

# RELATÓRIO

# ANUAL

# 2023





# **PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARULHOS**

## **CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

### **DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**

**GUSTAVO HENRIC COSTA**  
Prefeito

**JESUS ROQUE DE FREITAS**  
Vice-Prefeito

**JOÃO BRUNO MORATO MACEDO**  
Controlador Geral do Município



**RELATÓRIO DE TRABALHO SIMPLIFICADO  
DAS ATIVIDADES DO ANO DE 2023  
ELABORADO PELO DEPARTAMENTO DE  
CONTROLE INTERNO DA CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO DE GUARULHOS.**



## Índice de Figuras

Figura 1 - Organograma Departamento de Controle Interno .....	7
Figura 2 - Plano Anual de Trabalho DCI 2023 .....	9
Figura 3 - Plano Anual de Auditorias Internas 2023.....	12
Figura 4 - Auditorias realizadas em 2023 .....	16



## SUMÁRIO

I - INTRODUÇÃO .....	6
II – DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS NO ANO DE 2023 .....	8
III – CONCLUSÃO .....	25



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO



# RELATÓRIO DE ATIVIDADES SIMPLIFICADO DO ANO DE 2023

## I - INTRODUÇÃO

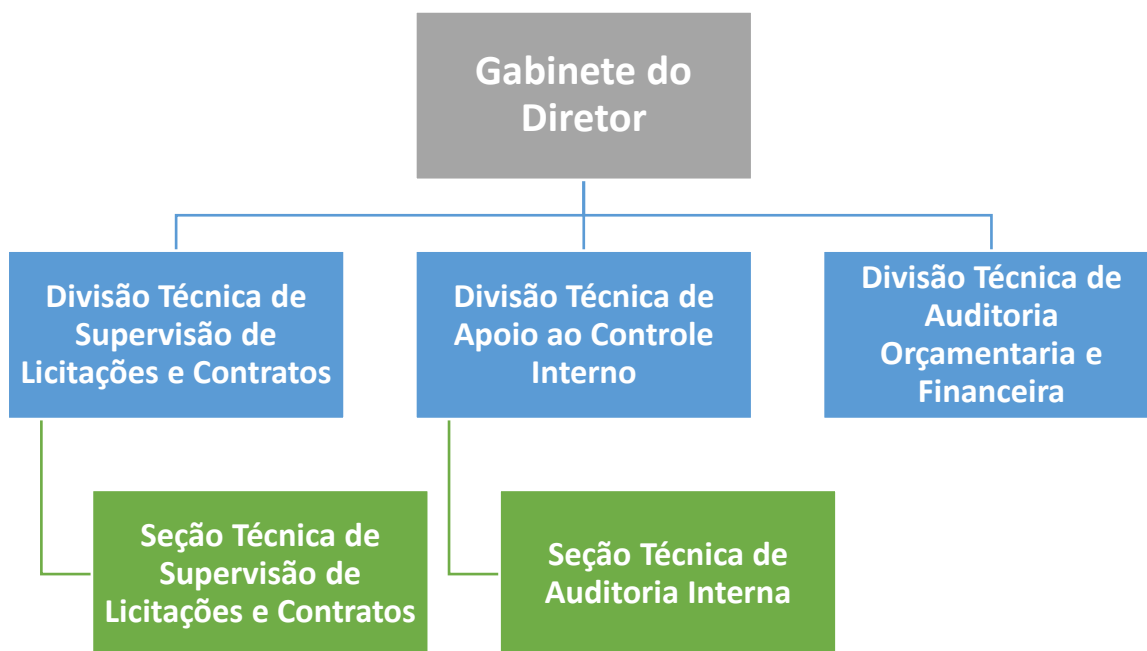
A Controladoria Geral do Município - CGM, Órgão Central do Sistema de Controle Interno unificado do Poder Executivo Municipal, vinculado diretamente ao Prefeito, criado pela Lei Municipal nº 7.550, de 19 de abril de 2017, tem por finalidade a adoção de providências necessárias à defesa do patrimônio público, ao controle interno, à auditoria interna pública, à prevenção e ao combate à corrupção, às atividades de ouvidoria, à promoção da ética no serviço público, ao incremento da moralidade, da transparência e promoção da integridade, e o fomento ao controle social da gestão, no âmbito da Administração Municipal.

Para tanto, a Controladoria Geral do Município - CGM conta com uma estrutura básica composta pelo Gabinete do Controlador Geral do Município, pelo Departamento de Transparência e Promoção da Integridade, pela Ouvidoria do Município e pelo Departamento de Controle Interno, nos termos do artigo 155 da Lei 7.550/2017.

Ressalte-se que as informações e dados contidos no presente relatório de atividades abrange tão somente o Departamento de Controle Interno, criado pela lei supramencionado e regulamentado pelo Decreto Municipal nº 35.445 de 27 de dezembro de 2018, tendo este como competência a avaliação do cumprimento das metas físicas e financeiras dos planos orçamentários, bem como a eficiência de seus resultados, à comprovação a legalidade da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, à comprovação da legalidade dos repasses a entidades do terceiro setor, avaliando a eficácia e a eficiência dos resultados alcançados, o exercício do controle das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres do Município, o apoio ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, bem como da União, no exercício de sua missão institucional, à assinatura do Relatório de Gestão Fiscal em conjunto com autoridades da Administração Financeira do Município, o ateste a regularidade da tomada de contas dos ordenadores de despesa, recebedores, tesoureiros, pagadores ou assemelhados, e o exercício de outras atividades afins.

Diante disso, o Departamento de Controle Interno – CGM01, se encontra estruturado conforme organograma abaixo:

**Figura 1 - Organograma Departamento de Controle Interno**



**FONTE:** Elaboração própria a partir da Lei Municipal 7550/2017.

Nos termos do artigo 74 da Constituição Federal, artigos 48 a 57 e artigo 59 da Lei Complementar 101 de 04 de maio de 2000, combinados com os artigos 76 a 80 da Lei Federal nº 4320/64, Decreto Municipal nº 35.445/2018, o Departamento de Controle Interno da Controladoria Geral da Prefeitura do Município de Guarulhos apresenta o relatório simplificado das atividades desenvolvidas durante o ano de 2023.

O objetivo desse relatório é manter os órgãos de controles externos e os gestores municipais informados sobre as atividades desempenhadas por este Departamento de Controle Interno. Dessa forma, o presente instrumento demonstra aspectos relacionados as atividades ligadas ao controle financeiro, orçamentário e patrimonial da Prefeitura Municipal de Guarulhos, bem como, informações auxiliares às demonstrações contábeis e financeiras referentes a gestão, de forma objetiva e clara, sendo de fácil compreensão para os seus usuários.

Obedecendo aos preceitos da Lei de Responsabilidade Fiscal e perseguindo a premissa da Transparência da Gestão Pública, na realização desse trabalho se buscou a simplificação dos seus textos e tabelas, tentando possibilitar um entendimento mais facilitado dos dados, evitando a utilização de tabelas complexas e termos técnicos que possam dificultar o entendimento das informações. Nesse contexto, extrai-se uma das principais funções do Controle Interno que é suprir a Administração de informações claras acerca das atividades de controle.

Destacamos que os relatórios de Controle Interno devem ser usados pela administração como instrumento auxiliar a fim de conduzir a gestão para o atendimento dos interesses coletivos e o cumprimento das metas e objetivos estabelecidos, pois, a partir dos relatórios de controle interno (RCI), podem-se corrigir os eventuais erros apontados, adaptar os projetos, planos e programas que tenham se desviado do objeto, estejam apresentando resultados ineficientes, e etc.; sem falar na função de prevenção de erros e problemas.

O conteúdo do presente relatório consiste no atendimento a legislação vigente, com suporte documental analítico de posse do setor de Controle Interno, que terá como objetivo demonstrar as atividades desenvolvidas em sua missão institucional, o qual visa:

- ❖ Garantir a veracidade das informações e relatórios contábeis financeiros e operacionais;
- ❖ Prevenir erros e irregularidades e, em caso de ocorrência destes, possibilitar descobri-los o mais rapidamente possível;
- ❖ Localizar erros e desperdícios promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrarem-se as operações;
- ❖ Salvaguardar os ativos e, de modo geral, obter-se um controle eficiente sobre todos os aspectos operacionais da entidade.

## **II – DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS NO ANO DE 2023**

Seguindo o escopo de trabalho adotada por este departamento, ao final do ano de 2022, o Departamento de Controle Interno, no exercício de competência inculpada no artigo 156 na Lei Municipal nº 7550/2017, bem como no Decreto Municipal nº

35445/2018, procedeu com a elaboração do seu Plano de Trabalho, o qual estabeleceu os assuntos a serem abordados e o cronograma das auditorias a serem realizadas nas Unidades Administrativas da Prefeitura Municipal de Guarulhos, tendo sido definido o seguinte plano:

*Figura 2 - Plano Anual de Trabalho DCI 2023*

<b>1. EXECUÇÃO DE TRABALHO (AMOSTRAGEM)</b>		
ITEM	DESCRIÇÃO	TOTAL DE HORAS
1	Análise de processo de Adiantamentos de verba	147
2	Análise do PPA - Quadrimestral	398
3	Controle Orçamentário e Financeiro (inclusive nas contratações públicas)	495
4	Acompanhamento da Aplicação Constitucional na Educação/Saúde	97
5	Análise de processos de contratação	795
6	Análise de processos em geral (demandas recebidas para análise do DCI)	495
7	Gestão de andamento dos processos do DCI	185
8	Reuniões diversas	95
9	Acompanhamento das contratações realizadas pela Prefeitura (planilhamento)	95
<b>TOTAL</b>		<b>2.802</b>

<b>2. ATENDIMENTO AS DEMANDAS DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO</b>		
ITEM	DESCRIÇÃO	TOTAL DE HORAS
1	Acompanhamento e monitoramento das contas anuais – exercício presente e anteriores	550
2	Acompanhamento e atendimento das demandas do TCESP	460
3	Relatórios/ Análises	800
4	<b>IEG-M / IEG-Prev</b> referente ao exercício de 2022 – Monitoramento da inserção de dados pelas unidades	126
<b>TOTAL</b>		<b>1936</b>

<b>3. CRIAÇÃO DE SISTEMA DE PADRONIZAÇÃO</b>		
--	--	--

ITEM	DESCRIÇÃO	TOTAL DE HORAS
1	Elaboração de Normas/ Documentos de padronização/ Manuais /Orientações Técnicas	940
<b>TOTAL</b>		<b>940</b>

#### **4. CAPACITAÇÃO (Cursos, Palestras e Reuniões)**

ITEM	DESCRIÇÃO	TOTAL DE HORAS
1	Capacitação dos servidores do DCI	500
2	Capacitação promovida pelo DCI aos servidores das Secretarias/Coordenadorias.	240
<b>TOTAL</b>		<b>740</b>

#### **5. AUDITORIA E FISCALIZAÇÃO “in loco” (conforme PAAI)**

ITEM	DESCRIÇÃO	TOTAL DE HORAS
1	Planejamento	200
	Análise documental	11.176
	Fiscalização “in loco”	200
2	Acompanhamento do Balanço Mensal (Almoxarifado Central)	40
<b>TOTAL</b>		<b>11.616</b>

#### **7. GESTÃO DE RH**

1	Apontamentos da Folha de Ponto	50
2	Solicitação de Férias/Licença Prêmio dos Servidores	5
3	Envio de Atestados	5
4	Solicitação de Adiantamento 13º	5
5	Justificativa de abonos legais (casamento, licenças, etc)	5
6	Movimentação de Servidores	5
7	Solicitação de troca de aprovadores do ponto eletrônico	5
8	Solicitação de Horário Móvel	5
9	Requisição e usuário do Ponto Eletrônico	5
10	Cadastro e alteração do local de Registro de Ponto	5

11	Acompanhamento do Recesso Compensado	5
12	Acompanhamento da Recadastramento/Atualização do Cadastro	5
<b>TOTAL</b>		<b>105</b>

<b>8. EXPEDIENTE</b>		
ITEM	DESCRIÇÃO	TOTAL DE HORAS
1	Tramites relacionados à entrada e saída de processos/documentos	500
2	Planilhar, monitorar prazos, contato com as áreas	500
<b>TOTAL</b>		<b>1.000</b>

<b>8. LICENCIAMENTO AMBIENTAL</b>		
DESCRIÇÃO		TOTAL DE HORAS
Acompanhamento de	Licenciamento Ambiental por amostragem	221
<b>TOTAL</b>		<b>221</b>
<b>TOTAL GERAL DE HORAS</b>		<b>19.360</b>

FONTE: Elaboração própria à partir do Plano Anual de Trabalho 2023

Ademais disso, ainda no final do ano de 2022, a equipe de técnicos do Departamento de Controle Interno, sob a supervisão do Controlador Geral do Município – Sr. João Bruno Morato Macedo, procedeu com a elaboração do a elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna, tendo sido definidas às seguintes auditorias:



**Figura 3 - Plano Anual de Auditorias Internas 2023**

AUDITORIAS A SEREM CONCLUÍDAS EM 2023							
Item	Descrição	Tipo de Auditoria	Objetivo	Resultado Esperado	Elaboração Relatório Preliminar	Estimativa para a conclusão	Estágio (Fase atual)
1	Auditoria no FUNDEB	Contábil	Analisar as movimentações nas contas referentes ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (Fundeb) no exercício de 2021; verificar despesas, examinar extratos bancários.	Legalidade na utilização do Fundo e melhoria na gestão e controle dos gastos	Julho	Até dezembro	Iniciada. Fase de análise das informações e documentos coletados.
<b>OBSERVAÇÃO</b>		Auditoria iniciada em 2022 conforme consta do processo administrativo nº 40.825/22.					
2	Terceiro Setor: 50 entidades do terceiro setor da Secretaria da Educação	Regularidade/ Conformidade e Avaliação da Gestão	a) Verificar, por meio de vistoria “in loco”, a conformidade da atuação da entidade, frente às obrigações estabelecidos no “Plano de Trabalho” firmado; b) Analisar a prestação de contas; c) Verificar quanto ao gerenciamento da unidade responsável (atuação do fiscal/gestor).	a) Evitar prejuízos ao erário e/ou a terceiros; b) Alcançar/manter grau de eficiência e eficácia das operações e atividades desenvolvidas; c) Qualidade de atendimento prestado ao público assistido, e; d) Avaliar as metas e resultados atingidos.	Auditorias com prazo estimado de 45 dias para conclusão de cada	Dezembro	Coleta de dados
<b>OBSERVAÇÃO</b>		Previsão de 25 auditorias por semestre.					
3					Julho	Dezembro	Não iniciada



	Auditoria em 02 (duas) Unidades Básicas de Saúde	Regularidade/Conformidade e Avaliação da Gestão	a) Verificar, por meio de vistoria “in loco”, a conformidade e qualidade da prestação do serviço público aos cidadãos; b) Verificar quanto ao gerenciamento da unidade; c) Verificar as condições dos equipamentos públicos e a utilização dos materiais pelos servidores.	a) Alcançar/manter grau de eficiência e eficácia das operações e atividades desenvolvidas; b) Qualidade de atendimento prestado ao público assistido.			
<b>OBSERVAÇÃO</b>		Foi atuado um processo a para uma auditoria em 2022 (processo administrativo nº 18.625/22), porém não foi iniciada.					
4	Terceiro Setor: 05 (cinco) entidades do terceiro setor da Secretaria de Desenvolvimento e Assistência Social	Regularidade/Conformidade e Avaliação da Gestão	a) Verificar, por meio de vistoria “in loco”, a conformidade da atuação da entidade, frente às obrigações estabelecidos no “Plano de Trabalho” firmado; b) Analisar a prestação de contas; c) Verificar quanto ao gerenciamento da unidade responsável (atuação do fiscal/gestor).	a) Evitar prejuízos ao erário e/ou a terceiros; b) Alcançar/manter grau de eficiência e eficácia das operações e atividades desenvolvidas; c) Qualidade de atendimento prestado ao público assistido, e; d) Avaliar as metas e resultados atingidos.	Auditorias com prazo estimado de 45 dias para conclusão de cada	Dezembro	Não iniciada
5	Execução Contratual: 1 (um) contrato	Avaliação da Gestão	Verificar medições de execução do contrato, bem como a planilha contratual e termos aditivos.	Garantir conformidade entre medições e o executado e cumprimento do prazo contratual	Julho	Dezembro	
6	Terceiro Setor: 02 entidades do terceiro setor da Secretaria da Saúde	Regularidade/Conformidade e Avaliação da Gestão	a) Verificar, por meio de vistoria “in loco”, a conformidade da atuação da entidade, frente às obrigações estabelecidos no “Plano de Trabalho” firmado; b) Analisar a prestação de contas; c) Verificar quanto ao gerenciamento da unidade responsável (atuação do fiscal/gestor).	a) Evitar prejuízos ao erário e/ou a terceiros; b) Alcançar/manter grau de eficiência e eficácia das operações e atividades desenvolvidas; c) Qualidade de atendimento prestado ao público assistido, e; d) Avaliar as metas e resultados atingidos.	Julho	Dezembro	



7	Contratos de Locação	Regularidade/ Conformidade e Avaliação da Gestão	a) Verificar a conformidade dos alugueis aos valores de mercado; b) Analisar a justificativa/necessidade da locação; c) Verificar quanto ao gerenciamento/controle/atendimen to dos contratos firmados.	a) Evitar prejuízos ao erário; b) Alcançar/manter grau de eficiência e eficácia do uso do recurso público .	Julho	Dezembro	
---	-------------------------	---	---	--	-------	----------	--

**FONTE:** Elaboração Própria a partir do PAAI 2023



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO



Ante as verificações de vários processos (pregões, concorrências, tomada de preços, chamamentos dentre outros), logo após a assinatura da avença e, quando detectadas falhas procedimentais foram feitas recomendações em conformidade com orientações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. Vale ressaltar que, através das análises efetuadas durante os quadrimestres do ano corrente de 2023, foram produzidos diversos apontamentos acerca das falhas procedimentais detectadas, as quais foram acompanhadas por este departamento.

O Departamento de Controle Interno acompanha atualmente o TC 4377/989/22, que trata da análise das contas anuais de 2023, bem como todos os relatórios e fiscalizações “in loco” que são realizadas pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. Acompanhamos também as contas anuais de outros exercícios, ou seja, de 2021 e 2022, a fim de verificar e acompanhar se os apontamentos realizados pelo TCESP em seus relatórios foram sanados, evitando assim, a reincidência nas mesmas irregularidades/falhas.

Ainda, durante o ano de 2023 os servidores públicos participaram de diversos cursos e treinamentos de capacitação (certificados anexos) das mais diversas áreas, a fim de aprimorar o conhecimento e, conseqüentemente, evidenciar nas atividades desenvolvidas por este departamento os princípios da eficiência, economicidade e eficácia. Além disso, o Departamento de Controle Interno promoveu a capacitação de diversos servidores em temas tais como: gestão e fiscalização de contratos e adiantamento de verba.

Sem embargos, considerando que a auditoria interna tem se mostrado uma excelente ferramenta de apoio à gestão, e gestores de grandes organizações públicas e privadas têm utilizado desta ferramenta para melhorar a confiabilidade do sistema de controle interno por meio de sua avaliação permanente e subsequentes relatórios de tomada de decisão, e ainda considerando se tratar de uma das competências deste departamento, desenvolvemos durante o ano corrente de 2023, diversas auditorias, conforme abaixo:



**Figura 4 - Auditorias realizadas em 2023**

Objeto	Natureza	Endereço	Telefone	Responsável	Pasta	Inspeção	Status
<b>Data de abertura das auditorias abaixo: 2023</b>							
<b>Instituto Social e Educacional Adonai I (Creche Dona Antônia Gomes da Silva)</b>	Terceiro Setor	R. João de Faria, 738	4372-0178	Valderes	SE	27/09/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>Instituto Social e Educacional Adonai II (Creche Dona Joaquina Porfírio da Silva)</b>	Terceiro Setor	R. Conselheiro Moreira de Barros, 1.746	2208-7766	Valderes	SE	19/10/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>Associação SOS Família São Geraldo</b>	Terceiro Setor	Rua Pedro Ângelo Janitelli, 37 - Pte. Grande	2421-0505	Daniele	SE	24/01/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>Associação Atlética 100% Família (Unid. II)</b>	Terceiro Setor	Rua: Mena, 175	4307-2204	Valderes	SE	07/02/2023	<b>Concluído</b>
<b>Instituição Allan Kardec - Alice Pereira</b>	Terceiro Setor	R. Ipacaeta, 1 - Jardim Pres. Dutra	2859-4401	Valderes	SE	19/10/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>AMAA - Associação dos Moradores para o Desenvolvimento do Água Azul (Unid. I)</b>	Terceiro Setor	R. Imbituba, 108 - Vila Sao Joao Batista	3988-2066	Valderes	SE	11/12/2023	<b>Monitoramento</b>



<b>AMAA - Associação dos Moradores para o Desenvolvimento do Água Azul (Unid. II)</b>	Terceiro Setor	R. Imbituba, 108 - Vila Sao Joao Batista	3988-2066	Valderes	SE	05/12/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>AMAA - Associação dos Moradores para o Desenvolvimento do Água Azul (Unid. IV)</b>	Terceiro Setor	R. Imbituba, 108 - Vila Sao Joao Batista	3988-2066	Val	SE	11/12/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>Núcleo Assistencial Anália Franco (Unid. I)</b>	Terceiro Setor	Av. Ver. Antônio Grotkovski, 402 - Jardim Sao Roberto	2441-9618	Guilherme/ Daniele	SE	20/06/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>Núcleo Assistencial Anália Franco (Unid. II)</b>	Terceiro Setor	R. Anália Franco, 1 - Jardim City	2456-5531	Guilherme/ Daniele	SE	21/06/2023	<b>Concluído</b>
<b>Núcleo Assistencial Anália Franco (Unid. III)</b>	Terceiro Setor	Alameda Amélia, 805 - Jardim Gopouva	2304-4859	Guilherme/ Daniele	SE	22/06/2023	<b>Concluído</b>
<b>Associação e Clube de Mães do Parque Santos Dumont (Unid.I)</b>	Terceiro Setor	Rua Caminho Ecanto, 38 Jd. Bananal	2469-0252	Júlia	SE	01/12/2023	<b>Monitoramento</b>



<b>Associação e Clube de Mães do Parque Santos Dumont (Unid.II)</b>	Terceiro Setor	Rua Caminho Ecanto, 38 Jd. Bananal	2469-0252	Júlia	SE	07/12/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>Núcleo Batuíra - Serviço de Promoção da Família (Unid. I)</b>	Terceiro Setor	R. Segundo-Tenente Renato Ometi, 65	2412-2186	Luana/Bianca	SE	24/01/2023	<b>Concluído</b>
<b>Núcleo Batuíra - Serviço de Promoção da Família (Unid. II)</b>	Terceiro Setor	à Rua Carlos Mariguela, 404 - Jd. Anita Garibaldi	2412-2186	Luana/Bianca	SE	26/01/2023	<b>Concluído</b>
<b>Núcleo Batuíra - Serviço de Promoção da Família (Unid. III)</b>	Terceiro Setor	R. Segundo-Tenente Renato Ometi, 65	2412-2186	Luana/Bianca	SE	01/02/2023	<b>Concluído</b>
<b>Núcleo Batuíra - Serviço de Promoção da Família (Unid. IV)</b>	Terceiro Setor	R. Segundo-Tenente Renato Ometi, 65	2412-2186	Luana/Bianca	SE	02/02/2023	<b>Concluído</b>
<b>Associação Cultural Biquinha Cabuçu (Unid. II)</b>	Terceiro Setor	R. Saturno, 44 - Jardim Almeida Prado	S/N	Daniele	SE	27/01/2023	<b>Concluído</b>



<b>Instituto Nacional de Cultura e Educação Cida Poppi (Matriz)</b>	Terceiro Setor	Rua Gonçalo Ribeiro Corco, 183	2521-9059	Luana/Bianca	SE	30/06/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>Instituto Nacional de Cultura e Educação Cida Poppi (Unid. II)</b>	Terceiro Setor	Rua: Irua, 58	2656-3881	Luana/Bianca	SE	23/06/2023	<b>Concluído</b>
<b>Instituto Nacional de Cultura e Educação Cida Poppi (Unid. III)</b>	Terceiro Setor	Amambai 250 - Jd. Santo Afonso	2600-6034	Luana/Bianca	SE	04/07/2023	<b>Concluído</b>
<b>Clube de Mães Novo Recreio (Unid. I)</b>	Terceiro Setor	Rua Santina, 717 antigo 30	2402-0945	Bianca	SE	23/11/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>Clube de Mães Novo Recreio (Unid. III)</b>	Terceiro Setor	Rua Ana Rodrigues de Carvalho, N <sup>a</sup> 291 - Monte Alto	5198-2228	Bianca	SE	06/12/2023	<b>Concluído</b>
<b>Clube de Mães Novo Recreio (Unid. IV)</b>	Terceiro Setor	R. Santina, 541 - Recreio São Jorge	2402-0945	Bianca	SE	06/12/2023	<b>Concluído</b>



<b>Clube de Mães Novo Recreio (Unid. V)</b>	Terceiro Setor	R. Santina, 541 - Recreio São Jorge	2402-0945	Bianca	SE	11/12/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>Núcleo Social do Parque São Miguel Girassol (Unid. II)</b>	Terceiro Setor	Rua: Victorino Bento Lorena da Silva, 331 Pimentas	2303-5065	Bianca	SE	19/09/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>Núcleo Social do Parque São Miguel Girassol (Unid. III)</b>	Terceiro Setor	Rua: Barra da Choca, 176 - Pimentas	2486-9230	Bianca	SE	21/09/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>Núcleo Social do Parque São Miguel Girassol (Unid. IV)</b>	Terceiro Setor	Rua: Brejo Grande, 99 – Jd. Santa Maria	2499-2252	Bianca	SE	28/09/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>Instituto Educacional e Ação Social Guadalupe (Unid. I)</b>	Terceiro Setor	R. João Assunção, 632 - Parque Sao Miguel	4804-6995	Valderes	SE	08/02/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>Instituto Educacional e Ação Social Guadalupe (Unid. II)</b>	Terceiro Setor	Av: Salgado Filho, 2809	4804-6995	Valderes	SE	13/02/2023	<b>Monitoramento</b>



<b>Instituto Educacional e Ação Social Guadalupe (Unid. III)</b>	Terceiro Setor	Rua: Alto Angico, 71	4804-6995	Valderes	SE	14/02/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>Instituto Ação Cidadã - IAC - (Unid. I)</b>	Terceiro Setor	R. Dezoito de fevereiro, 409 - Jardim Vila Galvao	2600-2557	Luana	SE	14/11/2023	<b>Concluído</b>
<b>Instituto Ação Cidadã - IAC - (Unid. II)</b>	Terceiro Setor	Av: Pedro de Souza Lopes, 615	2600-2557	Luana	SE	13/11/2023	<b>Concluído</b>
<b>Instituição Educacional Cidadania e Esporte - IECE (Unid. I)</b>	Terceiro Setor	R: Jorge Queiroz de Moraes, 73 - Parque Mikail II	2859-7127	Bianca	SE	25/10/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>Instituição Educacional Cidadania e Esporte - IECE (Unid. II)</b>	Terceiro Setor	Rua Lactea, 216 - Parque Mikail	99430-6110	Bianca	SE	30/10/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>ONG Instituto de Cidadania Bambi - Água Azul</b>	Terceiro Setor	Parque Res. Bambi	3820-3782	Valderes	SE	28/06/2023	<b>Monitoramento</b>



<b>ONG Instituto de Cidadania José Pires</b>	Terceiro Setor	R. Pereiro, 192 - Jardim Ottawa	4963-1346	Valderes	SE	29/06/2023	<b>Concluído</b>
<b>Instituto Educacional Semeando para o Futuro</b>	Terceiro Setor	R. Sd. José Pires Barbosa Filho - Vila Aliança	96133-8329	Luana	SE	29/11/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>Instituto Santa Rosália</b>	Terceiro Setor	Av. José Antônio Cabral, 89 - Jardim Rosa de Franca	2485-7422	Luana	SE	30/11/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>Associação de Moradores do Jardim São Francisco</b>	Terceiro Setor	R: Joãozinho - Jd São Francisco	4307-3061	Júlia	SE	17/11/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>Associação Beneficente Lonan (Unid. I)</b>	Terceiro Setor	Rua Paulo Frontim, 335 - Vila Campanela	3396-0600	Bianca	SE	09/11/2023	<b>Concluído</b>
<b>Associação Beneficente Lonan (Unid. II)</b>	Terceiro Setor	Prof. Valderice Therezinha da Mota Campos Marchini, 62 - Jd Bananal	3396-0600	Bianca	SE	10/11/2023	<b>Monitoramento</b>



<b>ONG Instituto Cultural e Cidadania Santa Rita (Unid. I)</b>	Terceiro Setor	R: Almicar Del Chiaro Filho - Pq Flamengo	3428-3118	Juliana	SE	27/11/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>ONG Instituto Cultural e Cidadania Santa Rita (Unid. II)</b>	Terceiro Setor	R: Hélio Teixeira, 54 - Jd Paraíso	3428-3118	Juliana	SE	30/10/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>ONG - Instituto Cultural Olhando Por Nós (ICON)</b>	Terceiro Setor	R. João Câmara, nº 124 - Jardim Lenize	4970-4092	Luana	SE	16/11/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>ONG Núcleo Cultural Sementes do Futuro</b>	Terceiro Setor	R. José Nilson Ferretti, 561 - Jardim Santa Lidia	3456-9357	Júlia	SE	18/10/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>ONG Instituto de Cidadania Sol Encantado (ICSE)</b>	Terceiro Setor	Av Cidade de Santos, 391 - Soberana	2471-6004	Daniele	SE	10/02/2023	<b>Monitoramento</b>
<b>Associação Cultural Comunitária São João Batista (Unid. II)</b>	Terceiro Setor	Av. Monte Alegre, 743 - Cidade Soberana	5197-1893	Luana/ Bianca	SE	12/06/2023	<b>Concluído</b>



<b>Associação Cultural Comunitária São João Batista (Unid. III)</b>	Terceiro Setor	Estr. Água Chata, N° 518 - Parque Maria Helena	5199-6212	Luana/ Bianca	SE	16/06/2023	<b>Concluído</b>
<b>Associação Cultural Comunitária São João Batista (Unid. IV)</b>	Terceiro Setor	Estr. Água Chata, N° 518 - Parque Maria Helena	5199-6212	Luana/ Bianca	SE	13/06/2023	<b>Concluído</b>
<b>Associação Cultural Comunitária São João Batista (Unid. V)</b>	Terceiro Setor	Avenida Penedo, 38 - Pimentas	5199-4533	Luana/ Bianca	SE	15/06/2023	<b>Concluído</b>
<b>Núcleo Batuíra - Serviço de Promoção da Família (Projeto Experiência e Vida)</b>	Terceiro Setor	R: Segundo Tenente Renato Ometi, 65	2412-2186	Luana	SDAS	07/11/2023	<b>Concluído</b>
<b>Instituto de Saúde Nossa Senhora da Vitória (INSV) - UPA Taboão</b>	Terceiro Setor	R: Silvestre Pires de Freitas, nº 1090 - Jardim Paraíso		Daniele	SS	06/07/2023	<b>Concluído</b>
<b>Associação Beneficente Jesus, José e Maria</b>	Terceiro Setor	Avenida Dr. Renato Andrade Maia, 125, Parque Renato Maia	2475-7777	Daniele	SS	Documental	<b>Concluído</b>

**FONTE:** Elaboração própria a partir dos trabalhos desenvolvidos em 2023



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO



Por fim, destacamos que procedemos com o monitoramento acerca de todas as notificações de alertas emitidas pelo Egrégio Tribunal de Contas do Estado de São Paulo - TCESP no exercício de 2023 e quais foram às justificativas e providências adotadas pelas Unidades, para extinguir ou mitigar os apontamentos elencados pela Corte de Contas.

### III – CONCLUSÃO

O Departamento de Controle Interno atuou de forma a atender os principais conceitos de auditoria existentes, através de exames efetuados por amostragem, análises, avaliações, levantamentos e comprovações, metodologicamente estruturados, para a avaliação da integridade, adequação, eficácia, eficiência e economicidade dos processos, dos sistemas de informações e de controles internos integrados ao ambiente, e de gerenciamento de riscos, com vistas a assistir a administração pública em geral no cumprimento de seus objetivos.

Através dos referidos procedimentos, buscou-se condicionar o padrão que as organizações administrativas devem seguir e garantir a aplicação dos princípios básicos da Administração Pública elencados no artigo 37 da Constituição Federal de 1988, quais sejam: legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência; sem prejuízo de outros princípios.

Os procedimentos foram aplicados de forma manual e presencial (de acordo com a necessidade), tendo em vista que o Departamento de Controle Interno ainda está desenvolvendo ferramentas para ter maior eficiência e eficácia nos procedimentos de controle.

CGM01, 31 de dezembro de 2023

**DR. RODRIGO SOUZA SANTOS**

Diretor do Departamento de Controle Interno