



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

**Auditoria Geral do Município**

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**  
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

# **RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – AVALIAÇÃO PERÍODO 2023**

---

*Auditoria Geral do Município  
RAINT-2023 rev. 00*





**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Auditoria Geral do Município**

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

**RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA  
INTERNA  
RAINT 2023**

---

*Auditoria Geral do Município*

São Paulo, junho de 2024.



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Auditoria Geral do Município**

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

**Ricardo Nunes**

Prefeito do Município de São Paulo

**Daniel Falcão**

Controlador Geral do Município

**Thalita Abdala Aris**

Chefe de Gabinete

**Paula Yoshie Maeda**

Auditora Geral do Município

**Auditoria Geral do Município**

***Equipe Responsável pela Elaboração***

Homero de Paula Eduardo Garavello

***Equipe Responsável pela Revisão***

Alessandro Lopes Soares

Barbarah da Silva Dantas

Liana Macedo Rodrigues

Paula Yoshie Maeda

Paulo Yoshiro Yuuki

Rafael Moreira Braga

Thaís Almeida Valvassoura

Thiago Marques Dutra



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Auditoria Geral do Município**

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

**Auditoria Geral do Município (AUDI)**

**Auditora Geral do Município**

Paula Yoshie Maeda

**Coordenação**

**Equipe**

Alexsandro Pereira de Almeida  
Beatriz Yumi Suzuqui  
Erika Lucio Paulino  
Erika Yui Kanayama  
Homero de Paula Eduardo Garavello  
Rafael Moreira Braga  
Tiago Veloso da Silva

**DCMR – Divisão de Auditoria Contábil e Monitoramento de Recomendações**

**Diretor**

Paulo Yoshiro Yuuki

**Equipe**

Anelisa Zerlim  
Cláudia Valente  
Dominicia Mendes dos Santos  
Helen Fernanda Biazon  
Laura Rodas Borges Medina  
Marta Regina Lima Rodrigues  
Roberto Luiz Lozargo  
Sônia Maria de Mello

**DDG – Divisão de Auditoria de Desenvolvimento de Gestão**

**Diretora**

Barbarah da Silva Dantas

**Equipe**

André de Souza Loureiro Silva  
Luiz Fernando Schick  
Marcos Taue

**DDS – Divisão de Auditoria de Desenvolvimento Social**

**Diretora**

Liara Macedo Rodrigues

**Equipe**

André Takashi Ueda Sakugawa



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Auditoria Geral do Município**

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

Carlos Eduardo de Oliveira  
Paulo Henrique Ferreira Chiaratti  
Pinkerton da Silva Rocha

**DDU - Divisão de Auditoria de Desenvolvimento Urbano**

**Diretora**

Thaís Almeida Valvassoura

**Equipe**

Guilherme Lucas Pereira Da Mata  
Fernanda Neves Magaldi  
Roberto Janny Teixeira Junior

**DEA – Divisão Especial de Apuração**

**Diretor**

Alessandro Lopes Soares

**Equipe**

Andrea Klayn Batschinski  
Juliana Natália Custódio Silveira  
Roberto Yassuo Palandi Sakata

**DHM – Divisão de Auditoria de Desenvolvimento Humano**

**Diretor**

Thiago Marques Dutra

**Equipe**

Estevão Smach  
Hélio Lima Estevão  
Leonardo Gurgel Cálipo

**HISTÓRICO DE REVISÕES**

**Revisão**

00

**Principais alterações**

Emissão inicial

**Data**

28/08/2024



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Auditoria Geral do Município**

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## **Sumário**

Sumário.....	6
SUMÁRIO EXECUTIVO.....	9
1.1. Administrativo.....	15
1.2. Assistência Social.....	15
1.3. BRT.....	16
1.4. Controle Interno.....	17
1.5. Cultura.....	17
1.6. Demanda Especial.....	18
1.7. Desenvolvimento Econômico e Trabalho.....	19
1.8. Desenvolvimento Urbano.....	20
1.9. Educação.....	20
1.10. Esportes e lazer.....	21
1.11. Financeiro.....	21
1.12. Gestão.....	23
1.13. Habitação.....	24
1.14. IA-CM.....	24
1.15. Infraestrutura e Obras.....	25
1.16. Mobilidade e Trânsito.....	25
1.17. Saúde.....	26
1.18. Segurança e Vigilância.....	26
1.19. Turismo.....	27
1.20. Zeladoria.....	27
5.1. Implementação do Modelo IA-CM.....	34
5.2. Apuração dos Indicadores do Índice de Integridade.....	35
6.1. Sistema Diálogo.....	40
6.2. Sistema Ariel.....	40
6.3. Implantação do e-Publi.....	41
REFERÊNCIAS.....	47



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Auditoria Geral do Município**

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## **LISTA DE FIGURAS**

Figura 1 – Situação em 31/12/2023 dos Trabalhos da Auditoria Interna - AUDI.....	9
Figura 2 – Trabalhos da Auditoria Interna – Por Tipo .....	11
Figura 3 – Trabalhos da Auditoria Interna – Tipo de Demanda.....	11
Figura 4 – Indicadores de Integridade – AUDI .....	14
Figura 5 – Demandas especiais não programadas .....	14
Figura 6 – Horas gastas em capacitação em 2023 .....	41
Figura 7 – Quantidade de cursos em 2023 .....	42
Figura 8 – Percentual de horas gastas por categoria de cursos.....	43



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Auditoria Geral do Município**

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## **LISTA DE QUADROS**

Quadro 1 – Trabalhos dos anos anteriores da Auditoria Interna – Por Temática.....	10
Quadro 2 – OS previstas no PAINT 2023 .....	12
Quadro 3 – Detalhamento dos trabalhos da temática Administrativa .....	15
Quadro 4 – Detalhamento dos trabalhos da temática Assistência Social .....	15
Quadro 5 – Detalhamento dos trabalhos da temática BRT .....	16
Quadro 6 – Detalhamento dos trabalhos da temática Controle Interno.....	17
Quadro 7 – Detalhamento dos trabalhos da temática Cultura .....	17
Quadro 8 – Detalhamento dos trabalhos da temática Demanda Especial .....	18
Quadro 9 – Detalhamento dos trabalhos da temática Desenvolvimento Econômico e Trabalho.....	19
Quadro 10 – Detalhamento dos trabalhos da temática Desenvolvimento Urbano .....	20
Quadro 11 – Detalhamento dos trabalhos da temática Educação.....	20
Quadro 12 – Detalhamento dos trabalhos da temática Esportes e Lazer.....	21
Quadro 13 – Detalhamento dos trabalhos da temática Financeiro .....	21
Quadro 14 – Detalhamento dos trabalhos da temática Gestão .....	23
Quadro 15 – Detalhamento dos trabalhos da temática Habitação .....	24
Quadro 16 – Detalhamento dos trabalhos da temática IA-CM .....	24
Quadro 17 – Detalhamento dos trabalhos da temática Infraestrutura .....	25
Quadro 18 – Detalhamento dos trabalhos da temática Mobilidade e Trânsito.....	25
Quadro 19 – Detalhamento dos trabalhos da temática Saúde .....	26
Quadro 20 – Detalhamento dos trabalhos da temática Segurança e Vigilância .....	26
Quadro 21 – Detalhamento dos trabalhos da temática Turismo.....	27
Quadro 22 – Detalhamento dos trabalhos da temática Zeladoria.....	27
Quadro 23 – Detalhamento dos trabalhos de monitoramento – DCMR.....	30
Quadro 24 – Detalhamento dos trabalhos de apuração .....	33
Quadro 25 – Benefícios Financeiros por Ordem de Serviço .....	34
Quadro 26 – Programa de Metas 2021-2024: Implementação do Modelo IA-CM – Nível 2 .....	34
Quadro 27 – Programa de Metas 2021-2024: Apuração dos Indicadores do Índice de Integridade.....	35
Quadro 28 – Programa de Metas 2021-2024: Indicadores de Integridade .....	37
Quadro 29 – Custos .....	44
Quadro 30 – Folha de pagamento.....	46



# CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

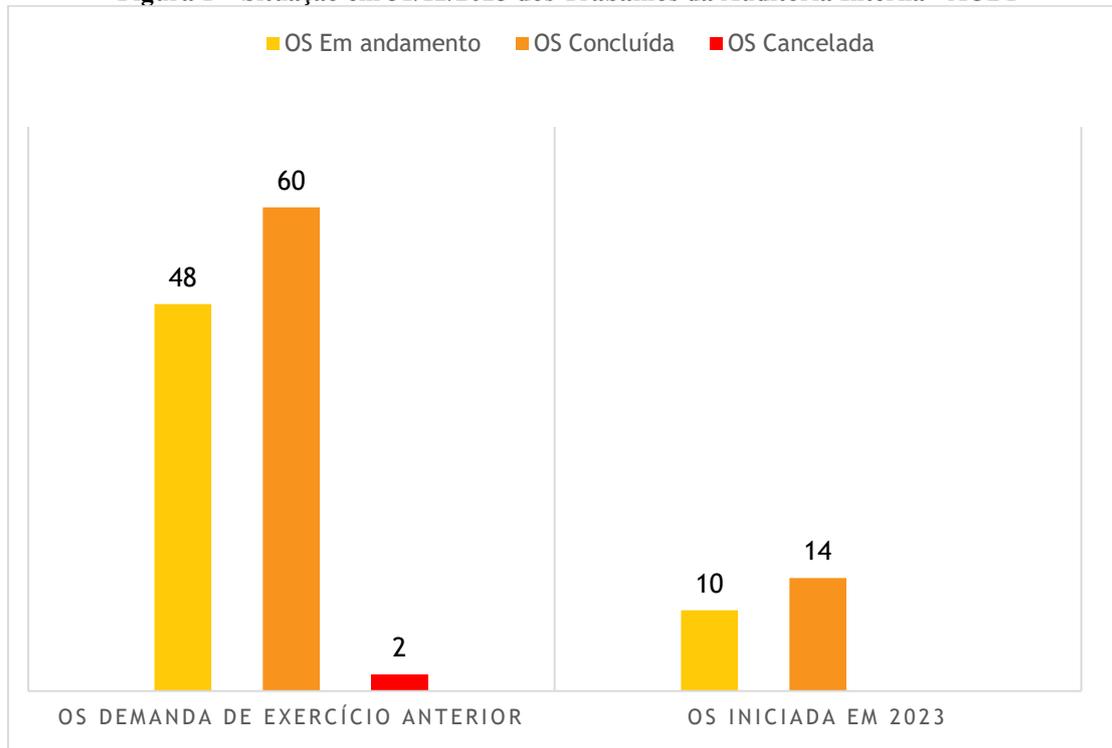
## SUMÁRIO EXECUTIVO

A Auditoria Geral do Município (AUDI) da Controladoria Geral do Município (CGM), em atendimento à Ordem de Serviço nº 097626149/2024/CGM-AUDI, apresenta o **Relatório Anual de Auditoria Interna 2023 (RAINT)**.

Este RAINTE apresenta as atividades realizadas pela equipe da Auditoria Geral do Município no período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2023. Os status mencionados no presente relatório dizem respeito a 31/12/2023.

A AUDI, no total, realizou trabalhos de auditoria interna vinculados a **134 Ordens de Serviço (OSs)**, sendo 24 OSs iniciadas em 2023 (18%), e 110 OSs relacionadas a demandas de exercícios anteriores (82%). Destes trabalhos, **76 foram concluídos no período** (incluindo 2 OSs canceladas), sendo 14 vinculados aos trabalhos iniciados em 2023 (18%), e 63 relacionados a demandas de exercícios anteriores (83%): <sup>1</sup>

Figura 1 – Situação em 31/12/2023 dos Trabalhos da Auditoria Interna - AUDI



Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)

<sup>1</sup> A conclusão da Ordem de Serviço possui como marco o envio do documento de auditoria para ciência da Unidade e publicação no sítio eletrônico da CGM (exceto os casos devidamente justificados) ou, no caso de demandas especiais, com a elaboração de documentos diversos (ex.: manuais, normativos, informações, entre outros) ou a finalização de ações (ex.: desconstituição de grupos de trabalhos, fim de forças tarefas, entre outros).



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Auditoria Geral do Município**

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

Os **benefícios financeiros** advindos das atividades de avaliação e consultoria e/ou monitoramento dos trabalhos representaram, no período, um total de **R\$ 5.898.642,89** (cinco milhões oitocentos e noventa e oito mil seiscentos e quarenta e dois reais e oitenta e nove centavos), conforme detalhado no Quadro 24 – Benefícios Financeiros por Ordem de Serviço.

Os trabalhos dos anos anteriores foram classificados em grandes temáticas, em consonância com o padrão adotado no [Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT 2024](#). O quadro a seguir ilustra as diversas temáticas abordadas nos trabalhos de auditoria interna, sendo as mais recorrentes: monitoramento, zeladoria, apuração e financeiro.

**Quadro 1 – Trabalhos dos anos anteriores da Auditoria Interna – Por Temática**

<b>Temática</b>	<b>Quantidade</b>
Administrativo	1
Apuração	11
Assistência Social	3
BRT	5
Controle Interno	2
Cultura	1
Demanda Especial	2
Desenvolvimento Econômico e Trabalho	2
Desenvolvimento Urbano	1
Educação	4
Esportes e Lazer	1
Financeiro	13
Gestão	3
Habitação	1
IA-CM	2
Infraestrutura e Obras	1
Mobilidade e Trânsito	2
Monitoramento	37
Saúde	2
Segurança e Vigilância	2
Turismo	1
Zeladoria	13
<b>Total Geral</b>	<b>110</b>

*Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)*

No que tange ao **tipo de trabalho**, verifica-se que, em 2023, foram realizados cinco tipos de trabalhos, distribuídos da seguinte maneira: apuração (16%), avaliação (44%), consultoria (3%), monitoramento (29%) e demanda especial (8%). Ressalta-se que, até o



## CIDADE DE SÃO PAULO

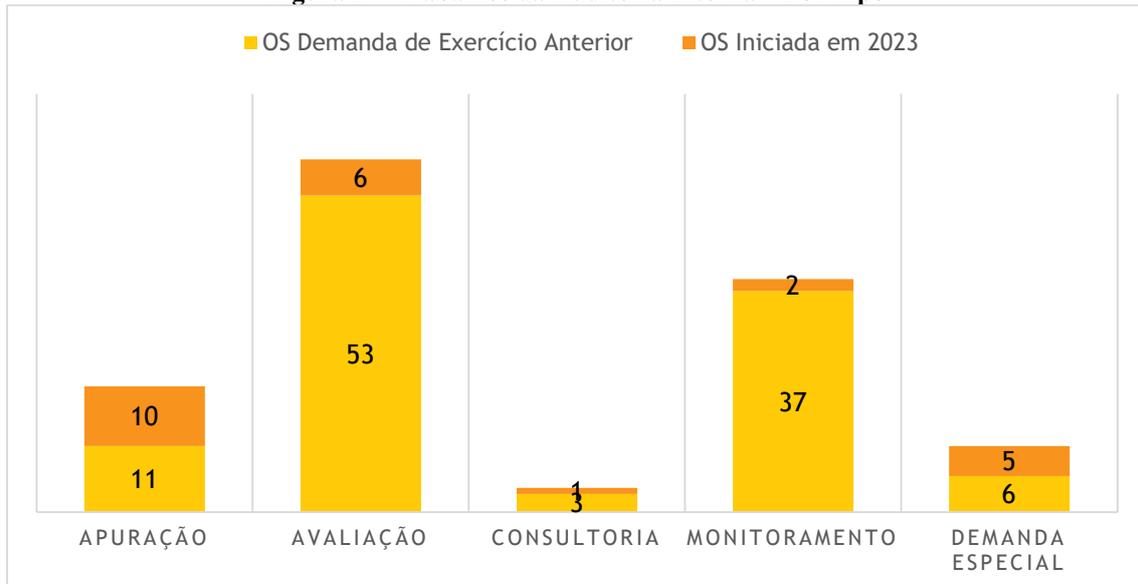
CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

### Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

ano de 2020, os trabalhos de auditoria eram apenas classificados como “avaliação”, sem especificação quanto à natureza (conformidade, desempenho, contábil, orçamentário, financeiro ou patrimonial):

**Figura 2 – Trabalhos da Auditoria Interna – Por Tipo**



Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)

Do total de trabalhos realizados no período, **35 (26%)** vinculam-se a **demandas externas**, **42 (31%)** a **demandas internas** e **57 (43%)** ao **PAINT (2022 e 2023)**. No que tange às OSs iniciadas em 2023, **7 (5%)** estão vinculadas ao [PAINT 2023](#),<sup>23</sup>

**Figura 3 – Trabalhos da Auditoria Interna – Tipo de Demanda**

---

<sup>3</sup> As demandas internas são os trabalhos cujas demandas originaram-se dentro da AUDI, já as demandas externas são os trabalhos originados fora da estrutura da AUDI, incluindo quaisquer coordenadorias, assessorias ou Gabinete da estrutura da CGM ou órgãos de controle e fiscalização externos.

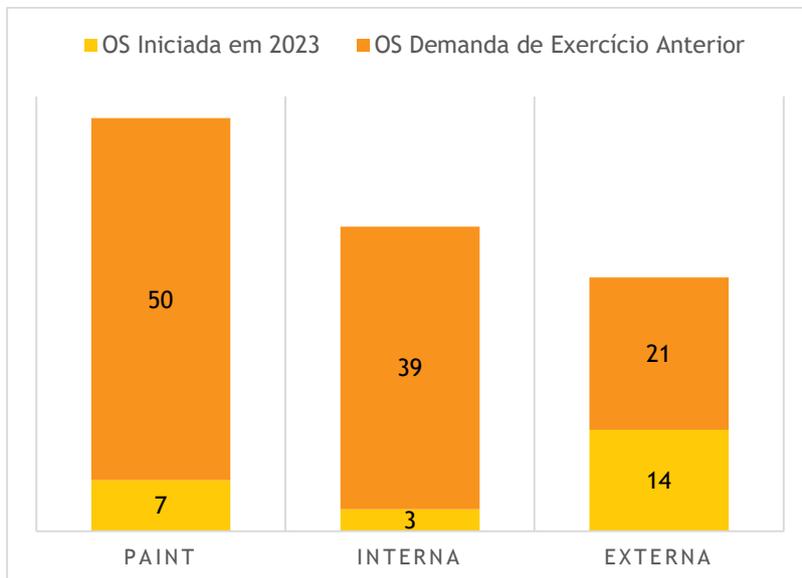


## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

### Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907



Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)

Cumprе ressaltar que as OSs advindas do PAINT também são demandas internas, visto que são originadas em AUDI, porém serão apresentadas neste trabalho com tal nomenclatura para uma melhor visualização da prestação de contas do planejamento anual do período.

No que tange ao [PAINT 2023](#), o documento previu um total de **32** objetos de avaliação, consultoria, monitoramento e demandas especiais a serem iniciados no período. Desta forma, considerando os trabalhos programados no PAINT 2023, foram iniciadas 14 OSs, ou seja, 44% da quantidade planejada, tendo havido a substituição de alguns objetos, conforme demonstrado no quadro abaixo:

**Quadro 2 – OS previstas no PAINT 2023**

Tipo	Nº de Objetos Programados	Nº de Objetos Iniciados	% de Atendimento	Responsáveis
1 auditoria sobre Promoção dos Direitos das pessoas com Deficiência (SMPED)	1	0	0,00%	DDS
1 auditoria sobre Proteção à População em Situação de Vulnerabilidade Social (SMADS)	1	0	0,00%	DDS
1 auditoria sobre Conservação de áreas mananciais (SVMA)	1	0	0,00%	DHM
1 auditoria sobre Controle de aumento de despesa (SF)	1	0	0,00%	DCMR
1 auditoria sobre Lei de Responsabilidade Fiscal (SF)	1	0	0,00%	DCMR
1 auditorias em Restos a Pagar	1	0	0,00%	DCMR
2 auditorias de avaliação de conformidade dos controles internos vinculadas ao Projeto BRT Aricanduva	2	1	50,00%	DDU
3 auditorias de avaliação no sistema de emissão dos Relatórios Financeiros (IFR - <i>Interin Financial Reports</i> ) vinculado ao Projeto BRT Aricanduva	3	3	100,00%	DCMR



## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

### Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

8 auditorias nas Subprefeituras (2 temas: 1) fiscalização dos agentes vistoristas; e 2) aplicação de multas)	8	4	50,00%	DDG
1 auditoria sobre ampliar a capacidade de monitoramento em segurança urbana e a cobertura das ações protetivas destinadas às vítimas de violência na Cidade de São Paulo (SMSU).	1	0	0,00%	DDS
1 auditoria sobre promover a eficiência na gestão dos recursos públicos e o incremento de recursos para investimento, com foco na melhoria da qualidade da prestação de serviços (PGM).	1	0	0,00%	DDG
1 auditoria sobre promover a cooperação internacional e posicionar a cidade de São Paulo como capital global da criatividade, da cultura, da diversidade – natural e humana – e da sustentabilidade (SMRI).	1	0	0,00%	DDG
1 auditoria sobre promover a cooperação internacional e posicionar a cidade de São Paulo como capital global da criatividade, cultura e diversidade. Fortalecer o turismo e a sustentabilidade (SMTUR).	1	0	0,00%	DHM
1 auditoria sobre Auditoria em folha de pagamento (SMJ).	1	0	0,00%	DHM
Sistema diálogo	2	2	100,00%	DCMR
RCI	0	1	-	DCMR
6 ordens de serviço de demandas especiais IA-CM	6	4	66,67%	AUDI
<b>Total</b>	<b>32</b>	<b>14</b>	<b>43,75%</b>	

Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)

Foram diagnosticados alguns fatores impactaram a execução das OS planejadas no PAINT 2023:

1. Em 2023, a AUDI iniciou o ano com 48 servidores, mas encerrou o ano com 43;
2. Doze servidores tiraram férias por mais de 30 dias;
3. Duas servidoras tiveram licença maternidade;
4. Dois servidores tiveram licença paternidade;
5. Uma servidora tirou Licença para tratar de interesses particulares (LIP);
6. Houve a cessão do sistema de auditoria e-Aud pela Controladoria Geral da União (CGU). Em função do novo sistema de informação recebido, foi necessária a capacitação dos servidores e adequação dos fluxos para sua implementação.
7. A Auditoria Geral do Município foi cedida para o TCMSP, ocasionando a troca da chefia da área;
8. Demandas técnicas de apuração que demandaram os AMCIs da especialidade de infraestrutura, impossibilitando a atuação em trabalhos de avaliação;
9. Houve permuta de servidores entre coordenadorias, e, conseqüentemente, baixa na curva de aprendizagem no efetivo.

Já a **Meta 75 do Programa de Metas 2021-2024** elenca as atividades vinculadas à implementação do **Modelo IA-CM** e à contabilização dos **Indicadores de Integridade**. Para o ano de 2023, quanto ao **Modelo IA-CM**, foram identificadas 9 (nove) ações a serem realizadas no período, das quais 8 (oito) foram entregues em sua totalidade, e 1



## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

### Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

(uma) continua com a entrega prevista para 2024, não tendo sido alterado o prazo planejado.

A contabilização dos indicadores do Índice de Integridade é realizada semestralmente por AUDI quanto aos itens sob sua responsabilidade, sendo que o resultado das contabilizações vinculadas aos 1º e 2º semestres de 2023 encontra-se disposto a seguir:

Figura 4 – Indicadores de Integridade – AUDI

Cargos Comissionados	Contratos Emergenciais	Controle Interno	Pregões Eletrônicos	Recomendações de Auditoria
<ul style="list-style-type: none"><li>• 1º sem/2023: 8,87</li><li>• 2º sem/2023: 9,22</li><li>• Variação: 3,95%</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 1º sem/2023: 9,31</li><li>• 2º sem/2023: 9,60</li><li>• Variação: 3,11%</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 1º sem/2023: 8,66</li><li>• 2º sem/2023: 9,42</li><li>• Variação: 8,78%</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 1º sem/2023: 10,00</li><li>• 2º sem/2023: 10,00</li><li>• Variação: 0,00%</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 1º sem/2023: 8,04</li><li>• 2º sem/2023: 8,40</li><li>• Variação: 4,48%</li></ul>

Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)

Ainda, é importante citar as demandas especiais não programadas ocorridas no período:

Figura 5 – Demandas especiais não programadas

Sistema Ariel	<ul style="list-style-type: none"><li>• Trabalho preventivo realizado junto ao TCM/SP com o objetivo de reduzir o risco de ocorrência de inconformidades nos processos de licitações.</li></ul>
e-Publi	<ul style="list-style-type: none"><li>• Ação conjunta entre a AUDI, o TCM/SP e a Coordenadoria de Gestão Documental (CGDOC) da Secretaria Municipal de Gestão (SEGES) da Secretaria de Governo Municipal (SGM) para reestruturação de entradas de dados no SEI e possibilitar a implantação do e-Publi.</li></ul>

Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)

No que tange ao **Treinamento e Capacitação** do corpo técnico de AUDI, **43 servidores** (100% do corpo técnico de AUDI) participaram de 24 cursos vinculados às atribuições de auditoria interna no período.

Nesse mesmo intervalo, AUDI utilizou um total de **R\$ 70.500,00** (setenta mil e quinhentos reais) com **custos** vinculados a **treinamento e capacitação**.

O detalhamento das atividades realizadas no período será apresentado nos tópicos seguintes.

Os trabalhos de Apuração e Monitoramento, em função de terem características próprias inerentes a esses tipos de trabalho, tiveram seus trabalhos detalhados de forma separada, nos itens 3 e 2 respectivamente.

## 1.1. Administrativo

**Quadro 3 – Detalhamento dos trabalhos da temática Administrativa**

Divisão	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
DHM	SME	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	029/2022	OS Em andamento	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de impressão e reprografia corporativa (outsourcing de impressão) com fornecimento de equipamentos, instalação de softwares e prestação de serviços de manutenção.

*Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)*

## 1.2. Assistência Social

**Quadro 4 – Detalhamento dos trabalhos da temática Assistência Social**

Divisão	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
DDS	SMADS	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	023/2021	OS em andamento	Cumprimento das metas definidas nos planos de trabalho das parcerias firmadas com entidades do Terceiro Setor para prestação de serviços socioassistenciais.
DHM	SMDHC	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	052/2022	OS em andamento	Contratação de Ata de Registro de Preços, cujo objeto é o fornecimento de cestas de suprimento alimentar (popularmente denominada ‘cesta básica’) por mês, destinadas à população em situação de extrema vulnerabilidade, vítima de calamidade pública, em razão da pandemia por “coronavírus”.



## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

### Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

DHM	SMADS	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	094/2019	OS em andamento	Cumprimento das obrigações trabalhistas, pela entidade Projeto Esperança São Miguel Paulista (CNPJ 66.856.642/0001-03), nos termos dos Planos de Trabalho apresentados para parcerias firmadas
-----	-------	---------	----------------------------------	-----------	----------	-----------------	--

Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)

### 1.3.BRT

**Quadro 5 – Detalhamento dos trabalhos da temática BRT**

Divisão	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
DCMR	UGP - BRT Aricanduva	PAINT 2023	OS Iniciada em 2023	Avaliação	019/2023	OS em andamento	Relatórios IFR do Projeto BRT Aricanduva em jun/2023.
DDU	SIURB	Interna	OS Demanda de Exercício Anterior	Consultoria	022/2021	OS Concluída	Mapeamento dos principais processos vinculados ao Projeto Corredor BRT Aricanduva São Paulo.
DCMR	UGP - BRT Aricanduva	PAINT 2023	OS Iniciada em 2023	Avaliação	026/2023	OS em andamento	Relatórios IFR do Projeto BRT Aricanduva em dez/2023.
DDU	UGP - BRT Aricanduva	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	080/2022	OS em andamento	Cadastro das contratações referentes ao projeto BRT Aricanduva no sistema próprio do Banco Mundial STEP – <i>Systematic Tracking of Exchanges in Procurement</i> .
DDU	UGP - BRT Aricanduva	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	081/2022	OS em andamento	Controles Internos que amparem a correspondência entre a execução física e a parte atestada das obras envolvidas no projeto.
DDU	UGP - BRT Aricanduva	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	082/2022	OS em andamento	Controles Internos para o pagamento da Gerenciadora do Projeto que presta apoio à UGP.
DCMR	UGP - BRT Aricanduva	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Consultoria	084/2022	OS Concluída	Elaboração do Termo de Referência de contratação de serviços de auditoria externa pela UGP.

Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)



## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

### 1.4. Controle Interno

**Quadro 6 – Detalhamento dos trabalhos da temática Controle Interno**

Divisão	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
DHM	SME	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Consultoria	035/2022	OS em andamento	Atribuições e atividades desenvolvidas por contadores lotados na Secretaria Municipal de Educação.
DDU	SIURB	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	100/2020	OS Concluída	Mapeamento das contratações realizadas pela SIURB com dispensa de licitação baseada no art. 24, inciso IV, da Lei Federal nº 8.666/1993, no período de agosto de 2019 a julho de 2020.

*Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)*

### 1.5. Cultura

**Quadro 7 – Detalhamento dos trabalhos da temática Cultura**

Divisão	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
DHM	SMC	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	072/2019	OS em andamento	Parcerias celebradas referentes aos projetos realizados por meio do “Programa Municipal de Fomento ao Teatro para a Cidade de São Paulo” (Lei nº 13.279, de 08 de janeiro de 2002) e do “Prêmio Cleyde Yáconis” (2018).

*Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)*



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Auditoria Geral do Município**

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## 1.6.Demanda Especial

**Quadro 8 – Detalhamento dos trabalhos da temática Demanda Especial**

<b>Divisão</b>	<b>Unidade Demandada</b>	<b>Demanda</b>	<b>Período da OS</b>	<b>Tipo</b>	<b>Número da OS</b>	<b>Status da OS</b>	<b>Objeto da OS</b>
DCMR	PMSP	Externa	OS Iniciada em 2023	Demanda Especial	009/2023	OS em andamento	Capacitação e Análises de documentos dos Responsáveis pelo Controle Interno - RCIs - no exercício de 2023.
DCMR	PMSP	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Demanda Especial	046/2022	OS Concluída	Acompanhamento RCIs no exercício de 2022 conforme designação de Portaria 19/2022 CGM-G de 25/04/2022 e Portaria 126/2020 CGM-G de 4/09/2020.
AUDI	Diversas	Interna	OS Demanda de Exercício Anterior	Demanda Especial	067/2019	OS Concluída	Tratamento das demandas simplificadas ainda não concluídas na Auditoria Geral do Município (AUDI).

*Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)*



## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

### 1.7. Desenvolvimento Econômico e Trabalho

**Quadro 9 – Detalhamento dos trabalhos da temática Desenvolvimento Econômico e Trabalho**

Divisão	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
DDG	SMDET	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	050/2022	OS em andamento	Contrato nº 03/2021/SMDET, que trata da contratação para a “prestação de serviços de atendimento nos Centros de Apoio ao Trabalho e Empreendedorismo – Cate, com efetiva cobertura dos 25 postos de atendimento fixos, 04 postos de atendimento móveis e a realização de atendimentos externos denominados Cates itinerantes, mediante atendimentos presenciais ao público, e que compreenda serviços de recepção, orientação, gestão, operação e suporte técnico-administrativo, que serão prestados nas condições estabelecidas no Termo de Referência, Anexo I do Edital, mediante regime de empreitada por preço unitário”.
DDG	SMSUB	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	051/2022	OS em andamento	Contrato nº 40/SMSUB/COGEL/2019 (Processo nº 6012.2019/0004562-3), que trata da “contratação de empresa para prestações de serviços de apoio à fiscalização para remoção de comércio ambulante irregular no município de São Paulo de acordo com as Especificações Técnicas constantes do Anexo I – Termo de Referência, parte integrante do Pregão Eletrônico nº 021/SMSUB/COGEL/2019”.

Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)



## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

### Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## 1.8. Desenvolvimento Urbano

**Quadro 10 – Detalhamento dos trabalhos da temática Desenvolvimento Urbano**

Divisão	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
DDS	SUB-LA	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	024/2020	OS em andamento	Procedimento interno da Coordenadoria de Planejamento e Desenvolvimento Urbano (CPDU) referente aos processos de desocupação de áreas públicas.

*Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)*

## 1.9. Educação

**Quadro 11 – Detalhamento dos trabalhos da temática Educação**

Divisão	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
DHM	SME	Interna	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	031/2021	OS Concluída	Modelo de seleção das entidades mantenedoras dos Centros de Educação Infantil (CEIs).
DHM	SME	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	048/2022	OS em andamento	Índice de absenteísmo de servidores da Unidade.
DHM	SME	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	065/2022	OS em andamento	Programa Leve-Leite (Decreto Municipal nº 57.632/2017).
DHM	SME	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	074/2021	OS em andamento	Cumprimento das metas definidas nos Planos de Trabalho dos Termos de Colaboração firmados entre a SME e entidades do Terceiro Setor.

*Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)*



## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

### Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## 1.10. Esportes e lazer

**Quadro 12 – Detalhamento dos trabalhos da temática Esportes e Lazer**

Divisão	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
DDS	SEME	Interna	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	055/2017	OS em andamento	Cumprimento da legislação relativa à administração e ao uso dos Clubes da Comunidade (CDCs).

*Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)*

## 1.11. Financeiro

**Quadro 13 – Detalhamento dos trabalhos da temática Financeiro**

Divisão	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
DHM	SME	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	013/2021	OS Concluída	Folha de Pagamento da Secretaria Municipal de Educação (SME).
DCMR	SF	Interna	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	043/2022	OS em andamento	Fluxo das informações contábeis na Prefeitura da Cidade de São Paulo – interação entre unidades, processos e sistemas.
DCMR	SEGES	Interna	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	053/2022	OS em andamento	Cálculo do imposto de renda retido da fonte sobre folha de pagamento dos servidores municipais.
DCMR	SEHAB	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	055/2021	OS em andamento	Inscrição de despesas em Restos a Pagar – RP pela Secretaria Municipal de Habitação (SEHAB) referente à parte administrada dos recursos do Fundo de Desenvolvimento Urbano.



## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

### Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

DCMR	SMDHC	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	056/2021	OS em andamento	Inscrição de despesas em Restos a Pagar – RP pela Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania (SMDHC) referente à utilização dos recursos do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (FUMCAD).
DCMR	COHAB-SP	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	060/2022	OS em andamento	Inscrição de despesas em Restos a Pagar – RP pela COHAB referente à parte administrada dos recursos do Fundo Municipal de Desenvolvimento Social - FMD.
DCMR	SMADS	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	061/2022	OS em andamento	Inscrição de despesas em Restos a Pagar – RP pela Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social (SMADS) referente à parte administrada dos recursos de Fundo Municipal de Assistência Social
DCMR	SP Regula	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	062/2022	OS em andamento	Realização de Despesas de Exercícios Anteriores – DEA pela SP Regula referente aos recursos utilizados do Fundo Municipal de Iluminação Pública.
DCMR	SMSUB	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	063/2022	OS em andamento	Realização de Despesas de Exercícios Anteriores – DEA pela Secretaria Municipal das Subprefeituras (SMSUB).
DCMR	SMDU	Interna	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	071/2020	OS em andamento	Inscrição de despesas em Restos a Pagar - RP pela Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano (SMDU).
DCMR	SEHAB	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	071/2021	OS em andamento	Realização de Despesas de Exercícios Anteriores – DEA pela Secretaria Municipal de Habitação (SEHAB).
DCMR	SUB-SA	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	072/2021	OS em andamento	Realização de Despesas de Exercícios Anteriores – DEA pela Subprefeitura Santo Amaro (SUB-SA).



## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

### Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

DCMR	SIURB	Interna	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	076/2020	OS em andamento	Inscrição de despesas em Restos a Pagar - RP pela Secretaria Municipal de Infraestrutura Urbana e Obras - SIURB referente à parte administrada dos recursos do Fundo Municipal de Saneamento Ambiental e Infraestrutura - FMSAI.
------	-------	---------	----------------------------------	-----------	----------	-----------------	--

Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)

## 1.12. Gestão

**Quadro 14 – Detalhamento dos trabalhos da temática Gestão**

Divisão	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
DHM	SUB-PJ	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	029/2020	OS Concluída	Análise da execução dos contratos da empresa HIPLAN Construções e Serviços de Manutenção Urbana Ltda, inscrita no CNPJ sob nº 65.034.654/0001-81, com a verificação de possíveis manipulações de dados do sistema utilizado para registro dos serviços prestados.
DDG	SF	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	030/2022	OS Concluída	Gestão do CADIN, seus controles e oportunidades de aperfeiçoamento.
DDG	SGM	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	057/2022	OS Concluída	Eficiência dos meios de verificação dos indicadores que compõe a Bonificação por Resultados - BR do ano de 2021.

Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)



## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

### Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## 1.13. Habitação

**Quadro 15 – Detalhamento dos trabalhos da temática Habitação**

Divisão	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
DDU	SEHAB	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	017/2022	OS em andamento	Programa Pode Entrar – Modalidade Entidades, operacionalizado pela Instrução Normativa Secretaria Municipal de Habitação- SEHAB nº 01 de 21 de março de 2022.

Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)

## 1.14. IA-CM

**Quadro 16 – Detalhamento dos trabalhos da temática IA-CM**

Divisão	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
AUDI	CGM	Interna	OS Iniciada em 2023	Demanda Especial	005/2023	OS Concluída	Elaboração RAIN.T.
AUDI	CGM	Interna	OS Iniciada em 2023	Demanda Especial	008/2023	OS Concluída	Relatório de Implementação do Modelo IA-CM Nível 2 Período 2022.
AUDI	CGM	PAINT 2023	OS Iniciada em 2023	Demanda Especial	015/2023	OS Concluída	Elaboração do Manual de Qualidade para nortear a avaliação da qualidade dos trabalhos de auditoria.
AUDI	CGM	Interna	OS Iniciada em 2023	Demanda Especial	023/2023	OS Concluída	Elaborar o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2024.
AUDI	CGM	Interna	OS Demanda de Exercício Anterior	Demanda Especial	030/2021	OS Concluída	Elaboração da Política de Capacitação e do Plano de Desenvolvimento Individual para os profissionais da AUDI. Projeto IA-CM.
AUDI	CGM	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Demanda Especial	042/2022	OS Concluída	Revisar o Manual Operacional de Auditoria (MOA).

Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Auditoria Geral do Município**

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## 1.15. Infraestrutura e Obras

**Quadro 17 – Detalhamento dos trabalhos da temática Infraestrutura**

Divisão	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
DDU	SEHAB	Interna	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	054/2021	OS em andamento	Análise preventiva do Edital de Concorrência nº 001/SEHAB/2021, o qual tem como objeto a contratação de empresa ou consórcio de empresas para prestação de serviços técnicos profissionais especializados em engenharia consultiva para o apoio ao gerenciamento e fiscalização, abrangendo as etapas de planejamento, projetos e obras, destinados à implantação de programas de infraestrutura pública e urbana, condominial e de edifícios residenciais de interesse social (HIS) na cidade de São Paulo.

*Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)*

## 1.16. Mobilidade e Trânsito

**Quadro 18 – Detalhamento dos trabalhos da temática Mobilidade e Trânsito**

Divisão	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
DDG	CET	Interna	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	019/2021	OS Concluída	Contratação da prestação de serviços, com correspondente fornecimento de materiais, atinentes à execução de sinalização viária horizontal, vertical, dispositivos de proteção e serviços complementares, no município de São Paulo.



## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

### Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

DDG	SMT	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	028/2022	OS Concluída	Pregão Presencial nº 002/SMT/2019 e Contrato nº 16/2021-SMT.GAB: prestação de serviços de fiscalização automática de trânsito e outros, com equipamentos/sistema eletrônico no Município de São Paulo – Lote 4 (Processo nº 6020.2021/0028090-5).
-----	-----	------------	----------------------------------	-----------	----------	--------------	---

Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)

## 1.17. Saúde

**Quadro 19 – Detalhamento dos trabalhos da temática Saúde**

Divisão	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
DDS	AHM	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	028/2020	OS Concluída	Falta de medicamentos no Hospital Municipal Tide Setúbal.
DDS	SMS	Interna	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	035/2020	OS Concluída	Gestão do contrato para implantação, gerenciamento e execução de serviços de saúde no Hospital Municipal da Vila Brasilândia pelo Instituto de Atenção Básica e Avançada à Saúde (IABAS).

Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)

## 1.18. Segurança e Vigilância

**Quadro 20 – Detalhamento dos trabalhos da temática Segurança e Vigilância**

Divisão	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
---------	-------------------	---------	---------------	------	--------------	--------------	--------------



## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

### Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

DHM	SMC	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	014/2021	OS Concluída	Contrato de prestação de serviços de vigilância e segurança patrimonial de equipamentos da Secretaria Municipal de Cultura.
DDS	SMS	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	075/2021	OS em andamento	Gestão e fiscalização da execução contratual referente ao serviço de vigilância/segurança patrimonial desarmada da empresa CENTURION SEGURANÇA E VIGILÂNCIA LTDA.

Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)

## 1.19. Turismo

### Quadro 21 – Detalhamento dos trabalhos da temática Turismo

Divisão	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
DDG	SPTuris	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	024/2022	OS Concluída	Pregão Eletrônico nº 026/2020 e Contrato CCN/GCO nº 023/2021 referente à prestação de serviços de apoio operacional para atendimento parcelado a diversos eventos.

Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)

## 1.20. Zeladoria

### Quadro 22 – Detalhamento dos trabalhos da temática Zeladoria

Divisão	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
DDG	SUB-CT	PAINT 2023	OS Iniciada em 2023	Avaliação	001/2023	OS em andamento	Atividade de fiscalização dos fiscais de posturas municipais.
DDG	SUB-BT	PAINT 2023	OS Iniciada em 2023	Avaliação	002/2023	OS em andamento	Atividade de fiscalização dos fiscais de posturas municipais.



## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

### Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

DDG	SUB-IT	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	003/2022	OS em andamento	Limpeza urbana no município de São Paulo.
DDG	SUB-FB	PAINT 2023	OS Iniciada em 2023	Avaliação	003/2023	OS em andamento	Atividade de fiscalização dos fiscais de posturas municipais.
DDG	SUB-IQ	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	004/2022	OS em andamento	Limpeza urbana no município de São Paulo.
DDG	SUB-AD	PAINT 2023	OS Iniciada em 2023	Avaliação	004/2023	OS em andamento	Atividade de fiscalização dos fiscais de posturas municipais.
DDG	SUB-IP	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	005/2022	OS em andamento	Limpeza urbana no município de São Paulo.
DDG	SUB-SB	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	006/2022	OS em andamento	Limpeza urbana no município de São Paulo.
DDG	SUB-SÉ	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	007/2022	OS em andamento	Limpeza urbana no município de São Paulo.
DDG	SUB-ST	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	008/2022	OS em andamento	Limpeza urbana no município de São Paulo.
DDG	SUB-VM	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	009/2022	OS em andamento	Limpeza urbana no município de São Paulo.
DDG	SUB-CL	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	010/2022	OS em andamento	Limpeza Urbana no município de São Paulo.
DDU	SMSUB	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	015/2021	OS em andamento	Prestação de contas dos serviços que foram executados no âmbito de contratos advindos das Atas de Registro de Preços (ARP) originadas do Pregão Eletrônico nº 23/SMSUB/COGEL/2019 (processo nº 6012.2019/0002667-0), cujos objetos contratados consistiam na prestação de serviços para a readequação e manutenção dos passeios públicos (“calçadas”) no Município de São Paulo.
DDU	SIURB	Externa	OS Iniciada em 2023	Avaliação	016/2023	OS em andamento	Fluxo de comunicação e de tomada de decisão para os casos de alertas de movimentação do talude que sustenta os trilhos do METRO/CPTM e que possuem interferência com as galerias de águas pluviais.
DDG	SMSUB	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	028/2019	OS Concluída	Regularidade da execução do contrato de limpeza pública com a empresa INOVA na Subprefeitura Vila Maria/Vila Guilherme.
DDU	SMSUB	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	028/2021	OS Cancelada	Processos de acionamento de ata de registro de preços própria/participante que resultaram nos contratos nº 070/SMSUB/COGEL/2019; 071/SMSUB/COGEL/2019 e 072/SMSUB/COGEL/2019, cujo objeto é a CONSERVAÇÃO E MELHORIAS DA MALHA VIÁRIA, INCLUINDO DRENAGEM, MICROFRESAGEM, MICROREVESTIMENTO,



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Auditoria Geral do Município**

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

							RECICLAGEM DE MATERIAIS PROVENIENTES DE RESÍDUOS SÓLIDOS DA CONSTRUÇÃO CIVIL, E/OU AQUELES DOS SERVIÇOS DE FRESAGEM DE PAVIMENTO ASFÁLTICO COM ESPUMA DE ASFALTO, DEMOLIÇÕES E DEMAIS SERVIÇOS PERTINENTES, celebrados com empresa FBS Construção Civil e Pavimentação SA.
DDU	SMSUB	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	029/2021	OS Cancelada	Processos de liquidação e pagamento dos contratos 073/SMSUB/COGEL/2019; 074/SMSUB/COGEL/2019 e 075/SMSUB/COGEL/2019, cujo objeto é a CONSERVAÇÃO E MELHORIAS DA MALHA VIÁRIA, INCLUINDO DRENAGEM, MICROFRESAGEM, MICROREVESTIMENTO, RECICLAGEM DE MATERIAIS PROVENIENTES DE RESÍDUOS SÓLIDOS DA CONSTRUÇÃO CIVIL, E/OU AQUELES DOS SERVIÇOS DE FRESAGEM DE PAVIMENTO ASFÁLTICO COM ESPUMA DE ASFALTO, DEMOLIÇÕES E DEMAIS SERVIÇOS PERTINENTES, celebrados com empresa Soebe Construção e Pavimentação SA.
DDG	SMSUB	Interna	OS Demanda de Exercício Anterior	Avaliação	040/2021	OS Concluída	Compilação de dados e informações vinculados aos trabalhos de auditoria das Ordens de Serviço nº 01 a 08 de 2021 e apresentação de eventuais achados que estão sob a responsabilidade da SMSUB como órgão responsável pelas diretrizes gerais às Subprefeituras.

*Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)*



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Auditoria Geral do Município**

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

A Divisão de Auditoria Contábil e Monitoramento de Recomendações (DCMR) atuou em um total de **39** trabalhos no período. Apresentam-se na sequência o detalhamento dos trabalhos de monitoramento.

**Quadro 23 – Detalhamento dos trabalhos de monitoramento – DCMR**

QTD	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS	Objeto da OS
1	AMLURB	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	013/2022	OS Concluída	Monitoramento de 06 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela AMLURB até 07/01/2022.
2	SPTrans	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	014/2022	OS Concluída	Monitoramento de 14 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SPTrans até 02/02/2022.
3	SEME	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	015/2022	OS Concluída	Monitoramento de 29 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SEME até 07/01/2022.
4	PMSP	Externa	OS Iniciada em 2023	Monitoramento	018/2023	OS Concluída	Trata-se de auxílio ao Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCM/SP) no que tange ao monitoramento das determinações exaradas pelo Órgão até o exercício de 2021, referentes às auditorias em Funções de Governo, cadastradas no Sistema Diálogo.
5	PMSP	Externa	OS Iniciada em 2023	Monitoramento	024/2023	OS em andamento	Trata-se de auxílio ao Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCM/SP) no que tange ao monitoramento das determinações exaradas pelo Órgão até o exercício de 2022, referentes ao Julgamento das Contas do Prefeito, cadastradas no Sistema Diálogo.
6	SMADS	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	025/2022	OS Concluída	Monitoramento de Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 02/02/2022.
7	AHM	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	026/2022	OS Concluída	Monitoramento de Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 02/02/2022.
8	SEHAB	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	031/2022	OS Concluída	Monitoramento de 51 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SEHAB até 02/03/2022.
9	SMT	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	032/2022	OS Concluída	Monitoramento de 7 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SMT até 02/03/2022.
10	SME	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	036/2022	OS Concluída	Monitoramento de 44 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SME até 02/05/2022.
11	SMC	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	044/2021	OS Concluída	Monitoramento de 34 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 01/08/2021.



## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

### Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

12	SGM	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	045/2021	OS Concluída	Monitoramento de 19 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com previsão de implementação pela Unidade em data anterior a 01/08/2021.
13	IPREM	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	046/2021	OS Concluída	Monitoramento de Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/09/2021.
14	SMDET	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	047/2021	OS Concluída	Monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho anterior de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/09/2021.
15	SPObras	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	047/2022	OS Concluída	Monitoramento de 11 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SPObras até 02/07/2022.
16	SPTuris	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	051/2021	OS Concluída	Monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/09/2021.
17	COHAB-SP	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	052/2021	OS Concluída	Monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/09/2021.
18	SIURB	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	054/2022	OS Concluída	Monitoramento de 17 Recomendações emitidas em trabalho anterior de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SIURB até 01/07/2022.
19	SFMSP	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	055/2022	OS Concluída	Monitoramento de 50 Recomendações emitidas em trabalho anterior de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SFMSP até 01/07/2022
20	SF	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	057/2021	OS Concluída	Monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/10/2021.
21	SMUL	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	058/2021	OS Concluída	Monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/10/2021.
22	CET	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	059/2021	OS Concluída	Monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/10/2021.
23	SVMA	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	063/2021	OS Concluída	Monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/10/2021.
24	SMSUB	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	064/2021	OS Concluída	Trata-se de monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 01/10/2021.
25	PMSP	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	064/2022	OS Concluída	Trata-se de auxílio ao Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCM/SP) no que tange ao monitoramento das determinações exaradas pelo Órgão até o



## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

### Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

							exercício de 2021, referentes ao Julgamento das Contas do Prefeito, cadastradas no Sistema Diálogo.
26	FTMSP	PAINT 2020	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	065/2020	OS Concluída	Monitoramento de 79 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela FTMSP até 10/06/2020.
27	SUB-G	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	066/2022	OS Concluída	Monitoramento de 8 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SUB-G até 10/10/2022.
28	SUB-EM	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	067/2022	OS Concluída	Monitoramento de 14 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SUB-EM até 10/10/2022.
29	SUB-VP	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	068/2022	OS Concluída	Monitoramento de 8 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SUB-VP até 10/10/2022.
30	SUB-IT	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	069/2022	OS Concluída	Monitoramento de 5 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SUB-IT até 10/10/2022.
31	SUB-PE	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	070/2022	OS Concluída	Monitoramento de 10 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SUB-PE até 10/10/2022.
32	SUB-FB	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	071/2022	OS Concluída	Monitoramento de 10 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SUB-FB até 10/10/2022.
33	SUB-JT	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	072/2022	OS Concluída	Monitoramento de 9 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SUB-JT até 10/10/2022.
34	SMDHC	PAINT 2021	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	073/2021	OS Concluída	Monitoramento de Recomendações emitidas em trabalho(s) anterior(es) de AUDI, com previsão de implementação completa pela Unidade em data anterior a 03/12/2021.
35	SUB-MB	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	073/2022	OS Concluída	Monitoramento de 6 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SUB-MB até 10/10/2022.
36	SUB-CS	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	074/2022	OS Concluída	Monitoramento de 5 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SUB-CS até 10/10/2022.
37	SUB-SA	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	075/2022	OS Concluída	Monitoramento de 3 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SUB-SA até 10/10/2022.
38	SUB-PJ	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	076/2022	OS Concluída	Monitoramento de 3 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SUB-PJ até 10/10/2022.
39	SUB-PI	PAINT 2022	OS Demanda de Exercício Anterior	Monitoramento	077/2022	OS Concluída	Monitoramento de 1 Recomendações emitidas em trabalhos anteriores de AUDI, com prazo previsto de implementação pela SUB-PI até 10/10/2022.

Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)

A Divisão Especial de Apuração (DEA) atuou em um total de **21** trabalhos no período. Considerando que os trabalhos vinculados ao DEA são documentos preparatórios, tendo em vista que subsidiarão a análise do procedimento que os ensejou, a transparência quanto ao conteúdo de seu objeto poderá ser assegurada somente após a edição de ato ou decisão fundamentada que deu início à apuração realizada (art. 23 c/c art. 6, XII, do Decreto nº 53.623/2012). Dessa forma, os objetos vinculados aos trabalhos da DEA foram anonimizados.

Apresentam-se na sequência os trabalhos a que se referem as Ordens de Serviço de Apuração:

**Quadro 24 – Detalhamento dos trabalhos de apuração**

QTD	Unidade Demandada	Demanda	Período da OS	Tipo	Número da OS	Status da OS
1	SIURB	Externa	OS Iniciada em 2023	Apuração	006/2023	OS Concluída
2	SME	Externa	OS Iniciada em 2023	Apuração	010/2023	OS Concluída
3	SME	Externa	OS Iniciada em 2023	Apuração	011/2023	OS Concluída
4	SMS	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Apuração	012/2022	OS Concluída
5	SME	Externa	OS Iniciada em 2023	Apuração	012/2023	OS Concluída
6	SIURB	Externa	OS Iniciada em 2023	Apuração	013/2023	OS Concluída
7	SIURB	Externa	OS Iniciada em 2023	Apuração	014/2023	OS em andamento
8	PMSP	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Apuração	017/2021	OS em andamento
9	SMS	Externa	OS Iniciada em 2023	Apuração	017/2023	OS em andamento
10	SME	Externa	OS Iniciada em 2023	Apuração	020/2023	OS Concluída
11	SME	Externa	OS Iniciada em 2023	Apuração	021/2023	OS Concluída
12	SIURB	Externa	OS Iniciada em 2023	Apuração	022/2023	OS Concluída
13	SME	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Apuração	067/2021	OS em andamento
14	SMSUB	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Apuração	078/2022	OS Concluída
15	SMS	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Apuração	079/2022	OS em andamento
16	SUB-VP	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Apuração	150/2019	OS em andamento
17	SMS	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Apuração	34/2021	OS em andamento
18	AHM	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Apuração	20/2020	OS em andamento
19	AHM	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Apuração	37/2020	OS em andamento
20	AHM	Externa	OS Demanda de Exercício Anterior	Apuração	008/2020	OS Concluída
21	SMS	Interna	OS Demanda de Exercício Anterior	Apuração	069/2021	OS em andamento

*Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)*

Os benefícios contabilizados em razão dos trabalhos desenvolvidos pela AUDI seguem as orientações constantes no [Manual Operacional de Auditoria](#), publicado em dezembro de 2023. No ano de 2023, os benefícios financeiros somaram **R\$ 5.898.642,89** (cinco milhões oitocentos e noventa e oito mil seiscientos e quarenta e dois reais e oitenta e nove centavos).

Cabe ressaltar que os benefícios financeiros decorrem de ações tomadas pela Unidade Auditada em resposta às atividades de auditoria que geraram economia ou reposição de bens e valores. Dessa forma, a partir de 2021, registros anteriormente contabilizados como Economia Potencial e Prejuízo Apurado deixaram de ser considerados benefícios.

A seguir será apresentada a individualização dos benefícios para o ano de 2023:



## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

### Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

#### Quadro 25 – Benefícios Financeiros por Ordem de Serviço

Ordem de Serviço	Unidade Examinada	Tipo de Benefício	Valor do Benefício (R\$)	Ano Base
040A/2015	SMDHC - FUMCAD	Reposição de bens e valores	R\$ 72.301,62	2023
135/2019	SUB VP	Reposição de bens e valores	R\$ 120.850,49	2023
012/2019	SMC	Reposição de bens e valores	R\$ 389.813,87	2023
095/2016	SEME	Reposição de bens e valores	R\$ 5.315.676,91	2023

Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)

A Meta 75 do [Programa de Metas 2021-2024](#) refere-se ao alcance de “7,37 pontos no Índice de Integridade da Administração Direta da PMSP”, sendo que uma de suas iniciativas refere-se ao aperfeiçoamento das “c) Aperfeiçoar auditorias por meio da implementação da metodologia IA-CM (Modelo de Capacidade de Auditoria Interna)”.

Anualmente, cabe à AUDI realizar ações vinculadas à implementação do Modelo IA-CM e à apuração dos indicadores de integridade sob sua responsabilidade. O detalhamento sobre o Modelo IA-CM pode ser encontrado no [Relatório de Diagnóstico Modelo IA-CM 2022](#) disponibilizado no sítio eletrônico desta AUDI.

### 5.1. Implementação do Modelo IA-CM

O Plano Anual de Auditoria Interna 2023 ([PAINT 2023](#)) previa entrega das 9 (nove) atividades (a seguir listadas) no ano de 2023:

#### Quadro 26 – Programa de Metas 2021-2024: Implementação do Modelo IA-CM – Nível 2

Nome da Atividade	Produto entregue	Observações
Revisar o Manual Operacional de Auditoria (MOA)	SIM	<a href="#">O Manual Operacional de Auditoria (MOA)</a> foi revisado e sua última versão está disponível no sítio eletrônico da PMSP.
Elaborar o Plano de Desenvolvimento Individual para os profissionais da AUDI	SIM	Os Planos de Desenvolvimento Individual (PDIs) foram elaborados, um para cada servidor que atua com atividades de auditoria interna, em consonância com a <a href="#">PORTARIA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM Nº 11 DE 15 DE FEVEREIRO DE 2023</a> . Foi elaborado um processo SEI para cada servidor para armazenar os PDIs e os certificados dos cursos atendidos pelos servidores.
Incluir no PAINT 2024 os treinamentos e	SIM	O item 5.8 do <a href="#">PAINT 2024</a> contém informações sobre a programação de treinamentos e capacitações programadas para o primeiro semestre de 2024.



## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

### Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

capacitações a serem realizados no período		
Elaborar o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) 2024	SIM	O <a href="#">PAINT 2024</a> foi elaborado e está disponível no sítio eletrônico da CGM.
Elaborar o Relatório Anual de Auditoria Interna (RAINT) 2022 para prestação de contas anual	SIM	O <a href="#">RAINT 2022</a> foi elaborado e está disponível no sítio eletrônico da CGM.
Elaborar a Política/Manual de Qualidade	SIM	<a href="#">PORTARIA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM Nº 66 DE 27 DE DEZEMBRO DE 2023</a> - Aprova a Avaliação da Qualidade dos trabalhos de auditoria da Auditoria Geral do Município de São Paulo.
Dispor no PAINT 2024 sobre o orçamento necessário para a consecução do plano no período	SIM	O item 5.9 do <a href="#">PAINT 2024</a> contém as informações acerca do orçamento necessário para a consecução do plano no período.
Elaborar o Estatuto de Auditoria Interna	NÃO	A equipe responsável pela elaboração do Estatuto de Auditoria Interna iniciou as atividades no início de 2024. Como a entrega estava prevista para 2024, não há diagnóstico de atraso e a entrega do produto não foi afetada, até o momento de elaboração deste RAINTE 2023.
Elaborar o Relatório de Diagnóstico da Implementação do Modelo IA-CM (referente ao período de 2022)	SIM	O <a href="#">Relatório de Diagnóstico da Implementação do Modelo IA-CM referente ao período de 2022</a> foi elaborado e está disponível no sítio eletrônico da CGM.

Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)

## 5.2. Apuração dos Indicadores do Índice de Integridade

O Índice de Integridade avalia o desempenho dos órgãos da Administração Direta Municipal e possui 09 (nove) indicadores, dos quais 05 (cinco) estão sob a responsabilidade da AUDI para sua contabilização. A seguir, apresenta-se o resultado da contabilização para o ano de 2023:

**Quadro 27 – Programa de Metas 2021-2024: Apuração dos Indicadores do Índice de Integridade**

Nome do Indicador	1º sem/2023	2º sem/2023	Varição
-------------------	-------------	-------------	---------



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Auditoria Geral do Município**

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

<b>Cargos Comissionados</b>	8,87	9,22	3,95%
<b>Contratos Emergenciais</b>	9,31	9,60	3,11%
<b>Controle Interno</b>	8,66	9,42	8,78%
<b>Pregões Eletrônicos</b>	10,00	10,00	0,00%
<b>Recomendações de Auditoria</b>	8,04	8,40	4,48%

*Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)*

- **Cargos Comissionados** pontuam a proporção de servidores comissionados puros em relação à quantidade de servidores ativos de cada órgão. De forma geral, quanto maior a nota da Unidade, menor o número de cargos comissionados e/ou cargos comissionados concentrados em cargos de chefia ou assessoramento, o que mitiga o risco na descontinuidade de processos e procedimentos em razão da baixa rotatividade de servidores.
- **Contratos Emergenciais** evidenciam a proporção de contratações com dispensa de licitação com fundamento em emergência sobre o total de contratações firmadas pelos órgãos, em quantidade e em valor. De forma geral, quanto maior a nota da Unidade, menor a proporção de contratos emergenciais no período.
- **Controle Interno** mensura o processo de consolidação da função de controle interno, bem como sua evolução e maturidade, no âmbito de cada órgão, quanto ao atendimento da designação de que trata o Decreto n° 59.496/2020. De forma geral, quanto maior a nota, maior a atividade do designado nas atividades do período, conforme orientações da CGM.
- **Pregões Eletrônicos** verificam a proporção da referida modalidade licitatória em relação ao total de pregões realizados em cada órgão. De forma geral, quanto maior a nota, menor a existência de pregões presenciais realizados pelo órgão no período.
- **Recomendações de Auditoria** mensuram a eficácia dos órgãos quanto ao atendimento de recomendações de auditoria emitidas pela AUDI. De forma geral, quanto maior a nota, maior a concordância da Unidade com as recomendações emitidas e maior o atendimento das recomendações quando do monitoramento.

A seguir, apresenta-se o detalhamento das notas dos Indicadores de Integridade por órgão durante o ano de 2023:

**Quadro 28 – Programa de Metas 2021-2024: Indicadores de Integridade**

Nº	ÓRGÃO	Cargos Comissionados		Contratos Emergenciais		Controle Interno		Pregões Eletrônicos		Recomendações de Auditoria	
		1º SEM/2023	2º SEM/2023	1º SEM/2023	2º SEM/2023	1º SEM/2023	2º SEM/2023	1º SEM/2023	2º SEM/2023	1º SEM/2023	2º SEM/2023
1	Controladoria Geral do Município – CGM;	8,40	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	N/A	N/A	N/A	N/A
2	Gabinete do Prefeito, com a Secretaria do Governo Municipal – SGM e a Casa Civil;	6,92	N/A	10,00	10,00	5,00	7,50	10,00	10,00	10,00	10,00
3	Procuradoria Geral do Município – PGM;	9,25	9,75	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	N/A	N/A
4	Secretaria Municipal da Fazenda – SF;	9,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	7,50
5	Secretaria Municipal da Pessoa com Deficiência – SMPED;	N/A	N/A	7,50	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
6	Secretaria Municipal da Saúde – SMS;	10,00	10,00	6,25	7,50	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
7	Secretaria Municipal das Subprefeituras – SMSUB;	8,33	N/A	8,75	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
8	Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social – SMADS;	8,40	10,00	7,50	6,25	7,50	10,00	10,00	10,00	2,50	5,00
9	Secretaria Municipal de Cultura – SMC;	8,40	9,40	10,00	10,00	7,50	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
10	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico e Trabalho – SMDET;	N/A	N/A	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	N/A	10,00
11	Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania – SMDHC;	N/A	N/A	8,75	8,75	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
12	Secretaria Municipal de Educação – SME;	9,00	10,00	8,75	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	7,50	10,00
13	Secretaria Municipal de Esportes e Lazer – SEME;	9,20	9,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	2,50	10,00
14	Secretaria Municipal de Gestão - SEGES	9,50	9,67	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
15	Secretaria Municipal de Habitação – SEHAB;	9,60	10,00	7,50	10,00	10,00	10,00	10,00	N/A	7,50	7,50
16	Secretaria Municipal de Infraestrutura Urbana e Obras – SIURB;	9,20	9,00	3,75	1,25	10,00	10,00	10,00	10,00	5,00	7,50
17	Secretaria Municipal de Inovação e Tecnologia – SMIT;	N/A	N/A	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	N/A
18	Secretaria Municipal de Justiça – SMJ;	N/A	N/A	10,00	10,00	10,00	10,00	N/A	N/A	N/A	N/A
19	Secretaria Municipal de Mobilidade e Trânsito – SMT;	8,60	10,00	7,50	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
20	Secretaria Municipal de Relações Internacionais – SMRI;	N/A	N/A	10,00	10,00	10,00	10,00	N/A	10,00	N/A	N/A
21	Secretaria Municipal de Segurança Urbana – SMSU;	6,67	9,67	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	N/A	N/A
22	Secretaria Municipal de Turismo - SMTUR	N/A	N/A	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	N/A	N/A
23	Secretaria Municipal de Urbanismo e Licenciamento – SMUL;	8,83	9,83	10,00	10,00	7,50	10,00	10,00	10,00	7,50	10,00



# CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

## Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

24	Secretaria Municipal do Verde e do Meio Ambiente – SVMA;	N/A	N/A	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
25	Subprefeitura Aricanduva/Formosa/Carrão - AF	10,00	9,80	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	N/A	N/A
26	Subprefeitura Butantã - BT	8,00	10,00	10,00	10,00	5,00	7,50	10,00	10,00	2,50	2,50
27	Subprefeitura Campo Limpo - CL	8,20	8,00	10,00	10,00	5,00	7,50	10,00	10,00	10,00	10,00
28	Subprefeitura Capela do Socorro - CS	10,00	10,00	10,00	10,00	5,00	7,50	10,00	10,00	5,00	7,50
29	Subprefeitura Casa Verde/Cachoeirinha - CV	9,80	10,00	10,00	10,00	5,00	7,50	10,00	10,00	10,00	10,00
30	Subprefeitura Cidade Ademar - AD	6,00	6,00	10,00	10,00	5,00	7,50	10,00	10,00	N/A	N/A
31	Subprefeitura Cidade Tiradentes - CT	9,80	9,80	10,00	10,00	5,00	7,50	10,00	10,00	N/A	N/A
32	Subprefeitura Ermelino Matarazzo - EM	7,00	7,00	10,00	7,50	10,00	10,00	10,00	10,00	7,50	10,00
33	Subprefeitura Freguesia/Brasilândia - FÓ	8,00	8,00	6,25	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	5,00	5,00
34	Subprefeitura Guaianases - G	7,60	7,60	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
35	Subprefeitura Ipiranga - IP	8,00	8,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	N/A	N/A
36	Subprefeitura Itaim Paulista - IT	8,00	8,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	7,50	7,50
37	Subprefeitura Itaquera - IQ	9,80	9,80	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	N/A	N/A
38	Subprefeitura Jabaquara - JA	9,80	9,60	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	N/A	N/A
39	Subprefeitura Jaçanã/Tremembé - JT	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	N/A	7,50	5,00
40	Subprefeitura Lapa - LA	7,80	8,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	N/A	N/A
41	Subprefeitura M'Boi Mirim - MB	9,20	9,20	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	7,50	10,00
42	Subprefeitura Mooca - MO	8,00	10,00	10,00	10,00	7,50	10,00	10,00	10,00	10,00	N/A
43	Subprefeitura Parelheiros - PA	10,00	10,00	10,00	10,00	5,00	7,50	10,00	10,00	N/A	N/A
44	Subprefeitura Penha - PE	10,00	9,60	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	7,50	7,50
45	Subprefeitura Perus/Anhanguera - PR	9,80	9,80	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	N/A	N/A
46	Subprefeitura Pinheiros - PI	9,60	9,60	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
47	Subprefeitura Pirituba/Jaraguá - PJ	8,80	9,40	10,00	10,00	5,00	7,50	10,00	10,00	7,50	7,50
48	Subprefeitura Santana/Tucuruvi - ST	10,00	10,00	10,00	10,00	5,00	7,50	10,00	10,00	10,00	10,00
49	Subprefeitura Santo Amaro - SA	9,40	6,80	10,00	10,00	5,00	7,50	10,00	10,00	10,00	7,50



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Auditoria Geral do Município**

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

50	Subprefeitura São Mateus - SM	9,80	9,80	10,00	10,00	5,00	7,50	10,00	10,00	2,50	0,00
51	Subprefeitura São Miguel - MP	10,00	10,00	6,25	6,25	10,00	10,00	10,00	10,00	N/A	N/A
52	Subprefeitura Sapopemba - SB	9,80	9,80	2,50	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
53	Subprefeitura Sé - SÉ	7,20	6,80	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	N/A	N/A
54	Subprefeitura Vila Maria/Vila Guilherme - MG	9,00	9,00	10,00	10,00	5,00	7,50	10,00	10,00	N/A	N/A
55	Subprefeitura Vila Mariana - VM	8,20	8,40	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
56	Subprefeitura Vila Prudente - VP	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	5,00	5,00
	<b>MÉDIA</b>	<b>8,87</b>	<b>9,22</b>	<b>9,31</b>	<b>9,60</b>	<b>8,66</b>	<b>9,42</b>	<b>10,00</b>	<b>10,00</b>	<b>8,04</b>	<b>8,40</b>
	<b>VARIAÇÃO</b>	<b>3,95%</b>		<b>3,11%</b>		<b>8,78%</b>		<b>0,00%</b>		<b>4,48%</b>	

Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)

\* Os dados relativos às Recomendações de Auditoria foram elaborados para o RAINI 2023 e estão baseados nos critérios utilizados nos relatórios analisados por DCMR, que podem não corresponder à metodologia do indicador adotado pelo Índice de Integridade.

As demandas especiais referem-se a quaisquer outros trabalhos que não possam ser categorizados como trabalhos de avaliação, consultoria, monitoramento de recomendações ou apuração.

## **6.1. Sistema Diálogo**

O monitoramento das determinações é realizado anualmente e as mesmas estão classificadas no Diálogo em Contas do Prefeito e Funções de Governo. Foram abertas 02 (duas) Ordens de Serviço. O atendimento destas demandas ocorreu sob responsabilidade da Divisão de Auditoria Contábil e Monitoramento de Recomendações (DCMR). A primeira Ordem de Serviço, relacionada às determinações de Função de Contas, foi realizada com auxílio dos Diretores das demais divisões da AUDI, de acordo com a Função de Governo. Quanto à segunda, relacionada às determinações de Contas, está sendo realizada pela equipe composta por auditores e Analistas de Planejamento e Desenvolvimento Organizacional (APDOs) da carreira de contabilidade da DCMR. Os detalhes de ambas as OSs encontram-se a seguir:

018/2023 - Trata-se de auxílio ao Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCM/SP) no que tange ao monitoramento das determinações exaradas pelo Órgão até o exercício de 2021, referentes às auditorias em Funções de Governo, cadastradas no Sistema Diálogo.

024/2023 - Trata-se de auxílio ao Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCM/SP) no que tange ao monitoramento das determinações exaradas pelo Órgão até o exercício de 2022, referentes ao Julgamento das Contas do Prefeito, cadastradas no Sistema Diálogo.

## **6.2. Sistema Ariel**

O [Sistema Ariel](#) (Análise e Rastreamento de Informações sobre Editais e Licitações) foi desenvolvido pelo Tribunal de Contas do Município de São Paulo (TCMSP) e analisa contratos e licitações firmados pela Prefeitura do Município de São Paulo (PMSP), emitindo alerta de riscos de possíveis irregularidades.

Devido a alteração do sistema de publicação, do pubnet para o e-publi, o trabalho preventivo do Sistema Ariel, assim como realizado em 2022, não pode ser realizado. Porém a CGM-SP participou de um Grupo de Trabalho com o TCM-SP para avaliação da pertinência e das adequações necessárias nos alertas existentes à Lei Federal nº 14.133/2021, havendo a possibilidade de propor novos alertas que fossem necessários. Além disso, o grupo de trabalho avaliou os alertas que foram recebidos pelo ALICE do TCU.



## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

Auditoria Geral do Município

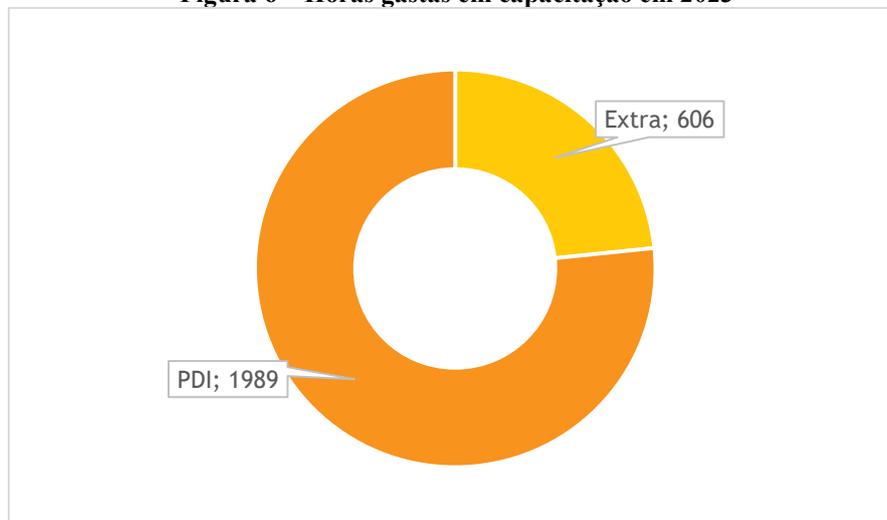
Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

### 6.3. Implantação do e-Publi

Trata-se de ação conjunta entre a AUDI, o TCMSP e a antiga Coordenadoria de Gestão Documental (CGDOC), atualmente denominada Arquivo Público Municipal Jornalista Paulo Roberto Dutra (ARQUIP), da Secretaria Municipal de Gestão (SEGES), para acompanhamento da implantação do e-Publi (Suplemento Eletrônico do Diário Oficial da Cidade de São Paulo), realizando reunião para comunicação de melhorias necessárias assim que identificadas.

Em dezembro/2023, a AUDI contava com 43 profissionais de diferentes carreiras (Figura 4 do [PAINT 2023](#)). No mesmo período, servidores participaram de atividades de treinamento e capacitação, conforme planejamento da Coordenadoria. Foram considerados tanto os cursos previstos nos Planos de Desenvolvimento Individual (PDIs) dos servidores que executam atividades de auditoria interna, quanto os cursos realizados por servidores que não têm PDI, pois não executam as referidas atividades.

Figura 6 – Horas gastas em capacitação em 2023



Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)



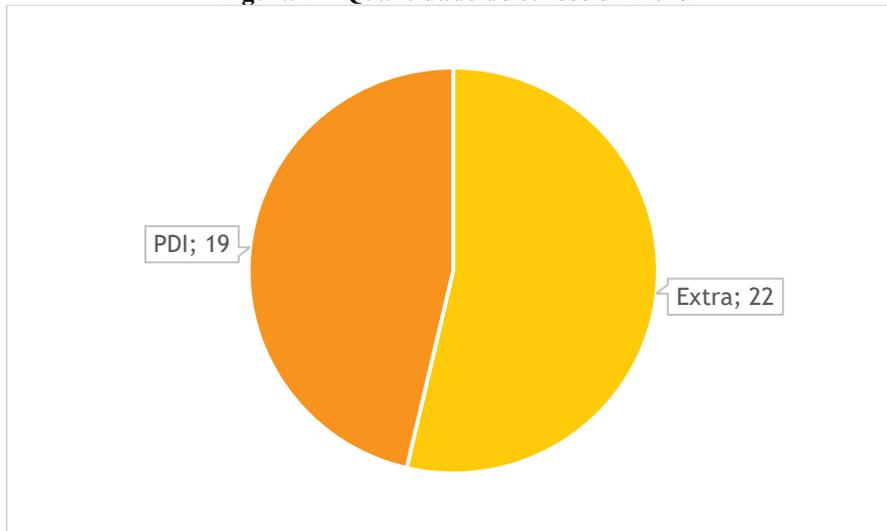
**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Auditoria Geral do Município**

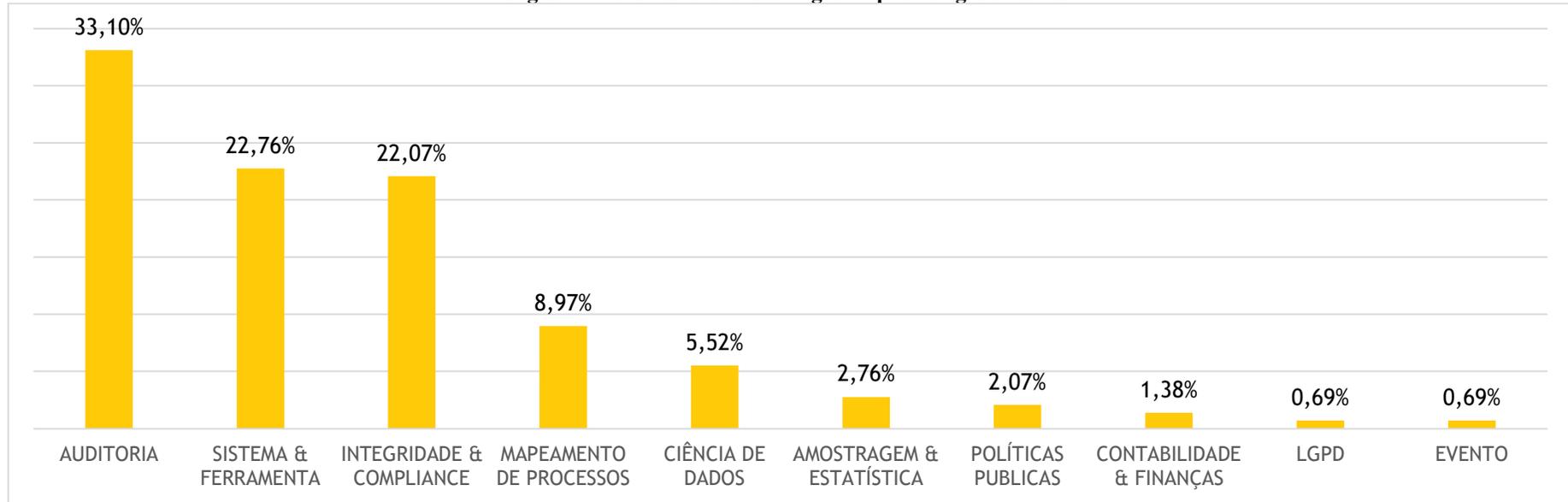
Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

**Figura 7 – Quantidade de cursos em 2023**



*Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)*

**Figura 8 – Percentual de horas gastas por categoria de cursos**



*Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)*



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Auditoria Geral do Município**

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

Os valores aqui apresentados referem-se a custos específicos e não rotineiros que foram arcados com o orçamento da AUDI com vistas a melhorias de estrutura, de recursos e/ou do corpo técnico da Coordenadoria. Não serão apresentados valores custeados pelo orçamento geral da CGM vinculados a despesas usuais, como Despesas com Pessoal e Encargos e/ou despesas vinculadas a aluguéis diversos, que englobam a Controladoria como um todo. Ressalta-se que o orçamento total da CGM para o ano de 2023, conforme [Lei Orçamentária Anual \(LOA\)](#), foi no valor de **R\$ 39.686.942** (trinta e nove milhões e seiscentos e oitenta e seis mil e novecentos e quarenta e dois reais), dos quais R\$ 70.500,00 (setenta mil e quinhentos reais) foram gastos com custos vinculados a treinamento, capacitação e outros serviços de pessoa jurídica dentro de AUDI.

**Quadro 29 – Custos**

<b>Tipo de Recurso</b>	<b>Produto/Serviço</b>	<b>Provedor</b>	<b>Custo Unitário</b>	<b>Quantidade</b>	<b>Custo Total</b>
Outros Serviços de Terceiros -Pessoa Jurídica	CIA I - Taxa de habilitação	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 396,00	5	R\$ 1.980,00
Treinamento e Capacitação	Audi2 EOP - Associação ao IIA Brasil	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 250,00	1	R\$ 250,00
Treinamento e Capacitação	Audi2 EOP - Curso AUDI 2 EOP	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 2.500,00	9	R\$ 22.500,00
Treinamento e Capacitação	Audi2 EOP - Renovação de Associação ao IIA Brasil	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 200,00	4	R\$ 800,00
Treinamento e Capacitação	Audi2 EOP - Restabelecimento de Associação ao IIA Brasil	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 250,00	3	R\$ 750,00
Treinamento e Capacitação	CIA I - Associação ao IIA Brasil	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 250,00	1	R\$ 250,00
Treinamento e Capacitação	CIA I - Curso CIA I	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 3.500,00	5	R\$ 17.500,00



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Auditoria Geral do Município**

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

Treinamento e Capacitação	CIA I - Exame CIA I	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 1.090,00	5	R\$ 5.450,00
Treinamento e Capacitação	CIA I - Renovação de Associação ao IIA Brasil	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 200,00	3	R\$ 600,00
Treinamento e Capacitação	CIA II - Associação ao IIA Brasil	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 250,00	1	R\$ 250,00
Treinamento e Capacitação	CIA II - Curso CIA II	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 3.700,00	4	R\$ 14.800,00
Treinamento e Capacitação	CIA II - Exame CIA II	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 960,00	2	R\$ 1.920,00
Treinamento e Capacitação	CIA II - Renovação de Associação ao IIA Brasil	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 200,00	1	R\$ 200,00
Treinamento e Capacitação	Ágil - Associação ao IIA Brasil	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 250,00	1	R\$ 250,00
Treinamento e Capacitação	Ágil - Treinamento Ágil para auditoria interna	Instituto dos Auditores Internos do Brasil - IIA Brasil (CNPJ: 62.070.115/0001-00)	R\$ 3.000,00	1	R\$ 3.000,00
				<b>Total</b>	<b>R\$ 70.500,00</b>

*Fonte: Auditoria Geral do Município – AUDI (2023)*

O orçamento despendido com a folha de pagamento dos recursos humanos da AUDI em 2023 foi R\$ 8.346.173,34, conforme está detalhado no quadro a seguir:

**Quadro 30 – Folha de pagamento**

<b>Unidade</b>	<b>Folha</b>	<b>Auxílios</b>	<b>Total</b>
Auditoria Geral do Município	8.346.173,34	190.314,02	8.536.487,36

*Fonte: SIGPEC – DIGESP/CGM (2024)*



## CIDADE DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO

Auditoria Geral do Município

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

## REFERÊNCIAS

SÃO PAULO (Município). DECRETO Nº 56.130, DE 26 DE MAIO DE 2015. Institui, no âmbito do Poder Executivo, o Código de Conduta Funcional dos Agentes Públicos e da Alta Administração Municipal. Disponível em: <http://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/decreto-56130-de-26-de-maio-de-2015>. Acesso em: 08 fev. 2024.

SÃO PAULO (Município). DECRETO Nº 58.426 DE 18 DE SETEMBRO DE 2018. Regulamenta a Lei Federal nº 13.460, de 26 de junho de 2017, dispondo sobre a atuação dos responsáveis por ações de ouvidoria e a participação, proteção e defesa dos direitos do usuário de serviços públicos; transfere a Coordenadoria de Defesa do Usuário do Serviço Público Municipal – CODUSP para a Controladoria Geral do Município; institui a Política Municipal de Atendimento ao Cidadão, no âmbito da Cidade de São Paulo; revoga os dispositivos que especifica. Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/decreto-58426-de-18-de-setembro-de-2018>. Acesso em: 08 fev. 2024.

SÃO PAULO (Município). DECRETO Nº 62.809 DE 3 DE OUTUBRO DE 2023. Dispõe sobre a reorganização da Controladoria Geral do Município – CGM e altera o quadro de cargos de provimento em comissão do órgão, bem como introduz alterações e revoga disposições do Decreto nº 59.496, de 8 de junho de 2020. Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/decreto-62809-de-3-de-outubro-de-2023>. Acesso em: 08 fev. 2024.

SÃO PAULO (Município). INSTRUÇÃO TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO - TCM Nº 2 DE 18 DE NOVEMBRO DE 2020. Dispõe sobre o sistema informatizado para controle e gerenciamento do cumprimento das determinações e recomendações, a ser observada pelos jurisdicionados e pelas áreas deste Tribunal, nos procedimentos para a operação e manutenção do sistema. Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/instrucao-tribunal-de-contas-do-municipio-tcm-2-de-18-de-novembro-de-2020>. Acesso em: 08 fev. 2024.

SÃO PAULO (Município). LEI Nº 8.989, DE 29 DE OUTUBRO DE 1979. Dispõe sobre o estatuto dos funcionários públicos do município de São Paulo, e dá providências correlatas. Disponível em: <http://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/lei-8989-de-29-de-outubro-de-1979>. Acesso em: 08 fev. 2024.

SÃO PAULO (Município). LEI Nº 16.193, DE 5 DE MAIO DE 2015. Dispõe sobre a criação do Quadro dos Profissionais de Gestão Governamental – QPGG e das carreiras de Auditor Municipal de Controle Interno – AMCI e de Analista de Políticas Públicas e Gestão Governamental – APPGG, bem como institui o respectivo regime de remuneração por subsídio. Disponível em: <http://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/lei-16193-de-05-de-maio-de-2015>. Acesso em: 08 fev. 2024.



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Auditoria Geral do Município**

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

SÃO PAULO (Município). LEI Nº 17.273 DE 14 DE JANEIRO DE 2020. Organiza a Política Municipal de Prevenção da Corrupção, cria o Conselho Municipal de Transparência e Controle Social, cria o Fundo Municipal de Prevenção e Combate à Corrupção, altera as Leis nº 8.989, de 29 de outubro de 1979, nº 15.764, de 27 de maio de 2013, e dá outras providências. Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/lei-17273-de-14-de-janeiro-de-2020>. Acesso em: 08 fev. 2024.

SÃO PAULO (Município). LEI Nº 17.433 DE 29 DE JULHO DE 2020. Dispõe sobre a reorganização da Administração Pública Municipal Indireta, na forma que especifica, incluindo a criação e extinção de entidades e a criação, transferência, alteração e extinção de cargos de provimento efetivo e em comissão e de funções admitidas, bem como a criação de empregos públicos. Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/lei-17433-de-29-de-julho-de-2020>. Acesso em: 08 fev. 2024.

SÃO PAULO (Município). LEI Nº 17.776 DE 13 DE ABRIL DE 2022. Dispõe sobre a criação, alteração de denominação e extinção dos órgãos que especifica; cria cargos de provimento em comissão, bem como altera a Lei nº 16.974, de 23 de agosto de 2018, e dá outras providências. Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/lei-17776-de-13-de-abril-de-2022>. Acesso em: 08 fev. 2024.

SÃO PAULO (Município). ORDEM INTERNA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – CGM/AUDI Nº 2 DE 6 DE OUTUBRO DE 2020. Cria Grupo Especial de Apuração por Demanda, o qual será composto por Auditores designados pela Coordenadora de AUDI e liderado pelo Assessor Especial. Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/ordem-interna-controladoria-geral-do-municipio-cgm-audi-2-de-6-de-outubro-de-2020>. Acesso em: 08 fev. 2024.

SÃO PAULO (Município). PORTARIA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM Nº 181 DE 23 DE DEZEMBRO DE 2021. Dispõe sobre os critérios e requisitos obrigatórios para elaboração, revisão, aprovação e publicação do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT). Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/portaria-controladoria-geral-do-municipio-cgm-181-de-23-de-dezembro-de-2021>. Acesso em: 08 fev. 2024.

SÃO PAULO (Município). PORTARIA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM Nº 4 DE 24 DE JANEIRO DE 2023. Institui o Código de Ética da Coordenadoria de Auditoria Geral (AUDI) da Controladoria Geral do Município (CGM). Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/portaria-controladoria-geral-do-municipio-cgm-4-de-24-de-janeiro-de-2023>. Acesso em: 08 fev. 2024.



**CIDADE DE  
SÃO PAULO**

**CONTROLADORIA  
GERAL DO MUNICÍPIO**

**Auditoria Geral do Município**

Rua Líbero Badaró, 293, 19º andar – Edifício Conde Prates – CEP 01009-907

SÃO PAULO (Município). PORTARIA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM Nº 5 DE 24 DE JANEIRO DE 2023. Institui a Política de Acesso às Informações, Ativos e Pessoas do Poder Executivo Municipal vinculada às atividades de auditoria interna da Coordenadoria de Auditoria Geral (AUDI) da Controladoria Geral do Município (CGM). Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/portaria-controladoria-geral-do-municipio-cgm-5-de-24-de-janeiro-de-2023>. Acesso em: 08 fev. 2024.

SÃO PAULO (Município). PORTARIA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM Nº 11 DE 15 DE FEVEREIRO DE 2023. Aprova e institui a Política de Capacitação dos servidores que executam atividades de auditoria interna no âmbito da Coordenadoria de Auditoria Geral da Controladoria Geral do Município. Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/portaria-controladoria-geral-do-municipio-cgm-11-de-15-de-fevereiro-de-2023>. Acesso em: 08 fev. 2024.

SÃO PAULO (Município). PORTARIA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM Nº 65 DE 27 DE DEZEMBRO DE 2023. Aprova a atualização do Manual Operacional de Auditoria (MOA), que dispõe sobre o processo de execução de trabalho de Auditoria Interna Governamental (AIG) da Auditoria Geral do Município (AUDI) da Controladoria Geral do Município (CGM). Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/portaria-controladoria-geral-do-municipio-cgm-65-de-27-de-dezembro-de-2023>. Acesso em: 08 fev. 2024.

SÃO PAULO (Município). PORTARIA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM Nº 66 DE 27 DE DEZEMBRO DE 2023. Aprova a Avaliação da Qualidade dos trabalhos de auditoria da Auditoria Geral do Município de São Paulo. Disponível em: <https://legislacao.prefeitura.sp.gov.br/leis/portaria-controladoria-geral-do-municipio-cgm-66-de-27-de-dezembro-de-2023>. Acesso em: 08 fev. 2024.