

À CGM

São Paulo, 08 de abril de 2019.

**Processo SEI 6067.2018/0018244-0**

**O.S 59-B/2018/CGM AUDI**

**Relatório de Auditoria – Locação de veículos**

**Resposta Documento (015409386)**

O Serviço Funerário Municipal, por meio de sua Assessoria Jurídica, vem mui respeitosamente à V.Sa., manifestar-se sobre os apontamentos oferecidos em cada “recomendação” elaborados pelos Srs. Auditores e Coordenadores no Relatório (doc 015409386), conforme segue:

**1- RECOMENDAÇÃO 003** Recomenda-se que sejam verificadas as atividades realizadas pelos servidores da carreira “Agente de Apoio – Motoristas” no intuito de assegurar a legalidade perante a lei e corrigir eventuais irregularidades para evitar possíveis ações judiciais contra a Autarquia.

Os servidores motoristas com habilitação suspensa ou cassada, além dos que estão em readaptação, vem prestando serviços em outras áreas da autarquia de forma temporária, porém dentro da legalidade, inclusive com o recebimento das diferenças salariais compatíveis.

- 2- RECOMENDAÇÃO 004** Recomenda-se que a Autarquia construa indicadores da prestação do serviço para que estes possam auxiliar no monitoramento atual da execução do contrato, bem como subsidiar a tomada de decisões, a extinção ou não do cargo, futuros estudos e processos de licitação e contratação.

Em 2016, foi realizado estudo para reestruturação do quadro de funcionários da Autarquia visando modificação do plano de carreiras e salários. Porém tais estudos foram arquivados no âmbito do Legislativo e da própria Administração Municipal (Sec. de Obras, órgão ao qual o SFMSP estava vinculado à época).

Os custos com funcionários motoristas afastados, em razão de suspensão ou cassação de CNHs, somado às despesas com manutenção, multas, tributos, depreciação patrimonial, entre outros, sem a reestruturação supramencionada, resultou na redução natural do número de motoristas (aposentadorias concomitantemente com a falta de novos concursos).

A relação de custo/benefício na utilização de servidores motoristas não justifica sua manutenção, mormente porque há outras áreas da Autarquia que demandam funcionários e que não pode ser suprida senão por concursos, haja visto a redução do quadro de comissionados determinado pelo então Prefeito ██████████ (Dec. Lei Municipal 57.576 de 02/01/2017 – Disposições Finais).

- 3- RECOMENDAÇÃO 005** Recomenda-se que o estudo seja retificado no intuito de atender ao solicitado pelo Tribunal de Contas do Município, considerando períodos distintos da prestação do serviço (1-prestação de serviço realizada somente por servidores do Serviço Funerário; 2-prestação de serviço realizada com a locação de veículos com motoristas).

No Ofício 528/SFMSP/2018 foram apresentadas as planilhas que **individualizam e esclarecem** os serviços prestados pela FVB e pelos servidores motoristas da Autarquia (doc 013022091), no ano de 2018.

Considerando a recomendação apresentada e o fim a que se destina, não encontramos reparos a serem feitos restando claros os dados ali apontados. ██████████

- 4- RECOMENDAÇÃO 006 19** Recomenda-se que o setor responsável realize pesquisa de preços para fins de comparação com os custos atuais de locação e custos prováveis para a compra e manutenção, pelo SFMSP, de veículo similar próprio.

A Autarquia já dispôs, no passado, de frota própria de veículos. Além dos custos de manutenção (óleos, lubrificantes, aditivos, peças, reparos, impostos, licenças, etc...), necessidade de pessoal especializado para realização desses serviços, obrigatoriedade de ter-se um local de estacionamento e a depreciação mercadológica, havia os custos de adaptação funcional do veículo, o que encarecia o valor na aquisição, bem como a questão da inoperância quando ocorria avarias. Por outro lado, questões como, multas e motoristas sem CNH também tornaram-se um peso nos custos.

No caso da locação, todos esses custos são absorvidos pela empresa contratada, reduzindo consideravelmente as despesas.

Assim, pelos argumentos acima, a sugestão para realização de pesquisa de preços para aquisição de veículos próprios contrariaria o princípio da economicidade.

- 5- RECOMENDAÇÃO 010 - Recomenda-se que sejam realizados estudos para a implementação de tecnologia (máquinas e/ou sistemas) que possam auxiliar na produção e armazenamento de dados e informações produzidos pela Divisão de Transportes. RECOMENDAÇÃO 011 - Recomenda-se que sejam realizados treinamentos para os atuais servidores ou futuros contratados para a utilização da tecnologia escolhida com base no estudo proposto da recomendação anterior. RECOMENDAÇÃO 012 - Recomenda-se que os custos diretos e indiretos sejam relacionados na proposta de orçamento anual da Autarquia**

A migração de controles em papel para sistema informatizado depende de uma série de medidas que incluem aquisição de equipamentos, aquisição de softwares, treinamento e qualificação de pessoal, além de tempo e recursos financeiros. A falta de previsão orçamentária anterior torna lenta a iniciativa momentânea nesse sentido. Por outro lado, a iminência de concessão do serviço à iniciativa privada provocará outros tipos de adequação ainda não perceptíveis e, portanto, não há como alterar as previsões para 2020.

A atual administração tem eivado esforços no sentido de implementar as soluções, analógicas ou tecnológicas, para melhora da prestação do serviço ao público.

- 6- RECOMENDAÇÃO 021 Recomenda-se que seja elaborado termo de aditamento para constar a alteração do índice, em obediência ao Art. 9º § 1º**

**do Decreto nº 57.580/2017, visto que conforme Cláusula Quarta do Termo de Contrato nº 63/SFMSP/2015 o índice de reajuste a ser utilizado era o IPC-FIPE.**

O aditamento para fazer constar a alteração do índice descrito no art. 9, parágrafo 1º do Decreto 57.580/2017 já está sendo providenciado.

- 7-** Todas as demais recomendações, não citadas nominalmente acima, já foram objeto de orientação aos diversos setores e servidores envolvidos nos temas para as devidas providências.

Sem mais para o momento, colocamo-nos a disposição para outros esclarecimentos, esperando serem suficientes os até aqui prestados.

Cordial e Atenciosamente.

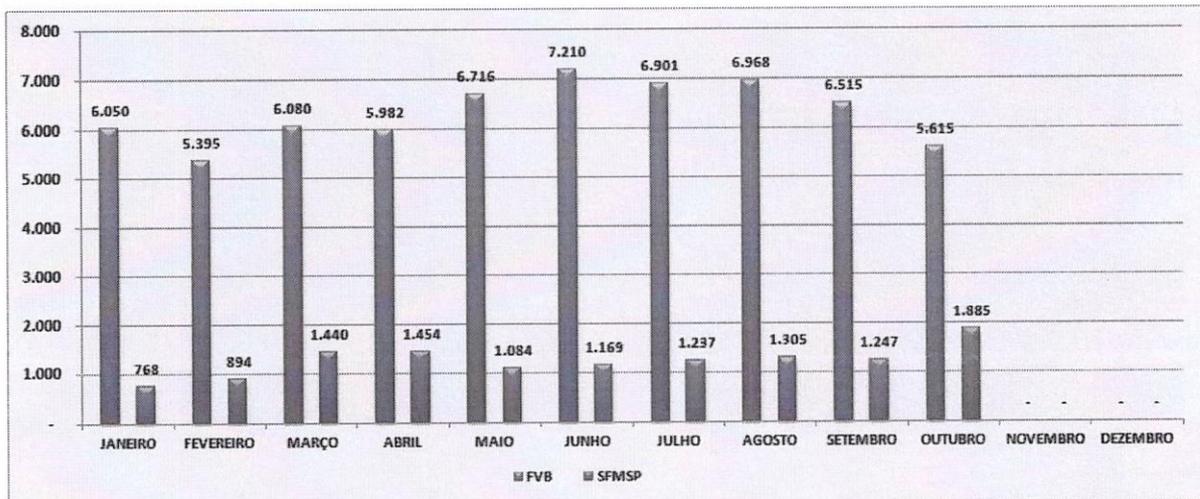


Assistente Jurídico

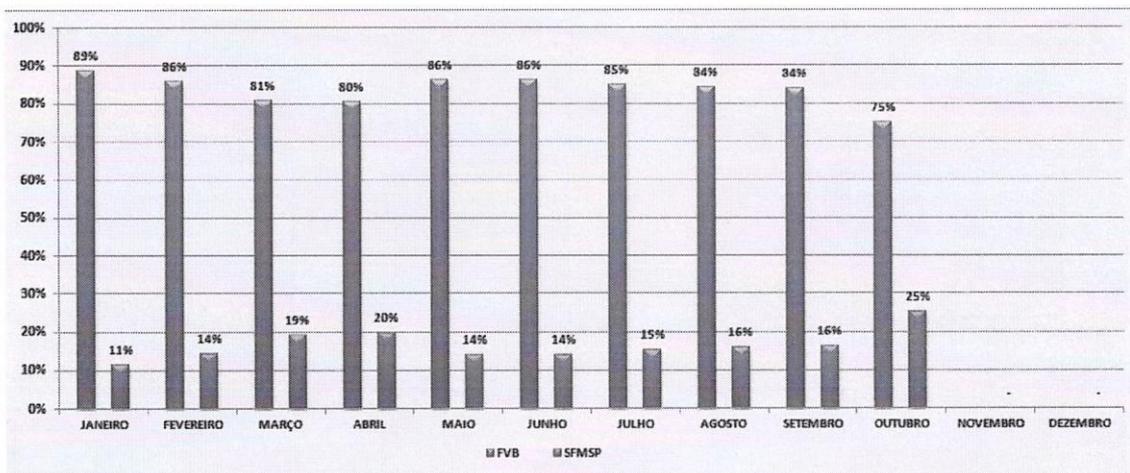
## RELATORIO DE VIAGENS

MÊS	TERROS POR VEÍCUL		GRATUITOS		DOADORES		CONVÊNIO		REMOÇÃO		DESCO- NHECIDOS	VIAGEM		KM PERCORRIDA		CONS. COMB.		TOTAL [ 1 ]		
	FVB	SF MSP	FVB	SF MSP	FVB	SF MSP	FVB	SF MSP	FVB	SF MSP		RODOV.	GDE. S.P.	FVB	SF MSP	FVB	SF MSP		MÊS	
JANEIRO	1.484	0	0	367	0	74	0	192	4.222	135	104	240	0	244.446	0	43.172	0	3.144		
FEVEREIRO	1.357	31	0	209	0	63	0	482	3.755	109	85	198	0	221.436	0	40.518	0	8.286		
MARÇO	1.420	27	0	456	0	106	0	672	4.334	179	36	230	0	236.636	0	48.518	0	10.063		
ABRIL	1.401	41	0	494	0	33	0	675	4.318	151	47	216	0	245.834	0	38.812	0	3.771		
MAIO	1.689	62	0	642	0	115	0	91	4.732	174	63	232	0	264.455	0	52.037	0	10.368		
JUNHO	1.732	76	0	648	0	124	0	86	5.054	235	73	291	0	267.629	0	48.341	0	10.894		
JULHO	1.728	80	0	616	0	132	0	103	4.814	306	55	301	3	269.001	0	44.308	0	10.484		
AGOSTO	1.797	134	0	583	0	129	0	94	4.756	365	111	304	0	262.058	0	51.701	0	10.543		
SETEMBRO	1.593	80	0	637	0	147	0	139	4.609	244	53	260	0	245.346	0	43.717	173	10.195		
OUTUBRO	1.500	95	0	539	0	142	0	104	3.693	1.005	80	262	0	252.163	0	44.191	0	9.688		
NOVEMBRO																		0		
DEZEMBRO																		0		
TOTAL / ANO	15.841	626	0	5.191	0	1.125	0	2.638	44.287	2.903	767	2.534	3	2.509.124	0	455.915	173	39.436		
													2.537							
MÉDIA/DIA	43	2	0	14	0	3	0	7	121	8	2	7	0	229	0	1.520	0	272		
MÉDIA/MÊS	1.584	63	0	519	0	113	0	264	4.429	290	17	253	0	250.912	0	45.591,5	17	8.266		

( 1 ) No total do mês não está computada a quilometragem percorrida sem o consumo de combustível, sendo somente para informação.



Percentuais FVB x SFMSP.





FVB Locadora de Veículos e Serviços Ltda  
Medição dos Serviços Executados e Quilometragem Percorrida  
Resumo Geral do Mês de Outubro/2018

Dias	VILA GUILHERME				VILA MARIANA				SÃO PAULO			
	Serviços		KM Percorrida		Serviços		KM Percorrida		Serviços		KM	
	Dia	Noite	Dia	Noite	Dia	Noite	Dia	Noite	Dia	Noite	Dia	Noite
01	78	78	2.685	2.803	43	40	1.541	1.262	0	0	0	0
02	79	50	3.107	2.121	54	52	1.646	1.523	0	0	0	0
03	84	84	2.884	3.097	42	34	1.150	1.048	0	0	0	0
04	103	64	2.948	2.665	63	39	1.681	1.178	0	0	0	0
05	85	50	3.975	1.975	47	35	1.595	1.132	0	0	0	0
06	74	52	2.671	2.128	33	35	1.080	1.204	0	0	0	0
07	71	54	3.193	2.129	39	22	1.624	761	0	0	0	0
08	76	36	3.025	1.116	47	28	1.268	1.062	0	0	0	0
09	86	53	2.717	2.084	55	40	1.608	1.232	0	0	0	0
10	84	58	3.185	2.034	60	49	1.336	1.592	0	0	0	0
11	85	52	3.041	2.050	38	46	1.211	1.411	0	0	0	0
12	97	54	3.438	2.209	46	29	1.406	1.058	0	0	0	0
13	76	54	2.638	1.976	44	30	1.293	1.012	0	0	0	0
14	92	45	3.292	1.924	55	30	1.781	901	0	0	0	0
15	79	63	2.784	2.740	41	30	1.641	1.084	0	0	0	0
16	91	43	2.808	1.650	55	26	1.644	821	0	0	0	0
17	73	51	2.526	2.813	51	32	1.610	1.161	0	0	0	0
18	86	57	2.823	2.408	45	35	1.281	1.362	0	0	0	0
19	80	53	2.843	2.304	39	31	1.284	1.044	0	0	0	0
20	93	41	3.298	1.685	51	26	1.551	1.115	0	0	0	0
21	67	59	2.764	3.732	41	34	1.374	1.174	0	0	0	0
22	94	53	3.179	2.026	47	33	1.470	1.155	0	0	0	0
23	86	50	7.064	2.116	48	34	1.322	1.102	0	0	0	0
24	89	59	2.880	2.981	42	42	1.126	1.284	0	0	0	0
25	81	54	3.044	2.372	52	30	1.568	1.029	0	0	0	0
26	94	59	3.323	2.423	51	45	2.455	1.244	0	0	0	0
27	103	64	3.435	2.451	47	42	2.691	1.339	0	0	0	0
28	83	39	3.110	1.718	45	37	1.424	1.233	0	0	0	0
29	82	59	2.875	2.580	39	33	1.529	1.129	0	0	0	0
30	81	55	2.795	2.197	45	47	1.407	1.608	0	0	0	0
31	102	58	3.348	2.501	48	34	1.268	1.332	0	0	0	0
<b>Totais</b>	<b>2.634</b>	<b>1.701</b>	<b>97.698</b>	<b>71.008</b>	<b>1.453</b>	<b>1.100</b>	<b>46.865</b>	<b>36.592</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>4.335</b>		<b>168.706</b>		<b>2.553</b>		<b>83.457</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	

Serviços executados	Dia	Noite
Totais:	4.087	2.801
Total Geral:	6.888	

KM Percorrida	Dia	Noite
Totais:	144.563	107.600
Total Geral:	252.163	

São Paulo, 05 de Novembro de 2018

FVB Locadora de Veículos e  
Serviços Ltda

MÊS	TERROS POR VEÍCULO		GRATUITOS		DOADORES		CONVÊNIO		REMOÇÃO		DESCO- NHECIDOS	VIAGEM		KM PERCORRIDA		CONS. COMB.		TOTAL [ 1 ]
	FVB	SFMSP	FVB	SFMSP	FVB	SFMSP	FVB	SFMSP	FVB	SFMSP		RODOV.	GDE. S.P.	FVB	SFMSP	FVB	SFMSP	
JANEIRO	1.484	0	0	367	0	74	0	192	4.222	135	104	240	0	244.446	0	43.172	0	3.144
FEVEREIRO	1.357	31	0	209	0	63	0	482	3.755	109	85	198	0	221.496	0	40.518	0	8.286
MARÇO	1.420	27	0	456	0	106	0	672	4.334	179	96	230	0	236.636	0	48.518	0	10.063
ABRIL	1.401	41	0	494	0	33	0	675	4.310	151	47	216	0	245.894	0	38.812	0	3.771
MAIO	1.683	62	0	642	0	115	0	31	4.732	174	63	232	0	264.455	0	52.037	0	10.368
JUNHO	1.732	76	0	648	0	124	0	86	5.054	235	73	231	0	267.629	0	48.341	0	10.834
JULHO	1.728	80	0	616	0	132	0	103	4.814	306	55	301	3	269.001	0	44.308	0	10.484
AGOSTO	1.797	134	0	583	0	129	0	34	4.756	365	111	304	0	262.058	0	51.701	0	10.543
SETEMBRO	1.593	80	0	637	0	147	0	139	4.609	244	53	260	0	245.346	0	43.717	173	10.195
OUTUBRO	1.580	35	0	533	0	142	0	104	3.693	1.005	80	262	0	252.163	0	44.191	0	3.688
NOVEMBRO																		0
DEZEMBRO																		0
TOTAL / ANO	15.841	626	0	5.191	0	1.125	0	2.638	44.287	2.303	767	2.534	3	2.509.124	0	455.315	173	39.436
												2.537						
MÉDIA/DIA	43	2	0	14	0	3	0	7	121	8	2	7	0	229	0	1.520	0	272
MÉDIA/MÊS	1.584	63	0	519	0	113	0	264	4.429	230	77	253	0	250.912	0	45.591,5	17	8.286

[ 1 ] No total do mês não está computada a quilometragem percorrida sem o consumo de combustível, sendo somente para informação.