



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**RELATÓRIO ANUAL DE  
ACOMPANHAMENTO DO CDI  
2021**

**SPDA**

**COGEAI**  
**AGOSTO/2022**

# RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DO CDI

## **Apresentação**

Pensar a longo prazo e definir claramente metas traz sinergia à gestão, maior qualidade ao gasto público e, conseqüentemente, melhor aproveitamento das ações voltadas à população. Este documento visa apresentar o relatório anual do Compromisso de Desempenho Institucional – CDI.

O Compromisso de Desempenho Institucional – CDI, pactuado entre o Município de São Paulo, por meio da JOF – Junta Orçamentário-Financeira, e as entidades descentralizadas de administração indireta, é uma ferramenta de governança, com a prerrogativa de assegurar a preservação do patrimônio público, a economicidade e a qualidade das atividades prestadas pelas entidades da administração indireta. Ele é regido pelo Decreto Municipal nº 58.093, de 21 de fevereiro de 2018, e é composto por planejamento estratégico, plano tático composto por seis metas (econômica, financeira, pessoal, produtos, investimento e indicadores) e ações que visam a melhoria da eficiência e da governança da empresa.

Quanto às metas, estas são definidas de forma a estimular um desempenho superior aos resultados históricos na empresa, eventualmente ponderados por situações excepcionais. E o acompanhamento dos valores realizados permite averiguar as ações que influenciaram positivamente e negativamente a empresa, e, deste modo, permite ao leitor que avalie o andamento da empresa frente a sua finalidade.

Na avaliação do atingimento das metas utiliza-se a mensuração do resultado alcançado, corrigido pela imprevisibilidade e empenho das empresas. Os critérios estão expressos nos itens detalhados a seguir:

### **Resultados Econômico e Financeiro:**

**Atingido:** O resultado foi igual ou melhor que a meta definida no CDI.

**Atingido com ressalvas:** O resultado foi atingido exclusivamente porque houve fatos ou eventos imprevisíveis que impactaram diretamente sobre o planejamento inicial, e, sem tais fatos ou eventos, o resultado da empresa não atingiria a meta definida no CDI.

**Não atingido com ressalvas:** O resultado não foi atingido exclusivamente porque houve fatos ou eventos imprevisíveis que impactaram diretamente sobre o planejamento inicial e não puderam ser evitados mesmo com o empenho da empresa.

Não atingido: O resultado foi inferior à meta definida no CDI.

### **Meta de Pessoal:**

Atingido: quando atingir a meta quantitativa de pessoal e não exceder as despesas com pessoal pactuadas na meta definida no CDI.

Não Atingido: quando não atingir a meta quantitativa de pessoal e/ou exceder as despesas com pessoal pactuadas na meta definida no CDI.

### **Indicadores; Produtos e Investimentos:**

Satisfatório: quando mais de 75% dos itens atingirem uma execução de 100% da meta definida no CDI.

Não Satisfatório: quando menos de 75% dos itens atingirem uma execução de 100% da meta definida no CDI.

O benefício deste processo de definição e de acompanhamento dos resultados é ter uma orientação de ação para cada grande agrupamento de indicadores de desempenho da empresa. Adicionalmente, o acompanhamento dos resultados traz transparência para órgãos de controle e de governança, como os conselhos fiscais e os órgãos de acompanhamento, principalmente por meio da disponibilização das informações no SADIN – Sistema de Acompanhamento da Administração Indireta e, posteriormente, nos relatórios e no portal de transparência.

## **Cenário**

A Administração Indireta do Município de São Paulo representa um importante braço de execução de políticas públicas, compreende organismos que recebem a delegação ou a outorga da prestação de serviços públicos, podendo ser: autarquias, sociedade de economia mista, empresa pública, fundações públicas e serviços sociais autônomos. Trata de assuntos prioritários para a cidade como a Saúde, Habitação, Transporte Público, Trânsito, Cultura, Previdência Pública, Urbanismo, Obras e Desenvolvimento Econômico.

Assim como a Cidade, essas entidades em conjunto apresentam números consideráveis, como cerca de **11.646** mil vínculos trabalhistas e que, só no mês de dezembro de 2021, custaram aproximadamente R\$ **211** milhões.

As entidades que são acompanhadas pelo Compromisso de Desempenho Institucional – CDI obtiveram ingresso de recursos de R\$ **2.507** milhões no ano de 2021.

# Companhia São Paulo de Desenvolvimento e Mobilização de Ativos

## SPDA

2021

### Sumário Executivo

| Meta                   | Cumprimento            | Observação   |
|------------------------|------------------------|--|
| Resultado Econômico    | Não Atingido           | O ROB em 2021 foi nulo, frente a uma meta de R\$ 100 mil.<br>Houve geração de caixa de R\$ 26.146 mil, frente a uma meta de consumo de caixa de R\$ - 882 mil.   |
| Resultado Financeiro   | Atingido com Ressalvas | O alto valor só foi possível por conta de saque de amortização e valorização do FIDC, com o objetivo de aplicar no Fundo Garantidor de PPP quando oportuno.  |
| Meta Pessoal           | Atingido               | O quantitativo de pessoal ajustado foi de 6, frente a uma meta de 8. Cabe pontuar que a Diretoria Jurídica estava desocupada e um funcionário CLT indeterminado foi substituído por outro por tempo determinado.<br>A despesa de pessoal em 2021 foi de R\$ 2.878 mil, frente a uma meta de R\$ 3.194 mil. |
| Plano de Investimentos |                        | Não foram contratadas metas de investimento  |
| Produtos               | Não Satisfatório       | Das três metas de produto contratadas, apenas uma atingiu desempenho satisfatório.   |
| Indicadores            | Não Satisfatório       | Das três metas de indicadores contratadas, apenas uma atingiu desempenho satisfatório.   |

A SPDA alcançou 2 dos 6 agrupamentos de metas do Plano Tático CDI 2021. No caso do Resultado Econômico, o observado foi nulo, pois não houve contratação por parte da Administração Municipal para realização de estudos e implementação de projetos. No caso do Resultado Financeiro, a empresa atingiu a meta, mas foi beneficiada pelo saque de valorização e amortização de cotas do FIDC da Habitação, que permanece no caixa da empresa para aplicação no Fundo Garantidor de PPP quando oportuno. Este procedimento decorre de estratégia fiscal tributária. A empresa atingiu as metas de pessoal, ajudada pela vacância no cargo de Diretoria Jurídica (ocupado no início de 2022), e por substituição de funcionário CLT por tempo indeterminado por funcionário CLT por tempo determinado (não conta na meta).

Nos Produtos, a empresa alcançou apenas uma meta, referente ao projeto de contratação para prestação de garantia solidária nas PPPs do Município. A previsão da empresa é de arrecadação anual na ordem de R\$ 1,6 milhão com a prestação de serviços e mais R\$ 10 milhões com receitas financeiras anuais. A empresa também afirmou estar prospectando, junto à SPP, a prestação de garantia em mais 5 PPPs que podem gerar aproximadamente R\$ 1 milhão anual de receitas por serviço prestados e mais R\$ 5 milhões de receitas financeiras.

Por fim, com relação aos Indicadores, a empresa apresentou desempenho satisfatório em 01 de 03 indicadores de desempenho, que, no caso da SPDA, diz respeito ao desempenho do FIDC da Habitação. Houve manutenção do nível de custeio de gestão da carteira sobre o montante da arrecadação, mas não obteve sucesso em reduzir suficientemente a proporção de compromissos de compra e venda sem cláusula de alienação fiduciária, assim como não obteve sucesso em reduzir a proporção de inadimplentes na carteira. No entanto, cabe pontuar que as duas metas foram prejudicadas pelas consequências da pandemia.

Na ocasião da aprovação do Relatório de Acompanhamento CDI 2020, o COGEAI emitiu a seguinte recomendação: que a empresa (i) envide esforços para aumentar suas receitas. Como foi exposto acima, a empresa tem trabalhado para viabilizar projetos ligados às PPPs do Município como forma de atender a recomendação.

Considerando que o desempenho dos indicadores foi afetado pela pandemia, que um produto foi prejudicado por fatores fora do controle da empresa e que o contrato com a COHAB-MG foi prorrogado, prejudicando outro produto, sugerimos a manutenção da recomendação do relatório anterior, para que a empresa:

- i. Continue envidando esforços para aumentar suas receitas; e
- ii. Melhore seu desempenho nas metas de indicadores e produtos.

## Resultado Econômico

Status: Não atingido.

Valores Acumulados

R\$ Mil

| Resultado Econômico               | Realizado 2020 | Realizado 2021 | Realizado 2020 vs Realizado 2021 | Meta 2021 | % Realizada em relação ao CDI 2021 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------------------------|-----------|------------------------------------|
| 1.1 - Resultado Operacional Bruto | 129            | -              | 0,0%                             | 100       | 0,0%                               |

A SPDA não obteve receitas decorrentes de serviços prestados em 2021. Destaca-se que seus projetos dependem, também, de sua contratação por parte da Administração Pública Municipal. Adicionalmente, a empresa empreende seus esforços em viabilizar e maximizar o potencial do FIDC SPDA da Habitação e o Fundo Garantidor de PPP, de modo que o Resultado Operacional Bruto apenas não é uma medida suficiente para medir o esforço da empresa em cumprir seu objeto social.

## Resultado Financeiro

Status: Atingido com ressalvas.

R\$ mil

| Resultado Financeiro                                   | Realizado 2020 | Realizado 2021 | Meta CDI 2021 | Varição % Anual | Varição % CDI |
|--|----------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|
| <b>INGRESSOS</b>                                       | <b>7.694</b>   | <b>37.486</b>  | <b>4.270</b>  | <b>387%</b>     | <b>778%</b>   |
| <b>1 Receitas Próprias</b>                             | <b>4.306</b>   | <b>22.631</b>  | <b>1.270</b>  | <b>426%</b>     | <b>1682%</b>  |
| 1.1 Clientes PMSP                                      | 1.135          | 7.599          | 1.250         | 569%            | 508%          |
| 1.2 Clientes Externos                                  | 3.070          | 14.573         | -             | 375%            | -             |
| 1.3 Outras Receitas Próprias                           | 93             | 287            | 20            | 207%            | 1334%         |
| 1.4 Ingressos decorrentes de estornos e outros ajustes | 7              | 171            | -             | 2392%           | -             |
| <b>2 Recursos Gerenciados</b>                          | -              | -              | -             | -               | -             |
| <b>3 Investimentos</b>                                 | <b>3.388</b>   | <b>14.855</b>  | <b>3.000</b>  | <b>338%</b>     | <b>395%</b>   |
| <b>4 Financiamentos</b>                                | -              | <b>0</b>       | -             | -               | -             |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                     | <b>4.505</b>   | <b>11.339</b>  | <b>5.152</b>  | <b>152%</b>     | <b>120%</b>   |
| <b>5 Custeio</b>                                       | <b>4.456</b>   | <b>11.320</b>  | <b>5.152</b>  | <b>154%</b>     | <b>120%</b>   |
| 5.1 Despesas com Pessoal                               | 2.641          | 2.892          | 3.183         | 10%             | -9%           |
| 5.2 Serviços de Terceiros                              | 106            | 104            | 342           | -2%             | -70%          |
| 5.3 Material de Consumo                                | 0              | 0              | 2             | 271%            | -76%          |
| 5.4 Despesas Gerais                                    | 1.659          | 8.206          | 1.410         | 395%            | 482%          |
| 5.5 Tributárias  | 50             | 117            | 215           | 132%            | -46%          |
| <b>6 Recursos Gerenciados</b>                          | -              | -              | -             | -               | -             |
| <b>7 Investimentos</b>                                 | <b>48</b>      | -              | -             | <b>-100%</b>    | -             |
| <b>8 Financiamentos</b>                                | <b>1</b>       | <b>20</b>      | -             | <b>1252%</b>    | -             |
| <b>LÍQUIDO</b>   | <b>3.188</b>   | <b>26.146</b>  | <b>- 882</b>  | <b>720%</b>     | <b>-3063%</b> |

|                      |              |               |              |             |               |
|----------------------|--------------|---------------|--------------|-------------|---------------|
| <b>SALDO INICIAL</b> | <b>4.174</b> | <b>7.363</b>  | -            | <b>76%</b>  | <b>0%</b>     |
| <b>SALDO FINAL</b>   | <b>7.363</b> | <b>33.509</b> | <b>- 882</b> | <b>355%</b> | <b>-3897%</b> |

A SPDA apresentou geração de caixa de R\$ 26.146 mil, representando um crescimento de 720% em relação ao observado no exercício anterior, estando muito acima da projeção de consumo de caixa de R\$ - 882 mil. No entanto, este resultado só foi possível devido ao saque da valorização do FIDC e da amortização deste. O valor permanece no caixa da empresa, pois depende que haja a necessidade de prestação de garantia solidária em PPP do Município. Esta

estratégia é mais eficiente do que a alternativa de sacar sempre que for necessário, já que a retirada pode ser planejada em momento mais oportuno do ponto de vista fiscal tributário.

Além destes ingressos, a empresa também recebe amortizações extraordinárias para pela SPDA, registrados na conta 1.1 Clientes PMSP. Devido às renegociações realizadas com os mutuários com contratos no FIDC, houve um aumento nos eventos extraordinários que demandam pagamento por parte da empresa. A conta 1.2 Clientes Externos registra a realização das receitas com valorização das cotas do FIDC amortizadas em dezembro de 2021, líquidas do tributo retido na fonte. De acordo com a empresa, o valor em 2020 foi maior pois em 2021 houve prejuízo fiscal maior em decorrência da declaração do Juros sobre Capital Próprio – JCP a pagar como forma de distribuição de resultados. Tal medida permitiu zerar a base de cálculo em uma amortização maior do FIDC, tendo os recursos destinação para a prestação de garantias nas PPPs da Habitação e Geração Distribuída. As 1.3 Outras Receitas Próprias derivam especialmente das receitas financeiras dos investimentos da SPDA e o aumento do valor decorre em especial do maior volume financeiro nessas aplicações e do aumento da SELIC em relação ao ano anterior.

A empresa desembolsou R\$ 2.892 mil em 2021 com despesas de pessoal. Apesar do aumento em relação ao realizado em 2020, o desempenho foi abaixo do projetado devido à vacância por alguns meses do quadro de diretor jurídico e de 2 conselheiros de administração. No caso dos desembolsos com serviços de terceiros, foi gasto R\$ 104 mil, abaixo tanto do realizado no ano anterior quanto da projeção da meta de Resultado Financeiro do Plano Tático CDI 2021. Segundo a empresa, isso decorre da descontinuidade de serviços como a gestão do portal de internet (que migrou para a estrutura da Prefeitura), licenças do Office (que migrou para o contrato com a Prodam), transporte de passageiros (contrato descontinuado), assim como a redução no valor dos contratos de auditoria e contabilidade.

No caso das despesas gerais, foi desembolsado R\$ 8.206 mil, acima do observado em 2020 e bem acima da projeção de R\$ 1.410 mil. Segundo a empresa, a diferença vem das amortizações extraordinárias pagas em 2021. Considerando que o que a empresa paga é reembolsado, em algum momento, pela PMSP (em 2021 foi de R\$ 7.599 mil), o impacto no resultado líquido e no saldo em conta não é tão relevante.

Por fim, no caso das despesas tributárias, foi desembolsado R\$ 117 mil, acima do realizado em 2020 de R\$ 50 mil, mas abaixo do projetado de R\$ 215 mil. Segundo a empresa, houve aumento por conta da amortização do FIDC realizada em dezembro de 2020, que gerou incidência tributária em janeiro de 2021.



## Metas de Pessoal

Status: Atingido.

| Despesa de Pessoal  | TOTAL<br>2020 | TOTAL<br>2021 | 2020<br>Vs<br>2021 | Meta<br>2021 | %Meta<br>2021 |
|---|---------------|---------------|--------------------|--------------|---------------|
| <b>3.1 - Quantidade de Pessoal *</b>  | <b>8</b>      | <b>6</b>      | <b>-2</b>          | <b>8</b>     | <b>75,0%</b>  |
| CLT: contrato por tempo indeterminado   | 6             | 4             | -2                 |              |               |
| Estatutário: conselho administrativo (estatuto social)  | 7             | 7             |                    |              |               |
| Estatutário: conselho fiscal (estatuto social)  | 3             | 3             |                    |              |               |
| Estatutário: diretor (estatuto social)  | 2             | 2             |                    |              |               |
| Desligado   |               |               |                    |              |               |
| <b>Total de Pessoal - Folha de pagamento (R\$ Mil)</b>  | <b>2.607</b>  | <b>2.575</b>  | <b>-1%</b>         |              |               |
| CLT: contrato por tempo indeterminado   | 1.441         | 1.172         | -19%               |              |               |
| Estatutário: conselho administrativo (estatuto social)  | 605           | 526           | -13%               |              |               |
| Estatutário: conselho fiscal (estatuto social)  | 130           | 130           | 0%                 |              |               |
| Estatutário: diretor (estatuto social)  | 395           | 508           | 28%                |              |               |
| Desligado   | 37            | 61            | 67%                |              |               |
| <b>3.2 - Fluxo de Caixa - rubrica 5.1 - Total Despesas de Pessoal</b>                               | <b>2.641</b>  | <b>2.892</b>  | <b>10%</b>         |              |               |
| ( - ) rubrica 5.1.11 – Rescisões  |               | 14            | 0%                 |              |               |
| Contratuais   |               |               |                    |              |               |
| ( - ) rubrica 5.1.12 - Reclamações e Acordos Trabalhistas   |               |               | 0%                 |              |               |
| <b>= Fluxo de Caixa - Despesas de Pessoal a serem consideradas para análise da Meta CDI 2019 **</b> | <b>2.641</b>  | <b>2.878</b>  | <b>9%</b>          | <b>3.194</b> | <b>90,10%</b> |

A empresa atingiu as metas de quantitativo e despesa de pessoal, apresentando, no final do exercício, 6 no quantitativo ajustado para apuração de meta, frente a meta de 8. Nas despesas de pessoal, apresentou R\$ 2.878 mil frente a meta de R\$ 3.194 mil. Cabe pontuar que houve a saída de um funcionário CLT por tempo indeterminado, que foi substituído por um CLT por tempo determinado. A contratação foi feita nesta modalidade para facilitar a substituição sem prejudicar a operação da empresa. Também cabe pontuar que a empresa não assina acordo coletivo, nem participa das negociações ou adere a convenções coletivas, além de não haver desconto em folha de contribuição sindical. No entanto, a empresa aplicou o reajuste de 6,75% nos salários e no vale refeição, que estava com valor defasado em relação ao praticado em outras entidades da Administração Municipal Indireta.

## Produtos

Status: Não satisfatório.

| Produto  | Descrição   | Realizado<br>2020<br>R\$ Mil | Realizado<br>2021<br>R\$ Mil | Meta<br>2021 | Riscos à Execução conforme<br>Compromisso / Justifique o resultado<br>apresentado  |
|--|---|------------------------------|------------------------------|--------------|--|
| <b>Projeto de antecipação dos recebíveis dos Fornecedores do Município - Fase II</b> | Projeto de antecipação dos recebíveis dos Fornecedores do Município: Confecção de chamamento público. | 0%                           | 0%                           | 50           | A fase 1 do projeto analisou a estrutura de utilizar os contratos e empenhos da Prefeitura com os fornecedores para dar lastro em linhas de créditos para estes. Além da implantação do fluxo operacional de disponibilização das informações para as instituições financeiras e da sistemática de bloqueio dos pagamentos em garantia o projeto dependeria do interesse do mercado. A SF, por entender que havia óbices procedimentais, sistemáticos e contatuais para implantação do projeto não contratou a SPDA para realizar a consulta pública. Atualmente a Companhia acompanha o mercado para avaliar se há oportunidade de continuidade no projeto. |

| Produto   | Descrição   | Realizado<br>2020<br>R\$ Mil | Realizado<br>2021<br>R\$ Mil | Meta<br>2021 | Riscos à Execução conforme<br>Compromisso / Justifique o resultado<br>apresentado   |
|---|---|------------------------------|------------------------------|--------------|---|
| <b>Contratação das Garantias de Parcerias Público Privadas</b>                                    | Assinar contratos de prestação de garantia com o Município ou suas entidades que representem o valor estipulado em meta. A meta será auferida na assinatura do contrato e seu valor representa o saldo a ser garantido e não a remuneração pela prestação | 0%                           | 100%                         | 127.500      | A meta foi atingida e todos os contratos da primeira licitação da PPP da Habitação foram assinados em 2021, tendo a SPDA como interveniente garantidora, assim como os Termos de Prestação de Garantia do primeiro lote de garantias, tendo a SPDA como prestadora da garantia. O valor atualizado de garantia contratada em 2021 para o primeiro lote está em R\$ 218,3 milhões de prestações anuais de 2028 a 2031, lembramos que o valor a ser depositado em garantia é de 50% da anuidade a ser paga na PPP |
| <b>Contrato de assessoria para a COHAB-MG na estruturação de um FIDC de créditos imobiliários</b> | Consultoria e Assessoria para COHAB-MG constituir FIDC com entrega de 4 marcos e recebimento ao final de 18 meses a contar de agosto de 2020.   |                              |                              | -            | O contrato é remunerado por cumprimento de marcos no projeto, até o momento houve a entrega do marco relacionado a elaboração do termo de referência para seleção dos potenciais fornecedores, único possível antes da seleção em si. Espera-se que até o final do ano recebamos pelos demais marcos que serão remunerados ao final da vigência contratual. O contrato foi prorrogado por mais 12 meses a partir de dezembro de 2021.   |

## Indicadores

Status: Não satisfatório.

| Indicador  | Descrição  | Realizado 2020 | Realizado 2021 | Meta 2021 | Interpretação       | Explicações sobre o desempenho em 2021   |
|--|--|----------------|----------------|-----------|---------------------|--|
| <b>Custo na gestão da carteira do FIDC SPDA</b>          | Manter o Custo de Gestão da Carteira sobre o Montante da Arrecadação abaixo do patamar anterior.<br>* Desconsiderando as despesas extraordinárias.<br>Fórmula: divisão da somatória das despesas pela somatória das receitas   | 8,90           | 10,40          | 10,50%    | Quanto menor melhor | A meta de custo da carteira foi atingida, contudo a política de cobrança municipal exigiu custos extraordinários para a gestão da carteira como um processo de comunicação sobre o tombamento do sistema e o desenvolvimento de um site com emissão de segunda via e agendamento de atendimento.   |
| <b>Conversão dos Contratos para Alienação Fiduciária</b> | Converter os atuais contratos adimplentes e inadimplentes do tipo "Compromisso de Compra e Venda" com e sem Termo de Adesão ao Plano 1000 em contratos do tipo "Compromisso de Compra e Venda" com cláusula de Alienação Fiduciária.<br>Fórmula: Contagem de contratos sem cláusula de AF / Contagem total dos contratos cedidos | 71,09          | 67,59          | 67,00%    | Quanto menor melhor | A meta de conversão de contratos também foi prejudicada pela pandemia, a expectativa do fundo de atingir menos que 67% foi cumprida apenas em janeiro de 2022. Contudo o resultado passou de 71,09 de dezembro de 2020 para 67,59 em dezembro de 2021. São 3,5% do total da carteira que foi renegociado para o contrato de compra e venda com alienação fiduciária. |

| Indicador                                  | Descrição  | Realizado 2020 | Realizado 2021 | Meta 2021 | Interpretação       | Explicações sobre o desempenho em 2021  |
|--|--|----------------|----------------|-----------|---------------------|---|
| <b>Taxa de Inadimplência dos Contratos</b> | <p>Reduzir a inadimplência total dos contratos para níveis de mercado.</p> <p>Fórmula: <math>\frac{\text{Contagem de contratos inadimplentes}}{\text{Contagem de total de contratos cedidos}}</math></p> | 47,60          | 51,70          | 45,00%    | Quanto menor melhor | O indicador chegou a estar próximo de ser atingido no início de 2021, contudo um grande volume de contratos se tornou inadimplente no primeiro trimestre pelo agravamento da situação econômica, consequência da crise sanitária. |

## Plano De Trabalho Do Conselho Fiscal

| MÊS          | ASSUNTO   | CONCLUÍDO | OBSERVAÇÃO  |
|--------------|---|-----------|---|
| janeiro-21   | Situação geral das contas e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual   | X         | Além desta pauta, foi ratificado o Plano de Trabalho 2020/2021 do Conselho Fiscal.  |
| fevereiro-21 | Acompanhar e aprovar o Aditivo do CDI - Plano Tático; e   | X         |   |
|              | Situação geral das contas e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual   | X         | Além desta pauta, houve ciência do processo de contratação da empresa de auditoria para as demonstrações financeiras do exercício encerrado 31/12/2020. |
| março-21     | Acompanhamento da execução das novas ferramentas e diretrizes trazidas pela Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016, em especial os seguintes itens:<br>- Alterações no Estatuto Social;<br>- Política de Transação com Partes Relacionadas;<br>- Política de Divulgação de Informações;<br>- Código de Conduta e Integridade;<br>- Auditoria Interna;<br>- Comitê de Auditoria Estatutária;<br>- Comitê de elegibilidade; e<br>- Área de <i>Compliance</i> . | X         |   |
|              | Situação geral das contas e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual   | X         |   |
| abril-21     | Acompanhar e solicitar que o SADIN - Sistema de Acompanhamento da Administração Indireta seja devidamente preenchido em conformidade com a Lei 13.303/2016, Decreto 53.916/2013, Lei de Transparência LC 131/2009, e portaria SF nº 266/2016 - Semestral; ( <a href="https://web1.sf.prefeitura.sp.gov.br/SADIN/sadinm/Default.aspx">https://web1.sf.prefeitura.sp.gov.br/SADIN/sadinm/Default.aspx</a> ); e  | X         |   |
|              | Situação geral das contas e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual   | X         |   |
| maio-21      | Apresentação Institucional da Companhia   | X         |   |
|              | Eleição do Presidente do Conselho   | X         |   |
|              | Aprovação do Plano de Trabalho 2021/2022  | X         |   |
|              | Situação geral das contas e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual   | X         |   |

| MÊS      | ASSUNTO   | CONCLUÍDO | OBSERVAÇÃO  |
|----------|---|-----------|---|
| junho-21 | Análise de eventuais recomendações do TCM e dos Auditores Independentes;  | X         |   |
|          | Situação geral das contas e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual   | X         |   |
| jul-21   | Análise dos ativos: verificar a regularidade fiscal e de propriedade dos imóveis; verificar se as disponibilidades de caixa da empresa estão depositadas em instituições financeiras oficiais; examinar a composição do ativo não circulante e verificar a regularidade fiscal e de propriedades dos ativos; acompanhar a composição do ativo imobilizado; verificar a regularidade das coberturas de seguros; analisar os critérios de ajuste a valor justo do ativo não circulante. | X         |   |
|          | Análise das aplicações financeiras: composição da carteira, rentabilidade, riscos e opções  | X         |   |
|          | Análise do relatório anual decorrente do acompanhamento do Compromisso de Desempenho Institucional disponibilizado no mês de maio de cada ano   | X         | Na ocasião, o relatório ainda não havia sido contemplado pelo COGEAI. |
|          | Situação geral das contas e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual   | X         |   |
| ago-21   | Análise dos passivos: verificar se os critérios adotados para provisões, bem como para contabilização de créditos a receber como de "liquidação duvidosa", são compatíveis com a forma prevista na legislação vigente e estão adequadamente registrados; acompanhar e avaliar a evolução do passivo judicial; atentar ao impacto de passivos decorrentes de demandas judiciais  | X         |   |
|          | Situação geral das contas e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual   | X         |   |
| set-21   | Análise de resultados: acompanhar a evolução das despesas fixas e suas justificativas; verificar, na ocorrência de prejuízos acumulados, a possibilidade de redução do capital social; examinar a possibilidade de capitalização dos adiantamentos para futuro aumento de capital - AFAC  | X         |   |
|          | Situação geral das contas e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual   | X         |   |
| out-21   | Avaliar plano de investimentos da empresa, Plano de Administração e execução do CDI   | X         |   |
|          | Situação geral das contas e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual   | X         |   |
| nov-21   | Fiscalização das contratações: verificar regularidade das contratações sob o aspecto do processo licitatório, examinar demonstrativos de Valores a Receber  | X         |   |
|          | Acompanhar e aprovar o Aditivo do CDI - Plano Tático  | X         |   |
|          | Situação geral das contas e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual   | X         |   |
| dez-21   | Acompanhar as Despesas de pessoal: folha de pagamento e encargos, se está respeitando os acordos coletivos, identificar e acompanhar, se existente, a evolução de eventual passivo trabalhista; alocação do quadro de pessoal; verificar o quantitativo de funcionários da empresa, as áreas nas quais estão alocados e analisar a adequação deste quadro   | X         |   |
|          | Situação geral das contas e Análise do Fluxo de Caixa mensal e projeção anual   | X         |   |

## Fonte De Dados

| <b>Documento</b>                      | <b>Período</b>     | <b>Solicitação</b>      | <b>Limite</b>                   | <b>Recebimento</b> |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------|
| <b>Questionário</b>                   | Anual 2021         | SEI 6017.2022/0004026-8 | 26/02/21                        | Dentro do prazo    |
| <b>Atas Conselho de Administração</b> | 2020               | -                       | -                               | Concluído          |
| <b>Atas Conselho fiscal</b>           | 2020               | -                       | -                               | Concluído          |
| <b>Preenchimento SADIN</b>            | Folha de pagamento | -                       | <b>Até o dia 10 de cada mês</b> | Dentro do prazo    |