FUNDAÇÃO THEATRO MUNICIPAL

RELATÓRIO DO GRUPO TÉCNICO DE MONITORAMENTO

CONTRATO DE GESTÃO Nº 02/FTMSP/2021

4º TRIMESTRE/2023

3º ANO

INSTITUCIONAL

FICHA TÉCNICA

Tema: Avaliação da prestação de contas trimestral, 4º trimestre, 2023, 3º ano, Processo SEI Nº: (8510.2023/0000399-8).

Contrato de Gestão: 02/FTMSP/2021 processo SEI nº 8510.2020/0000255-4 doc. (045118139), 1º termo de aditamento doc. (056777300), 2º termo de aditamento doc. (070450133), o 3º termo de aditamento doc. (080579858), 4º termo de aditamento doc. (087165437), 5º termo de aditamento doc. (092102854) e 6º termo de aditamento doc. (095907645).

Objeto: Fomento e Gestão do Complexo Theatro Municipal e dos corpos artísticos a ele vinculados.

Composição do Grupo Técnico de Monitoramento (GTM):

Ana Luiza Mafra dos Santos (estágio)
Henrique Pereira Lima
Leonardo Camargo Oliveira dos Santos
Marcelo Valentim de Souza
Orthon Koiti Hirano

Comissão de Acompanhamento e Fiscalização dos Contratos de Gestão:

João Paulo Alves Souza
Paula Yoshie Maeda
Paulo Henrique Domingues Pinto

Comissão de Avaliação dos Contratos de Gestão:

Bruno Massoca
Guilherme Silva Brito
Ronaldo Ribeiro Mariano
Simone Ribeiro da Silva

SUMÁRIO

I. CONSIDERAÇÕES INICIAIS....4
II. PRESTAÇÃO DE CONTAS....4
III. RELATÓRIO MENSAL....5
IV. RELATÓRIO TRIMESTRAL....5
V. EXECUÇÃO DO OBJETO – PROGRAMAÇÃO....6
VI. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA....21
VII. RECURSOS HUMANOS....30
VIII. CONTRATOS....34
IX. PROGRAMA DE EDIFICAÇÕES E MANUTENÇÃO....37
X. RESUMO DOS ITENS AVALIADOS....47
XI. CONCLUSÃO....51

I. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

O presente Relatório do Grupo Técnico de Monitoramento da Diretoria de Gestão da Fundação Theatro Municipal de São Paulo tem como objetivo a análise da prestação de contas relativa ao 4º trimestre de 2023, o 3º ano do contrato firmado com a Sustenidos Organização Social de Cultura, CNPJ nº 01.891.025/0001-95, referente ao cumprimento das obrigações contraídas a partir do Contrato de Gestão nº 02/FTMSP/2021, assinado em 28/05/2021, cuja vigência se iniciou em 01 junho de 2021. Respeitando ainda seu 1º termo de aditamento ao Contrato de Gestão nº 02/FTMSP/2021 (056777300) assinado em 26/11/2021, 2º termo de aditamento (070450133), assinado em 05/09/2022, que aprova o plano de trabalho para o exercício de 2022 e em consonância com a Lei Orçamentaria Anual do Município, 3º termo de aditamento de 22/03/2023 (080579858), 4º termo de aditamento de 07/07/2023 (087165437), 5º termo de aditamento de 19/10/2023 (092102854) e 6º termo de aditamento de 22/12/2023 (095907645).

II. PRESTAÇÃO DE CONTAS

A prestação de contas considera os termos constantes do Contrato de Gestão 02/FTMSP/2021 e seus respectivos termos de aditamento, pelo qual a FTMSP realiza o repasse de recursos trimestralmente com a finalidade de execução do objeto e cumprimento das metas estabelecidas no Plano de Trabalho, Anexo I do Contrato de Gestão.

O Contrato de Gestão prevê, em seu anexo III – Documentos para a Prestação de Contas, a entrega das documentações e comprovações em três períodos distintos: relatório mensal, trimestral e anual. Para cada período há uma relação de documentos que devem ser apresentados e prazos a serem cumpridos. Este documento considera ainda o Manual de Procedimento para Elaboração da Prestação de Contas, versão 01, disponível no documento SEI nº 046266973 do Processo 8510.2021/0000209-2, e a legislação vigente.

A avaliação do 2º e 4º trimestres de cada ano se diferencia das avaliações realizadas nos outros trimestres, pois nestes também são avaliadas as metas qualitativas. O cumprimento das

metas qualitativas condiciona o repasse da remuneração variável, equivalente a 10% do repasse total do ano, conforme a cláusula 5.1.1 do Contrato de Gestão.

III. RELATÓRIO MENSAL

A prestação de contas mensal é entregue no 5º dia útil de cada mês com entrega complementar no dia 20, relativa à apresentação de recursos humanos e relatórios financeiros, para fins de acompanhamento do objeto da parceria referente ao mês anterior.

MÊS	OFÍCIO SUSTENIDOS	ENTREGA COMPLEMENTAR	PROCESSO SEI	OFÍCIO RESPOSTA FTMSP	OFÍCIO RESPOSTA SUSTENIDOS
OUTUBRO	287/2023 (093139326) 288/2023 (093226062)	299/2023 (093843890)	8510.2023/0000396-3	363/FTMSP/2023 (093913806)	307/2023 (094443036)
NOVEMBRO	314/2023 (094920204) 315/2023 (094920383)	320/2023 (095684029)	8510.2023/0000397-1	384/FTMSP/2023 (095755386)	325/2023 (096112106)
DEZEMBRO	002/2024 (096583845) 003/2024 (096583943)	015/2024 (097233524)	8510.2023/0000398-0	012FTMSP/2024 (096896132)	015/2024 (097233524)

IV. RELATÓRIO TRIMESTRAL

A prestação de contas trimestral trata da avaliação e execução das metas, orçamento e atividades previstas no plano de trabalho de acordo com as obrigações contratuais, com entrega da documentação no 15º dia do mês seguinte ao término do trimestre. Esta entrega ocorreu em 15/01/2024, referente ao 4º trimestre, que compreende os meses de outubro, novembro e dezembro de 2023.

PERÍODO	OFÍCIO	OFÍCIO ANÁLISE COMPLEMENTAR	PROCESSO SEI	OFÍCIO DE DEVOLUTIVA	OFÍCIO RESPOSTA COMPLEMENTAR	OFÍCIO RESPOSTA	OFÍCIO RESPOSTA DA DEVOLUTIVA
4º TR	010/2024 (096876220)	016/2024 (097415300)	8510.2023/0000399-8	016/FTMSP/2024 (097165219)	020/ FTMSP/2024 (097606119)	022/2024 (097521066)	032/2024 (098008188)

V. EXECUÇÃO DO OBJETO – PROGRAMAÇÃO

O Plano de Trabalho é apresentado anualmente pela Organização Social contratada e traz em seu bojo o planejamento de programação artística, com metas de programação e qualidade e objetivos relacionados à gestão de recursos em sua proposta orçamentária para o exercício. O plano de trabalho passa a ser parte integrante do Contrato de Gestão (Anexo I "Plano de Trabalho").

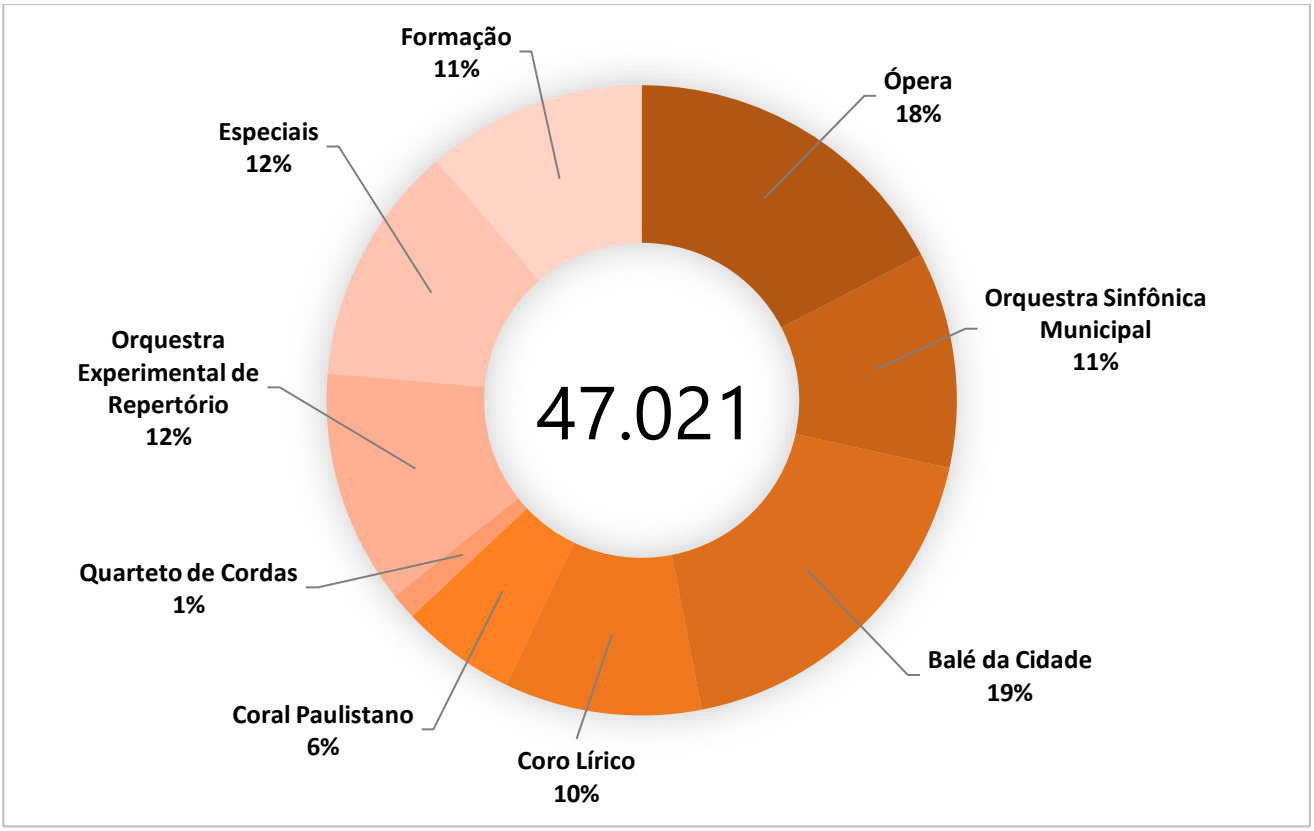
Desta forma, este item avaliará o cumprimento do objeto contratual, que se refere às metas e objetivos editalícios estabelecidos no Plano de Trabalho entregue pela Contratada à Fundação Theatro Municipal. A análise foi pautada pela execução das apresentações e atendimento às metas de qualidade em comparação ao pactuado.

NOME DO ITEM	STATUS SUGERIDO	SEI Nº
Execução do objeto - Programação	Regular com ressalva	096884453

A. Programação

Iniciamos com a apresentação das realizações da Sustenidos Organização Social de Cultura durante o 4º trimestre de 2023, com o levantamento de dados enviados nas prestações de contas mensais e no relatório de execução enviado trimestralmente, para que seja feito o devido acompanhamento da execução do objeto:

Gráfico 1 – Quantidade total de público presente nas apresentações no 4º trimestre de 2023:



Em relação às apresentações realizadas durante o quarto trimestre de 2023, destacamos que o número total de espectadores corresponde à soma dos programas tanto nas apresentações externas quanto nas internas no Complexo do Theatro Municipal. Além disso, no quadro abaixo, fornecemos um detalhamento dos programas:

APRESENTAÇÕES	QUANTIDADE
Ópera Der Fliegende Holländer – O Navio Fantasma, de Richard Wagner	7
Orquestra Sinfônica Municipal apresenta Serenata Para Cordas	2
Concerto Didático | Orquestra Sinfônica Municipal apresenta Serenata para Cordas	1
Orquestra Sinfônica Municipal apresenta Tributo a Maria Callas	2
Orquestra Sinfônica Municipal apresenta Maracatu e Burana	2
Balé da Cidade apresenta Sixty Eight em Axys Atlas e Variação	7
Balé na Cúpula | Cartas Digitais: Balé, Anatomia Expandida	3
Balé na Cúpula | Horizonte +	4
Aos Deuses e Aos Homens – Réquiem de Verdi	2
Coral Paulistano apresenta IV Festival de Coros	1
Música Contemporânea: Leituras Públicas	1
Coral Paulistano apresenta Novas Sonoridades	1
Coral Paulistano apresenta CONCERTO DE NATAL	1
Quarteto da Cidade toca Beethoven – A Harpa e a Cobrança	1
Quarteto da Cidade apresenta “Brazuca”	1
Quarteto da Cidade toca Beethoven – O Lírico e a Cavatina	1

Didático - Quarteto da Cidade e Bando de Régia apresentam Bailão Forrozeiro	1
Quarteto da Cidade e Bando de Régia apresentam Bailão Forrozeiro	1
Camerata da Orquestra Experimental de Repertório	1
Orquestra Experimental de Repertório apresenta Pedro e o Lobo	1
Orquestra Experimental de Repertório apresenta Dwyer e Beethoven	1
Concurso Joaquina Lapinha	1
Concerto Nelson Ayres & Ricardo Herz	1
Encontros com Autores	5
Encontros com Autores | Prêmio Jabuti	1
Festival Big Bang	4
Música Estranha Festival	10
O Theatro Vira Uma Máquina Do Tempo	2
Ópera A Noiva do Mar, de Lycia de Biase Bidart	3
Rima Falada com Jotapê	1
Samba de Sexta	2
Show de lançamento do disco de Bia Góes e Ricardo Valverde	1
Teatro no Theatro | Atlântica: Parte 1 – Antroma	5
Teatro no Theatro | O Avesso da Pele	1
Tom Das Cores	15

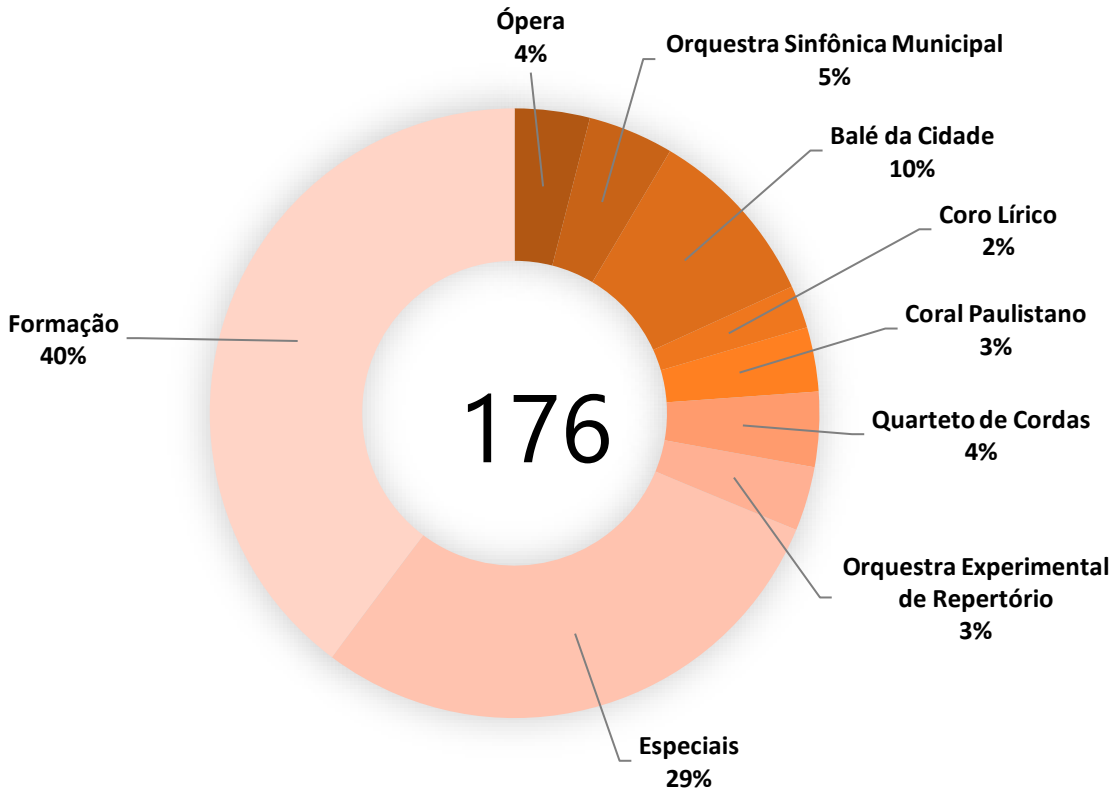
É importante destacar que, durante o quarto trimestre, foram realizadas 12 (Doze) apresentações em locais externos ao Complexo do Theatro Municipal, abrangendo diferentes espaços na cidade de São Paulo e fora dela. Estas apresentações incluíram:

APRESENTAÇÕES	LOCAL
Municipal Circula apresenta Orquestra Experimental de Repertório	CEU Casa blanca
Bcsp Externo 7 - Sixty Eight em Axys Atlas e Fôlego	Sesc Santos
Coro Lírico Municipal e Orquestra Experimental de Repertório apresentam o Projeto Aquarius	Auditório Ibirapuera
Quarteto de Cordas apresenta Suítes Brasileiras	Centro de Culturas Negras do Jabaquara Mãe Sylvia de Oxalá - CCN Jabaquara
Coral Paulistano apresenta Réquiem de Brahms	Mosteiro de São Bento
Coral Paulistano participa do Festival Vermelhos	Teatro de Vermelhos – Ilhabela
Balé da Cidade apresenta Variação	Paraisópolis
Municipal Circula | Balé da Cidade apresenta Balé, Anatomia Expandida, com abertura de Danuza Novaes	Centro de Culturas Negras – Mãe Sylvia de Oxalá
Orquestra Experimental de Repertório no Centro de Tradições Nordestinas	Centro de Culturas Negras do Jabaquara Mãe Sylvia de Oxalá - CCN Jabaquara

Quarteto da Cidade apresenta Suítes Brasileiras no Centro Cultural da Penha	Centro Cultural da Penha
Orquestra Sinfônica Municipal apresenta Serenata Para Cordas no Teatro Flavio Império	Teatro Flávio Império
Coro Lírico Municipal apresenta Réquiem de Mozart	Paróquia Nossa Senhora Auxiliadora - Campinas

Reforçamos novamente a importância do aumento da quantidade de apresentações nas franjas da cidade, em busca de atender ao Plano Municipal de Cultura, que versa sobre a descentralização territorial dos equipamentos e ações culturais, democratizando o acesso às políticas públicas de cultura, e considerando também o Programa de Metas da Prefeitura de São Paulo, que busca democratizar o acesso à produção artística e cultural da cidade e valorizar a cultura de periferia; além do atendimento ao Plano de Trabalho da Contratada que descreve como pedra fundamental um programa de diversificação de público a ser aprofundado no decorrer dos anos, com a criação do projeto de circulação dos corpos artísticos nos bairros da periferia de São Paulo.

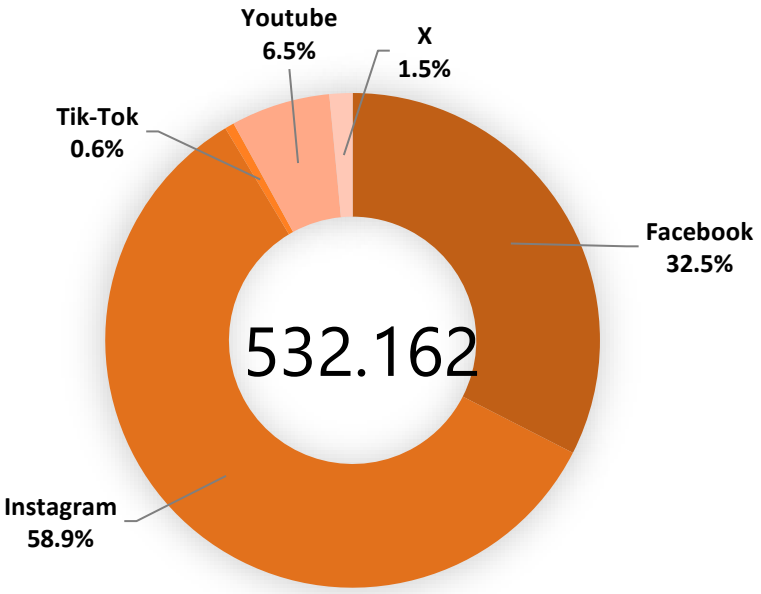
Gráfico 2 – Quantidade total de apresentações no 4º trimestre 2023:



Dentro do conjunto de 176 apresentações no 4º trimestre, 70 foram de atividades de formação e projetos, como a “Exibição do filme de animação Pedro e o Lobo, com Giramundo Teatro de Bonecos e OER nos CCA's”, “Repertório das Mãos”, “Música Contemporânea: Leituras Públicas”, “De onde vem o baião” e “Caminhadas Fotográficas”. Atividades estas voltadas para a formação de mesas, debates, palestras, encontros, cursos e oficinas, conforme previsto no indicador 11.3 do plano de trabalho de 2023. A realização de 70 atividades de formação durante o trimestre representa uma elevação quando comparada a outros períodos, e isso se deve ao compromisso para a realização das atividades do Municipal Circula, que visa a descentralização dos meios de cultura do centro para as franjas da cidade.

Com relação à utilização das redes do Theatro Municipal, para a difusão de informações relativas ao plano de trabalho, anunciando eventos e disponibilizando conteúdos relativos à área cultural de atuação do Complexo, o gráfico abaixo demonstra o alcance das redes sociais do TM e o número de fãs que o acompanham:

Gráfico 3 – Alcance e quantidade de fãs das redes sociais do Theatro Municipal no 4º trimestre de 2023:



Rede Social	Alcance	Percentual
Facebook	891.686	27,2%
Instagram	1.703.999	52,0%
Youtube	680.186	20,8%

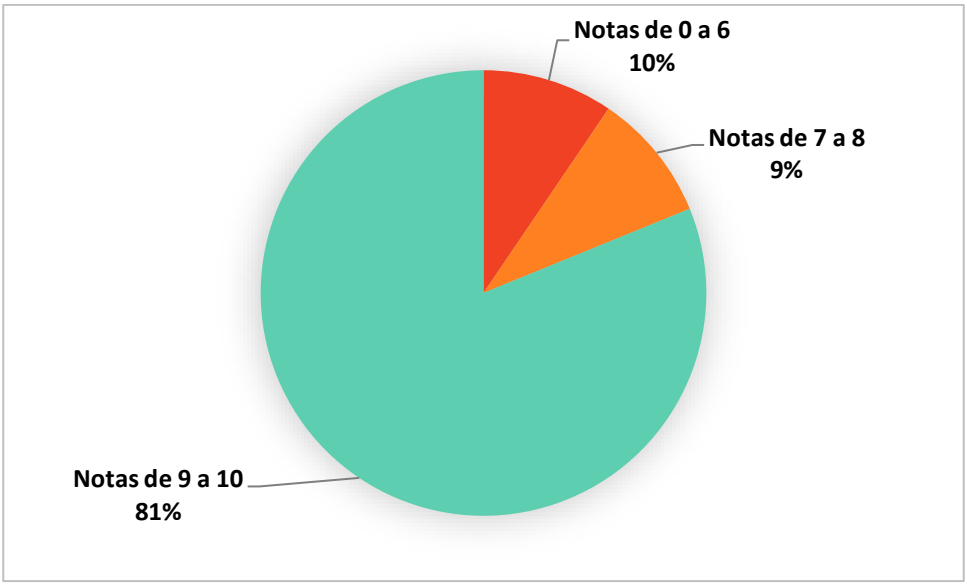
Observação: a tabela ressalta as 3 principais redes sociais com maior expressividade em alcance.

Conforme o decorrer da temporada artística de 2023, nota-se um equilíbrio do número de seguidores das redes sociais do Theatro Municipal, indicando no 4º trimestre de 2023, um número total de 532.162 seguidores em todas as redes sociais do Theatro.

O Theatro Municipal ostenta sua maior base de fãs e interações no Instagram, seguido pelo Facebook, YouTube, X e Tik-Tok, respectivamente. Vale ressaltar que não observamos um aumento significativo no número de seguidores nas demais plataformas, destacando-se, entretanto, o Instagram do Theatro Municipal. Recomendamos novamente que a Organização Social intensifique seus esforços de divulgação em todas as redes sociais, particularmente nas plataformas de redes sociais como X e TikTok, cujo alcance representa menos de 5% do total de seguidores englobados pelas redes sociais do Theatro, visando alcançar novos públicos e incentivá-los a participar das apresentações no Complexo do Theatro Municipal, visando também a expansão da visibilidade e prestígio do Theatro.

Por oportuno, apresentamos o levantamento da avaliação de satisfação do público por pesquisa realizada trimestralmente:

Gráfico 4 - Avaliação de satisfação de público:



O gráfico mostra a variação das avaliações do público relativas às apresentações que ocorreram no Complexo Theatro Municipal de São Paulo. Verifica-se também estabilidade na satisfação do público, com um grau elevado de notas positivas.

Por oportuno, informamos que a apresentação "Balé na Cúpula I Horizonte" obteve um NPS demasiado baixo, portanto efetuamos questionamentos por meio do ofício 020/FTMSP/2024 (097606119), relativo à análise do complemento ao ofício nº 010/2024, tendo a Organização Social respondido por meio do ofício 032/Sustenidos/2024 (098008188), a seguinte justificativa: *"um baixo retorno dos espectadores: de uma base de 55 disparos na plataforma da INTI, que comercializa os ingressos do TMSP, tivemos 10 respostas para o referido espetáculo. Lembrando que os disparos são realizados por compradores, que podem comprar mais de um ingresso, e não por espectador. Por isso a quantidade de disparos pode não coincidir com a quantidade de público presente, considerando também que há espectadores que compram ingressos presencialmente e acabam não entrando na base de compradores, para fins de disparo da pesquisa..."*. Considerando o exposto acima pela Organização Social, a Equipe Técnica de Monitoramento considera o número de disparos muito abaixo do número de frequentadores totais da apresentação em especifico, portanto, indicamos que seja ampliado o número de disparos para uma maior parte do público presente nas apresentações, de modo a obter um maior número de avaliações referentes às apresentações.

O quadro a seguir apresenta as metas de programação firmadas para o 4º trimestre de 2023, sua realização e avaliação de acordo com as regras contratuais.

Ação	Descrição	Quantidade Prevista	Quantidade Realizada	Percentual de cumprimento	Avaliação
Temporada Artística, Programa de Formação e Participação					
1. Temporada de Ópera					
1.1	Produção de óperas com nova montagem	1	1	**100%**	**Atendido**
1.2(1)	Remontagem de ópera apresentada no Theatro Municipal nos últimos dez anos	-	-	-	-
1.3(1)	Gravação e edição em audiovisual de óperas produzidas no ano, com forma de difusão pública do conteúdo.	-	-	-	-
1.4	Quantidade mínima anual de récitas de ópera (apresentações)	7	7	**100%**	**Atendido**

1.5	Participação da Orquestra Sinfônica Municipal nas récitas	80%	100%	**125%**	**Atendido**
1.6(2)	Regência das récitas pelo maestro titular – mínimo	85%	100%	**117,6%**	**Atendido**
1.7	Produções de ópera com participação do Coral Lírico e/ou Coral Paulistano, em formação integral ou parcial	1	1	**100%**	**Atendido**
2.	**Concertos**				
2.1	Programas sinfônicos apresentados no Theatro Municipal, com duas apresentações cada	3	4	**133,3%**	**Atendido**
2.2	Apresentações da OSM fora do Theatro Municipal	1	1	**100%**	**Atendido**
2.3(2)	Regência dos concertos sinfônicos pelo maestro titular - mínimo	50%	66%	**132%**	**Atendido**
2.4	Concertos didáticos para formação de público	1	1	**100%**	**Atendido**
2.5	Produções de gravação profissional para plataformas digitais, realizadas ao vivo e com sessões de gravação para correções	-	1	**100%**	**Atendido**
3.	**Balé da Cidade de São Paulo**				
3.1	Aquisição de novas obras coreográficas	1	3	**300%**	**Atendido**
3.2	Remontagem de obras coreográficas	1	1	**100%**	**Atendido**
3.3	Coreógrafos convidados, financiados com recursos de parcerias ou captação	1	2	**200%**	**Atendido**
3.4	Temporadas do BCSP no Theatro Municipal, com 2 coreografias novas e 2 remontagens (previstas nos itens 3.1 e 3.2)	2	3	**150%**	**Atendido**
3.5	Quantidade de apresentações do BCSP no Complexo Theatro Municipal	14	14	**100%**	**Atendido**
3.6	Quantidade de apresentações da BCSP fora do Complexo Theatro Municipal	3	3	**100%**	**Atendido**
3.7(1)	Montagens da OSM com Balé da Cidade	-	-	-	-
4.	**Coral Lírico**				
4.1	Quantidade de apresentações do Coral Lírico no Complexo do Theatro	2	2	**100%**	**Atendido**

	Municipal – exceto óperas				
4.2	Quantidade de apresentações do Coro Lírico Municipal de São Paulo fora do Complexo Theatro Municipal	1	2	**200%**	**Atendido**
5.	**Coral Paulistano**				
5.1	Quantidade de apresentações do Coral Paulistano no Complexo Theatro Municipal – exceto óperas	4	4	**100%**	**Atendido**
5.2	Quantidade de apresentações do Coral Paulistano fora do Complexo Theatro Municipal	2	2	**100%**	**Atendido**
6.	**Quarteto de Cordas da Cidade de São Paulo**				
6.1	Quantidade de apresentações do Quarteto de Cordas da Cidade de São Paulo no Complexo Theatro Municipal / Sala do Conservatório	5	5	**100%**	**Atendido**
6.2[(2)]	Quantidade de apresentações realizadas em outros espaços fora do Complexo do Theatro Municipal	3	2	**66,7%**	**Não atendido**
7.	**Orquestra Experimental de Repertório – OER**				
7.1	Quantidade de apresentações da Orquestra Experimental de Repertorio no Complexo Theatro Municipal	2	4	**200%**	**Atendido**
7.2	Quantidade de apresentações da Orquestra Experimental de Repertório fora do Complexo Theatro Municipal	-	3	**100%**	**Atendido**
8.	**Especiais / Gerais**				
8.1	Projeto Novos Modernistas: diversidade linguagens	4	18	**450%**	**Atendido**
8.2 [(*)]	Projetos especiais (via edital ou curadoria)	2	6	**300%**	**Atendido**
8.3	Teatro no Theatro	0	6	**100%**	**Atendido**
8.4	Percentual de ocupação do público nas apresentações	80%	77,2%	**96,5%**	**Não atendido**
8.5	Semana da criança	3	12	**400%**	**Atendido**

9.	**Educativo**				
9.1	Número de visitas educativas realizadas	330	367	**111,2%**	**Atendido**
9.2	Quantidade de público nas visitas orientadas	5200	5.249	**101%**	**Atendido**
10.	**Formação de Publico**				
10.1	Número de bairros visitados no programa Theatro nos Bairros	2	2	**100%**	**Atendido**
11.	**Formação – Extra – Edital**				
11.1 (*)	Quantidade de bolsas oferecidas para os núcleos de jovens criadores, pesquisadores e monitores	30	28	**93,3%**	**Extra Edital**
11.2 (*)	Número absoluto de Bolsas oferecidas	30	28	**93,3%**	**Extra Edital**
11.3 (*)	Atividades de formação: mesas, debates, palestras, encontros, cursos, oficinas etc.	21	70	**333%**	**Extra Edital**

(*) os itens compõem indicadores extra – edital e são ações propostas pela Organização Social que excedem as metas do Edital de Chamamento Público nº 01/FTMSP/2020, desta forma não recaem sobre elas os descontos previstos na clausula 5.6 do CG 02/FTMSP/2021;
(1) Indicadores sem meta prevista a ser realizada para o Trimestre;
(2) reconsideração do cumprimento dos indicadores 1.6, 2.3 e 6.2, informadas através do ofício 209/Sustenidos/2023 (088094086) e ofício 322/Sustenidos/2023 (095750998).

Esclarecemos que os indicadores sem preenchimento nas categorias de quantidade prevista ou quantidade realizada não têm metas estabelecidas para o quarto trimestre, de acordo com o planejamento de trabalho para o ano de 2023.

Portanto, em atenção ao indicativo 6.2 - Quantidade de apresentações realizadas em outros espaços fora do Complexo do Theatro Municipal (Quarteto de Cordas), previsto para ser cumprido com 3 apresentações externas durante o 4º trimestre de 2023, porém foi verificado o cumprimento de 2 apresentações externas apenas. Conforme tratado através do ofício 322/Sustenidos/2023 (095750998), relativo à Justificativa sobre meta 6.2, tal justificativa foi *"...a execução a menor da meta do 4º trimestre é justificada, sem ônus para o Contrato de Gestão nº 02/FTMSP/2021, pela execução à maior ao longo do 3º trimestre. O quantitativo total de apresentações do ano foi então, atendido..."*. Ressaltamos que a Organização Social notifique esta fundação com antecedência sobre futuras justificativas ou remanejamentos de indicadores. Ademais foi encaminhado à aprovação desta Fundação por meio do ofício 386/FTMSP/2023 (095766656).

Considerando o indicador 8.4 - Percentual de ocupação do público nas apresentações, com percentual de cumprimento estabelecido de 80%, para o 4º trimestre de 2023, foi verificado o cumprimento de apenas 77,2% do percentual de ocupação do público. Com isso, a Organização Social não conseguiu atingir o percentual de público indicado no plano de trabalho de 2023, tendo a Organização Social informado que *"É necessário compreender que a presença do público nas ações realizadas no Complexo Theatro Municipal depende de variáveis que, por vezes, fogem à atuação da Organização Social." "Dentre os esforços empreendidos pela Sustenidos podemos relatar a gestão minuciosa da carga de ingressos para cada espetáculo, ações de promoção de doação de ingressos não utilizados, reforço na comunicação com assinantes e compradores pontuais, bem como o esmero no atendimento e receptividade ao público durante toda a experiência." "Oportuno considerar que a quantificação relativa do indicador, que utiliza um percentual de ocupação da sala, difere da prática tanto de Contratos de Gestão congêneres, como o gerenciamento de casas de ópera/teatros na cidade de São Paulo, quanto no Plano Plurianual da Prefeitura de São Paulo, que utiliza métricas absolutas (ver PPA 2021-2025, p.95 indicadores. Número de Frequentadores dos equipamentos da Secretaria Municipal de Cultura")."*. Considerando o exposto pela Organização Social, a Equipe Técnica de Monitoramento destaca sua discordância com a justificativa apresentada. Reiteramos a importância dos termos estabelecidos pelo edital de chamamento público nº 01/FTMSP/2020, e a disposição da Organização Social em se obrigar a cumpri-los com a assinatura do Contrato de Gestão nº 02/FTMSP/2021.

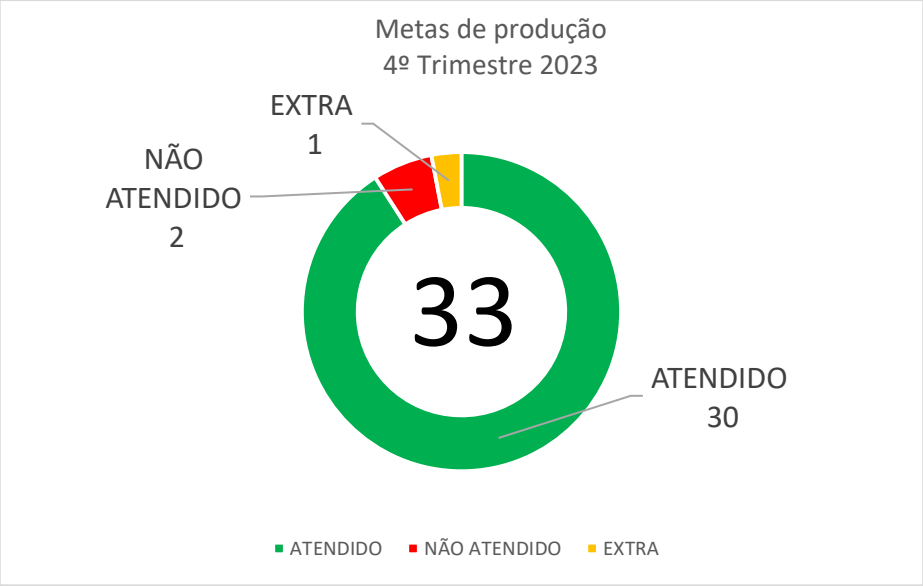
Ademais, informamos que a política de distribuição de ingressos após o início dos espetáculos implementada tem causado problemas para os munícipes, com alguns relatos referente a apresentação Ópera Der Fliegende Holländer - O Navio Fantasma, de Richard Wagner: *"...a segunda reclamação é sobre as pessoas que entram depois; presenciei uma mulher que teve sua entrada autorizada sem a compra prévia de ingresso tomando o lugar da filha de um senhor sentado na minha frente..."*. *Além disso, eu comprei ingresso pra um lugar específico e não pude sentar pois já tinham pessoas utilizando as poltronas."*. Essas reclamações dos munícipes foram observadas *in loco*, e registradas nos relatórios de vistorias, realizados pela Equipe Técnica de Monitoramento, onde, por meio dos ofícios 340/FTMSP/2023 (092595306) e 020/FTMSP/2024 (097606119), foi relatado as ações de

overbooking, nas apresentações do *"Balé da Cidade apresenta Sixty Eight em Axys Atlas e Variação"* e a limpeza inadequada da sala de espetáculos, durante as apresentações da *"Ópera O Navio Fantasma de Richard Wagner",* onde constatou-se a necessidade de intensificar os esforços para garantir a manutenção adequada da limpeza no local.

Ressaltamos novamente que situações semelhantes quanto a desorganização na distribuição de lugares já foram pontos ressaltados no relatório do 2º e 3º trimestre de 2023, a continuidade da Organização Social em manter essa política gera transtornos para os frequentadores dos espetáculos no Theatro Municipal. Portanto, a Equipe Técnica de Monitoramento sugere às comissões a aprovação com ressalvas deste item e a indicação de multa à Organização Social pela Diretoria da FTMSP pela reincidência do item de distribuição de ingressos, e que seja solicitado que a contratada reveja seus procedimentos de organização e ocupação de público nas apresentações.

Os indicadores 11.1 e 11.2 - Quantidade de bolsas oferecidas para os núcleos de jovens criadores, pesquisadores e monitores e Número absoluto de Bolsas oferecidas, não alcançaram o atingimento da meta estipulada que seria 30, onde somente 28 foram reportadas. A Organização Social na resposta da prestação de contas de novembro via ofício 001/Sustenidos/2024 (096426710), informou que: "*um dos bolsistas recebeu uma oferta de trabalho e se desligou do programa. De acordo com o edital publicado para o Programa, só podem ser aceitos novos bolsistas para substituição de possíveis desligamentos até o terceiro mês de vigência do Programa, pois trata- se de um programa de formação.".*

Gráfico 5 - Metas de Programação do 4º trimestre de 2023:



Apresentamos a seguir a análise, no decorrer do trimestre, do cumprimento das metas qualitativas.

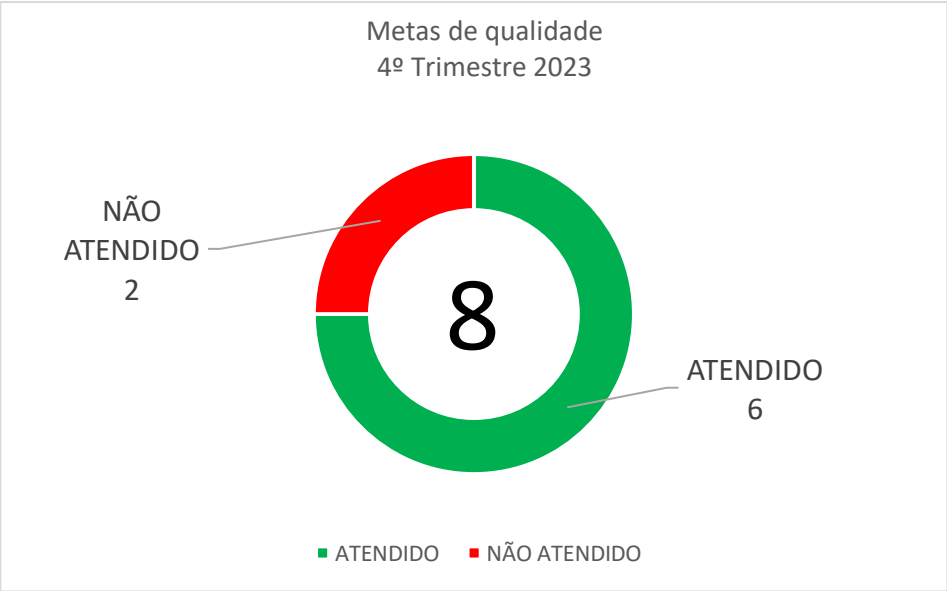
Metas qualitativas:

Ação	Descrição	Quantidade Prevista	Quantidade Realizada	Percentual de cumprimento de meta	Avaliação
METAS QUALITATIVAS					
16. Planejamento					
16.1	Definição da linha curatorial e distribuição de datas da programação para o ano subsequente de concertos sinfônicos e pelo menos 2 coreografias do BCSP e 3 títulos de ópera.	05 de maio	05 de maio	100%	**Atendido**
16.2	Definição da programação para o ano subsequente, de concertos sinfônicos e pelo menos 2 coreografias do BCSP e 3 títulos de ópera pelo menos.	05 de outubro	05 de outubro	100%	**Atendido**
17. Gestão Eficiente de recursos					
17.1(*)	Percentual de captação (receitas operacionais, outras receitas não incentivadas e recursos incentivados) sobre o total do orçamento anual.	15%	11%	73,3%	**Não atendido**
18. Satisfação e Formação de público					

18.1	Avaliação de satisfação do público por pesquisa realizada trimestralmente, para todos os corpos artísticos.	85	72	84,7%	**Não atendido**
18.2	Percentual de ingressos gratuitos por apresentação.	12%	13,3%	110,8%	**Atendido**
19. Avaliação de desempenho das equipes técnica e administrativa					
19.1	Avaliação de desempenho das equipes técnica e administrativa.	1	1	100%	**Atendido**
20. Gestão do acervo e audiovisual					
20.1	Gestão do Acervo Theatro Municipal (partituras, livros, discos, figurinos e outros).	**80%**	95%	118,75%	**Atendido**
20.2	Registro em vídeo de, no mínimo, 02 (duas) apresentações de cada Corpo Artístico. Não valendo sobreposição de Corpos Artísticos que atuarem juntos. O total de registros em vídeos de apresentações é de 12 gravações diferentes, incluso OER. Seis gravações por semestre.	**100%**	100%	100%	**Atendido**

(*) O indicativo 17.1 - Percentual de captação sobre o total do orçamento anual, será tratado no item de execução orçamentária.

Gráfico 6 - Metas Qualitativas do 4º trimestre de 2023:

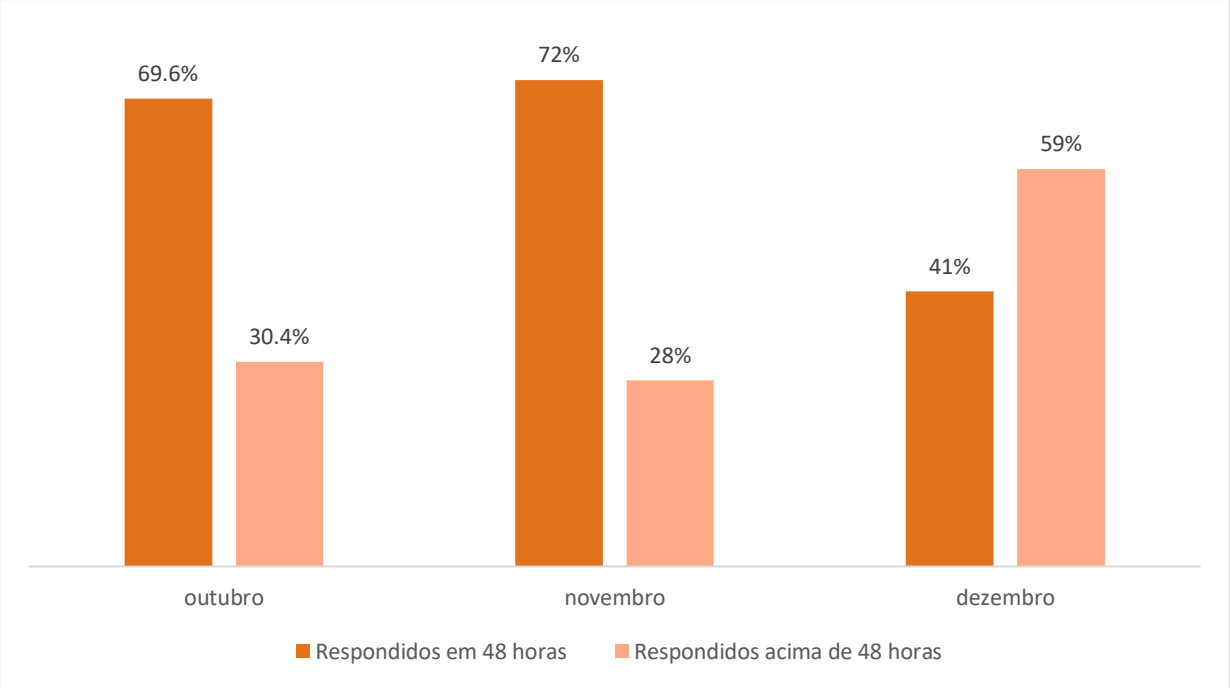


Quanto ao indicador 18.1 – avaliação de satisfação do público por pesquisa realizada trimestralmente, para todos os corpos artísticos, neste trimestre houve duas apresentações que obtiveram um NPS abaixo da zona de excelência, sendo elas a “Balé da Cidade de São

Paulo apresenta Sixty Eight em Axys Atlas e Variação" e "Balé na Cúpula I Horizonte +". A Organização Social justificou: *"público caracterizado com detratores, que somou cerca de 9% do total de respondentes, concentrou-se majoritariamente no espetáculo do Balé da Cidade "Sixty Eight em Axys Atlas e Variação", que representou quase 3/4 das avaliações negativas neste quarto trimestre. Neste sentido, foi o principal fator que influenciou para o resultado final, tanto do corpo artístico, em si, quanto da avaliação geral.".* Por oportuno informamos, que durante o exercício do ano de 2023, a Organização Social, não atingiu a pontuação prevista de avalição no NPS de 85, tendo apresentado no 4º trimestre de 2023 o pior índice de avaliação de satisfação de público, em comparação com os demais trimestres.

Considerando o exposto, a Equipe Técnica de Monitoramento sugere às comissões a aprovação com ressalvas do item e a indicação de aplicação de multa à Organização Social, pela Diretoria Geral da FTMSP, em razão da reincidência do não atingimento deste indicador e a redução do valor de satisfação de público em comparação com trimestres anteriores, demonstrando uma elevação do descontentamento do público que frequentou o Theatro.

Gráfico 6 – Ouvidoria (4º trimestre 2023):



No que tange à ouvidoria do Theatro Municipal, é encaminhada mensalmente à FTMSP a relação de mensagens diversas da escuta do Complexo Theatro Municipal. A Equipe Técnica de Monitoramento considera que houve uma piora na prestação do serviço da ouvidoria comparado com o 3º trimestre de 2023, tendo alcançado percentuais superiores de respostas acima de 48 horas no mês de dezembro. Portanto, ressaltamos novamente para que a Organização Social esteja atenta à otimização dos prazos para resposta da escuta, visando aperfeiçoar o processo.

Diante do exposto, o Grupo Técnico de Monitoramento sugere a aprovação com ressalvas ao item de programação, pelo *overbooking* e limpeza inadequada informadas nos relatórios de vistorias da Equipe Técnica de Monitoramento, descumprimento do indicador: 8.4 - Percentual de ocupação do público nas apresentações, O indicador 11.1 e 11.2 - Quantidade de bolsas oferecidas para os núcleos de jovens criadores, pesquisadores e monitores e Número absoluto de Bolsas oferecidas, 17.1 - Percentual de captação (receitas operacionais, outras receitas não incentivadas e recursos incentivados) sobre o total do orçamento anual e 18.1 – Avaliação de satisfação do público por pesquisa realizada trimestralmente, para todos os corpos artísticos; sugestão de aplicação de multa à Organização Social, em razão da reincidência do descumprimento do indicador 18.1 e da política de ocupação de público nas grandes apresentações do Theatro Muncipal.

VI. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Este item versa sobre o acompanhamento da realização orçamentária da Organização Social no Complexo Theatro Municipal de São Paulo, apoiando-se nos princípios da eficiência, eficácia, transparência e economicidade. A avaliação da execução orçamentária leva em conta o plano de trabalho para o ano de 2023, com suas entregas esclarecidas no item II. Prestação de Contas.

Abrange, também, todos os itens relacionados à prestação de contas da instituição, como a realização do orçamento, relação de captação de recursos, demonstrações contábeis, demonstrações de equilíbrio econômico, regularidade fiscal e, por fim, bens e patrimônio.

Há que se destacar, como fato relevante para a avaliação e acompanhamento por parte das comissões, que a internalização das atividades que englobam as áreas de contabilidade, tributos, controladoria e folha de pagamento (emissão de relatórios gerenciais, elaboração de demonstrações financeiras e demais atividades correlatas) foi concluída durante o segundo trimestre de 2023. O *Go Live* dos sistemas SAP e LG e, consequentemente, a autonomia por parte da Organização Social acerca dos processos a serem realizados nos sistemas se deu no início do mês de maio.

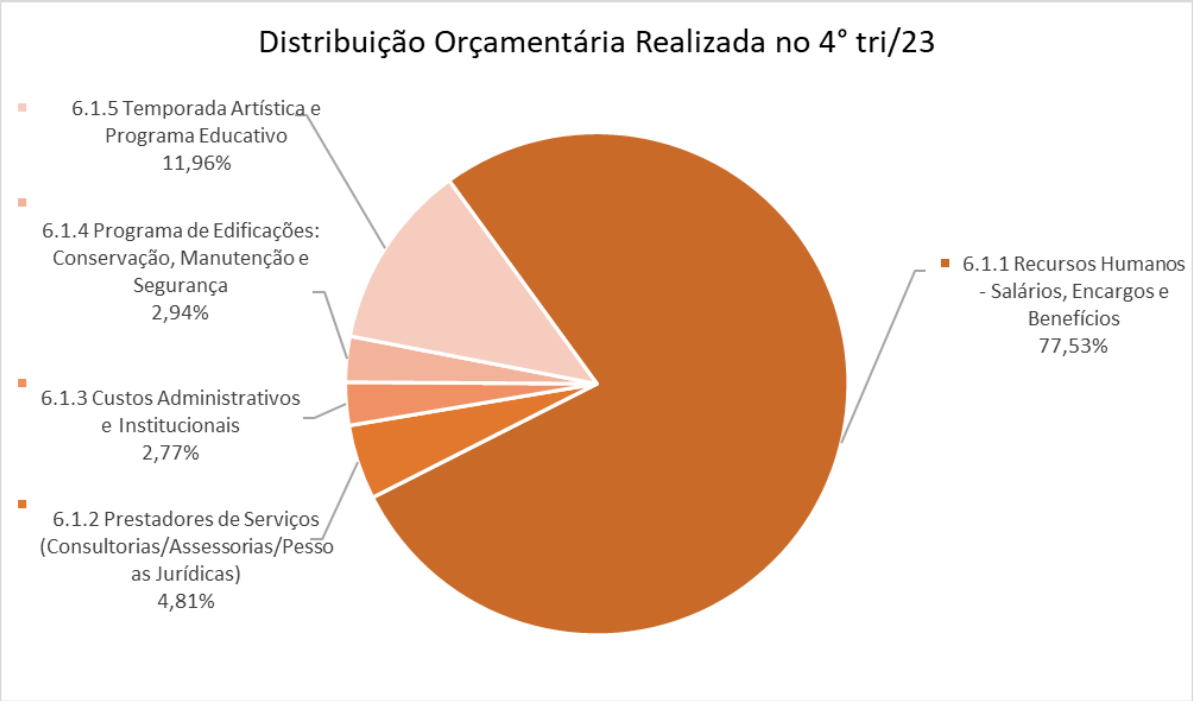
O quadro abaixo versa sobre a situação de cada item de acordo com a análise da Equipe Técnica de Monitoramento:

NOME DO ITEM	STATUS SUGERIDO	SEI Nº
Orçado x realizado	Regular com ressalva	096884724
Captação de recursos	Regular com ressalva	096897503
Demonstrações Contábeis	Regular com ressalva	098009369
Equilíbrio econômico	Regular	098009369
Regularidade fiscal	Regular	096899586

A. Orçado x realizado

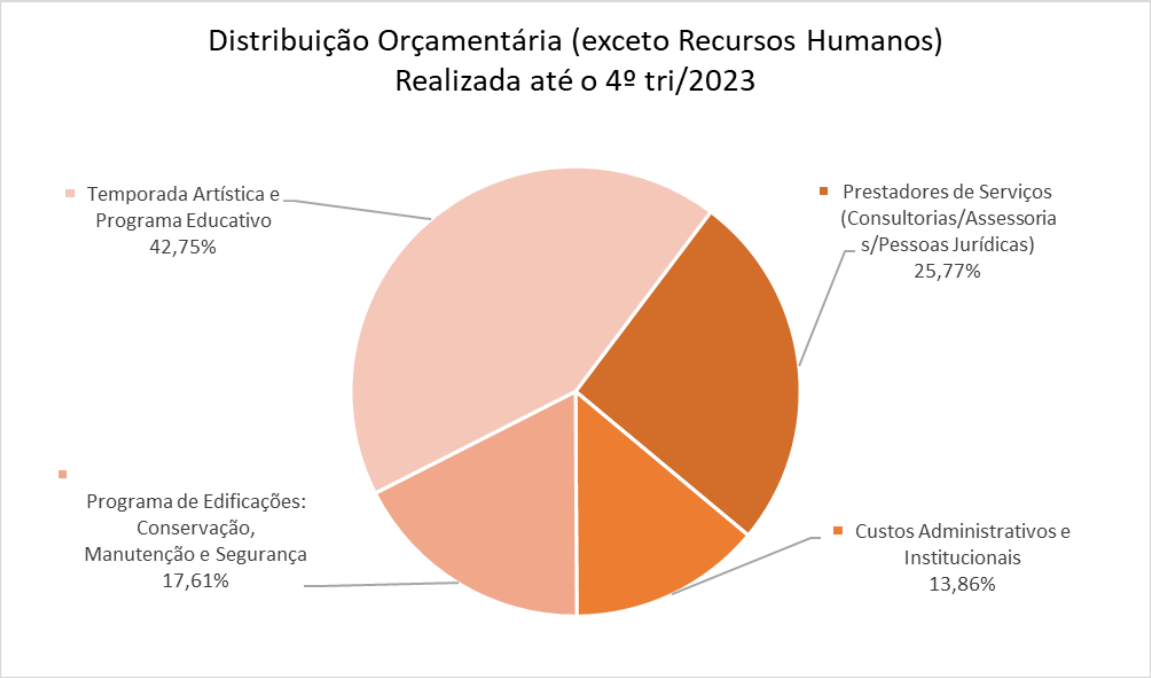
A distribuição da execução orçamentária do período está expressa nos gráficos a seguir:

Gráfico 7: Distribuição Orçamentária Realizada - 4º trimestre de 2023.



O alto percentual relacionado à rubrica de Recursos Humanos na distribuição orçamentária do presente trimestre segue comportamento característico da estrutura de despesas do Complexo Theatro Municipal de São Paulo (CTMSP) e, portanto, não há qualquer anormalidade a se observar quanto a este tópico. No gráfico abaixo, que apresenta os valores acumulados até o presente trimestre, excluindo-se aqueles relacionados a recursos humanos para melhor visualização, podemos observar novo crescimento na rubrica de Temporada Artística, que se justifica como resultado de um maior número de eventos durante o período.

Gráfico 8: Distribuição Orçamentária - Exceto Recursos Humanos – Acumulada até o 4º trimestre de 2023.



No que tange à avaliação orçamentária da Organização Social, fato importante a ser relatado se dá a partir de novo atraso no recolhimento de impostos sobre notas fiscais, conforme declaração presente no SEI sob o nº 096898413, e das múltiplas solicitações desta Fundação acerca do esmero necessário para a produção dos documentos constantes nas prestações periódicas de contas.

É com alta frequência que questionamentos são realizados à OS por conta das divergências entre documentos que deveriam ser cópias e/ou complementações de outros. Tais questionamentos são respondidos pela Sustenidos com o argumento de que foi verificada a necessidade de retificação dos arquivos, seja por erro de digitação, lançamento, atribuição às rubricas incorretas, falta de atenção na produção dos documentos, entre outros.

Assim como verificado no trimestre anterior, o atual trimestre possui arquivos contábeis com informações que divergem das apresentadas em prestações de contas anteriores. Tais divergências e alterações, não previamente informadas à FTMSP, nos arquivos contábeis, serão expostas no item C. Demonstrações Contábeis, deste relatório.

Estas diferenças entre as versões do arquivo trazem preocupações à Equipe Técnica de Monitoramento, tais como confiabilidade das informações apresentadas, dificuldade em promover as devidas análises e as não autorizadas/informadas retificações realizadas após a prestação de contas. Neste sentido, vale ressaltar também as rubricas orçamentárias

apresentadas no corrente trimestre que, mesmo após sofrer remanejamentos recentes solicitados pela Organização Social, apresentam realizado dissemelhante aos valores apontados como orçamento.

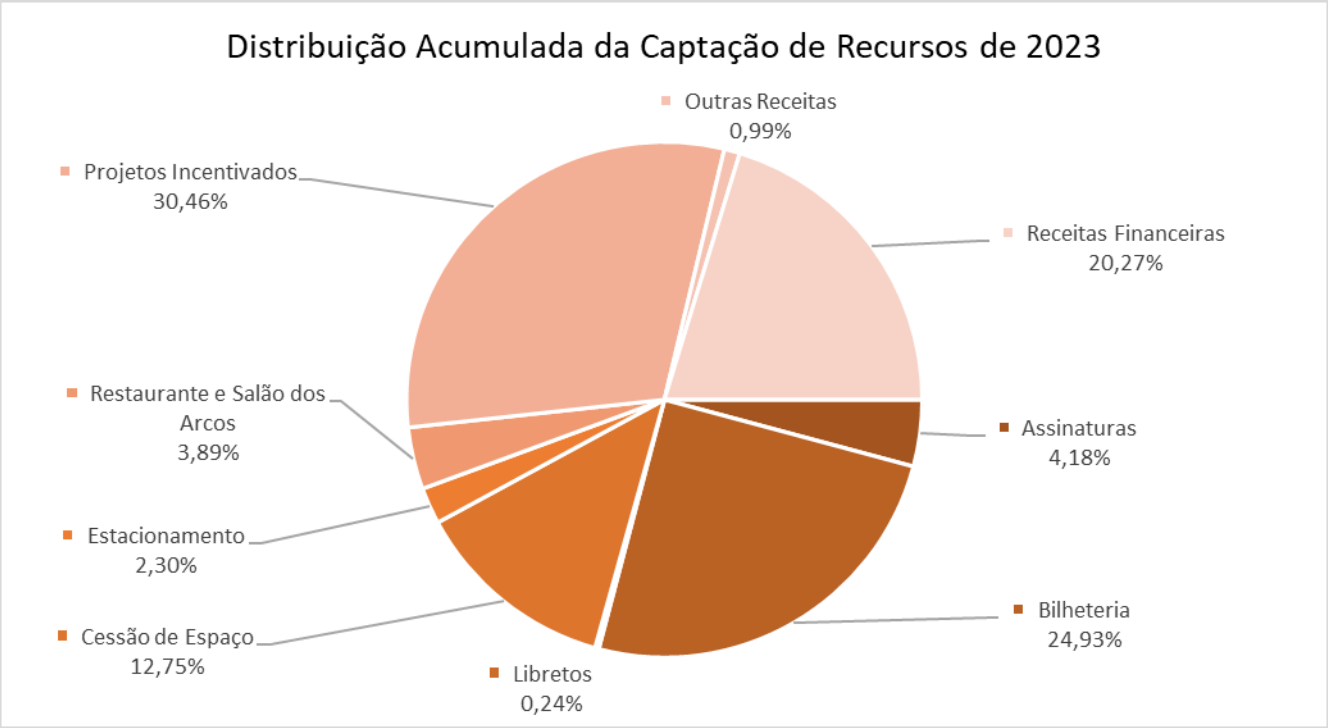
Parte destas rubricas, como “Estagiários”, “Jovens Aprendizes”, “Equipe Técnica Orientação de Público” e “Orquestra Sinfônica Municipal – OSM”, apresentam valores que extrapolam o orçado, enquanto outras como “Manutenção Técnica”, “Manutenção Artística”, “Projetos Especiais”, “Atividades de Formação” e “Projetos, Obras Civis e Benfeitorias” apresentam valores significativamente abaixo daqueles anteriormente orçados. Quando questionada, a Organização Social manifestou justificativas insuficientes para explicar a quantidade de rubricas que se encontram consideravelmente afastadas dos valores previstos, sendo as justificativas baseadas em atribuições a rubricas incorretas quando de seus lançamentos e variações previsíveis não consideradas pela OS para a manutenção do orçamento.

Dado o que se apresenta, e considerando o item do Contrato de Gestão “8.6.2. Aprovação da prestação de contas com ressalvas, em caso de falhas formais, dentre as quais serão consideradas: a) extrapolação, sem prévia autorização, dos valores aprovados para cada centro de custo ou rubrica orçamentária, desde que respeitado o valor global definido neste CONTRATO DE GESTÃO”, sugere-se, pela Equipe Técnica de Monitoramento, aprovação com ressalvas do presente item.

B. Captação de Recursos

O item de captação de recursos engloba o esforço empregado pela Organização Social na obtenção de recursos externos em cumprimento das metas editalícias. O gráfico abaixo representa a distribuição da captação realizada durante o ano corrente:

Gráfico 9: Distribuição Acumulada da Captação de Recursos de 2023.



No presente trimestre, vale destacar que a Organização Social apresentou os arquivos de Orçado x Realizado e seu "Relatório de Atividades Realizadas IV trimestre 2023" com inconsistências entre si a respeito dos valores captados no período. Assim como destacado em trimestres anteriores, as informações financeiras e contábeis apresentadas pela OS entre seus próprios documentos são contraditórias. Quando questionada a respeito das divergências entre os arquivos, a Organização Social indicou que as discrepâncias eram devidas às considerações incorretas de valores para a composição dos documentos.

Além disso, a meta de captação estipulada não foi cumprida. O repasse realizado durante o ano de 2023 foi de R$ 127.330.197,00, portanto a meta de captação estipulada de 15% sobre o valor do repasse era de R$ 19.099.529,55. O valor de captação atingido, segundo o Orçado x Realizado do ano, foi de R$ 14.921.231,08, valor este que representa 78,12% da meta. A principal causa para o não cumprimento da meta se dá pela baixa captação de Recursos de Incentivo à Cultura, via PRONAC.

Vale ainda destacar que no decorrer do ano, esta Fundação, por meio da Equipe Técnica de Monitoramento, realizou diversos questionamentos a respeito deste modo de captação, afim de entender as expectativas e desenvolvimento da comunicação da Organização Social com os potenciais investidores. Todos estes questionamentos foram respondidos indicando que os recursos seriam captados no 4º trimestre, o que ocorreu apenas parcialmente.

Portanto, dado o que se apresenta, sugere-se aprovação com ressalvas do presente item.

C. Demonstrações Contábeis

Os Demonstrativos Contábeis apresentados pela Organização Social durante as prestações de conta do trimestre continuam sendo severamente afetados na transição para o novo sistema – SAP. Apesar do *Go Live* e, com ele, a autonomia por parte da OS acerca dos processos a serem realizados no sistema, ter sido realizado no início do segundo trimestre, até o presente momento enfrentamos informações sendo retificadas por inconsistências entre o SAP e os Documentos Contábeis apresentados pela Sustenidos e mudanças nos formatos de documentos sem aviso prévio à Fundação, inclusive sob a justificativa por parte da Organização Social de que ainda estão em desenvolvimento, com previsão para conclusão apenas em dezembro de 2023.

Sendo dezembro de 2023 o último mês do corrente trimestre, a Fundação Theatro Municipal de São Paulo espera que tenham sido findados os desenvolvimentos descritos pela Organização Social, e anseia receber, nas prestações de contas seguintes, documentações padronizadas e com menor quantidade de erros manuais.

Não somente enfrentamos falhas decorridas da transição para o novo sistema contábil/financeiro, mas também por erros diretamente relacionados aos processos da Organização Social, tais como erros de digitação, alocação de lançamentos nos centros de custos indevidos, lançamentos realizados em datas diferentes das indicadas nos extratos, lançamentos sem histórico descrito, erros nos filtros e atribuição incorreta entre as unidades de negócio em que a Sustenidos atua, soma das movimentações não coincidentes com a variação de saldos inicial e final, razões com soma dos débitos e créditos diferente de zero, entre outros. Todas estas falhas apontam não somente para erros operacionais, mas também indicam que a Organização Social não promove processos eficientes de revisão e correção antes de enviarem as prestações de contas dos períodos.

Complementarmente, destacamos três pontos de atenção além dos supracitados, sendo estes:

1. Demonstrações Contábeis enviadas no 4º trimestre contradizem informações contidas naquelas apresentadas na prestação de contas do 3º trimestre de 2023;

2. Demonstrações Contábeis apresentadas em remessa complementar à prestação de contas do trimestre foram enviadas somente no formato PDF, não sendo apresentadas, portanto, as versões em Excel; e

3. Dentre as Demonstrações Contábeis e seus documentos auxiliares enviados pela Organização Social, especificamente entre Balanço Patrimonial (BP), Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) e suas respectivas Notas Explicativas (NE), existem inconsistências. Vale ressaltar que tais documentos foram apresentados compilados em um único arquivo PDF, referenciados entre si, e assinados pelo Diretor Financeiro e pela Contadora da Organização Social. Ao ser questionada, a Sustenidos informou que as diferenças se dão por valores digitados incorretamente, diferenças em lançamentos indevidos e ajustes realizados nas contas.

As falhas apresentadas nestes três tópicos dificultam o processo de validação a ser realizado pela FTM e expõem, novamente, a falta de esmero na produção e devida revisão por parte da OS ao produzir e enviar as prestações de contas periódicas.

Por fim, pelo conjunto das informações nesta análise contido, e pelo recorrente pedido desta Fundação para que as prestações de contas periódicas sejam tratadas com maior esmero pela Organização Social, sugere a Equipe Técnica de Monitoramento aprovar com ressalvas o presente item.

D. Equilíbrio Econômico

Os índices de equilíbrio econômico que a Organização Social apresentou na prestação de contas do 4º trimestre de 2023 são os que se seguem:

Demonstrativo de equilíbrio
Períodos encerrados em 31/12/2023 e 30/09/2023
(Valores expressos em Reais)

	30/12/2023	30/09/2023
1 - Índice de Liquidez Corrente (ILC) *ILC= Ativo Circulante / Passivo Circulante*	*0,97*	*1,02*
2 - Índice de Liquidez Imediata (ILI) *ILI = Disponibilidades / Passivo Circulante*	*0,91*	*0,98*
3 - Índice de Liquidez Geral (ILG) *ILG = (Ativo Circulante+Realizável a Longo Prazo) / (Passivo Circulante+Exigível a Longo Prazo)*	*0,97*	*1,02*
4 - Custo Total e Receita Operacional Líquida *CTROL = Custo Total / Receita Operacional Líquida*	*1,00*	*1,00*

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Tais itens são considerados satisfatórios para a manutenção da Organização e, portanto, sugerimos sua aprovação.

E. Regularidade Fiscal

Sanadas as pendências anteriormente presentes na Certidão de Débitos Relativos aos Tributos Federais e à Dívida Ativa da União, esta foi apresentada, no atual trimestre, com status de Negativa.

As demais certidões também foram entregues dentro de suas validades.

Portanto, sugere-se a aprovação do item.

Diante do exposto, sugere o Grupo Técnico de Monitoramento aprovar com ressalvas a execução orçamentária do trimestre. Destacam-se, especificamente, as ressalvas supracitadas nos itens A. Orçado x Realizado, B. Captação de Recursos e C. Demonstrações Contábeis, resultantes dos atrasos no recolhimento de impostos sobre notas fiscais; do não cumprimento da meta de captação; das constantes diferenças observadas entre os arquivos enviados; das retificações de lançamentos após as prestações de contas periódicas; dos lançamentos incorretos realizados por razões diversas descritas neste relatório; das falhas decorridas da transição para o novo sistema contábil/financeiro - SAP; dentre outros problemas enfrentados durante o trimestre e descritos previamente neste relatório.

VII. RECURSOS HUMANOS

O item de recursos humanos constitui o maior grupo de despesa do Contrato de Gestão, tendo representado neste trimestre mais de 77% dos gastos da Organização Social responsável pelo Complexo Theatro Municipal de São Paulo.

NOME DO ITEM	STATUS SUGERIDO	SEI Nº
RECURSOS HUMANOS	Regular com ressalva	Trimestre: (096884898) Out: (093146312); (093845341) Nov: (094921328); (095686286) Dez: (096585115); (097240714)
MOV. PROVISIONAMENTO DE DIREITOS TRABALHISTAS	Sem movimentação	Inexistente

A. Relatório Sintético e Analítico de Recursos Humanos

A FTMSP recebe os relatórios analíticos de Recursos Humanos na entrega mensal complementar e o relatório sintético junto da prestação de contas trimestral. Estes relatórios contemplam informações como: quantidade de funcionários, salários, custo da folha, encargos trabalhistas, detalhamento dos proventos, férias e 13º salário. Além dos custos com benefícios: plano de saúde, odontológico, vale refeição, alimentação, seguro de vida e vale transporte.

A Organização Social cumpriu com a obrigatoriedade legal de cotas de contratação PCD (Lei nº 8.213 art. 93) e Menor Aprendiz (Lei 10.097, art. 429) no que tange aos funcionários pertencentes ao Complexo Theatro Municipal.

Abaixo, apresentamos o percentual relativo a valores de folha de pagamento no 4º trimestre de 2023.

Gráfico 10: Distribuição das despesas com Folha de Pagamento – 3º trimestre 2023.

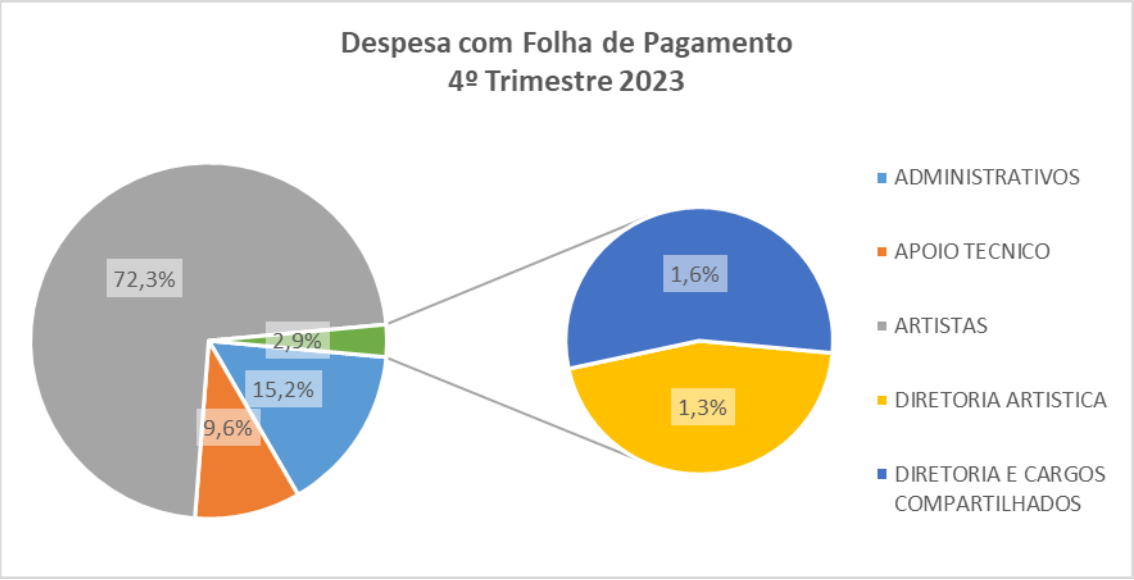
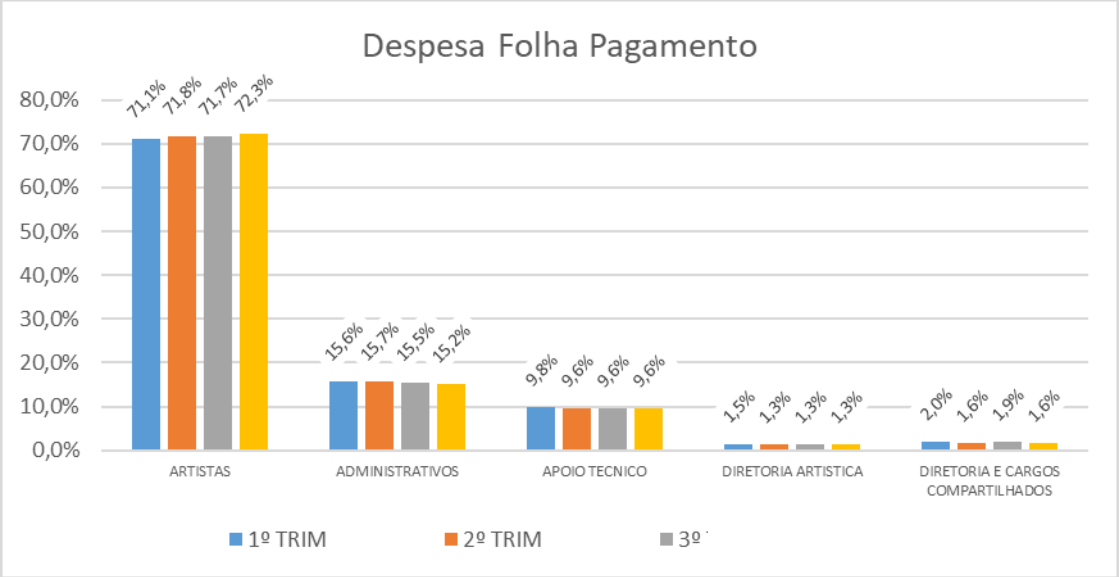


Gráfico 11: Despesa com Folha de Pagamento – 4º trimestre 2023.



A equipe de artistas e apoio de palco é representada no quadro abaixo, por departamento. O valor referência do 4º trimestre é o mês de dezembro de 2023. Os 1º, 2º e 3º trimestres estão replicados para servir de comparação.

ARTISTAS E APOIO DE PALCO	1º TR.	2º TR.	3º TR.	4º TR.
BALÉ DA CIDADE DE SÃO PAULO	39	39	39	39
CORAL LÍRICO	91	91	91	91

CORAL PAULISTANO	48	48	48	48
CTP - CENOTÉCNICA	68	67	67	67
MUSICOTECA	10	10	10	10
ORQUESTRA SINFONICA MUNICIPAL	101	105	104	103
QUARTETO DE CORDAS	3	3	3	3
TOTAL	**360**	**364**	**362**	**361**

A equipe administrativa está distribuída conforme demonstrado a seguir. O valor referência do 4º trimestre é o mês de dezembro de 2023. Os 1º, 2º e 3º trimestres estão replicados para servir de comparação:

QUADRO DE ADMINISTRATIVOS	1º TR.	2º TR.	3º TR.	4º TR.
ADMINISTRACAO OPERACIONAL E FINANCEIRA	1	1	1	1
ATENDIMENTO AO PÚBLICO	4	4	4	3
BILHETERIA	5	4	4	4
CAPTAÇÃO DE RECURSOS	1	1	1	1
COMPRAS	6	5	5	5
COMUNICAÇÃO	12	11	11	12
CONTABILIDADE	1	2	1	2
CONTROLADORIA	1	1	1	1
FINANCEIRO	6	6	6	5
FORMACAO, ACERVO E MEMORIA	29	28	29	26
INFRAESTRUTURA E PATRIMONIO	13	12	10	12
JURÍDICO	3	3	2	2
LOGISTICA	4	4	4	4
PARCERIAS E NEGÓCIOS	5	3	5	4
PLANEJAMENTO E MONITORAMENTO	4	4	4	4
PRODUÇÃO	15	15	15	15
PROGRAMAÇÃO	4	5	5	5
RECURSOS HUMANOS	9	8	7	9
SUPERINTENDENCIA GERAL	2	2	2	2

TI E SISTEMAS	3	2	2	2
GESTÃO SUSTENIDOS - NUCLÉO DIRETIVO	15	15	15	15
TOTAL	**143**	**136**	**134**	**134**

Abaixo a relação e os tipos de desligamentos, os comprovantes de pagamentos enviados foram validados nos extratos das contas relacionadas ao contrato. O valor referência do 4º trimestre é a somatória dos meses de outubro, novembro e dezembro de 2023. Os 1º, 2º e 3º trimestres estão replicados para servir de comparação.

TIPOS DE DESLIGAMENTOS	Local	1º TR.	2º TR.	3º TR.	4º TR.
Demissão sem justa causa	TMSP	3	4	8	4
Pedido de Demissão	TMSP	3	12	6	7
Pedido de Demissão - Acordo Consensual entre as partes	TMSP	1	-	-	-
Término de contrato	TMSP	1	9	-	1
TOTAL		**8**	**25**	**14**	**12**

B. Cargos compartilhados

Os cargos compartilhados propostos no plano de trabalho da contratada não possuem dedicação exclusiva ao CG 02/FTMSP/2021, sendo aceito pelo Edital de Chamamento Público e com percentual definido pela proposta ao edital, portanto, foram definidos e apresentados os cargos compartilhados em 55% para o Theatro Municipal de São Paulo e 45% com outras atividades a critério da Sustenidos Organização Social de Cultura. A definição atual dos cargos compartilhados consta da proposta de Plano de Trabalho de 2022, realizada através do ofício nº 041.2022 (060471289) pag. 07.

No presente trimestre houve a inclusão de um colaborador. O número total de pessoas está contido na tabela do “Quadro de Administrativos” acima.

C. Questionamentos ao longo do trimestre

Ocorreu uma revisão de valores de uma das planilhas que servem de base para o envio a Secretaria da Fazenda. O mês em questão é o mês de dezembro, onde foi erroneamente enviado

com colunas faltantes, alterando o resultado final do relatório. Na análise do relatório do mês de dezembro foi questionado o ocorrido e como serão sanados futuros problemas de cadastro e retirada de dados do sistema.

Diante do exposto, sugere o Grupo Técnico de Monitoramento que o item de recursos humanos do 4° trimestre seja aprovado com ressalva no sentido de orientar o departamento quanto da importância do envio das informações de forma correta.

VIII. CONTRATOS

O item de contratos objetiva assegurar e monitorar o regime de gastos, os procedimentos de aquisições de bens, contratações de obras e serviços e alienações, bem como o comprometimento orçamentário no decorrer do período contratual. A FTMSP recebe a relação de contratos e o modelo de contratação nas prestações de contas, que deve se basear no regulamento de compras e contratações entregue nos termos da clausulas 2.1.5 do documento contratual pela Organização Social.

NOME DO ITEM	STATUS SUGERIDO	SEI Nº
Convênios e parcerias	Regular	093145248
Contratos	Regular com ressalvas	094921137
Contrato de cessão onerosa	Regular	096585048

Os contratos de cessão de uso caracterizam-se pela utilização de espaços determinados para a realização de eventos ou outras atividades como reuniões corporativas, palestras e gravações. A cessão de espaço abarca a exploração de uso de espaço para permissionários.

Os contratos de concessão de bolsa-ofício foram firmados com pesquisadores para auxiliar atividades no departamento de acervo e pesquisa do Theatro Municipal, e como os distratos geram um documento contratual, decidimos apresentar seu quantitativo. Os

credenciamentos são os fornecedores selecionados e aptos a atender às possíveis demandas do Complexo Theatro Municipal.

Os contratos ligados à infraestrutura e patrimônio envolvem as atividades de restauro, manutenção, reforma, conservação predial, serviços terceirizados de limpeza, segurança patrimonial, brigada civil profissional, manutenção de elevadores e demais assemelhados. Os prestadores de serviços gerais englobam serviços gráficos, produção de materiais digitais, suporte técnico em informática, entre outros.

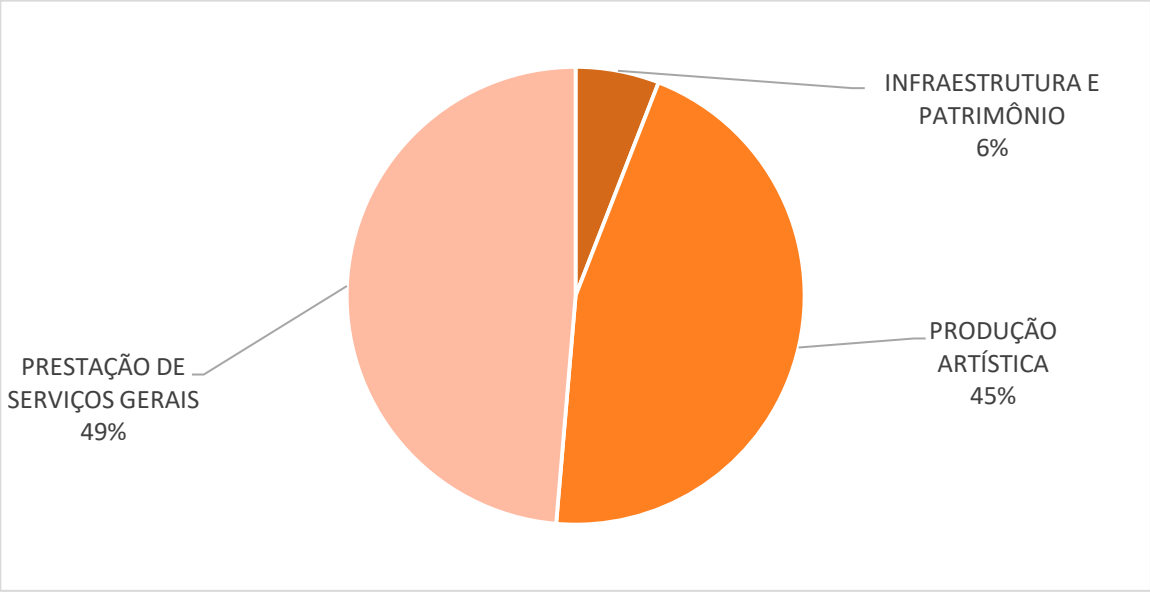
A produção artística compreende o pessoal necessário à realização da programação, envolvendo atores, instrumentistas, cantores e dançarinos, técnicos de iluminação e som, direitos autorais, licenças de uso de obras, imagens, vozes, interpretações e performances para as apresentações e afins. Os termos de parcerias são os acordos firmados para divulgação da temporada artística, espetáculos, entre outros.

O quadro abaixo contempla os contratos firmados durante o 4° trimestre de 2023:

Tipo de contrato	Total Geral
Produção artística	46
Prestação de serviços gerais	8
Cessão de uso de espaço	1
Infraestrutura e patrimônio	3
Total geral	**57**

Estão demonstrados no gráfico abaixo, os desembolsos com contratos no 4° trimestre de 2023.

Gráfico 12 – Percentual de despesas por tipos de contratos vigentes no 4° trimestre de 2023.



A. Relação geral de contratos do trimestre

Sobre a relação de contratos encaminhada mensalmente nas prestações de contas, foi identificada a inserção de contratos anteriores ao mês de referência. Inicialmente através do ofício 233/FTMSP/2022 (069295111), foi ressaltado que é imprescindível que conste na relação de contratos do mês de referência todas as peças firmadas até o último dia do mês, não sendo admitida a inserção posterior ao mês de assinatura. Em resposta, a Organização Social indicou a ocorrência de falha no envio posterior e afirmou que ajustará internamente seus processos para não reincidir no problema. Novamente, através do ofício 236/FTMSP/2023 (086759418), na análise de prestação de contas do mês de junho, houve a mesma indicação pelo reiterado envio posterior, indicando: "a relação enviada, 50 contratos referentes ao mês de maio foram adicionados. Como já mencionado em relatórios anteriores, a adição de contratos após o respectivo mês dos relatórios prejudica o fluxo de análise e monitoramento dos contratos firmados. Portanto, reiteramos a importância do envio das relações de contratos completas, de forma tempestiva.".

No decorrer do segundo, terceiro e quarto trimestre de 2023, a mesma prática perdurou. Contratos de meses anteriores seguem sendo adicionados às relações atuais, prejudicando o monitoramento destes. No envio do relatório de contratos de janeiro, por exemplo, foram

adicionados 10 novos contratos referentes ao mês de novembro e 14 referentes ao mês de dezembro. Apesar do envio mais organizado e à parte dos contratos adicionados que foram feitos a partir de novembro, a prática do envio posterior dos contratos em si não deve perdurar, já que ainda indica falhas na organização interna da OS.

Além da falta de tempestividade no que tange ao envio dos contratos, há também a recorrência do bloqueio do acesso de contratos enviados e armazenados no Google Drive. O bloqueio dos contratos para pessoas de fora da Organização Social prejudica fortemente o fluxo de análise dos contratos.

Pelos motivos supracitados, a Equipe Técnica de Monitoramento sugere às comissões a aprovação com ressalvas do referido item e sugestão de aplicação de penalidade pela Diretoria Geral da FTMSP em razão da reincidência.

IX. PROGRAMA DE EDIFICAÇÕES E MANUTENÇÃO

A FTMSP recebe nas prestações de contas mensais os documentos do programa de edificações e manutenção, acessibilidade, sustentabilidade e AVCB – Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros, relação de atividades de segurança, salvaguarda, contingência e organização dos acervos. E sob supervisão da equipe de Infraestrutura e Patrimônio são avaliadas as informações, projeto de melhorias, benfeitorias e reformas, bem como diversas ações de manutenção e conservação predial ligados ao Complexo Theatro Municipal, Praça das Artes e Central Técnica.

Na prestação de contas trimestrais do 2º e 4º trimestres – ANEXO III – DOCUMENTOS PARA PRESTAÇÕES DE CONTAS do Contrato de Gestão nº 02/FTMSP/2021 assinado em 28/05/2021 –existe a obrigatoriedade da apresentação de contas das áreas de Edificações e Manutenção.

PRESTAÇÃO DE CONTAS MENSAL			
MÊS	OFÍCIO FTM	PROCESSO SEI	OFÍCIO RESPOSTA SUSTENIDOS
OUTUBRO	363/2023 (093913806)	8510.2023/0000396-3	307/2023 (094443036)
NOVEMBRO	384/2023 (095755386)	8510.2023/0000397-1	325/2023 (096112106)
DEZEMBRO	012/2024 (096896132)	8510.2023/0000398-0	018/2024 (097383124)

4º TRIMESTRE	016/2024 (097165219) 020/2024 (097606119)	8510.2023/0000399-8	022/2024 (097521066) 032/2024 (098008188)

ITEM	STATUS SUGERIDO	SEI Nº
Edificações	Regular com ressalva	(097521066)
Manutenção	Regular com ressalva	
Segurança, Salvaguarda e contingência.	Regular	
Sustentabilidade	Regular	
AVCB	Regular	
Acessibilidade	Regular com ressalva	

A. Projetos de Acessibilidade do Complexo Theatro Municipal.

Este item tem como objetivo acompanhar o progresso das obras de acessibilidade do Theatro Municipal, conforme as disposições contratuais. No quarto trimestre, a Organização Social apresentou as seguintes atualizações:

<u>Atividades finalizadas:</u>

- Adaptação do banheiro existente para pessoas com deficiência na bilheteria.
- Instalação de escadas acessíveis nos seguintes locais: Bar dos Arcos, Balcão de Atendimento, Bastidores, Casa de Máquinas, Cúpula e Platéia.
- Instalação de assentos para necessidades especiais na platéia.

- Adaptação do camarim existente para acessibilidade.
- Instalação de piso elevado e piso inclinado na Portaria P1.
- Construção de rampas de acesso no palco, coxia e camarim coletivo.
- Implementação de piso tátil.
- Instalação de rampa metálica no 5º pavimento e vaga para Pessoas com Deficiência e Idosos.

Atividades finalizadas, mas com ajustes a serem realizados:

- Instalação da porta de madeira na bilheteria.
- Ajustes na rampa de acesso aos bastidores e no balcão de atendimento acessível na bilheteria.
- Adaptações nos cogumelos da plateia.

Atividades em andamento:

- Colocação de piso de paralelepípedo e instalação de escadas acessíveis nos pavimentos Nobre 1, 2, 3, 4 e 5.
- Instalação de plataforma inclinada, faltando apenas a colocação da chapa metálica na coluna lateral.
- Revisão do projeto estrutural do fosso do elevador da bilheteria em consulta com a Companhia de Projeto.
- Início da obra do banheiro acessível no 3º pavimento, com contrato assinado e previsão de início para fevereiro de 2024.
- Cotação em andamento para aquisição de elevadores, com apoio do setor de Compras.

Enfatizamos o avanço nas conclusões dos atos convocatórios, bem como, na execução das obras, informamos que estas continuaram a ocorrer no período do 4° trimestre de 2023. No entanto, é importante observar que, devido ao não cumprimento do prazo contratual

originalmente estipulado, sugerimos às comissões a aprovação com ressalvas deste item, bem como a aprovação com ressalvas do referido item e a indicação de penalidade pelas comissões a ser aplicada pela Diretoria Geral da FTMSP.

B. Projetos de AVCB do Complexo Theatro Municipal

Ressaltamos o recebimento da certificação definitiva do AVCB (Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros), para registro indicamos a pendência da obra do SPDA (Sistema de Proteção contra Descargas Atmosféricas), em curso, que não afeta, entretanto, a obtenção da certificação.

Em face da certificação alcançada, o Grupo Técnico de Monitoramento sugere a aprovação do item.

C. Manutenção geral dos espaços

Abaixo relação sintética dos problemas de manutenção e infraestrutura tratados nos relatórios de outubro, novembro e dezembro de 2023, sendo que algumas das solicitações foram feitas após visitas *in-loco*:

RELATÓRIO	QUESTIONAMENTO	RESPOSTA
OUTUBRO	1. Pede-se atenção ao relatório de solicitações pendentes de infraestrutura e manutenção predial (093921088)	1. Em sequência ao trabalho, foi formatado projeto de conservação e restauro das portas metálicas e demais portas do perímetro externo do Theatro Municipal. O projeto foi enviado via ofício nº 285/2023, em 06/11, para a FTM a fim de protocolar pedido de aprovação junto aos órgãos de patrimônio. Seguimos com as ações de planejamento do serviço em paralelo à aprovação.
	2. Considerando os sucessivos problemas nos aparelhos de ar condicionado, apresentar plano de ação e correção.	2. O atendimento de manutenção predial é realizado através dos chamados recebidos (via sistema Helpdesk) direcionado ao setor de Infraestrutura, onde geralmente a tratativa da demanda é direcionada para as empresas prestadoras de serviço. De acordo com o histórico de chamado do último trimestre, a maioria deles foram devidamente atendidos e finalizados, apenas um dos chamados (21441) aguarda o atendimento, onde o plano de correção previsto é a substituição de uma placa, que está em processo de aquisição, a estimativa para o atendimento é de 60 dias úteis. Referente aos sucessivos problemas nos aparelhos de ar condicionado mencionados, não identificamos esta informação através do sistema Helpdesk, email e não fomos acionados para que

		possamos priorizar a demanda. Salientamos a importância de que em caso de problemas com os equipamentos de ar condicionado e outros assuntos prediais seja aberto o chamado via sistema Helpdesk para registro e controle da demanda
	3. Sobre os sucessivos problemas nos elevadores da Praça das Artes e Theatro Municipal, apresentar plano de ação e correção.	3. A ausência de um plano de ação estruturado para atendimento e correção da ocorrência justifica-se pela imprevisibilidade das ocorrências e que são atendidos pontualmente, conforme ocorrência. A reduzida oferta de serviços no setor restringe a possibilidade de providências mais radicais junto às contratadas. Em paralelo, está em andamento a construção de um diagnóstico com a fabricante (TKE) para uma revisão geral dos elevadores. O plano de ação poderá ser construído após a apresentação dos laudos.
NOVEMBRO	1 Sobre o forro da parede da cúpula que foi questionado no relatório mensal de JULHO, pelo oficio 265/FTMSP/2023, cuja resposta no oficio 231/Sustenidos/2023 foi: "Iremos avaliar a existência de material de reposição, e realizar o reparo com previsão de prazo de 90 dias úteis." I. Indicar o andamento dessa pendência; II. Informar o prazo real final da execução da reposição; e III. Indicar se foi contratada empresa para essa colocação.	1. I. Foi avaliado pelo setor de arquitetura e patrimônio que não existe material de reposição. Também seria inviável colocar um revestimento novo, pois o atual carpete está bastante manchado e um trecho novo ficaria extremamente evidente no espaço, piorando a questão estética em relação à situação atual. Nossa ação foi colocar na programação o desenvolvimento de um novo projeto de acústica para a cúpula, onde o sistema atual de carpetes poderá ser totalmente reavaliado. O prazo deste projeto somente será especificado após darmos sequência às outras demandas prioritárias já em curso no setor. Como forma de melhorar a condição atual, solicitamos ao setor de infraestrutura a colagem de partes soltas através do helpdesk 21376 em 29/09. II. O prazo para o atendimento do chamado (helpdesk 21376), para efetuar a colagem de partes soltas, será realizado até o dia 12/01/2024. III. A colagem das partes soltas será executada pelo departamento de manutenção
	2. Foi observado no balcão nobre um móvel danificado, conforme foto abaixo. Pede-se: I. Explicar o ocorrido desse dano no móvel; II. Providências tomadas; III. Valor para deixar o móvel como antes do incidente; e IV. Responsável pelo ressarcimento desse valor.	2. I. O dano já havia sido observado pelo setor de arquitetura e patrimônio e infelizmente não há registro do ocorrido. II. A peça foi recolhida para evitar maiores danos e será programada a abertura de um projeto de restauro. III. A previsão de valor será dada no momento de abertura do projeto de restauro, respeitando o planejamento de outras demandas prioritárias já em curso no setor. IV. Como não houve identificação de responsabilidade, o custo será alocado dentro o planejamento financeiro do setor de arquitetura e patrimônio
	3. Foi observado na rampa do estacionamento – saída da Rua Conselheiro Crispiniano – sujeiras diversas espalhadas pelo aclive (conforme foto abaixo). Pede-se: I. Maior esmero quanto a limpeza do estacionamento; e	3. I. Durante as cobranças perante o permissionário Empresa Multipark fomos informados que a limpeza está sendo realizada constantemente durante o dia, a parte interna do estacionamento está devidamente conforme, porém existe uma dificuldade de manter a rampa de entrada limpa, principalmente durante o

	II. Informação das providências tomadas.	período noturno na qual foi registrado a imagem abaixo, devido às rajadas de ventos na área externa trazendo os resíduos da rua em direção a rampa de entrada ao estacionamento e dificultando a manutenção específica no local. II. Será dobrado o processo de limpeza especificamente na rampa de entrada a fim de manter o local sempre limpo.
	4. Indicar status do processo de manutenção do aquário da escada do térreo/1º andar, que, com as chuvas, acaba permitindo que água adentre. Vale destacar que é uma manutenção solicitada diversas vezes por esta Fundação, e que a falta desta pode gerar riscos, uma vez que o piso do térreo e a própria escada em si ficam molhados e, consequentemente, mais escorregadios.	4. Desde a primeira solicitação estamos nos esforçando para sanar o problema. Foi realizado diversos reparos nos locais como a impermeabilização dos perfis metálico, do vidro, e a correção do caimento do piso próximo ao local, mas durante as chuvas o problema persiste provando que a origem da infiltração não foi identificada, e infelizmente isto torna o processo moroso. Salientamos que a água percola, ou seja, atravessa materiais e estruturas, e vão em direção a outras composições da construção, por lá, se alojam, acumulam e dão origem à infiltração aparente, porém será verificado a manta do piso se está dando condições a infiltração e iremos manter os nossos esforços em investigar e identificar a origem da infiltração para que possamos realizar o reparo adequado e eliminar o problema.
DEZEMBRO	1. SPDA - Sistema de Prevenção contra Descargas Atmosféricas: “A última atualização em 31/12/2023, informa que – A FTM realizou o cadastro, porém preferiu disponibilizar a senha para que a Sustenidos fizesse o preenchimento dos dados técnicos. O preenchimento seguiu, porém, a CONVIAS entrou em recesso de final de ano e não pudemos concluir o processo. Aguardando retorno das atividades do órgão;” Em atenção ao processo para a implementação do SPDA, solicitamos: I. Informações quanto ao andamento do processo, após o retorno do recesso da CONVIAS; e II. Envio de um cronograma para a implementação.	1. I. Após o retorno do recesso da equipe da CONVIAS, realizamos uma reunião no dia 10/01/24 para esclarecimento de dúvidas e assim o projeto foi cadastrado no dia 12/01/24. Porém, a especificação do documento de isenção de taxas só nos foi informada pelo setor jurídico da CONVIAS no dia 18/01/24, não obstante nos foi informado também que não poderia ser acrescentada esta nova documentação posteriormente ao cadastramento do projeto. Desta forma, no dia 22/01/24 realizamos novo cadastramento do projeto incluindo o documento de isenção de taxas. Conforme informação da CONVIAS o projeto foi aprovado na mesma data, 22/01 e remetido para aprovação pela CET. II. O prazo previsto para finalização do SPDA é de cerca de 10 dias de trabalho, porém o cronograma só poderá ser definido após a liberação da CONVIAS e CET. O cronograma também dependerá da compatibilização das agendas de programação do Theatro e do fornecedor.
	2. Manutenção Telhado de Cobre - Theatro Municipal: “A última atualização em 31/12/2023, informa que o Ato da linha de vida com baixa adesão foi prorrogado até 10/01/2024 e estavam aguardando as novas Visitas Técnicas; “ Em atenção a Manutenção do Telhado de Cobre, solicitamos: I. Informações quanto ao andamento ou conclusão do processo; e II. Que seja enviado o cronograma atualizado.	2. I. Por falta de adesão o Ato 88-23 foi novamente prorrogado até 17/01/24. A documentação dos participantes está sob análise e classificação. II. Prazos previstos: 26/01 – Classificação das propostas 09/02 – Assinatura do contrato 10/02 – Início da Execução (fases previstas: desenvolvimento do projeto, aprovação nos órgãos de patrimônio e implementação)

	3. Varanda - nova drenagem: “A última atualização em 31/12/2023, não houve atualização;” Considerando exposto acima, solicitamos informações quanto a realização de um novo teste, e previsão para a finalização.	3. Foi informada na Prestação de Contas de Novembro a realização do segundo teste, segue abaixo: 30/11 – Realizado segundo teste de vazão, com percepção de melhoria no sistema de drenagem após a retirada das cordoalhas do SPDA. Em avaliação para redesenho de nova drenagem considerando as restrições de pouca altura do entrepiso. Considerando as investigações que indicaram a inexistência de altura no entrepiso e a impossibilidade de prever novos caimentos e pontos de drenagem em toda a varanda, conforme recomendado pelo estudo de vazão, nossa avaliação é de que será necessário rever o último projeto de drenagem enviado, considerando somente uma intervenção pontual junto aos dois ralos existentes. Desta forma, faremos uma intervenção mínima, dentro das limitações que o edifício impõe, que dará maior vazão de drenagem, porém aquém do recomendado pelos cálculos de vazão baseados em estimativas de precipitação e outros dados. Prazo estimado para envio do projeto aos órgãos de patrimônio: 31/02
	4. Conservação/Preservação do Telhado do Prédio do Conservatório - Praça das Artes: “A última atualização em 31/12/2023, informa que foi divulgado a empresa ganhadora e que estava em fase de contrato;” Em atenção a conservação/preservação do Telhado do prédio do conservatório, solicitamos: I. Informações quanto ao andamento ou conclusão do processo; e II. Que seja enviado o cronograma atualizado.	4. I. Empresa contratada em 15/01/24 – Engeville Construções Ltda Reunião presencial realizada em 19/01 para avaliação da logística de execução, canteiro de obras, acessos, avaliação de retirada de amostras de telhas para busca de peças originais, etc II. Prazos previstos: 15/01 – Assinatura do contrato 19/01 – Reunião de início de trabalho 30/05 – Previsão de finalização dos serviços
	5. No dia 11/01/2024, foi identificado um vazamento de grande volume pela laje, no pátio da Praça das Artes, após um volume de chuva intenso e foi identificado ser do jardim de inverno. Portanto, solicitamos a resolução e o cronograma da implementação, afim de evitar possíveis acidentes por conta do volume de água.	5. Foi contratado uma empresa para refazer a impermeabilização da área onde está localizado o jardim de inverno. A assinatura do contrato foi realizada no dia 12/01/24 contrato 1730-2023, tendo como data de finalização 30/05/2024.
	6. Na escada de vidro que dá acesso ao 1º andar no Prédio Praça das Artes, foram identificados pontos de vazamentos durante a chuva. Portanto, solicitamos a resolução e o cronograma da implementação, afim também de evitar possíveis acidentes.	6. Foi realizada a vedação dos vidros e caixilharia. A próxima etapa é a continuação da substituição de parte do piso externo para eliminar possíveis infiltrações vindas do solo através da manta, e a vedação da parte superior da alvenaria da escada que está infiltrando na junção. Prazo estimado é de 60 dias úteis..
4º TRIMESTRE	1. Considerando o surto de dengue no edifício Sampaio Moreira (sede da SMC), e tendo em vista as constantes reclamações de servidores e terceirizados sobre a presença de pernilongos e mosquitos na Praça das Artes, especialmente no térreo-recepção e 1° andar. Solicita-se uma	1. Como ação de prevenção iremos reforçar as rondas de limpeza e manutenção nas áreas vulneráveis, verificações de calhas, caixa d'água e nas áreas abertas e nos locais necessários para evitar a proliferação do mosquito. Também iremos realizar o serviço de termonebulização no complexo do Theatro Municipal, e

	ação emergencial de dedetização, bem como outras ações de prevenção a possíveis surtos em todo o Complexo Theatro Municipal.	este serviço será realizado a cada 15 dias, e permanece inicialmente por três meses de acordo com os resultados. O termonebulizador utiliza o óleo mineral e adulticida, que é o veneno específico para matar o Aedes aegypti na fase adulta. Esse produto não é prejudicial às plantas, aos animais ou seres humanos, pois é próprio para o mosquito.
	2. Considerando o jardim de inverno do 1º andar, pede-se providencias a para limpeza do espaço conforme imagem abaixo e incluir nas rotinas de limpeza semanais.	2. Logo abaixo, imagem do local devidamente limpo. Estamos incluindo na rotina de limpeza e os devidos cuidados do local conforme solicitado
	3. Atualizar tratativas a respeito da correção das patologias ocasionadas pela infiltração no jardim de inverno para o vão da Praça das Artes.	3. Estamos finalizando o processo de contratação de uma empresa para a remoção do jardim e realizar as verificações e impermeabilização do local. Posteriormente o jardim será devidamente recolocado no local conforme condições.

Observa-se, de acordo com a lista de tratativas de manutenção e conservação predial, bem como dos chamados registrados no sistema interno pelas equipes da FTMSP, uma notável morosidade na resolução dos problemas e no atendimento das solicitações de compras e execução. É recorrente a constatação de que a organização social não cumpre os prazos por ela mesma estabelecidos. Diante do exposto, sugerimos a aprovação com ressalva e indicação de penalidade à Diretoria Geral da FTMSP, com referência aos itens pela reincidência no não atendimento do dispositivo contratual 2.1.41 que versa sobre a guarda, limpeza, conservação e bom funcionamento dos imóveis vinculados ao contrato.

D. Atividades relativas à infraestrutura, manutenção e conservação.

Sobre os assuntos em aberto, referentes ao setor de infraestrutura, arquitetura, manutenção e conservação predial, visando a melhoria na administração dos bens confiados à Organização Social, bem como a correção de falhas ocorridas no período, relacionamos para conhecimento das comissões e reforço na solução célere dos itens abaixo indicados:

ATIVIDADES A SEREM EXECUTADAS - INFRAESTRUTURA E ARQUITETURA
Acessibilidade (em andamento)
Manutenção da rede de condicionamento de ar
Câmera dos elevadores
Solução para os rodapés da Praça das Artes
Reforma/restauração do telhado de cobre do Theatro Municipal

Solução permanente para os alarmes de emergência dos banheiros PCD
Restauro de vitrais do TMSP avariados
Manejo de águas varandas laterais
Seguro predial CTP (estruturação do projeto de caixa d'agua)
Conservação telhado e alvenarias internas da sala do Conservatório
Conservatório (próximo às janelas), infiltrações recorrentes;
9º andar: janela, ponto de infiltração no qual foi feito rufo, mas que ainda não foi solucionada apenas reduzindo o fluxo de infiltração;
Escada de Vidro do térreo. Infiltração, deve ser feito projeto de resolução;
Solução para as sucessivas falhas nos elevadores da Praça das Artes
Café da Praça das Artes - infiltração pela junta de dilação. Grande volume de água;
Ralos da Praça das Artes sem vazão, indicando necessidade de retirada de sujidades;
Salão Dourado - Infiltrações da varanda lateral

O Grupo Técnico de Monitoramento entende que a condução da Organização Social, no que tange à operacionalização dos diversos assuntos relacionados ao setor de infraestrutura e arquitetura, necessita de maior atenção, e sugere às comissões reforçar a necessidade da célere execução de ações de melhorias e soluções das pendências apresentadas.

X. RESUMO DOS ITENS AVALIADOS

Tratou o relatório da análise da prestação de contas relativa ao 4°trimestre de 2023, do 3º ano da Sustenidos Organização Social de Cultura à frente da gestão do Complexo Theatro Municipal, a partir do Contrato de Gestão nº 02/FTMSP/2021, com vigência iniciada em 01/06/2021, seu 1º termo de aditamento ao Contrato de Gestão nº 02/FTMSP/2021 (056777300), assinado em 26/11/2022, 2º termo de aditamento (070450133), assinado em 05/09/2022; 3° termo de aditamento de 22/03/2023 (080579858), 4º termo de aditamento de

07/07/2023 (087165437), e o 5º termo de aditamento de 19/10/2023 (092102854) e 6º termo de aditamento doc. (095907645).

Item	Avaliação Sugerida
Execução do objeto - programação	Regular com ressalva
Execução orçamentária	Regular com ressalva
Recursos humanos	Regular com ressalva
Contratos	Regular com ressalva
Programa de edificações e manutenção	Regular com ressalva

Nesta prestação de contas do 4º trimestre de 2023, a Sustenidos Organização Social de Cultura incorreu em inadequações abaixo listadas. Portanto, a equipe de monitoramento sugere a aprovação com ressalvas da prestação de contas do período, devido:

a) Ao *overbooking* praticado durante o período analisado e falta de boas condições de limpeza da sala de espetáculos;

b) Ao descumprimento do indicador: 8.4 - Percentual de ocupação do público nas apresentações;

c) Ao descumprimento dos indicadores 11.1 e 11.2, referentes à quantidade de bolsas oferecidas para os núcleos de jovens criadores, pesquisadores e monitores e número absoluto de bolsas oferecidas, respectivamente;

d) À reincidência do descumprimento do indicador: 18.1 – Avaliação de satisfação do público por pesquisa realizada trimestralmente, para todos os corpos artísticos;

e) À desorganização quanto à política de ocupação de público nas grandes apresentações do Theatro Municipal;

f) Às inconsistências nos arquivos de demonstrações contábeis, pelas constantes diferenças observadas entre os arquivos enviados e pelas retificações de lançamentos após as prestações de contas periódicas;

g) Aos lançamentos incorretos nas demonstrações contábeis, e severamente afetados na transição para o novo sistema – SAP, pelas razões abaixo listadas:

- Demonstrações contábeis enviadas no 4º trimestre contradizem informações contidas naquelas apresentadas na prestação de contas do 3º trimestre de 2023;
- Balanço Patrimonial e DRE com informações divergentes daquelas apresentadas em suas respectivas Notas Explicativas;
- Demonstrações contábeis enviadas apenas em formato PDF;
- Erros de digitação;
- Alocação de lançamentos nos centros de custos indevidos;
- Lançamentos realizados em datas diferentes das indicadas nos extratos;
- Lançamentos sem histórico descrito;
- Soma das movimentações não coincidentes com a variação de saldos inicial e final;
- Razões com soma dos débitos e créditos diferente de zero;

h) Aos atrasos no recolhimento de valores de impostos sobre notas fiscais, embora reembolsados por recursos próprios da Organização Social, demonstra falhas no processo de controle financeiro;

i) Ao envio de informações incorretas constantes nos arquivos de recursos humanos;

j) A intempestividade da prestação de contas, no que tange ao envio completo e correto da relação de contratos pactuados com recursos do CG 02/FTMSP/2021;

k) Ao não atendimento do dispositivo contratual 2.1.41, que versa sobre a guarda, limpeza, conservação e bom funcionamento dos imóveis vinculados ao contrato, pela morosidade na resolução dos problemas de manutenção e infraestrutura; e

l) Ao descumprimento dos prazos estabelecidos pela cláusula 2.1.45. do Contrato de Gestão em relação à conquista dos selos de acessibilidade do Conselho Permanente de Acessibilidade (CPA).

Este Grupo Técnico de Monitoramento sugere indicar, para a Diretoria Geral da FTM, a aplicação à contratada de penalidades nos termos da cláusula 13.1 do CG 02/FTMSP/2021, pela inobservância de cláusula ou obrigação constante do Contrato e seus Anexos, referentes:

a) À reincidência do descumprimento do indicador: 18.1 – Avaliação de satisfação do público por pesquisa realizada trimestralmente, para todos os corpos artísticos;

b) À reincidência na desorganização quanto à política de ocupação de público nas grandes apresentações do Theatro Municipal;

c) Aos lançamentos incorretos nas demonstrações contábeis;

d) A intempestividade da prestação de contas, no que tange ao envio completo e correto da relação de contratos pactuados com recursos do CG 02/FTMSP/2021;

e) O não atendimento do dispositivo contratual 2.1.41, que versa sobre a guarda, limpeza, conservação e bom funcionamento dos imóveis vinculados ao contrato; e

f) A reincidência no descumprimento dos prazos estabelecidos pela cláusula 2.1.45. do Contrato de Gestão, em relação à conquista dos selos de acessibilidade do Conselho Permanente de Acessibilidade (CPA).

O Grupo Técnico de Monitoramento recomenda, ainda, que as comissões enfatizem a destinação de melhores esforços para a obtenção do Selo de Acessibilidade, cuja falta causa insegurança a munícipes e funcionários e impõe risco aos prédios públicos.

XI. CONCLUSÃO

Conclui-se o relatório com as considerações do Grupo Técnico de Monitoramento, no que tange à prestação de contas do 4º trimestre de 2023, do 3º ano do Contrato de Gestão 02/FTMSP/2021 junto à Sustenidos Organização Social de Cultura.

Ressaltamos que a veracidade das informações prestadas é de responsabilidade da Organização Social contratada e a comprovação dos resultados, análise técnica e qualitativa das realizações foram apoiadas pelas demais áreas da Fundação Theatro Municipal de São Paulo.

Registramos que a prestação de contas nos parece regular com ressalvas nos termos da cláusula 8.6.2 do Contrato de Gestão 02/FTMSP/2021.

> *"8.6.2. Aprovação da prestação de contas com ressalvas, em caso de falhas formais, dentre as quais serão consideradas:*
>
> *b) inadequação referente a forma ou procedimento a ser observado pela CONTRATADA, desde que sejam atingidas as metas previstas e a execução do objeto contratual."*

Encaminhamos para apreciação e parecer da Comissão de Acompanhamento e Fiscalização dos Contratos de Gestão da Fundação Theatro Municipal de São Paulo.