

Maria Giselda F Dos Santos

De: José Toledo Marques Neto
Enviado em: quarta-feira, 24 de junho de 2020 11:43
Para: 'PIERRE LUNA'
Cc: Maria Giselda F Dos Santos
Assunto: RES: RES: RES: Requisição de Documento 2 - RAF 2019
Anexos: PARECER GJU - ITEM 13 - SUBITENS 11.1 E 26.1 - REQ DOCS 02-6-20 - ESCLARECIMENTOS E-MAI 16-6-20.pdf

Prioridade: Alta

Sinalizador de acompanhamento:

Status do sinalizador: Acompanhar
Sinalizada

Prezado Pierre,

Bom dia. Em resposta a solicitação de esclarecimentos constantes do e-mail abaixo e em complemento a carta DAF-024/2020 (documento nº 029639324) quanto ao apontado no item 13 – subitens 11.1 e 26.1 constantes da Requisição de Documentos de 02/06/20 (documento nº 029429208) do processo SEI nº 7810.2020/0000552-7, disponibilizado a esse Auditor até 08/07/20.

13 – Verificar a possibilidade de erro de cálculo nas seguintes notas explicativas das demonstrações contábeis:

- 11.1 - PROPRIEDADES AVALIADAS PELO VALOR DE MERCADO COM RESTRIÇÕES
- 26.1 – CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS – Verificar o impacto deste item na Demonstração do Resultado do Exercício, avaliando a necessidade de republicação.

*Informar as alterações realizadas

Esclarecemos que:

A análise inicial foi o confronto das demonstrações publicadas. No entanto no item 26.1, temos novamente um erro de digitação. O valor total está correto, porém a linha "Despesas Gerais " está incorreto, conforme demonstrado nas imagens abaixo.

- **Demonstração do Resultado do Exercício - Pág 32 Das Demonstrações de 2019**

Demonstrações dos Resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

	Nota	2019	2018
Receita operacional bruta	25	38.731.667,73	20.715.242,46
Impostos e contribuições sobre serviços	25	(3.582.679,28)	(1.916.159,91)
Abatimentos e cancelamentos	25	-	(39.623,72)
Receita operacional líquida		35.148.988,45	18.759.458,83
 Custos dos serviços prestados	 26.1	 (23.693.137,73)	 (19.889.104,06)

- **Página 62**

26.1 Custos dos serviços prestados		
	2019	2018
Pessoal	22.159.653,23	18.246.382,45
Serviços de terceiros	431.521,03	440.952,85
Condomínios e depreciações	930.297,00	977.755,52
Despesas Gerais	162.613,25	224.013,24
	23.693.137,73	19.889.104,06

Relatório da Última requisição (Apuração Custos)	
Pessoal	22.159.653,23
Despesas Gerais	171.666,47
Serviços de Terceiros	431.521,03
Condomínios e Depreciação	930.297,00
	23.693.137,73

Diante do Parecer da Gerência Jurídica desta Empresa anexo a este e que, a soma total está correta e também não ter ocorrido nenhum impacto sobre outras demonstrações, estaremos providenciando no próximo exercício a publicação da retificação dos erros de digitação ocorridos nas Notas Explicativas das demonstrações financeiras do exercício de 2019 apontados nos subitens 11.1 e 26.1.

Solicito dar o recebimento dos esclarecimentos.

Atenciosamente,

JOSÉ TOLEDO MARQUES NETO
Diretor Administrativo e Financeiro

DAF/ACE/EAS



José Toledo Marques Neto
Diretoria Administrativa Financeira
jtmneto@prefeitura.sp.gov.br
55 11 3113 7624

De: PIERRE LUNA [mailto:PIERRE.LUNA@tcm.sp.gov.br]
Enviada em: terça-feira, 16 de junho de 2020 19:20
Para: José Toledo Marques Neto
Assunto: Re: RES: RES: Requisição de Documento 2 - RAF 2019

Obrigado, Toledo!

Aproveitando o contato, em relação item 13 da requisição, onde eu havia identificado um possível erro na nota explicativa 26.1, o qual estava impossibilitando a conciliação da DRE, diante do relatório que me encaminharam, identifiquei que a nota 26.1 está errada. No item "Despesas Gerais" do Custo dos Serviços Prestados o valor apresentado como 162.613,25, na verdade, segundo o relatório que me encaminharam é 171.666,47.

>>> José Toledo Marques Neto <jtmneto@PREFEITURA.SP.GOV.BR> 16/06/20 16:00 >>>

Prezado Pierre,

Boa tarde, conforme sua solicitação no –email abaixo incluímos no Processo SEI 7810.2020/0000552-7, as atas das Assembleias conforme a seguir:

- 30/04/20
Suspensa para esclarecimentos conforme solicitação do SF/SUTEM/DECAP;
- 05/06/20
Aprova as demonstrações financeiras de 2019.

As referidas atas poderão ser consultadas no processo SEI acima citado e disponibilizado a esse Auditor até 08/07/20.

Colocamo-nos a disposição para quaisquer informações adicionais e solicitamos dar o recebimento da documentação requerida.

Atenciosamente,



José Toledo Marques Neto
Diretoria Administrativa Financeira
jtmneto@prefeitura.sp.gov.br
55 11 3113 7624

De: PIERRE LUNA [mailto:PIERRE.LUNA@tcm.sp.gov.br]

Enviada em: segunda-feira, 15 de junho de 2020 11:54

Para: José Toledo Marques Neto; SPURBANISMO - DIRETORIA ADMINISTRATIVA FINANCEIRA

Cc: Maria Giselda F Dos Santos

Assunto: Re: RES: Requisição de Documento 2 - RAF 2019

Toledo, Boa Tarde!

Poderia me dizer se já tem disponível a ata da Assembleia Geral que aprovou as contas de 2019? Eu tenho os pareceres do CA e CF, mas não identifiquei a Ata da Assembleia Geral.

Grato.

>>> "SPURBANISMO - DIRETORIA ADMINISTRATIVA FINANCEIRA" <daf@spurbanismo.sp.gov.br> 08/06/20 14:18
>>>

Prezado Pierre,

Boa tarde, em atendimento a Requisição de Documentos enviada por esse Auditor e recebida por essa Diretoria 02/06/20 segue anexa a este a nossa carta DAF-024/2020, bem como está disponibilizado o Processo SEI 77810.2020/0000552-7 a partir desta data até 08/07/20 para sua consulta.

Solicito dar recebimento da disponibilização do processo SEI com as informações e documentos solicitados.

Atenciosamente,



José Toledo Marques Neto
Diretoria Administrativa Financeira
jtmneto@prefeitura.sp.gov.br
55 11 3113 7624

De: PIERRE LUNA [mailto:PIERRE.LUNA@tcm.sp.gov.br]
Enviada em: segunda-feira, 1 de junho de 2020 16:18
Para: José Toledo Marques Neto
Cc: Maria Giselda F Dos Santos
Assunto: Requisição de Documento 2 - RAF 2019

Toledo, Boa Tarde!

Dando prosseguimento às auditorias que comporão o RAF 2019, estou encaminhando uma nova requisição de documentos/informações sobre questões residuais das auditorias de Gestão Financeira e Demonstrações Contábeis.

É provável que nas próximas semanas eu encaminhe uma outra requisição para esclarecer eventuais dúvidas que eu venha ter sobre a auditoria de "Receitas e Despesas" e, se necessário, mais adiante uma outra com questões residuais para finalizar o RAF.

Gostaria de ressaltar a importância da disponibilização das informações de suporte no SEI. Nos trabalhos que estou desenvolvendo com vocês, a menção adequada nos razões contábeis acerca da documentação de suporte nos processos SEI tem otimizado os trabalhos de auditoria, de modo que, por muitas vezes, não foi necessário acioná-los para esclarecer alguma questão. Cito como exemplos as temáticas de Avaliação de Imóveis, Provisões Judiciais, Baixas de ativos, etc.

Dessa forma, sempre que possível (ponderado o custo-benefício e a relevância das informações) essa prática deve ser estimulada e tende a ser extremamente benéfica ao Controle Externo.

Peço, por favor, que acuse o recebimento da mensagem.

Desde já, grato.

Atenciosamente,

Pierre Luna
Agente de Fiscalização
Tribunal de Contas do Município de São Paulo | SFC - Coordenadoria VII
Av. Prof. Ascendino Reis, 1130
04027-000 / São Paulo / SP
11 5080 1909
pierre.luna@tcm.sp.gov.br |



Pense em sua responsabilidade com o meio ambiente antes de imprimir este e-mail.

O conteúdo desta mensagem e de seus anexos é confidencial e restrito ao destinatário.

Se, por engano, você recebeu este e-mail, por favor, notifique o remetente, não faça cópias nem distribua seu conteúdo.

This email has been scanned by the Symantec Email Security.cloud service.
For more information please visit <http://www.symanteccloud.com>

IMPORTANTE

Esta mensagem, incluindo qualquer anexo, é destinada exclusivamente para a(s) pessoa(s) a quem é dirigida, podendo

conter informação confidencial e/ou legalmente protegida. Se você não for o destinatário desta mensagem, por favor, não divulgue, copie, distribua, examine ou, de qualquer forma, utilize a informação aqui contida, por ser ilegal. Caso você tenha recebido esta mensagem por engano, pedimos que nos retorne este e-mail, e elimine seu conteúdo em sua base de dados, registros ou sistema de controle.

This message, including any attachment, is intended exclusively for the person(s) to whom it is addressed, and may contain confidential and / or legally protected information. If you are not the recipient of this message, please do not disclose, copy, distribute, examine or, in any way, use the information contained herein, as it is illegal. If you have received this message in error, we ask that you return this email to us and delete your content in your database, records or control system.

This email has been scanned by the Symantec Email Security.cloud service.
For more information please visit <http://www.symanteccloud.com>
