

**Ref. ao relatório trimestral de atividades da Controladoria Geral do Município.**  
**Período: 3º trimestre de 2023 – referente aos meses de julho, agosto e setembro.**

Presidente Prudente, 04 de outubro de 2023.

Ao Excelentíssimo Senhor Prefeito  
**EDSON TOMAZINI**  
(Ed Thomas)

Segue o presente relatório referente ao trabalho realizado no trimestre de julho, agosto e setembro 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 Plano Anual de Trabalho (PAT), referente ao Controle Interno, discriminando com detalhes os resultados obtidos, tendo em vista as atribuições contidas na Lei nº 10.910/22 e as Instruções Normativas do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo:

## 1. Visitas técnicas

Informamos que no período alvo do presente relatório foram realizadas as visitas técnicas conforme abaixo disposto, com atas em anexo.

<b>Data</b>	<b>Local</b>	<b>Assunto</b>
20/07/2023	SETUR	Análise de demandas
20/07/2023	SEAGRI	Análise de demandas
22/08/2023	Estádio Caetano Peretti	Vistoria Técnica

## 2. Recomendações

Buscando sanar vícios ou indícios de falhas, a CGM tem por rotina a emissão de recomendações para determinados assuntos. No trimestre em questão não foram emitidas recomendações.

## 3. Assuntos Pendentes

Visando o acompanhamento dos aprimoramentos e necessidades, por recomendação do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, a CGM tem feito solicitações e acompanhado o cumprimento dessas. Segue abaixo lista das solicitações ainda pendentes:

<b>Data da solicitação</b>	<b>Envolvido(s)</b>	<b>Assunto</b>
03/04/2023	SEAJUR e GABINETE	Regulamentação dos procedimentos de ouvidoria
29/03/2023	SETEC	Criação de sistema web para a Ouvidoria
25/04/2023	SEAJUR e GABINETE	Minuta de Regimento Interno
22/05/2023	SEMEA e outros	Tribunal de Contas do Estado de São Paulo - apontamento recorrente - saneamento

10/07/2023	CGP, SOSP e SEMEPP	Comunicação formal - Ouvidoria Municipal
11/07/2023	SEMEPP e CGP	Visita técnica - SEMEPP
07/08/2023	SEMEA	Ata de reunião - serviço de recolhimento de caçambas
08/08/2023	SEPLAN	Arrecadação de recursos públicos - suporte à gestão municipal
08/08/2023	SEPLAN	Arrecadação de recursos públicos - suporte à gestão municipal
28/08/2023	SEMEPP	Relatório de vistoria - Imóvel: Estádio Caetano Peretti
30/08/2023	SETUR	Decreto nº 34.543/2023 - análise acerca de unidades consumidoras
22/09/2023	GAB, CGP, SOSP e SEAJUR	Gestão do Contrato 271/2022 - achado

#### 4. Alertas do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

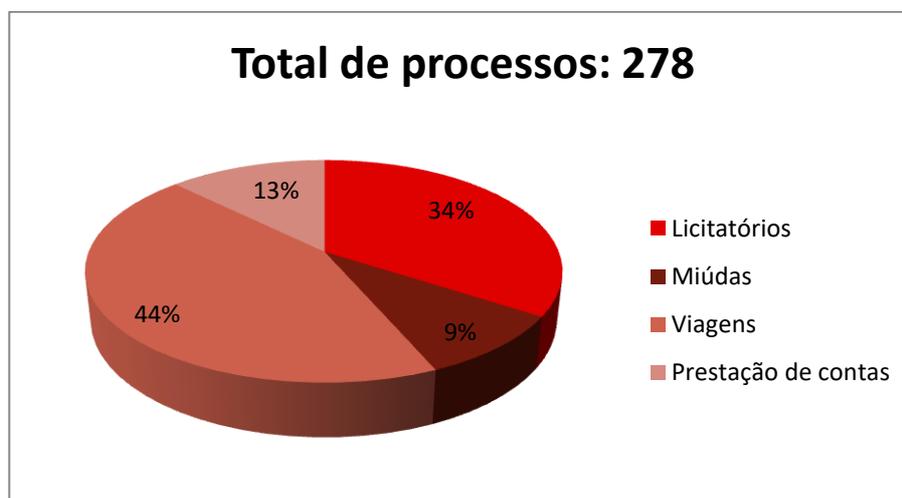
Esta CGM conheceu, através de notificações da Secretaria Municipal de Finanças (SEFIN), os Alertas emitidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Alerta	Envolvido(s)
ALERTA TCE 05/2023	SEDUC
ALERTA TCE 06/2023	SEFIN e SEDUC

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 101/2000), 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.

## 5. Análise de processos administrativos

Com pequena variação dos valores em comparação com o trimestre anterior, totalizaram-se 278 processos analisados.



## 6. Ouvidoria Municipal

Com a criação da Ouvidoria Municipal através da Lei nº 10.910/22, toda demanda referente às denúncias foi atribuída a essa, que faz a gestão de ouvidoria e e-SIC, e que, por sua vez, é mensalmente encaminhada à CGM, conforme relatórios anexos.

## 7. 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 pela Escola Nacional de Administração Pública (Enap), Tribunal de Contas da União (TCU), Tribunal de Contas do Estado (TCE) e demais parceiros.

<b>Evento/Curso</b>	<b>Servidor(a)</b>
Controle Interno – Uma visão prática do exercício de suas funções – 6h	Luana Lopes Coev
Gestão Orçamentária e Financeira – 20h	Eliane Pullig
Tratamento de Denúncias em Ouvidorias – 20h	Eliane Pullig
Controles na Administração Pública – 30h	Eliane Pullig
Introdução ao Orçamento Público – 40h	Eliane Pullig
Gestão em Ouvidoria – 20h	Eliane Pullig

Políticas Pública e Governo Local – 40h	Eliane Pullig
Nova Lei de Licitações: Gestão Contratual – 25h	Eliane Pullig
Trilha de Aprendizagem em Compras Públicas – Estudo Técnico Preliminar – 18h	Eliane Pullig
Trilha de Aprendizagem em Compras Públicas – Termo de Referência – 18h	Eliane Pullig
Plataforma 1DOC – Módulos Essenciais – 1h30	Eliane Pullig
Serviços Públicos e defesa do usuário – 20h	Thaianne Santiago Mendes Olímpio
Tratamento de Denúncias em Ouvidoria – 20h	Thaianne Santiago Mendes Olímpio

## 8. Alertas

Com o objetivo dar subsídio para os gestores no que tange aos resultados apresentados em cada Secretaria, a Controladoria Geral do Município emite alertas sequenciais. No período em questão foram emitidos os seguintes alertas:

Número	Envolvido(s)	Assunto
43	GABINETE	Aumento de cerca de 49,18% de despesas com horas extras entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
44	SEAJUR	Aumento de cerca de 41,10% de despesas com horas extras entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).

45	SEPLAN	Aumento de cerca de 99,59% de despesas com horas extras entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
46	SEDUC	Aumento de cerca de 184,96% de despesas com horas extras entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
47	SOSP	Aumento de cerca de 62,55% de despesas com horas extras entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
48	SEMEA	Aumento de cerca de 693,97% de despesas com horas extras entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
49	SETUR	Aumento considerável de horas extras (R\$ 4475,39) entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
50	SESAU	Aumento de cerca de 50,77% de despesas com Plantões entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
51	SEMEPP	Aumento de cerca de 87,25% nas despesas com viagens entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
52	GABINETE	Aumento de cerca de 37,02% no consumo de água entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
53	SEMOB	Aumento de cerca de 28,79% no consumo de água entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
54	SEAGRI	Aumento de cerca de 91,81% no consumo de água entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
55	GABINETE	Aumento de cerca de 67,90% do consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
56	SECAD	Aumento de cerca de 138,82% do consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
57	SEFIN	Aumento de cerca de 159,03% do consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
58	SOSP	Aumento de cerca de 145,69% do consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
59	SEDUC	Aumento de cerca de 138,16% do consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
60	SEDEPP	Aumento de cerca de 194,42% do consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).

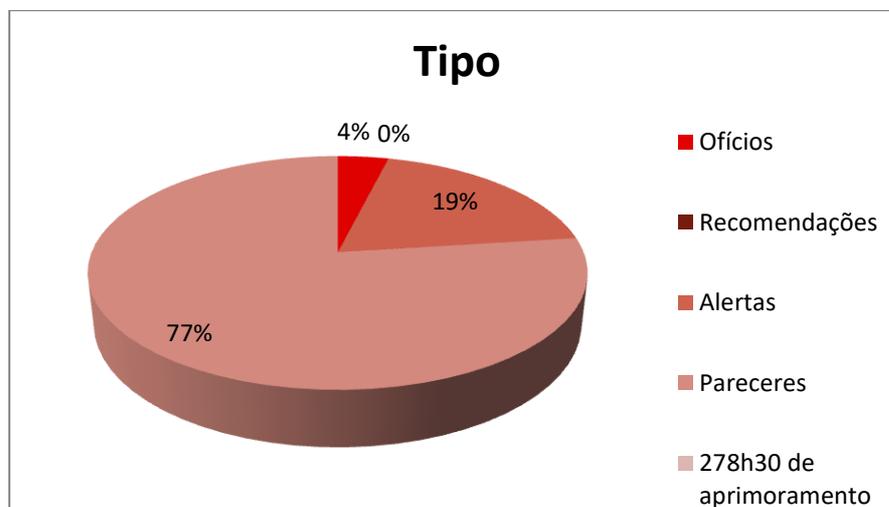
61	SESAU	Aumento de cerca de 208,43% do consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
62	SEMOB	Aumento de cerca de 253,01% do consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
63	SECULT	Aumento de cerca de 128,83% do consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
64	SEMEPP	Aumento de cerca de 182,72% do consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
65	SAS	Aumento de cerca de 240,31% do consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
66	SEMEA	Aumento de cerca de 368,91% do consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
67	SETEC	Aumento de cerca de 308,58% do consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
68	FUNDO SOCIAL	Aumento de cerca de 50,34% do consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
69	BOMBEIROS	Aumento de cerca de 225,17% do consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
70	SEAGRI	Aumento de cerca de 344,01% do consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
71	SETUR	Aumento de cerca de 223,32% do consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (1º).
72	SEMEPP	Aumento de cerca de 68% no número de processos de regime de adiantamento de viagens e de 87% no valor de despesas nas viagens.
73	SEFIN	Redução de 52% da disponibilidade financeira quanto aos Recursos Próprios no comparativo do quadrimestre entre o exercício atual e o anterior.
74	SEDUC	Nível de investimento em educação abaixo do obrigatório (art.212, CF) no apurado do quadrimestre (18,26%)
75	SETUR	Aparente falta de fiscalização dos contratos 01/2016 e 14/2022, em desconformidade com o art. 67 da Lei 8.666/93.

76	SEDUC	Aumento de cerca de 15% no consumo de água entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
77	SESAU	Aumento de cerca de 11% no consumo de água entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
78	SEMOB	Aumento de cerca de 67% no consumo de água entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
79	SECULT	Aumento de cerca de 29% no consumo de água entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
80	SEMEPP	Aumento de cerca de 47% no consumo de água entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
81	SETUR	Aumento de cerca de 13% no consumo de água entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
82	SEAGRI	Aumento de cerca de 910% no consumo de água entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
83	SEDUC	Aumento de cerca de 17% no consumo de energia elétrica entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
84	SEDEPP	Aumento de cerca de 15% no consumo de energia elétrica entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
85	SAS	Aumento de cerca de 10% no consumo de energia elétrica entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
86	SEAGRI	Aumento de cerca de 1792% no consumo de energia elétrica entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
87	SOSP	Aumento de cerca de 99% no consumo de energia elétrica entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
88	GABINETE	Aumento de cerca de 14% no consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
89	SEDUC	Aumento de cerca de 12% no consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
90	SEMEPP	Aumento de cerca de 15% no consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
91	SETEC	Aumento de cerca de 10% no consumo de combustível entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).

92	SEAJUR	Aumento de cerca de 14% no consumo de telefone entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
93	SECAD	Aumento de cerca de 42% no consumo de telefone entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
94	SEDEPP	Aumento de cerca de 108% no consumo de telefone entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
95	SOSP	Aumento de cerca de 43% nas horas extras entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
96	SEDEPP	Aumento de cerca de 29% nas horas extras entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
97	SEMEA	Aumento de cerca de 238% nas horas extras entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
98	SETUR	Aumento substancial (R\$ 6.204,20) nas horas extras entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
99	SESAU	Aumento de cerca de 21% nos plantões entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
100	SESAU	Aumento de cerca de 65% na quantidade de viagens e de 30% no valor gasto nas viagens entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
101	SEMEPP	Aumento de cerca de 63% na quantidade de viagens e de 77% no valor gasto nas viagens entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
102	SAS	Aumento de cerca de 71% na quantidade de viagens e de 37% no valor gasto nas viagens entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
103	SEDUC	Nível de investimento em educação abaixo do obrigatório (art.212, CF) no apurado do quadrimestre (24,32%)
104	SESAU	Nível de investimento em saúde com significativo aumento no apurado do quadrimestre (28,07%)
105	SAS	Redução dos repasses do FNAS (35,60%) entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).

106	SEFIN	Redução dos repasses do FEP (42,64%) entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
107	SEFIN	Redução da Disponibilidade Financeira (83,91%) entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
108	SEFIN	Resultado do Balanço Orçamentário em déficit entre o mesmo quadrimestre de 2022 e 2023 (2º).
109	SEFIN	Significativa divergência entre a previsão orçamentária e a execução, tanto na receita quanto na despesa, referente ao segundo quadrimestre.
110	SEFIN	Despesa Corrente apurada em 93,17% nos 12 meses anteriores apurados até o quadrimestre (2º).

## 9. Atividades em números



É o que nos foi possível executar neste período.

Atenciosamente,

**LUANA LOPES COEV**  
Controladora Interna

**THAIANNE SANTIAGO MENDES OLIMPIO**  
Ouvidora Municipal

**ELIANE PULLIG**  
Escriturário I

**MICHAEL HELLISON JANTORPE GOMES**  
Escriturário I