - CL	7,5	7,5	10	10	5	7,5	10	10	5	5
28	Subprefeitura Capela do Socorro - CS	5	5	10	10	5	5	10	10	-	2,5
29	Subprefeitura Casa Verde/Cachoeirinha - CV	2,5	2,5	10	10	5	5	10	-	0	5
30	Subprefeitura Cidade Ademar - AD	5	2,5	10	10	5	5	10	10	-	-
31	Subprefeitura Cidade Tiradentes - CT	7,5	7,5	10	10	5	7,5	10	10	-	-
32	Subprefeitura Ermelino Matarazzo - EM	5	5	10	10	7,5	10	10	10	0	7,5
33	Subprefeitura Freguesia/Brasilândia - FÓ	7,5	7,5	10	10	7,5	10	10	10	5	5
34	Subprefeitura Guaianases - G	7,5	7,5	10	10	5	7,5	10	10	0	7,5
35	Subprefeitura Ipiranga - IP	5	5	10	10	5	10	10	10	-	-
36	Subprefeitura Itaim Paulista - IT	7,5	7,5	10	10	5	7,5	10	10	10	7,5



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

37	Subprefeitura Itaquera - IQ	7,5	7,5	10	7,50	5	5	10	10	0	0
38	Subprefeitura Jabaquara - JA	2,5	2,5	10	10	5	7,5	10	-	-	-
39	Subprefeitura Jaçanã/Tremembé - JT	7,5	7,5	10	10	10	10	10	10	-	5
40	Subprefeitura Lapa - LA	7,5	7,5	10	10	10	10	10	10	2,5	2,5
41	Subprefeitura M'Boi Mirim - MB	2,5	2,5	2,5	8,75	10	10	10	10	10	7,5
42	Subprefeitura Mooca - MO	7,5	7,5	10	10	5	5	10	10	10	10
43	Subprefeitura Parelheiros - PA	2,5	2,5	10	10	7,5	5	10	10	-	-
44	Subprefeitura Penha - PE	7,5	7,5	10	10	7,5	10	-	10	7,5	5
45	Subprefeitura Perus/Anhanguera - PR	5	7,5	10	10	5	7,5	10	10	-	-
46	Subprefeitura Pinheiros - PI	7,5	7,5	10	10	0	7,5	10	10	10	10
47	Subprefeitura Pirituba/Jaraguá - PJ	7,5	7,5	10	10	0	7,5	10	10	-	5
48	Subprefeitura Santana/Tucuruvi - ST	7,5	7,5	10	10	5	5	10	10	5	5
49	Subprefeitura Santo Amaro - SA	5	5	10	8,75	0	7,5	10	10	10	10
50	Subprefeitura São Mateus - SM	7,5	7,5	10	10	5	7,5	10	10	5	5
51	Subprefeitura São Miguel - MP	7,5	7,5	10	10	5	7,5	10	10	-	-
52	Subprefeitura Sapopemba - SB	5	5	10	10	7,5	10	10	10	0	7,5
53	Subprefeitura Sé - SÉ	7,5	7,5	10	10	10	10	10	10	2,5	2,5
54	Subprefeitura Vila Maria/Vila Guilherme - MG	7,5	7,5	10	10	5	5	10	10	-	-
55	Subprefeitura Vila Mariana - VM	5	5	10	10	5	7,5	10	10	7,5	-
56	Subprefeitura Vila Prudente - VP	5	5	10	10	5	7,5	10	10	5	-
	MÉDIA	5,00	4,87	9,19	9,40	6,20	7,99	9,80	9,95	5,74	6,22
	VARIAÇÃO		-2,67%		2,29%		28,87%		1,53%		8,36%

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023).

* Os dados relativos às Recomendações de Auditoria foram elaborados para o RAINTE 2022 e estão baseados nos critérios utilizados nos relatórios analisados por DCMR, que podem não corresponder à metodologia do indicador adotado pelo Índice de Integridade.



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

10. DEMANDAS ESPECIAIS

As demandas especiais referem-se a quaisquer outros trabalhos que não possam ser categorizados como trabalhos de avaliação, consultoria, monitoramento de recomendações ou apuração.

10.1. Responsável pelo Controle Interno (RCI)

O 4º e 5º Ciclos de Capacitação foram voltados, especialmente, a atividades de monitoramento de recomendações CGM/AUDI e de determinações do TCM. Assim, coube à DCMR, em atendimento à OS n.º 021/2022/CGM-AUDI, realizar treinamentos aos Responsáveis pelo Controle Interno (RCIs) sobre a temática.

Ao todo, a Divisão atuou em 02 capacitações ao longo do ano de 2022. A primeira objetivou capacitá-los para a elaboração do Plano de Trabalho, no qual deveria conter, para o período, ao menos, as atividades esperadas para realização no âmbito do acompanhamento de recomendações e determinações da Unidade.

A segunda capacitação objetivou instruí-los sobre a elaboração do Relatório Anual de Atividades, no qual deveria conter as ações efetivamente realizadas no período com os resultados alcançados.

Complementarmente, em razão da designação da Portaria CGM n.º 19/2022, que alterou a Portaria n.º 126/2020/CGM-G e, para atendimento da OS n.º 046/2022/CGM-AUDI, foram realizadas análises de 35 Planos de Trabalho e 59 Relatórios Anuais de Atividades do exercício de 2022 das Unidades da Administração Direta e Indireta que encaminharam os documentos nos formatos acordados nas capacitações.

Complementarmente às capacitações realizadas, foram desenvolvidas atividades de construção e disponibilização do Painel de Recomendações de Auditoria para as Subprefeituras e o lançamento ocorreu por meio de evento virtual com os gestores responsáveis das pastas e os respectivos



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

RCIs. Após esse evento realizou-se plantões para a solução de dúvidas mediante agendamento, com a participação de equipes de auditorias e servidores das Unidades para as quais as recomendações foram emitidas.

10.2. Sistema Diálogo

O monitoramento é realizado anualmente e as determinações estão classificadas no Diálogo em Contas do Prefeito e Funções de Governo. Foram abertas 02 (duas) Ordens de Serviço. O atendimento destas demandas ocorreu sob responsabilidade da Divisão de Auditoria Contábil e Monitoramento de Recomendações (DCMR). A primeira Ordem de Serviço, relacionada às determinações de Função de Contas, foi realizada com auxílio dos Diretores das demais divisões da AUDI de acordo com a Função de Governo. Quanto à segunda, relacionada às determinações de Contas, está sendo realizada pela equipe composta por auditores e Analistas de Planejamento e Desenvolvimento Organizacional (APDOs) da carreira de contabilidade da DCMR. Os detalhes de ambas as OSs encontram-se a seguir:

045/2022 - Objeto: Trata-se de auxílio ao Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCMSP) no que tange ao monitoramento das determinações exaradas pelo Órgão até o exercício de 2020, referentes às auditorias em Funções de Governo, cadastradas no Sistema Diálogo.

064/2022 - Objeto: Trata-se de auxílio ao Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCMSP) no que tange ao monitoramento das determinações exaradas pelo Órgão até o exercício de 2021, referentes ao Julgamento das Contas do Prefeito, cadastradas no Sistema Diálogo.

10.3. 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.



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

O trabalho preventivo foi realizado junto ao TCMSP com o objetivo de reduzir o risco de ocorrência de inconformidades nos processos de licitações. Internamente, considerando o âmbito das secretarias e subprefeituras, foram realizados 02 workshops entre as Pastas e a CGM para a disseminação de boas práticas quanto ao uso geral e ao preenchimento dos campos nas ferramentas do PubNet e do SOF.

10.4. Implantação do e-Publi

Trata-se de ação conjunta entre a AUDI, o TCMSP e a antiga Coordenadoria de Gestão Documental (CGDOC) atualmente denominada Arquivo Público Municipal Jornalista Paulo Roberto Dutra (ARQUIP) da Secretaria Municipal de Gestão (SG) 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). A ferramenta está em fase final de estruturação e sua entrada em pleno funcionamento está prevista para março de 2023.



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

11. TREINAMENTO E CAPACITAÇÃO

Em dezembro/2022, a AUDI contava com 48 profissionais de diferentes carreiras (Figura 4 do [PAINT 2022](#)). No mesmo período, um total de 43 (90%) servidores participaram de atividades de treinamento e capacitação, conforme planejamento da Coordenadoria:

Quadro 14 – Treinamento e Capacitação (Período: 2022)

Nome do Curso	Provedor	Servidores Participantes	Cargo	Divisão
A NOVA LEI DAS LICITAÇÕES: Controle Preventivo e as Três Linhas de Defesa	Escola Superior de Gestão e Contas Públicas Conselheiro Eurípedes Sales do Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCM-SP)	Paulo Henrique Ferreira Chiaratti	AMCI	DDS
A NOVA LEI DAS LICITAÇÕES: Regimes de Execução		Paulo Henrique Ferreira Chiaratti	AMCI	DDS
A NOVA LEI DE LICITAÇÕES: Estudo Técnico Preliminar e Termo de Referência		Paulo Henrique Ferreira Chiaratti	AMCI	DDS
Análise e melhoria de processos	Escola Nacional de Administração Pública (ENAP)	Debora Yuri Dondo	AMCI	DDS
AUDI I EOP	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	Fábio Elias	AMCI	DOSENG
		Fábio Oue Blaz	AMCI	DEUG
		Liara Macedo Rodrigues	Diretora de Divisão/AMCI	DDS
		Luiz Fernando Schick	AMCI	DEUG
		Nubia Akemi Hoshino	AMCI	DOSENG
		Rachel da França Cruz	AMCI	DCMR
Auditoria Baseada em Risco - Etapa I	Instituto Serdezello Corrêa do Tribunal de Contas da União (TCU)	Alessandro Lopes Soares	AMCI	DDS
		AlexAndré Viana da Conceição	AMCI	DHMA
		André Takashi Ueda Sakugawa	AMCI	DDS
		Barbarah da Silva Dantas	Diretora I/AMCI	DEUG
		Beatriz Yumi Suzuqui	AMCI	DDS
		Debora Yuri Dondo	AMCI	DDS
		Eduardo Ferrari Real Martins Nizzo	AMCI	DHMA
		Erika Yui Kanayama	Assessor III	AUDI
		Fernanda Neves Magaldi	AMCI	DOSENG
		Gerardo de Magela da Cunha Coutinho Filho	AMCI	DDS
		Guilherme Lucas Pereira da Mata	AMCI	DOSENG
		Luiz Fernando Schick	AMCI	DEUG



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

		Marcos Taue	AMCI	DEUG
		Nubia Akemi Hoshino	AMCI	DOSENG
		Paulo Henrique Ferreira Chiaratti	AMCI	DDS
		Roberto Luiz Lozargo	APDO	DCMR
		Thiago Ryuichi Hirata	AMCI	DDS
		Alessandro Lopes Soares	AMCI	DDS
		André Takashi Ueda Sakugawa	AMCI	DDS
		Beatriz Yumi Suzuqui	AMCI	DDS
		Debora Yuri Dondo	AMCI	DDS
		Eduardo Ferrari Real Martins Nizzo	AMCI	DHMA
		Erika Yui Kanayama	Assessor III	AUDI
		Fernanda Neves Magaldi	AMCI	DOSENG
		Gerardo de Magela da Cunha Coutinho Filho	AMCI	DDS
		Guilherme Lucas Pereira da Mata	AMCI	DOSENG
		Nubia Akemi Hoshino	AMCI	DOSENG
		Paulo Henrique Ferreira Chiaratti	AMCI	DDS
		Roberto Luiz Lozargo	APDO	DCMR
		Thiago Ryuichi Hirata	AMCI	DDS
Auditoria Baseada em Risco - Etapa II	Instituto Serdezello Corrêa do Tribunal de Contas da União (TCU)			
Auditoria e Controle para Estatais	Escola Nacional de Administração Pública (ENAP)	Eduardo Ferrari Real Martins Nizzo	AMCI	DHMA
Auditoria Operacional	Instituto Serdezello Corrêa do Tribunal de Contas da União (TCU)	AlexAndré Viana da Conceição	AMCI	DHMA
		Luiz Fernando Schick	AMCI	DEUG
Casos práticos de lavagem de dinheiro	Programa de Capacitação e Treinamento para o Combate à Corrupção e à Lavagem de Dinheiro	Marcos Akira Kaneko	Assessor III	NEA
CIA - Parte 1: Princípios da Auditoria Interna	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	André Takashi Ueda Sakugawa	AMCI	DDS
		Barbarah da Silva Dantas	Diretora de Divisão/AMCI	DEUG
		Hélio Lima Estevão	AMCI	DHMA
		Marcela Fernandes Lassi de Oliveira Lourenço	Auditora Geral/AMCI	AUDI
		Paula Yoshie Maeda	Diretora de Divisão/AMCI	DOSENG
		Paulo Yoshiro Yuuki	Diretor de Divisão/AMCI	DCMR
Compliance e combate à corrupção	Centro de Formação em Controle Interno (CFCI) da Controladoria Geral do Município (CGM)	Debora Yuri Dondo	AMCI	DDS
Comunicação Escrita	Fundação Bradesco	Roberto Luiz Lozargo	APDO	DCMR



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

Conceitos Básicos de Consultoria na Auditoria Interna	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	Barbarah da Silva Dantas	Diretora I/AMCI	DEUG
Controle Social do orçamento público municipal	Centro de Formação em Controle Interno (CFCI) da Controladoria Geral do Município (CGM)	Debora Yuri Dondo	AMCI	DDS
Curso prático para elaboração de estudos técnicos preliminares, do termo de referência e do Projeto básico para Obras Públicas e Serviços de Engenharia	Connect On Marketing de Eventos EIRELI (CNPJ 13.859.951/0001-62)	Fábio Elias	AMCI	DOSENG
		Fernanda Neves Magaldi	AMCI	DOSENG
		Paula Yoshie Maeda	Diretora de Divisão/AMCI	DOSENG
		Roberto Janny Teixeira Junior	AMCI	DOSENG
Data Analytics	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	Alessandro Lopes Soares	AMCI	DDS
		Anelisa Zerlin	AMCI	DCMR
		Danilo Matos Soares	AMCI	DOSENG
		Fábio Elias	AMCI	DOSENG
		Marcos Akira Kaneko	Assessor Especial	AUDI
		Thiago Marques Dutra	AMCI	DEUG
		Thiago Ryuichi Hirata	AMCI	DDS
Elaboração de Relatórios de Auditoria	Escola Nacional de Administração Pública (ENAP)	Eduardo Ferrari Real Martins Nizzo	AMCI	DHMA
Ética no Serviço Público para Ingressantes na PMSP	Centro de Formação em Controle Interno (CFCI) da Controladoria Geral do Município (CGM)	André de Souza Loureiro Silva	AMCI	DEUG
		André Takashi Ueda Sakugawa	AMCI	DDS
		Anelisa Zerlin	AMCI	DCMR
		Barbarah da Silva Dantas	Diretora I/AMCI	DEUG
		Claudia Valente	AMCI	DCMR
		Danilo Matos Soares	AMCI	DOSENG
		Dominícia Mendes dos Santos	APDO	DCMR
		Estevão Smach	AMCI	DHMA
		Fábio Elias	AMCI	DOSENG
		Fábio Que Blaz	AMCI	DEUG
		Fernanda Neves Magaldi	AMCI	DOSENG
		Gerardo de Magela da Cunha Coutinho Filho	AMCI	DDS
		Guilherme Lucas Pereira da Mata	AMCI	DOSENG
		Hélio Lima Estevão	AMCI	DHMA
		Homero de Paula Eduardo Garavello	Assessor II/APPGG	AUDI
		Leonardo Gurgel Calipo	AMCI	DHMA
Liara Macedo Rodrigues	Diretora I - AMCI	DDS		
Luiz Fernando Schick	AMCI	DEUG		



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

		Marcelo Fidalgo Neves	Diretor I/AMCI	AUDI
		Marcos Taue	AMCI	DEUG
		Maristela Melo Sacurac	Assessor II/AGPP	AUDI
		Marta Regina Lima Rodrigues	APDO	DCMR
		Nubia Akemi Hoshino	AMCI	DOSENG
		Paulo Henrique Ferreira Chiaratti	AMCI	DDS
		Roberto Janny Teixeira Junior	AMCI	DOSENG
		Roberto Luiz Lozargo	APDO	DCMR
		Sonia Maria de Melo	APDO	DCMR
		Thiago Marques Dutra	AMCI	DEUG
		Willian Klingenhoff Cavallini	AMCI	DEUG
GEOSAMPA – Cidadão (Live)	Escola Municipal de Administração Pública de São Paulo (EMASP)	Alessandro Lopes Soares	AMCI	DDS
Geosampa Intranet – Módulo I	Escola Municipal de Administração Pública de São Paulo (EMASP)	Fernanda Neves Magaldi	AMCI	DOSENG
Gestão da informação e abertura de dados públicos	Centro de Formação em Controle Interno (CFCI) da Controladoria Geral do Município (CGM)	Debora Yuri Dondo	AMCI	DDS
Gestão e Fiscalização de Contrato	Escola Nacional de Administração Pública (ENAP)	Maristela Melo Sacurac	Assessor II/AGPP	AUDI
Importância do Livro de Ordem na Ótica do Controle Externo (Seminário)	Escola Superior de Gestão e Contas Públicas Conselheiro Eurípedes Sales do Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCM-SP)	Paula Yoshie Maeda	Diretora I/AMCI	DOSENG
Introdução ao uso de indicadores sociais no setor público e à exploração da plataforma ObservaSampá - EAD	Escola Municipal de Administração Pública de São Paulo (EMASP)	Erika Yui Kanayama	Assessor III	AUDI
Manutenção Corretiva e Preventiva de Obras de Artes Especiais (Seminário)	Escola Superior de Gestão e Contas Públicas Conselheiro Eurípedes Sales do Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCM-SP)	Paula Yoshie Maeda	Diretora I/AMCI	DOSENG
Marco Regulatório das Organizações da Sociedade Civil - Lei Federal nº 13.019/14 - Aspectos Teóricos e Práticos	Centro de Estudos Jurídicos (CEJUR) da Procuradoria Geral do Município (PGM)	Alessandro Lopes Soares	AMCI	DDS
		André Takashi Ueda Sakugawa	AMCI	DDS
		Thiago Ryuichi Hirata	AMCI	DDS
Maximizando valor com a aplicação do Novo Modelo das Três Linhas (The IIA)	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	Paulo Henrique Ferreira Chiaratti	AMCI	DDS
Módulo 1 - Curso Nova Lei de Licitações	Centro de Estudos Jurídicos (CEJUR) da Procuradoria Geral do Município (PGM)	Alessandro Lopes Soares	AMCI	DDS
		Bruno de Souza Lopes	AMCI	DEUG
		Estevão Smach	AMCI	DHMA



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

		Helen Fernanda Biazon	AMCI	DCMR
		Marcelo Fidalgo Neves	Diretor de Divisão/AMCI	DHMA
		Paula Yoshie Maeda	Diretora de Divisão/AMCI	DOSENG
		Paulo Henrique Ferreira Chiaratti	AMCI	DDS
Monitoramento e avaliação dos objetivos de desenvolvimento sustentável em cidades ibero americanas - EAD	Escola Municipal de Administração Pública de São Paulo (EMASP)	Erika Yui Kanayama	Assessor III	AUDI
Nova Lei de Licitações Contratos Administrativos	Centro de Estudos Jurídicos (CEJUR) da Procuradoria Geral do Município (PGM)	Helen Fernanda Biazon	AMCI	DCMR
Observasampa - explorando as ferramentas da plataforma - live	Escola Municipal de Administração Pública de São Paulo (EMASP)	Homero de Paula Eduardo Garavello	Assessor II/APPGG	AUDI
Perfis Comportamentais e suas Atuações no Ambiente de Trabalho	Escola Municipal de Administração Pública de São Paulo (EMASP)	Barbarah da Silva Dantas	Diretora I/AMCI	DEUG
		Paula Yoshie Maeda	Diretora I/AMCI	DOSENG
Planejamento e Gestão de Projetos em Contratação Pública	Escola Superior de Gestão e Contas Públicas Conselheiro Eurípedes Sales do Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCM-SP)	Fábio Oue Blaz	AMCI	DEUG
Projetos de intervenção junto aos cursos d'água Live	Escola Municipal de Administração Pública de São Paulo (EMASP)	Paula Yoshie Maeda	Diretora I/AMCI	DOSENG
Seminário Internacional de Enfrentamento à Corrupção	Doity	Paulo Henrique Ferreira Chiaratti	AMCI	DDS
SOF - Sistema de Orçamento e Finanças (Funcionalidade Obrigações por Competência)	Escola Municipal de Administração Pública de São Paulo (EMASP)	Dominícia Mendes dos Santos	APDO	DCMR
Técnicas de Auditoria Interna Governamental	Escola Nacional de Administração Pública (ENAP)	Eduardo Ferrari Real Martins Nizzo	AMCI	DHMA
		Fábio Oue Blaz	AMCI	DEUG
		Luiz Fernando Schick	AMCI	DEUG
Transformação Ágil na prática	PECEGE/USP	Erika Yui Kanayama	Assessor III	AUDI
Trilha de Aprendizagem em Compras Públicas - Pesquisa de Preço	Instituto Serdezello Corrêa do Tribunal de Contas da União (TCU)	Paulo Henrique Ferreira Chiaratti	AMCI	DDS
Webinar híbrido - conceitos básicos de consultoria na auditoria interna	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	Debora Yuri Dondo	AMCI	DDS
Webinar: "A Nova Lei de Licitações"	Escola Superior de Gestão e Contas Públicas Conselheiro Eurípedes Sales/TCM_SP	Paulo Henrique Ferreira Chiaratti	AMCI	DDS

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º 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 2022, conforme [Lei Orçamentária Anual \(LOA\)](#), foi no valor de **R\$ 31.718.610** (trinta e um milhões e setecentos e dezoito mil e seiscentos e dez reais), do qual R\$ 78.290,00 (setenta e oito mil e duzentos e noventa reais) foram gastos com custos vinculados a treinamento, capacitação e outros serviços de pessoa jurídica.

Quadro 15 – Custos (Período: 2022)

Tipo de Recurso	Produto/Serviço	Provedor	Custo Unitário	Quantidade	Custo Total
Treinamento e Capacitação	Curso CIA I	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 3.500,00	6	R\$ 21.000,00
Treinamento e Capacitação	Exame Cia I	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 970,00	6	R\$ 5.820,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Taxa de Habilitação	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 360,00	6	R\$ 2.160,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Associação ao IIA Brasil	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 250,00	3	R\$ 750,00
Treinamento e Capacitação	Curso prático para elaboração de estudos técnicos preliminares, do termo de referência e do Projeto básico para Obras Públicas e Serviços de Engenharia	Connect On Marketing de Eventos EIRELI (CNPJ 13.859.951/0001-62).	R\$ 3.290,00	4	R\$ 13.160,00
Treinamento e Capacitação	Curso AUDI I EOP	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 2.500,00	6	R\$ 15.000,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Associação ao IIA Brasil	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 250,00	5	R\$ 1.250,00



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Renovação de Associação ao IIA Brasil	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 200,00	1	R\$ 200,00
Treinamento e Capacitação	Curso Data Analytics	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 2.500,00	7	R\$ 17.500,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Associação ao IIA Brasil	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 250,00	5	R\$ 1.250,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	Renovação de Associação ao IIA Brasil	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 200,00	1	R\$ 200,00
				Total	R\$ 78.290,00

Fonte: Coordenadoria de Auditoria Geral – AUDI (2023)



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º 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: 30 jan. 2023.

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. Acesso em: 30 jan. 2023.

CGM – COORDENADORIA DE AUDITORIA GERAL. Disponível em: https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/controladoria_geral/a_cgm/index.php?p=153810. Acesso em: 30 jan. 2023.

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. Acesso em: 30 jan. 2023.

CGM - RELATÓRIO DE DIAGNÓSTICO MODELO IA-CM 2021. Disponível em: https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/upload/controladoria_geral/RI_IA_CM_2021_publicacao_25_11_2022.pdf. Acesso em: 30 jan. 2023.

CGM – PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA 2022 (PAINT). Disponível em: https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/upload/controladoria_geral/PAINT_2022_revisado_VF_publicacao_02_08_2022.pdf. Acesso em: 30 jan. 2023.

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. Acesso em: 30 jan. 2023.

CGM – POLÍTICA DE COMUNICAÇÃO – COORDENADORIA DE AUDITORIA GERAL. Disponível em: https://www.prefeitura.sp.gov.br/cidade/secretarias/upload/controladoria_geral/Politica_de_Comunicacao_AUDI_2022_publicacao_02_01_2023.pdf. Acesso em: 30 jan. 2023.

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: 30 jan. 2023.



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

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: 30 jan. 2023.

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: 30 jan. 2023.

SÃO PAULO (Município). DECRETO Nº 59.496 DE 8 DE JUNHO DE 2020. Regulamenta o artigo 53 da Lei Orgânica do Município de São Paulo, bem como dispositivos das Leis nº 15.764, de 27 de maio de 2013, e nº 16.974, de 23 de agosto de 2018, dispoendo sobre o sistema de controle interno municipal, a organização e o funcionamento da Controladoria Geral do Município, a adoção de medidas administrativas para transparência e controle, e o Programa de Integridade e Boas Práticas, para a prevenção da corrupção. Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/decreto-59496-de-8-de-junho-de-2020>. Acesso em: 22 fev. 2023.

SÃO PAULO (Município). LEI Nº 17.728 DE 27 DE DEZEMBRO DE 2021. Estima a receita e fixa a despesa do Município de São Paulo para o exercício de 2022. Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/lei-17728-de-27-de-dezembro-de-2021>. Acesso em: 30 jan. 2023.

SÃO PAULO (Município). LEI Nº 17.841 DE 19 DE AGOSTO DE 2022. Dispõe sobre a adoção de medidas destinadas à valorização dos servidores municipais, institui o Plano de Modernização do Sistema de Fiscalização de Atividades Urbanas e a Orientação de Atividades Urbanas, na forma que especifica, e dá outras providências. Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/lei-17841-de-19-de-agosto-de-2022>. Acesso em: 22 fev. 2023.

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: 30 jan. 2023.



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

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: 30 jan. 2023.

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: 30 jan. 2023.

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: 30 jan. 2023.

SÃO PAULO (Município). PORTARIA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM Nº 19 DE 20 DE ABRIL DE 2022. Altera a Portaria nº 126/2020/CGM-G, de 04 de setembro de 2020, que 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-19-de-20-de-abril-de-2022>. Acesso em: 22 fev. 2023.

SÃO PAULO (Município). PORTARIA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM Nº 4 DE 24 DE JANEIRO DE 2023. Institui o Código de Ética da Coordenadoria de Auditoria Geral (AUDI) da Controladoria Geral do Município (CGM). Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/portaria-controladoria-geral-do-municipio-cgm-4-de-24-de-janeiro-de-2023>. Acesso em: 30 jan. 2023.

SÃO PAULO (Município). PORTARIA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM Nº 5 DE 24 DE JANEIRO DE 2023. Institui a Política de Acesso às Informações, Ativos e Pessoas do Poder Executivo Municipal vinculada às atividades de auditoria interna da Coordenadoria de Auditoria Geral (AUDI) da Controladoria Geral do Município (CGM). Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/portaria-controladoria-geral-do-municipio-cgm-5-de-24-de-janeiro-de-2023>. Acesso em: 30 jan. 2023.



Coordenadoria de Auditoria Geral

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

SÃO PAULO (Município). PORTARIA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM Nº 11 DE 15 DE FEVEREIRO DE 2023. Aprova e institui a Política de Capacitação dos servidores que executam atividades de auditoria interna no âmbito da Coordenadoria de Auditoria Geral da Controladoria Geral do Município. Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/portaria-controladoria-geral-do-municipio-cgm-11-de-15-de-fevereiro-de-2023>. Acesso em: 17 fev. 2023.