

**Ref. ao relatório trimestral de atividades da Controladoria Geral do Município.
Período: 1º trimestre de 2023 – referente aos meses de janeiro, fevereiro e março.**

Presidente Prudente, 04 de abril de 2023.

Ao Excelentíssimo Senhor Prefeito
EDSON TOMAZINI
(Ed Thomas)

Segue o presente relatório referente ao trabalho realizado no trimestre de janeiro, fevereiro e março do corrente ano por esta Controladoria Geral do Município-CGM para o conhecimento de Vossa Excelência com o objetivo de apresentar o desenvolvimento do trabalho de acordo com as metas e diretrizes estabelecidas no PAT – Plano Anual de Trabalho 2023 -, referente ao Controle Interno, discriminando com detalhes os resultados obtidos, tendo em vista as atribuições contidas na Lei nº 10.910/22 e Instruções Normativas do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo:

1. Visitas técnicas

Informamos que não foram realizadas visitas técnicas em órgãos, entidades da Administração Direta e quaisquer entidades encarregadas da administração ou gestão de receitas públicas neste período.

2. Recomendações

Buscando sanar vícios ou indícios de falhas, a Controladoria Geral do Município emite recomendações para determinados assuntos, como será explanado a seguir:

Número	Envolvidos	Assunto
01/2023	TODOS	Sobre cadastro de unidades de atendimento ao público
02/2023	TODOS	Acompanhamento do consumo de combustível
03/2023	SETEC	Auditoria em sistema InfoAlmoxarifado
04/2023	TODOS	Fracionamento de despesa

3. Alertas do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

Esta CGM conheceu, através de notificações da Secretaria Municipal de Finanças – SEFIN, os Alertas emitidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

EXPEDIENTE	SECRETARIA INTERESSADA
Memorando 87.859/2023	SEDUC
Memorando 95.210/2023	SEDUC/SEFIN/PRUDENPREV

É cediço que o Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, por força do art. 59, §1º da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar nº 101 de 2000), realiza emissão de alertas aos Poderes a fim de que as autoridades possam tomar rápidas providências e adequar o ajuste da despesa, conforme a lei orçamentária anual. E, por isso, é que as Pastas são provocadas a, no mínimo, conhecer do conteúdo do alerta, podendo, se for o caso, corrigir eventuais falhas em tempo hábil, considerando que os limites constitucionais são anuais.

4. Alertas da Controladoria Geral do Município

Com análise e acompanhamento contábil através de relatórios e balancetes, esta CGM realiza a comunicação das Secretarias quando do aumento ou da discrepância dos dados analisados.

	Setor	Assunto	Memorando
1	GABINETE	Aumento de cerca de 1563% do consumo de combustível entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87419/2023
2	SEPLAN	Aumento de cerca de 41% do consumo de combustível entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87421/2023
3	SECAD	Aumento de cerca de 97% do consumo de combustível entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87423/2023
4	SEFIN	Aumento de cerca de 303% do consumo de combustível entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87424/2023
5	SOSP	Aumento de cerca de 106% do consumo de combustível entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87426/2023
6	SEDUC	Aumento de cerca de 58% do consumo de combustível entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87466/2023
7	SEDEPP	Aumento de cerca de 42% do consumo de combustível entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87467/2023
8	SESAU	Aumento de cerca de 250% do consumo de combustível entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87468/2023
9	SEMOB	Aumento de cerca de 43% do consumo de combustível entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87469/2023
10	SECULT	Aumento de cerca de 55% do consumo de combustível entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87471/2023
11	SEMEPP	Aumento de cerca de 197% do consumo de combustível entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87472/2023
12	SAS	Aumento de cerca de 152% do consumo de combustível entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87474/2023
13	SEMEA	Aumento de cerca de 173% do consumo de combustível entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87475/2023
14	SETEC	Aumento de cerca de 555% do consumo de combustível entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87476/2023
15	BOMBEIROS	Aumento de cerca de 1886% do consumo de combustível entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87477/2023
16	SASSOM	Aumento de cerca de 48000% do consumo de combustível entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87479/2023
17	SEAGRI	Aumento de cerca de 148% do consumo de combustível entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87486/2023
18	SETUR	Aumento de cerca de 277% do consumo de combustível entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87487/2023
19	GABINETE	Aumento de cerca de 42,23% do consumo de água entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87803/2023
20	SEMOB	Aumento de cerca de 34,63% do consumo de água entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87806/2023
21	SETUR	Aumento de cerca de 26,24% do consumo de água entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87809/2023
22	SEAGRI	Aumento de cerca de 106,38% do consumo de água entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87810/2023
23	SEAJUR	Aumento de cerca de 24,42% do consumo de energia elétrica entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87819/2023
24	SETUR	Aumento de cerca de 53,77% do consumo de energia elétrica entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87820/2023
25	SEAGRI	Aumento de cerca de 42,44% do consumo de energia elétrica entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87822/2023
26	SEDEPP	Aumento de cerca de 137,34% das despesas com telefone entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	87831/2023
27	SESAU	Aumento de cerca de 80,05% nos plantões médicos em comparativo entre 3º quadrimestre de 2022 e o mesmo período em 2021.	88239/2023
28	SEDUC	Aumento de cerca de 203,97% de despesas com horas extras entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	88246/2023
29	SECULT	Aumento de cerca de 36,45% de despesas com horas extras entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	88247/2023
30	SEMEPP	Aumento de cerca de 68,65% de despesas com horas extras entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	88248/2023
31	SEMEA	Aumento de cerca de 442,89% de despesas com horas extras entre o 2º e o 3º quadrimestre de 2022.	88250/2023

32	SECULT	Nível de investimento em educação abaixo do obrigatório (art.212, CF) no apurado do exercício de 2022 (24,71%)	88280/2023
33	SEFIN	Déficit apurado de R\$ 18.783.637,77 no 3º quadrimestre de 2022 analisando a Execução Orçamentária.	88406/2023
34	GABINETE	Aumento de cerca de 326% de despesas com horas extras em comparativo do 3º quadrimestre de 2021 e 2022.	88476/2023
35	SECAD	Aumento de cerca de 58% de despesas com horas extras em comparativo do 3º quadrimestre de 2021 e 2022.	88478/2023
36	SEFIN	Aumento de cerca de 97% de despesas com horas extras em comparativo do 3º quadrimestre de 2021 e 2022.	88479/2023
37	SOSP	Aumento de cerca de 173% de despesas com horas extras em comparativo do 3º quadrimestre de 2021 e 2022.	88480/2023
38	SEDEPP	Aumento de cerca de 38% de despesas com horas extras em comparativo do 3º quadrimestre de 2021 e 2022.	88481/2023
39	SAS	Aumento de cerca de 49% de despesas com horas extras em comparativo do 3º quadrimestre de 2021 e 2022.	88482/2023
40	SAS	Drástica redução de 45,94% nos repasses do FNAS no 3º quadrimestre de 2022 em comparação a 2021.	89062/2023
41	SEMEPP	Aumento de cerca de 113% nas despesas com adiantamento de viagens no comparativo do 3º quadrimestre de 2021 e 2022.	89225/2023
42	GABINETE	Aumento de cerca de 97,28% nas despesas com manutenção da frota (total de Secretarias) no comparativo do 3º quadrimestre de 2021 e 2022.	89263/2023

5. Denúncias

Com a criação da Ouvidoria Municipal através da Lei nº 10.910/22, toda demanda referente às denúncias foram atribuídas a essa, que faz a gestão das demandas de ouvidoria e e-SIC, e que, por sua vez, são mensalmente encaminhadas à CGM, conforme relatórios anexos.

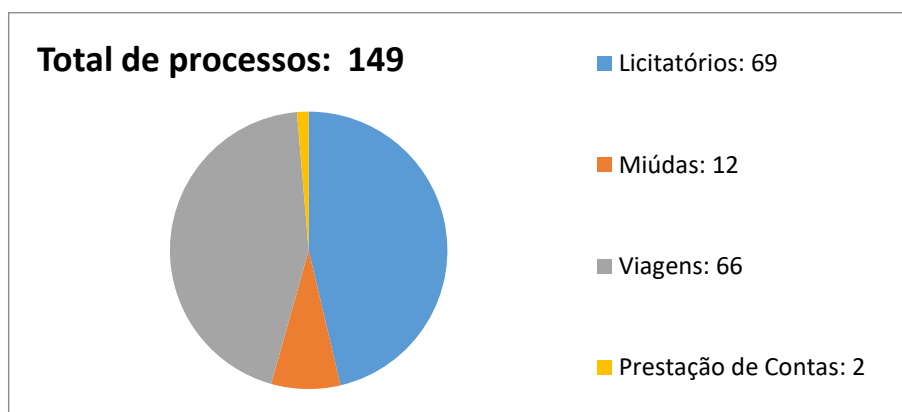
6. Indicação de Abertura de Sindicância

Como forma de averiguação detalhada de fatos, a CGM tem indicado a abertura de processos de sindicância à Sec. Mun. de Assuntos Jurídicos e Legislativos.

	Solicitação	Assunto	Memorando
1	APURAÇÃO	TRANSPORTE DE SERVIDOR PELO MUNICÍPIO PARA DISTRITO DE ENEIDA, AMELIÓPOLIS E FLORESTA DO SUL	85285/2023
2	APURAÇÃO	CONDUTA FUNCIONÁRIO DA PRUDENCO	87760/2023
3	APURAÇÃO	POSSIVEL UTILIZAÇÃO INDEVIDA DE ESPAÇO PÚBLICO POR ASSOCIAÇÃO	100003/2023

7. Análise de processos administrativos

Redução de aproximadamente 57,67% do volume total de processos analisados em comparação ao trimestre anterior. Se analisar o mesmo período do exercício anterior, observamos uma redução de 10,24%.



8. Aperfeiçoamento e qualificação da equipe

Em prol do constante aprimoramento das funções desempenhadas, a equipe se esforça e busca subsídios para a melhoria das rotinas de trabalho. No geral, são desenvolvidas pesquisas, estudos e cursos EAD promovidos pelo Enap, TCU, TCE e demais parceiros.

9. Cartilhas do Controlador

Com a quantificação e acompanhamento da evolução dos índices de apontamentos, identificou-se que ações educativas seriam significativas para tal.

A capacitação não é exclusiva aos servidores da CGM, mas a toda administração, principalmente aos Gestores como diretores, coordenadores, chefes, assessores e titulares das Pastas e aos Controladores Orçamentários.

Ainda que houvesse a previsão de desenvolver um Ciclo de Palestras para tal, identificou-se que o desenvolvimento de um material duradouro para consulta posterior teria maior impacto no índice. Para isso desenvolvemos a “Cartilha do Controlador”. Trata-se de um material didático, de fácil leitura, com riqueza de ilustrações, que visa dar suporte a Gestores e Controladores Orçamentários diante das principais dificuldades elencadas pela CGM.

Escrito e desenvolvido pela própria equipe, o material está alocado em espaço cativo (Outros > Controladoria Geral do Município) no site da Prefeitura para acesso em PDF. Outros materiais de cunho semelhante estão sendo elaborados e serão publicados no mesmo espaço virtual.

No período do presente relatório foram lançadas:

- Módulo 7 – Plano Anual de Contratação
- Módulo 8 – Modalidades Licitatórias
- Módulo 9 – Emendas Impositivas

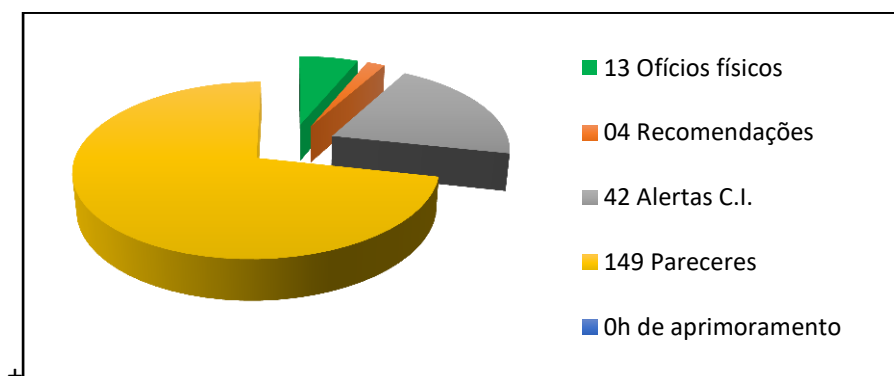
10. Reuniões com a Alta Administração

Com o intuito elaborar questões de planejamento e visar à implementação de programas de Governança, *compliance* e *accountability* esta CGM realizou reuniões com as diversas Pastas desta Gestão.

Data	Tipo	Setores Envolvidos	Descrição/Assunto
24/01/2023	Reunião	CGOV	Reunião com o Conselho de Governança
24/01/2023	Reunião	CEREST	Reunião sobre análise e ações de combate ao absenteísmo
27/01/2023	Reunião	FID	Reunião para balizar ações do Fundo de Interesse Difusos
30/01/2023	Reunião	CIG	Reunião com o Comitê Interno de Governança
01/02/2023	Reunião	DIVERSOS	Reunião para auxílio nas diretrizes sobre a ocupação do Shopping Popular
06/02/2023	Reunião	SETEC	Apresentação do Sistema de Controle de Ações

07/02/2023	Reunião	CGOV	Reunião com o Conselho de Governança
07/02/2023	Reunião	P.M. Catanduva	Reunião para troca de experiências
14/02/2023	Reunião	CIG	Reunião com o Comitê Interno de Governança
15/02/2023	Formação	DIVERSOS	Formação sobre SRP solicitada pelos Controladores Orçamentários
28/02/2023	Reunião	CGOV	Reunião com o Conselho de Governança
03/03/2023	Formação	DIVERSOS	Formação da Trilha Básica de Conhecimento – NEF
09/03/2023	Reunião	SEDUC	Reunião para alinhamento de governança
10/03/2023	Formação	DIVERSOS	Formação da Trilha Básica de Conhecimento – NEF
13/03/2023	Reunião	CIG	Reunião com o Comitê Interno de Governança
14/03/2023	Reunião	CGOV	Reunião com o Conselho de Governança
17/03/2023	Formação	DIVERSOS	Formação da Trilha Básica de Conhecimento – NEF
17/03/2023	Reunião	COTRANLLC	Reunião para diretrizes de implementação da NLLC
22/03/2023	Reunião	SEAJUR	Alinhamento sobre IPTU
22/03/2023	Reunião	DPO.NET	Reunião para buscar solução sobre LGPD
27/03/2023	Reunião	Setor 156	Análise da realidade do Setor 156
28/03/2023	Reunião	CGOV	Reunião com o Conselho de Governança
29/03/2023	Reunião	ATENDEPRUDENTE	Visita e análise sobre o AtendePrudente

11. Atividades em números



É o que nos foi possível executar neste período.

Atenciosamente,

LUANA LOPES COEV
Controladora Interna

THAIANNE SANTIAGO MENDES OLIMPIO
Ouvidora Municipal

MICHAEL HELLISON JANTORPE GOMES
Escriturário I