



**CIDADE DE
SÃO PAULO**

**RELATÓRIO ANUAL DE
ACOMPANHAMENTO DO CDI
2023**

SPOBRAS

COGEAI

Setembro/2024

SPObras

CONSTRUINDO A SÃO PAULO DO FUTURO

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DO CDI

Apresentação

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

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

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

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

Resultados Econômico e Financeiro:

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

Atingido com ressalvas: O resultado foi atingido exclusivamente porque houve fatos ou

eventos imprevisíveis que impactaram diretamente sobre o planejamento inicial, e, sem tais fatos ou eventos, o resultado da empresa não atingiria a meta definida no CDI.

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

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

Meta de Pessoal:

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

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

Indicadores, Produtos e Investimentos:

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

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

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

Cenário

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

Assim como a Cidade, essas entidades em conjunto apresentam números consideráveis, como cerca de **11.192** vínculos trabalhistas e que, só no mês de dezembro de 2023, custaram aproximadamente R\$ **282** milhões.

As entidades que são acompanhadas pelo Compromisso de Desempenho Institucional – CDI obtiveram ingresso de recursos de R\$ **5.438** milhões no ano de 2023.

SÃO PAULO OBRAS

2023

Sumário Executivo

Meta	Cumprimento	Observação
Resultado Econômico	Não atingido	A empresa realizou um ROB de R\$ 53.016 mil versus uma meta de R\$ 85.531 mil.
Resultado Financeiro	Atingido	A empresa apresentou consumo de caixa de R\$ 11.693 mil enquanto a meta do CDI previa um consumo de caixa de R\$ 22.666 mil.
Meta Pessoal	Atingido	A empresa atingiu a meta tanto no quantitativo quanto nas despesas de pessoal.
Plano de Investimentos	Não Satisfatório	Dos 15 investimentos propostos foram implementados 8 (53%) em 2023.
Produtos	Não satisfatório	O CDI-2023 previa implementação de 61 produtos, dos quais apenas 3 (5%) foram finalizados.
Indicadores	Não Satisfatório	A empresa atingiu somente 2 dos 15 indicadores planejados pelo CDI-2023.
CDI 2023		

Fonte: Elaboração própria

A SPObras obteve um desempenho regular em relação às metas do CDI 2023. A empresa alcançou as metas de resultado financeiro e de pessoal, porém não atingiu a meta de resultado econômico. Além disso, teve desempenho não satisfatório no cumprimento das metas de investimentos, produtos e indicadores.

A meta de pessoal foi cumprida no que se refere às despesas e ao quantitativo de pessoal. No que tange à meta de resultado financeiro, a empresa conseguiu performar melhor do que o previsto no CDI, consumindo menos caixa do que o projetado. Em relação ao resultado econômico, o Resultado Operacional Bruto - ROB atingiu apenas 61,9% da meta CDI. Já na parte de investimentos, a SPObras implementou 8 dos 15 investimentos previstos, alcançando 53% do almejado. De modo semelhante, os produtos e indicadores atingiram apenas 5% e 13% da meta CDI, respectivamente.

Ademais, por ocasião da análise do relatório de 2022, o COGEAI e a JOF haviam exarado as seguintes recomendações:

“COGEAI – Recomendações Relatório CDI 2022:

O Comitê deliberou pelo encaminhamento do Relatório de Acompanhamento do CDI 2022 à JOF com sugestão de aprovação com a recomendação de que a empresa envide esforços para atingir as metas de investimentos, produtos e indicadores nos próximos anos.”

Referente à recomendação, a empresa informou que buscou adequação de sua força de trabalho, visando enfrentar as necessidades já existentes, bem como fazer frente às novas demandas atribuídas à SPObras pela Administração Superior, em especial da Secretaria Municipal de Infraestrutura Urbana e Obras e da Secretaria Municipal da Educação. Investiu em tecnologia, com a compra de servidores, computadores, impressora plotter e notebooks. Também, em 15/12/2023, assinou contrato de serviços para um Sistema de Gestão, Fiscalização e Visão Situacional de Contratos.

O objetivo pretendido é um software de gerenciamento de desempenho de projetos que ajuda a controlar os custos, prever resultados e gerenciar o desempenho financeiro de projetos de construção, engenharia e outros projetos complexos. O sistema deverá incluir recursos para gerenciamento de custos, gerenciamento de contratos, previsão de desempenho, controle de mudanças e visibilidade em tempo real do desempenho do projeto. A solução em interface gráfica deverá prover recursos tecnológicos que permitam a utilização pelos departamentos da SPObras e empresas contratadas previamente cadastradas, aumentando a eficiência da gestão de projetos e gestão de obras, no que se refere ao fluxo de medições de serviços prestados por terceiros.

A solução deverá prover tanto recursos e aplicativos de gestão de projetos e ativos, quanto para o monitoramento de obras, trazendo mais efetividade, otimizando o tempo operacional e melhorando a consciência situacional. Além disso, em 2023 deu-se início aos treinamentos presenciais referente à implantação da metodologia BIM na SPObras, em andamento desde 2017.

Resultado Econômico

Status: Não atingido

Resultado Operacional Bruto - ROB

Valores Acumulados					R\$ Mil
Resultado Econômico	Realizado 2022	Realizado 2023	Realizado 2023 vs 2022	Meta 2023	% Realizada em relação ao CDI 2023
1.1 - Resultado Operacional Bruto	33.553	53.016	158,0%	85.531	61,9%

Fonte: Elaboração própria

Em 2023, a empresa encerrou o exercício com um Resultado Operacional Bruto - ROB de R\$ 53.016 mil. Esse resultado representa um incremento de 58,0% em relação ao ROB registrado em 2022, ou seja, um aumento de R\$ 19.463 mil. Apesar disso, a SPObras atingiu apenas 61,9% do previsto no CDI, fechando o ano R\$ 32.515 mil abaixo do projetado.

Receita de Prestação de Serviços

No que tange às receitas de prestação de serviços realizadas em 2023, observou-se um aumento de 153% em relação ao registrado no ano anterior. Entretanto, em relação à meta fixada no CDI, houve frustração de receita de 21%, o que equivale à R\$ 50.287 mil abaixo do previsto, conforme tabela abaixo:

Receita de Prestação de Serviços 2023 - Comparativos							
DRE R\$ Mil	2022 Real	2023		Real 2023 x Real 2022		Real 2023 x Previsto 2023	
		Previsto CDI	Real	Variação %	Variação Mil	Variação %	Variação Mil
Serviços Prestados - Equipe Interna	35.122,209	74.292,720	84.631,769	141%	49.509,560	14%	10.339,049
Taxa de Administração - Oper. Urbana	1.393,660	3.463,977	1.433,944	3%	40,284	-59%	- 2.030,033
Taxa sobre Leilão - CEPAC	5.701,750			-100%	- 5.701,750		-
Remuneração - Abrigos	9.983,916	11.025,679	11.118,573	11%	1.134,657	1%	92,894
Remuneração - Relógios	8.074,039	8.620,285	8.593,282	6%	519,243	0%	- 27,003
Serviços Prestados - Remuneração Escolas	13.285,446	141.477,318	82.815,263	523%	69.529,817	-41%	- 58.662,055
Serviços Prestados - Repasse Escolas	986,695			-100%	- 986,695		-
Totais	74.547,715	238.879,979	188.592,831	1,530	114.045,116	-21%	- 50.287,148

Fonte: Relatório de Acompanhamento – Questionário de Acompanhamento 2023

Principais desvios em relação à meta de Receita de Prestação de Serviços:

- i. Serviços Prestados – Remuneração de Escolas: Apesar do incremento de R\$ 69.530 mil em relação ao ano de 2022, a receita proveniente de contratos da Educação fechou o ano de 2023 com um total de R\$ 58.662 mil abaixo do previsto, principalmente devido a obras que não foram executadas conforme previsto no CDI, pois houve readequação do cronograma de obras, sendo prorrogadas as execuções para 2024.
- ii. Taxa de Administração – Operações Urbanas: A receita de operações urbanas performou R\$ 2.030 mil abaixo do projetado no CDI.
- iii. Serviços Prestados – Equipe Interna: Além de apresentar aumento de R\$ 49.510 mil em relação ao ano anterior, os serviços prestados pela equipe interna superaram o CDI em R\$ 10.339 mil. Apesar da receita proveniente de contratos de Obras de Arte Especiais e da receita de Obras de Mobilidade e Drenagem terem ficado abaixo do previsto em R\$ 38.000 mil e R\$ 7.000 mil respectivamente, houve o lançamento de receitas não previstas de obras do Autódromo e da Praça das Artes no valor de R\$ 23.000 mil e R\$ 34.000 mil, respectivamente, culminando assim na superação da meta de receita de serviços prestados pela equipe interna fixada no CDI. Esse fato foi decorrente de execução de obras em 2023 de contratos que foram assinados diretamente com a SPObras, cujos repasses de recursos efetuados pelo Tesouro, para pagamento às contratadas, ocorreram então através de emissão de notas fiscais (e não através de nota de débito); desta forma, os valores tanto de recebimentos quanto de pagamentos passaram a transitar pelas contas de resultado da SPObras (as entradas têm seu registro na receita Serviços Prestados – Equipe Interna e as saídas têm registro na linha de custos e despesas Serviços de Terceiros - Obras).

Custos e Despesas

Analisando os custos e despesas, percebe-se que ocorreu um incremento de 190% em relação ao exercício anterior. Contudo, em relação à meta CDI, o realizado ficou 9% abaixo do previsto, representando uma economia de R\$ 13.533 mil, conforme apresentado no

quadro a seguir:

Custos e Despesas 2023 - Comparativos							
DRE R\$ Mil	2022 Real	2023		Real 2023 x Real 2022		Real 2023 x Previsto 2023	
		Previsto CDI	Real	Variação %	Variação Mil	Variação %	Variação Mil
Pessoal - Salários, Encargos e Benefícios	35.930,283	67.004,433	51.442,811	43%	15.512,528	-23%	15.561,622
Ocupação - Aluguéis e Condomínios	-	1.820,000	-		-	-100%	1.820,000
Serviços de Terceiros	4.814,863	10.954,014	9.375,959	95%	4.561,096	-14%	1.578,055
Despesas Gerais	508,764	859,157	1.293,609	154%	784,845	51%	434,452
Impostos e Taxas	207,694	44,678	102,071	-51%	105,623	128%	57,393
Serviços de Terceiros - Obras	1.479,251	4.442,166	56.193,008	3699%	54.713,757	1165%	51.750,842
Mobiliário Urbano	1.000,277	2.320,297	1.425,839	43%	425,562	-39%	894,458
Serviços Apoio Gerenciamento e Fiscalização	3.650,365	64.063,866	18.142,929	397%	14.492,564	-72%	45.920,937
Totais	47.591,497	151.508,612	137.976,226	190%	90.384,729	-9%	13.532,386

Fonte: Relatório de Acompanhamento – Questionário de Acompanhamento 2023

Principais desvios em relação à meta de Custos e Despesas:

- i. Serviços de Terceiros – Obras: Incremento de R\$54.714 mil em relação à 2022 e R\$51.751 em relação ao previsto no CDI. Esse fato foi decorrente de execução de obras em 2023 de contratos que foram assinados diretamente com a SPObras, cujos repasses de recursos efetuados pelo Tesouro, para pagamento às contratadas, ocorreram então através de emissão de notas fiscais (e não através de nota de débito); desta forma, os valores tanto de recebimentos quanto de pagamentos passaram a transitar pelas contas de resultado da SPObras (as entradas têm seu registro na receita Serviços Prestados – Equipe Interna e as saídas têm registro na linha de custos e despesas Serviços de Terceiros - Obras). Dentre esses valores, constam as obras da Praça das Artes e do Autódromo, conforme citado na seção de receita de prestação de serviços.
- ii. Serviços de Apoio, Gerenciamento e Fiscalização: Aumento de R\$ 14.493 mil em relação ao realizado no ano de 2022. Na linha de Serviços de Apoio Gerenciamento e Fiscalização, foram registradas as medições do Contrato de serviços de apoio às atividades de gerenciamento e supervisão de obras da Secretaria Municipal de Educação, que tiveram início em dezembro/2022, acrescendo R\$14.493 mil em 2023. Com relação ao previsto no CDI, havia a

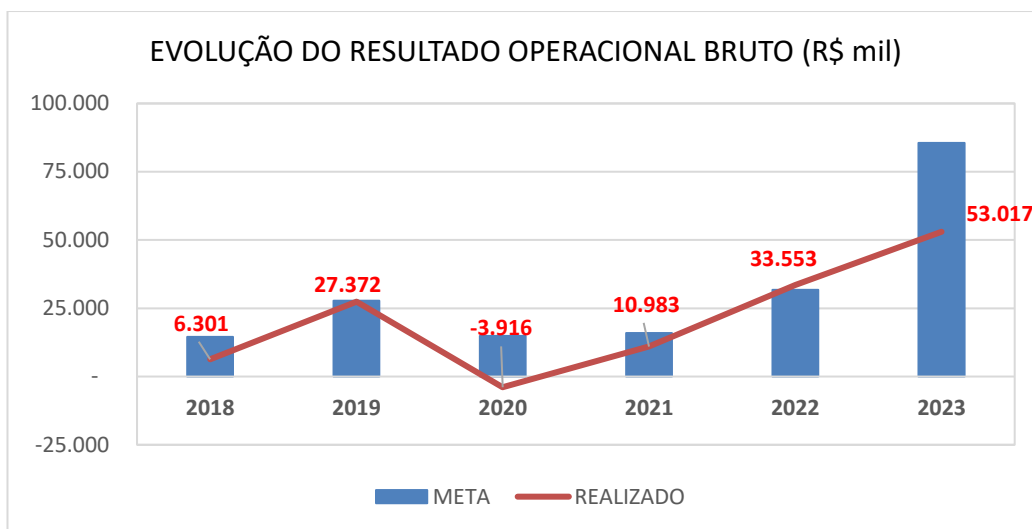
expectativa de contratação destes serviços de apoio para as demais obras, porém só avançaram nas obras da educação, ocasionando assim uma economia de R\$ 45.921 mil.

- iii. Pessoal – Salários, Encargos e Benefícios: Aumento de R\$ 15.512 mil em relação ao realizado no exercício anterior. A SPObras tinha como missão dar conta da entrega de cerca de 800 equipamentos escolares reformados, com manutenção corretiva executada, além da entrega no decorrer de 2024 de 16 novas unidades iniciadas em 2023. Por esse motivo, foi necessário dar continuidade ao Processo Seletivo Simplificado realizado em 2022, que resultou na homologação de 100 candidatos classificados, dos quais foram admitidos 85 durante o ano de 2023. Também, em complemento às ações, executou-se uma reestruturação organizacional na empresa, a fim de promover maior agilidade operacional e acompanhamento das atividades, com a reclassificação e implementação de cargos de livre provimento. Ainda, contribuindo para esse crescimento, ocorreram aumentos e ajustes de cargos ao longo do ano, aprovados na Reestruturação Organizacional da empresa. Além disso, em novembro foi aplicado reajuste de 4,52% negociado no Acordo Coletivo de Trabalho 2023-2024, concedido sobre os salários e vales refeição e alimentação, retroativo à data base maio. Apesar do aumento dos gastos com pessoal de 2022 para 2023, em relação à meta estipulada no CDI, houve economia de R\$ 15.562 mil. Tal fato foi devido sobretudo à previsão de contratação dos 100 temporários já no mês de janeiro, mas que só se concretizou ao longo do ano, com uma parte postergada para 2024; da mesma forma com os ajustes da reestruturação, ocorrendo ao longo do período. Também estava previsto R\$1.120 mil de Participação nos Lucros e Resultados, porém foi postergado para 2024.

Evolução do Resultado Bruto

Com o resultado realizado em 2023, elaborou-se o gráfico a seguir com o histórico dos resultados dos últimos anos e as metas pactuadas no CDI:





Fonte: Elaboração própria

Apesar de não ter atingido a meta de CDI do ROB em 2023, é possível perceber uma clara tendência de crescimento do ROB a partir do exercício de 2021, com incremento do Resultado Operacional Bruto de R\$ 22.570 mil no exercício de 2022 em relação ao ano anterior (aumento de 205% sobre o ROB de 2021). De modo semelhante, o ROB de 2023 apresentou um aumento de R\$ 19.464 mil em relação ao ano anterior (aumento de 58% sobre o ROB de 2022).

Resultado Financeiro

Status: Atingido

Fluxo de Caixa

R\$ mil

Resultado Financeiro	Realizado 2022	Realizado 2023	Meta CDI 2023	Variação % Anual	Variação % CDI
INGRESSOS	179.594	676.404	1.327.496	277%	-49%
1 Receitas Próprias	63.583	124.321	189.657	96%	-34%
1.1 Clientes PMSP	43.501	103.421	170.394	138%	-39%
1.2 Clientes Externos	16.669	18.318	18.250	10%	0%
1.3 Outras Receitas Próprias	3.413	2.582	1.013	-24%	155%
1.4 Ingressos decorrentes de estornos e outros ajustes	-	-	-	-	-
2 Recursos Gerenciados	116.011	552.084	1.137.839	376%	-51%
3 Investimentos	-	-	-	-	-
4 Financiamentos	-	-	-	-	-
DESEMBOLSOS	128.810	688.097	1.350.163	434%	-49%
5 Custeio	50.365	118.232	157.819	135%	-25%
5.1 Despesas com Pessoal	35.445	48.560	67.004	37%	-28%
5.2 Serviços de Terceiros	4.125	27.055	61.510	556%	-56%
5.3 Material de Consumo	165	243	275	48%	-11%
5.4 Despesas Gerais	3.478	28.292	10.243	713%	176%
5.5 Tributárias	7.152	14.080	18.786	97%	-25%
6 Recursos Gerenciados	69.664	568.392	1.184.649	716%	-52%
7 Investimentos	1.755	1.473	7.695	-16%	-81%
8 Financiamentos	7.027	-	-	-100%	-

Resultado Financeiro	Realizado 2022	Realizado 2023	Meta CDI 2023	Varição % Anual	Varição % CDI
LÍQUIDO	50.784	-11.693	-22.666	-123%	48%
SALDO INICIAL	6.593	57.377	57.377	770%	0%
SALDO FINAL	57.377	45.684	34.710	-20%	32%

Fonte: SADIN/Elaboração própria

A empresa iniciou o ano com saldo em caixa de R\$57.377 mil, incluídos o valor de R\$46.898 mil de recursos segregados da Educação, recebidos para repasse de serviços já executados, R\$2.929 mil remanescentes da Fórmula 1 de 2019 e mais R\$ 614 mil de recursos vinculados das Operações Urbanas.

A empresa finalizou o ano de 2023 com saldo de R\$45.684 mil, ou seja, o consumo de caixa foi de R\$ 11.693 mil, montante 48% menor do que o consumo de caixa projetado no CDI. Do valor total em caixa, R\$30.522 mil são recursos segregados da Educação, recebidos para repasse de serviços já executados; R\$3.171 mil remanescentes da Fórmula 1 de 2019 e mais R\$1.316 mil de recursos vinculados das Operações Urbanas. As disponibilidades efetivas da SPObras se resumem ao montante de R\$ 10.675 mil no fechamento de 2023 (R\$3.740 mil maior que em 2022), conforme consta na imagem a seguir:

Contas	Saldo Disponibilidades		Geração de Caixa 2023
	31/12/2023	31/12/2022	
Disponível da SPObras	10.675,013	6.934,623	3.740,390
Vinculada Educação	30.521,773	46.898,265	-16.376,492
Vinculada Fórmula 1	3.170,543	2.928,900	241,643
Vinculada Operações Urbanas	1.316,062	614,118	701,944
Totais	45.683,391	57.375,906	-11.692,515

Fonte: Relatório de Acompanhamento – Questionário de Acompanhamento 2023

Assim, percebe-se que no período, com os esforços contínuos da direção da empresa houve geração de caixa suficiente para manter as atividades operacionais, e ainda, foram

gastos R\$1.500 mil em investimentos, parte do previstos no CDI.

Receitas

A tabela abaixo traz as entradas referentes ao realizado nos exercícios de 2022, 2023 e o projetado para 2023 no CDI.

Fluxo de Caixa - Demonstrativo das Receitas 2023 - Comparativos							
Receitas R\$ Mil	2022 Real	2023		Real 2023 x Real 2022		Real 2023 x Previsto 2023	
		Previsto CDI	Real	Variação %	Variação Mil	Variação %	Variação Mil
TOTAL DO SADIN ITEM 1 - RECEITAS PRÓPRIAS (1+2+3)	63.510,36	189.516,27	124.268,15	96%	60.757,80	-34%	-65.248,11
1) TOTAL CLIENTES PMSP	43.501,33	170.305,35	103.420,64	138%	59.919,31	-39%	-66.884,71
TOTAL OBRAS E SERVIÇOS	37.085,84	167.278,17	102.284,79	176%	65.198,95	-39%	-64.993,39
SIURB - SERVIÇOS DE APOIO TÉCNICO - CT 049/16	0,00	4.649,20			0,00	-100%	-4.649,20
SIURB - APOIO TÉCNICO - CT 055/21	8.087,77			-100%	-8.087,77		0,00
SIURB - CEI ANGLICANA			882,90		882,90		882,90
SIURB - ARENA MULTIUSO			96,01		96,01		96,01
SIURB - FISCALIZAÇÃO OAEs	5.293,35	35.275,18	9.391,94	77%	4.098,59	-73%	-25.883,25
SIURB - FISCALIZAÇÃO CALÇADÕES	60,85			-100%	-60,85		0,00
SIURB - GERENCIAMENTO AUTÓDROMO	557,82		9.011,97	1516%	8.454,15		9.011,97
SIURB - PROLONG CARLOS CALDEIRA - CT 160/22	2.855,16			-100%	-2.855,16		0,00
SIURB - COBERTURA/REFORMA QUADRAS - CT 095/21	8.670,92			-100%	-8.670,92		0,00
SIURB - RADIAL 1 - CT 203/22	720,07			-100%	-720,07		0,00
SIURB - JURUBATUBA - CT 207/22	68,59			-100%	-68,59		0,00
SIURB - ANHANGABAÚ - CT 210/22	245,15			-100%	-245,15		0,00
SIURB - EDUCAÇÃO		114.971,08	53.461,54		53.461,54	-54%	-61.509,54
SIURB - MOBILIDADE URBANA		1.618,25	701,43		701,43	-57%	-916,82
SIURB - DRENAGEM		2.639,80	477,33		477,33	-82%	-2.162,47
SIURB - REFORMA ESCOLAS - CT 128/21	7.915,91			-100%	-7.915,91		0,00
SIURB - REFORMA ESCOLAS REPASSE - CT 128/21	877,53			-100%	-877,53		0,00
SIURB - CONSTRUÇÃO ESCOLAS - CT 129/21	4,33			-100%	-4,33		0,00
FTMSP - PRAÇA DAS ARTES - CT 052/22	466,01	972,09	20.705,55	4343%	20.239,54	2030%	19.733,45
SMT - DESCOMPLICAS	608,82	866,41	1.203,95	98%	595,13	39%	337,54
SMDET - PROJETO NOVA SEDE	199,36	2.508,48	2.716,62	1263%	2.517,26	8%	208,14
SMPEd - PROJETO NOVA SEDE	201,14	10,46	2.895,76	1340%	2.694,63	27582%	2.885,30
SMSUB - VITÓRIA TÉCNICA CT 071/21	253,05			-100%	-253,05		0,00
SMADS - PROGRAMA REENCONTRO INTERVENÇÕES DIVERSAS			571,26		571,26		571,26
		3.767,22	168,52		168,52	-96%	-3.598,69
TOTAL OPERAÇÃO URBANA	6.415,49	3.027,17	1.135,85	-82%	-5.279,64	-62%	-1.891,32
OU ÁGUA BRANCA	6,50	0,00	16,84	159%	10,33		16,84
PROLONGAMENTO AURÓ SOARES - TAXA 2,5%	6,50		16,84	159%	10,33		16,84
OU ÁGUA ESPRAIADA	6.319,25	315,71	275,61	-96%	-6.043,65	-13%	-40,10
VIGILÂNCIA - TAXA 3%	77,95		4,84	-94%	-73,11		4,84
DESAPROPRIAÇÃO - TAXA 3%	539,55	315,71	263,10	-51%	-276,45	-17%	-52,61
OBRA HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL - TAXA 3%	0,00		7,67		7,67		7,67
LEILÃO DE CEPAC - TAXA 1%	5.701,75			-100%	-5.701,75		0,00
OU FARIA LIMA	89,73	2.711,46	843,40	840%	753,67	-69%	-1.868,06
PROJ. CORREDOR SANTO AMARO - TAXA 3%	11,65		581,33	4889%	569,67		581,33
PROJ. CICLOPASSARELA EUSÉBIO MATOSO - TAXA 3%	30,44		10,73	-65%	-19,71		10,73
DESAPROPRIAÇÃO - TAXA 3%	47,64	2.711,46	251,35	428%	203,71	-91%	-2.460,12
2) TOTAL CLIENTES EXTERNOS	16.668,62	18.250,11	18.318,31	10%	1.649,69	0%	68,20
MOBILIÁRIO URBANO - RELÓGIOS	7.486,34	8.025,29	8.022,60	7%	536,26	0%	-2,69
MOBILIÁRIO URBANO - ABRIGOS	9.182,28	10.224,82	10.295,71	12%	1.113,44	1%	70,89
3) TOTAL OUTRAS RECEITAS PRÓPRIAS	3.340,41	960,81	2.529,21	-24%	-811,21	163%	1.568,39
RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	924,61	948,86	2.082,84	125%	1.158,23	120%	1.133,98
OUTRAS	605,58	11,95	32,28	-95%	-573,31	170%	20,33
IMPOSTOS COMPENSADOS	1.810,22		414,09	-77%	-1.396,13		414,09

Fonte: Relatório de Acompanhamento – Questionário de Acompanhamento 2023

No que tange à variação anual, observa-se um incremento de 96% nas receitas próprias, o que equivale à um acréscimo de R\$60.758 mil. Isso porque as receitas próprias recebidas em 2023 foram de R\$124.268 mil contra uma realização de R\$63.510 mil em 2022. Todavia, com relação ao planejado no CDI, observa-se que houve uma frustração de receita de 34%, ou seja, contra um resultado planejado de R\$189.516 mil, tem-se efetivamente um valor arrecadado de R\$124.268 mil.

Principais desvios em relação à meta de fluxo de caixa das Receitas Próprias:

- i. SIURB - Educação: O impacto mais significativo ocorreu nas receitas previstas das obras de Educação, com recebimentos inferiores ao planejado em R\$ 61.509 mil, sendo prorrogadas as execuções para 2024.
- ii. SIURB - Fiscalização OAES: O mesmo aconteceu com as Obras de Artes Especiais, com execução menor no valor de R\$ 25.883 mil.
- iii. FTMS - Praça das Artes: O valor positivo de R\$ 19.733 mil de recebimento das obras da Praça das Artes, foi repassado à contratada, registrado em custos com Serviços de Terceiros – Obras.
- iv. SIURB – Gerenciamento de Autódromo: Os valores das obras da Praças das Artes e do Autódromo, apesar de significativos, são na maior parte para repasse às contratadas, lançados nos custos com Serviços de Terceiros – Obras. Ou seja, o valor positivo de R\$ 9.012 mil foi em sua maior parte repassado às contratadas.

Cumpramos ressaltar que os valores de repasses às contratadas das obras da Educação, cujos contratos foram assinados com a SPObras, ingressam através de emissão de nota de débito, assim não transitam pelas receitas e despesas operacionais.

Despesas de custeio em geral

A tabela abaixo traz os desembolsos referentes ao realizado nos exercícios de 2022, 2023 e o projetado para 2023 no CDI.

Fluxo de Caixa - Demonstrativo das Despesas 2023 - Comparativos							
Despesas R\$ Mil	2022 Real	2023		Real 2023 x Real 2022		Real 2023 x Previsto 2023	
		Previsto CDI	Real	Variação %	Variação Mil	Variação %	Variação Mil
TOTAL DO SADIN ITEM 5 - CUSTEIO	50.364,78	157.818,99	118.231,77	135%	67.866,99	-25%	-39.587,23
5.1 - Despesas com Pessoal	35.444,61	67.004,43	48.560,19	37%	13.115,58	-28%	-18.444,24
5.1.1 - Salários	17.306,55	33.013,01	24.580,17	42%	7.273,62	-26%	-8.432,84
5.1.2 - Encargos	8.714,10	16.825,56	12.352,10	42%	3.638,00	-27%	-4.473,46
5.1.3 - 13º Salário	1.321,89	3.070,78	1.766,01	34%	444,12	-42%	-1.304,77
5.1.4 - Férias	1.653,48	2.590,66	1.730,58	5%	77,10	-33%	-860,08
5.1.5 - Vale Refeição	1.228,13	2.306,54	1.767,02	44%	538,89	-23%	-539,52
5.1.6 - Vale Alimentação	1.295,94	2.290,62	1.855,76	43%	559,82	-19%	-434,86
5.1.7 - Pensão Alimentícia	36,24	46,07	29,44	-19%	-6,80	-36%	-16,63
5.1.8 - Plano de Saúde	1.829,16	3.214,44	2.341,74	28%	512,58	-27%	-872,70
5.1.9 - Seguro de Vida	339,04	974,43	654,69	93%	315,65	-33%	-319,75
5.1.10 - Condições em Folha	458,32	787,67	405,89	-11%	-52,42	-48%	-381,78
5.1.11 - Rescisões Contratuais	377,44	333,03	815,05	116%	437,61	145%	482,02
5.1.12 - Reclamações e Acordos Trab	12,30	0,00	0,00	-100%	-12,30		0,00
5.1.15 - Vale Transporte	83,23	155,76	100,19	20%	16,96	-36%	-55,57
5.1.16 - Assistência Odontológica	134,01	275,86	161,55	21%	27,54	-41%	-114,31
5.1.17 - Outros desembolsos com pessoal	654,79	1.120,00	0,00	-100%	-654,79	-100%	-1.120,00
5.2 - Serviços de Terceiros	4.125,10	61.510,12	27.055,30	556%	22.930,20	-56%	-34.454,83
5.2.1 - Informática	1.117,19	2.636,51	1.894,33	70%	777,13	-28%	-742,18
5.2.3 - Limpeza	489,27	1.007,45	793,55	62%	304,29	-21%	-213,90
5.2.4 - Manutenção/Conservação Predial	128,34	132,45	202,35	58%	74,01	53%	69,91
5.2.6 - Correios	1,11	1,67	0,25	-77%	-0,86	-85%	-1,42
5.2.7 - Serviços Reprográficos	6,07	4,00	0,00	-100%	-6,07	-100%	-4,00
5.2.8 - Locação de Veículos	1.284,00	5.041,81	5.455,82	325%	4.171,82	8%	414,00
5.2.9 - Publicidade	16,49	16,12	7,53	-54%	-8,96	-53%	-8,58
5.2.10 - Consultoria/Assessoria	79,70	1.116,80	69,63	-13%	-10,07	-94%	-1.047,17
5.2.11 - Outros serviços de terceiros	1.002,93	51.553,32	18.631,83	1758%	17.628,90	-64%	-32.921,49
5.3 - Material de Consumo	164,98	274,56	243,43	48%	78,45	-11%	-31,14
5.3.1 - Material de Escritório	32,00	85,74	83,50	161%	51,51	-3%	-2,24
5.3.2 - Copo e Cozinha	67,70	84,29	95,35	41%	27,65	13%	11,07
5.3.3 - Higiene e Limpeza	44,03	70,26	38,31	-13%	-5,72	-45%	-31,95
5.3.4 - Outros material de consumo	12,10	22,62	11,87	-2%	-0,23	-48%	-10,75
5.3.5 - Uniformes e EPs	9,16	11,65	14,39	57%	5,24	24%	2,74
5.4 - Despesas Gerais	3.478,45	10.243,48	28.292,40	713%	24.813,95	176%	18.048,92
5.4.1 - Aluguél de Imóveis		1.680,00	0,00		0,00	-100%	-1.680,00
5.4.2 - Aluguél de Equipamentos	238,22	180,81	160,43	-33%	-77,79	-11%	-20,38
5.4.5 - Viagens e Estadia	16,88	19,44	5,04	-70%	-11,84	-74%	-14,40
5.4.6 - Transporte	0,36	2,58	1,36	275%	0,99	-47%	-1,22
5.4.9 - Telefone	5,79	237,07	240,64	4055%	234,85	2%	3,57
5.4.10 - Ações Judiciais	46,27	315,34	28,40	-39%	-17,87	-91%	-286,94
5.4.11 - Obras e Projetos	2.980,70	7.553,83	27.334,38	817%	24.353,68	262%	19.780,55
5.4.12 - Multas	34,66	88,05	144,12	316%	109,47	64%	56,08
5.4.13 - Outras despesas gerais	155,58	166,36	378,03	143%	222,45	127%	211,67
5.5 - Tributárias	7.151,64	18.786,39	14.080,45	97%	6.928,81	-25%	-4.705,94
5.5.1 - PIS/COFINS	2.254,81	6.260,47	3.976,78	76%	1.721,97	-36%	-2.283,70
5.5.2 - ISS	888,04	972,30	975,94	10%	87,89	0%	3,63
5.5.4 - IR/CSLL	939,76	3.072,25	3.072,25	227%	2.132,50	0%	0,00
5.5.5 - Taxas	0,23	0,00	0,21	-10%	-0,02		0,21
5.5.7 - Outros Desembolsos Tributários	2.757,62	8.053,51	5.155,60	87%	2.397,98	-36%	-2.897,91
5.5.8 - Despesas Financeiras e Bancárias	311,18	427,85	899,67	189%	588,49	110%	471,82

Fonte: Relatório de Acompanhamento – Questionário de Acompanhamento 2023

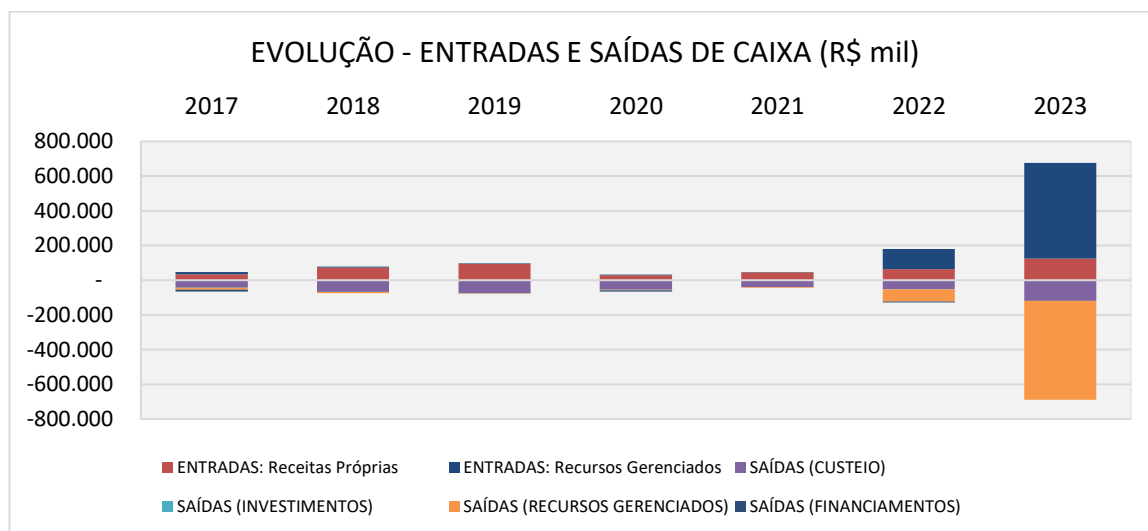
Com relação ao realizado 2023, a empresa apresentou um aumento de 135% nas despesas de custeio em geral, o que equivale a um crescimento de R\$ 67.867 mil. No entanto, quando comparado à meta CDI, houve economia de 25%, ou seja, os desembolsos foram R\$ 39.587 mil abaixo do previsto.

Principais desvios em relação à meta de fluxo de caixa das despesas de Custeio em Geral:

- i. **Despesas com Pessoal:** Com relação ao ano anterior, houve um acréscimo nos desembolsos de 37%, que corresponde ao total de R\$13.116 mil. Deve-se levar em conta as razões descritas no resultado econômico, que no ano de 2023 houve grande incremento de mão de obra, justificado pelo aumento do volume de trabalho atribuídos à SPObras. Houve ainda o impacto pelo pagamento de reajuste de 4,52% negociado no Acordo Coletivo de Trabalho - ACT 2024/2023, pagos a partir de novembro/2023 com valores acumulados retroativos a maio/2023. Em comparação ao planejado, houve uma economia de R\$18.444 mil, que corresponde a 28% do total. Essa economia decorre basicamente das contratações de mão de obra previstas no início do ano e não concretizadas de imediato. Apesar da aprovação para a reestruturação organizacional, com a criação de novos empregos em comissão e das admissões através do Processo Seletivo Simplificado para contratação de mão de obra temporária, as ações foram ocorrendo ao longo do ano. O pagamento previsto no valor de R\$1.120 mil a título de Participação nos Lucros e Resultados também deixou de ser desembolsado em 2023, sendo prorrogado para 2024.
- ii. **Serviços de Terceiros:** Comparado ao ano anterior apresentou um incremento relevante de R\$22.930 mil no grupo, correspondendo a 556%. As duas rubricas que impactaram esse acréscimo foram Locação de Veículos e Outros Serviços de Terceiros, respectivamente R\$4.171 mil e R\$17.629 mil. Este trata do Contrato de serviços de apoio às atividades de gerenciamento e supervisão de obras da Secretaria Municipal de Educação, cujos desembolsos no total de R\$17.109 mil se iniciaram em janeiro/2023. Em comparação ao planejado, havia a expectativa de contratação destes serviços de apoio para as demais obras, porém em 2023 só avançou para obras da educação, gerando uma economia de R\$32.922 mil para o ano de 2023.

- iii. Despesas Gerais: Comparado ao ano anterior apresentou um incremento de R\$24.814 mil no grupo, correspondendo a 713%. A rubrica que impactou esse acréscimo foi Obras e Projetos, onde estão alocados os custos com execução de obras e projetos, que apresentaram desembolsos mais robustos somente em 2023, com o advento dos contratos assinados pela SPObras. No planejado havia a expectativa de devolução de R\$3.027 mil do saldo dos recursos da Fórmula 1 e R\$4.526 mil de execução de obras e projetos para SMPES, SMDDET, SMIT e Praça das Artes. No realizado, houve um desembolso total de R\$27.334 mil, destinados aos pagamentos das obras e projetos do Autódromo, R\$4.665 mil, Praça das Artes, R\$18.207 mil, e R\$3.052 mil para as demais secretarias supracitadas.
- iv. Tributárias: Foram inferiores ao planejado porque as receitas, base de cálculo para os impostos, também foram inferiores ao que se previa no CDI.

Evolução das entradas e saídas de caixa



Fonte: Elaboração própria

Apesar de ter consumido um total de R\$ 11.642 mil de caixa no ano de 2023, é possível perceber uma clara tendência de crescimento das entradas e também das saídas a partir do exercício de 2021, com incremento das entradas de receitas próprias de R\$ 18.158 mil no ano de 2022 em relação ao ano anterior (aumento de 40% sobre 2021). Em continuidade à tendência de alta, as entradas de receitas próprias de 2023 apresentaram um aumento de R\$

60.738 mil em relação ao ano anterior (aumento de 96% sobre 2022).

Acompanhando o crescimento das entradas de receitas próprias, as saídas de custeio apresentaram incremento de R\$ 10.921 mil no ano de 2022 em relação ao ano anterior (aumento de 28% sobre 2021). Em continuidade à tendência de alta, as saídas de custeio de 2023 apresentaram um aumento de R\$ 67.867 mil em relação ao ano anterior (aumento de 135% sobre 2022).

Meta De Pessoal

Status: Atingido

Despesa de Pessoal	TOTAL 2022	TOTAL 2023	2022 vs 2023	Meta 2023	% da Meta - 2023
3.1 - Quantidade de Pessoal *	169	177	8	206	86%
CLT: contrato por tempo indeterminado	145	154	9	182	
Estatutário: diretor (estatuto social)	5	5	0	5	
Servidor público cedido por outro ente: Servidor Público Municipal	18	18	0	18	
Servidor público cedido por outro ente: Servidor Público Estadual	1	0	-1	1	

Fonte: SADIN / Elaboração Própria

(*) A meta quantitativa do CDI 2023 não leva em consideração os seguintes vínculos: Conselheiros Administrativos, Conselheiros Fiscais, Desligados, Estagiários, Aprendizes e Contratados por Tempo Determinado.

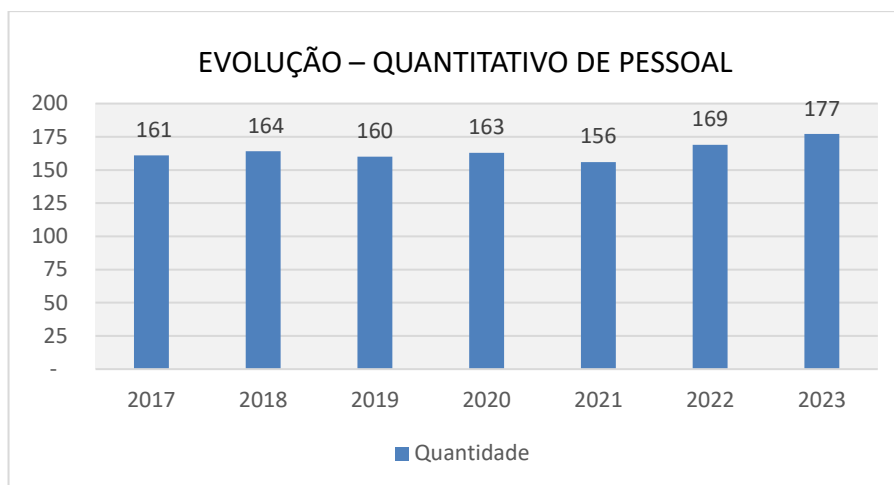
Despesa de Pessoal	TOTAL 2022	TOTAL 2023	2022 vs 2023	Meta 2023	% da Meta - 2023
Total de Pessoal - Folha de pagamento (R\$ Mil)	34.929	40.667	16%		
CLT: contrato por tempo indeterminado	28.326	33.149	17%		
Estatutário: conselho administrativo (estatuto social)	580	560	-3%		
Estatutário: conselho fiscal (estatuto social)	152	142	-7%		
Estatutário: diretor (estatuto social)	1.297	1.662	28%		
Estagiário	257	494	92%		
Servidor público cedido por outro ente: Servidor Público Municipal	3.495	4.501	29%		
Servidor público cedido por outro ente: Servidor Público Estadual	321	159	-50%		
Desligado	502	0	-100%		
3.2 - Fluxo de Caixa - rubrica 5.1 - Total Despesas de Pessoal	35.445	48.560	37%		
(-) rubrica 5.1.11 - Rescisões Contratuais	377	815	116%		
(-) rubrica 5.1.12 - Reclamações e Acordos Trabalhistas	12	0	-100%		
= Fluxo de Caixa - Despesas de Pessoal a serem consideradas para análise da Meta CDI 2023 **	35.055	47.745	36%	66.671	71,61%

Fonte: SADIN / Elaboração Própria

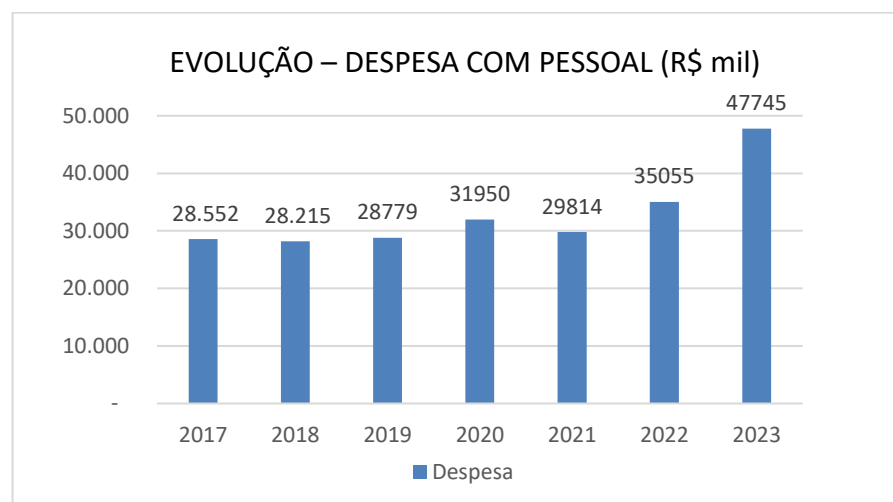
(**) A meta de despesa de pessoal considera os desembolsos com todos os vínculos. Para fins de apuração é considerado o montante declarado pela companhia no Fluxo de Caixa reportado via SADIN. Para o cálculo do montante não se considera as despesas das rubricas 5.1.11 Rescisões Contratuais e 5.1.12 Reclamações e Acordos Trabalhistas.

A SPObras encerrou o período com 177 vínculos frente a uma meta de 206. As despesas

também ficaram abaixo do projetado, alcançando 71,61% da meta. Com relação ao quantitativo de pessoal a empresa aumentou 8 vínculos de 2022 para 2023.



Fonte: Elaboração Própria



Fonte: Elaboração Própria

Os gráficos referentes à evolução do quantitativo e das despesas com pessoal relevam tendência de crescimento a partir do ano de 2021. Em 2023, houve um crescimento bastante significativo, de R\$12.690 mil, equivalente à 36% de aumento. Cumpre destacar novamente que em 2023 deu-se início às admissões dos empregados temporários do processo seletivo simplificado realizado em 2022, que resultou na homologação de 100 candidatos classificados; ocorreu o ingresso de 50 empregados no mês de fevereiro e de outros 35 ao longo do segundo semestre. Ainda, contribuindo para esse crescimento, ocorreram aumentos e ajustes de cargos ao longo do ano, aprovados na Reestruturação Organizacional da empresa. Além disso, em novembro foi aplicado reajuste de 4,52%

negociado no Acordo Coletivo de Trabalho 2023-2024, concedido sobre os salários e vales refeição e alimentação, retroativo à data base maio. Tal fato ocorreu pois a SPObras tinha como missão entregar cerca de 800 equipamentos escolares reformados, com manutenção corretiva executada, além da entrega no decorrer de 2024 de 16 novas unidades iniciadas em 2023.

O quadro a seguir apresenta as principais cláusulas vigentes do acordo coletivo:

Acordo Coletivo	% ou Valor (R\$)	Observações
Último reajuste aplicado	4,52% (a partir de novembro/2023, retroativo à maio/2023)	O ACT 2023/2024 esteve em negociação durante 2023. Reajuste concedido após aprovação em RD.
Adicional de horas extras	As horas extras serão remuneradas da seguinte forma: a) 70% (setenta por cento) para as horas extras trabalhadas de segunda-feira a sábado; b) 100% (cem por cento) para as horas extras trabalhadas em domingos, feriados, dias pontes já compensados e dias declarados como de ponto facultativo. 1º - As horas extras integrarão os cálculos de pagamento do Descanso Semanal Remunerado - DSR's, férias, décimo terceiro salário, Fundo de Garantia por Tempo de Serviço - FGTS, aviso-prévio e os recolhimentos das contribuições devidas ao sistema de seguridade social. 2º - Serão pagos, os vales transportes decorrentes da prestação de horas extras realizadas aos sábados, domingos, feriados e aos dias pontes já compensados sem custo para o empregado, no mês posterior ao período apurado, juntamente com a distribuição mensal.	ACT 2023/2024
Adicional Noturno	50% (cinquenta por cento) sobre a hora diurna, pelas horas noturnas trabalhadas e compreendidas no período entre as 22h00 (vinte e duas horas) de um dia e 5h00 (cinco horas) do dia seguinte, sendo a hora noturna correspondente a 52m30s (cinquenta e dois minutos e trinta segundos).	ACT 2023/2024.
Auxílio Alimentação	R\$ 517,78/mês: a participação do empregado no custo é conforme tabela por faixa salarial.	O ACT 2023/2024 esteve em negociação durante 2023. Reajuste concedido após aprovação em RD
Vale Refeição	R\$ 38,64/diária: concedida 22 diárias/mês, perfazendo um total de R\$850,10 a;m; a participação do empregado no custo é conforme tabela por faixa salarial. O ACT 2023/2024 esteve em negociação durante 2023. Reajuste concedido após aprovação em RD .	R\$ 38,64/diária: concedida 22 diárias/mês, perfazendo um total de R\$850,10 a;m; a participação do empregado no custo é conforme tabela por faixa salarial. O ACT 2023/2024 esteve em negociação durante 2023. Reajuste concedido após aprovação em RD
Auxílio Creche	Reembolso Creche: De acordo com a Portaria 3296 de 03.09.1986 do MTE: será concedido à empregada mãe, o reembolso integral, limitado a 02 (dois) Salários Mínimos, ao pagamento da Creche/Berçário, onde estiver matriculado, até o 6º mês de nascimento; ou de acordo com a Cláusula § 1º do ACT:	ACT 2023/2024

	<p>será concedido à empregada mãe o benefício de auxílio pós-natalício, de forma alternativa, não cumulativamente, ao reembolso creche/berçário, acima descrito, no valor de 01 (um) salário mínimo por dependente de 0 (zero) a 6 (seis) meses de idade.</p> <p>A empregada-mãe que optar pela prorrogação da licença maternidade, prevista na Lei nº 11.770/2008, fará jus ao benefício, até o 4º mês, nos termos da referida Lei.</p> <p>Aux.Educ.Complementar, concedido aos empregados: até 01 (um) salário-mínimo por filho de 6 (seis) meses a 6 (seis) anos, 11 (onze) meses e 29 (vinte e nove) dias, matriculado em escola particular. Será concedido ao empregado com filho, pessoal com deficiência mental e/ou motora, mensalmente, o valor de até 03 (três) salários-mínimos, baseado em relatório médico e atualizado anualmente.</p>	
Auxílio Funeral	Até 6 (seis) salários-mínimos vigentes para custear despesas com funeral pais e filhos dos empregados.	ACT 2023/2024
Incentivo à Educação e Aprimoramento Profissional	<p>Ao empregado que cursar nível superior (graduação), extensão universitária, técnico profissionalizante/modular, em instituição de ensino reconhecida pelo MEC/CAPES e em curso compatível com as atividades da área de atuação da carreira do empregado.</p> <p>A empresa pagará mensalmente, uma parcela da mensalidade, limitada a 12 parcelas/ano, conforme tabela por faixa salarial.</p>	ACT 2023/2024
Assistência Médica	Aos empregados que aderirem aos planos privados ou em grupos, para si e seus dependentes legais, a empresa reembolsará uma parcela da mensalidade, conforme tabela faixa salarial e faixa etária.	ACT 2023/2024
Assistência Médica Pais	Aos empregados que haviam incluídos os pais como dependentes no plano de saúde da empresa até 28/ fevereiro/23, não sendo mais aceitas inclusões de pais, após a referida data. A empresa reembolsa uma parte da mensalidade, conforme tabela faixa salarial.	ACT 2023/2024
Assistência Odontológica	A SPObras concede aos empregados e seus dependentes legais, com participação da empresa no custeio do plano (R\$ 43,06 por usuário) em 85%, para titulares e dependentes.	ACT 2023/2024
Ajuda de Custo Transporte Intermunicipal	Aos empregados que utilizam ônibus fretados ou de linha regular de transporte coletivo interurbano. Reembolso do valor que exceder 6% do salário do empregado.	ACT 2023/2024
Seguro de Vida e Acidentes Pessoais	Ao empregado que optar expressamente por este benefício mediante participação com o pagamento de 20% da taxa cobrada pela seguradora (2,37% do valor nominal do salário).	ACT 2023/2024

Fonte: Relatório de Acompanhamento – Questionário de Acompanhamento 2023

Plano De Investimentos

Status: Não Satisfatório

Investimento	Descrição	Realizado em 2023 R\$ Mil	Meta 2023 R\$ Mil	% Realizado em relação ao projetado 2023	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
Hardware/Software	04 Notebook Tela LED De 14 Polegadas Full HD (1920x1080), Processador i5-1135G7, 16GB De Memória DDR4 3200Mhz, SSD 256GB PCIe NVMe, Webcam 720p, Intel Wi-Fi 6 AX201 Ax 2x2 MU-MIMO Nvp +Bluetooth 5 WW With 2 Antennas, Leitor De Impressão Digital, Leitor de Smartcard, Teclado Retroiluminado, Windows 10 Pro 64.	32	32	100%	-
Hardware/Software	04 SWITCH C 48 PORTAS GIGABIT 4X SFP NETWORK ESSENTIALS LAYER 3 GERENCIÁVEL MPN: C9200L-48T-4G-E-BR	116	142	82%	aquisição de 08 Switch Tipo 8 L2 Switch com 48 portas 1GbE + 2 portas 10GbE SFP
Hardware/Software	Impressora Multifuncional Plotter designjet T 830 36° - colorida com scanner - USB	25	25	100%	-
Hardware/Software	02 Switch Core Leaf Cisco N9K-C93180YC-FX, 48 Portas, CPU 6 Core, Sistema De Memória 64 GB, Potência De 260W, 1/10/25 – Gbps.	-	505	0%	licitação em 2024
Hardware/Software	Servidor Rack com 2 Processadores Intel Xeon Gold 6338 2G, 32C/64T, 11.2GT/s, 48M Cache; 256Gb De Memória DDR4-2933; 14 Unidades De HD de 2.4TB SAS 10k cada; Controladora PERC H755, Intel X710-T4L Quad Port 10GbE BASE-T; Broadcom 5719 Quad Port 1GbE BASE-T Adapter; Fontes Redundantes, iDRAC 9 Enterprise, Garantia de 5 anos On-site	180	180	100%	-
Hardware/Software	Servidor Rack com 2 Processadores Intel Xeon Gold 6326 2.9G, 16C/32T, 11.2GT/s, 24M Cache; 128Gb De Memória DDR4-2933; 2 Unidades De HD de 2.4TB SAS 10k cada; 6 Unidades De HD de 12TB SAS 7.2k cada; Controladora PERC H755, Intel X710-T4L Quad Port 10GbE BASE-T; Broadcom 5719 Quad Port 1GbE BASE-T Adapter; Fontes Redundantes, iDRAC 9 Enterprise, Garantia de 5 anos On-site	130	130	100%	-

Investimento	Descrição	Realizado em 2023 R\$ Mil	Meta 2023 R\$ Mil	% Realizado em relação ao projetado 2023	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
Hardware/Software	Computador Desktop HP EliteDesk 805 G6 SFF, com 2 monitores de 21.5 polegadas e placa de vídeo dedicada 2GB, AMD Ryzen7 PRO 4750G 3.60G 8 cores 65W, Memória de 16GB DDR4 3200Mhz, SSD de 256GB PCIe NVMe M.2 + HD 1TB SATA 7200RPM, AMD Radeon R7 430 2GB LP 2DP PCIe x16 64bit GFX, DVD-RW, Placa de rede Wireless Wi-Fi 6 + Bluetooth 5, Rede 10/100/100, Auto falante interno, Teclado e Mouse com fio, Windows 10 Professional 64. Garantia de 36 meses On-site. Acompanha 2(dois) Monitores de 21.5 Polegadas LED IPS com Ajuste de Altura, Rotação, HP P22a 100 unidades em 2023 e 50 unidades em 2024	880	820	107%	100 microcomputadores. tipo 1. Lenovo thinkcentre m80s gen1 Intel i7-10700 10ª. geração 16gb ddr4 2.933mhz (2x8gb) 512gb ssd m.2 nvme nvidia. gt 730 2gb gddr5 Intel wireless wifi 6 ax. teclado e mouse Lenovo fonte alimentação 310w 92% - Windows 11 professional - monitor Lenovo s24e-03 23,8" pol. 1920x1080- 1x hdmi com cabo.
Hardware/Software	Aquisição de sistema – solução de gestão, fiscalização e visão situacional de contratos	0	5500	0%	contrato assinado em 2024
Hardware/Software	Licença perpétua Microsoft Project	0	44	0%	prorrogado para 2024
Hardware/Software	Licença perpétua Software profissional de design gráfico para Windows	0	3	0%	prorrogado para 2024
Hardware/Software	Implantar solução de backup em nuvem com armazenamento	29	50	58%	contrato assinado em 2023, pago 7 medições em 2023
Móveis e Utensílios	Aquisição de 03 Smart TV e Suporte pedestal	30	30	100%	-
Móveis e Utensílios	Aquisição de 50 cadeiras opercional espaldar médio com encosto e braços reguláveis	50	50	100%	-
Móveis e Utensílios	Aquisição de 01 sofá em couro e 1 frigobar 47 litros + 1 arquivo	6	6	109%	-
Móveis e Utensílios	Aquisição de Móveis e Utensílios para reposição de baixas e novos postos de trabalho	0	180	0%	-

Fonte: Relatório de Acompanhamento – Questionário de Acompanhamento 2023 – Anexo 1 - Investimentos

Produtos

Status: Não Satisfatório

Ação	Descrição	Realizado em 2023 R\$ Mil	Meta 2023	% Realizado em relação ao projetado 2023	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
Corredor Aricanduva	Conclusão do Projeto Executivo, Atualização do estudo ambiental e programas ambientais com avanço de 45% em 2023; Remanejamentos variados ENEL com avanço de 17% em 2023; Desapropriações com avanço de 86% em 2023; UGP - Gerenciamento; Execução de OAE - Avenida Ragueb Choffi, com avanço de 14% em 2023; Execução de Obras de Sistemas com avanço de 14% em 2023; Serviços de Auditoria do BIRD com avanço de 33% em 2023; Execução de Obras do Corredor com avanço de 3% em 2023 e 50% em 2024	3.061,85	100%	3,9%	Os projetos foram concluídos e a licitação da obra foi analisada e aprovada pelo Banco Mundial para a Licitação das obras em 2024. Licitação das obras no 2º semestre de 2024
Requalificação Itapeperica da Serra	Av. Elaboração de 25% do Projeto Executivo em 2022 e 75% em 2023, estudo ambiental de áreas contaminadas, Sistemas, Interferências, Execução de Obras do Corredor com avanço de 016% em 2023 e 84% em 2024	2.344,69	25%	8,8%	Projetos básicos concluídos, projetos executivos 70 % executados, obra licitada em 2022, porem não contratada em 2023 por falta de empenho.
Requalificação Avenida Imirim	da Elaboração de 33% do Projeto Executivo em 2022 e 67% em 2023 Remoção de Interferências, Sistemas, Estudos ambientais, execução das obras do corredor com avanço de 16% em 2023 e 84% em 2024	17.325,02	67%	80,1%	Projetos básicos concluídos, projetos executivos 70 % Executados obra licitada em 2022. Obra contratada final de 2023.
Requalificação Avenida Bueno	Elaboração de 33% do Projeto Executivo em 2022 e 67% em 2023 Remoção de Interferências, Sistemas, Estudos ambientais, execução das obras do corredor com avanço de 16% em 2023 e 84% em 2024	1.920,91	33%	12,6%	Projetos básicos concluídos, projetos executivos 70 % Executados obra licitada em 2022, porem não contratada em 2023 por falta de recursos.
Requalificação Avenida Amaro	da Elaboração do Projeto Executivo com avanço de 100% em 2023; Remanejamento de Santos Interferências; Estudo Ambiental,	-	100%	0,0%	Foram executadas 70% das obras em 2023 do trecho da Av. JK até a Rua Afonso Brás, totalizando aproximadamente 1,0 km. Trecho 1 finalizado em 2024

Ação	Descrição	Realizado em 2023 R\$ Mil	Meta 2023	% Realizado em relação ao projetado 2023	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
Corredor Leste - Trechos 1	RadialElaboração do projeto Executivo com avanço de 50% em 2023; Execução de obras do corredor com avanço de 4% em 2023 e 96% em 2024; Desapropriações com avanço de 28% em 2023; Sistemas, Remanejamento de Interferências com avanço de 15% em 2023 e 85% em 2024, Ambiental com avanço de 100% em 2024	4.980,75	50%	9,8%	Projetos básicos concluídos, projetos executivos em 70 %. Obra licitada em 2022, porem não contratada por falta de recursos
Corredor Leste - Trechos 2	RadialElaboração do projeto Executivo com avanço de 80% em 2023; Remanejamento de Interferências com avanço de 100% em 2024; Desapropriações com avanço de 50% em 2023	-	80%	0,0%	Licitação dos projetos licitado em 2023, porem o contrato não foi assinado por falta de empenho.
Terminal Itaim	Elaboração do projeto Executivo com avanço de 100% em 2023; Desapropriações com avanço de 67% em 2023; execução de obras do terminal com avanço de 30% em 2024	-	100%	0,0%	Licitação dos projetos licitado em 2023, porem o contrato não foi assinado por falta de empenho.
TERMINAL PARELHEREIROS	Elaboração do Projeto do Terminal	-	100%	0,0%	A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
TERMINAL ANHANGUERA SPTRANS	Elaboração do Projeto do Terminal	-	100%	0,0%	A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
Requalificação Avenida Interlagos	daElaboração de 33% do Projeto Executivo em 2023e 67% em 2024; Remoção de Interferências, Execução de obras co corredor com avanço de 11% em 2023 e 89% em 2024	1.811,22	33%	5,9%	Elaboração do projeto básico em 2022, projeto executivo em 2023, licitação em dez 2022 a obra não foi contratada por falta de empenho.
Ponte Graúna Gaivotas	-Projeto segmento 2 e ambiental segmentos 1, 2 e 3, com avanço de 12% em 2022 e 88% em 2023; Projeto segmento 1 e 3, com avanço de 100% em 2023; Programas ambientais segmentos 1, 2 e 3 com avanço de 50% em 2024; Remanejamentos ENEL segmentos 1, 2 e 3 com avanço de 100% em 2024, Desapropriações Segmentos, 1, 2 e 3, HIS para reassentamento com avanço de 50% em 2024, Execução de obras segmentos 1, 2 e 3 com avanços de 15% em 2023 e 33% em 2024	3.095,25	88%	12,3%	" Projetos básicos e executivos 70% executados em 2023.
Chucri Zaidan	Execução das Obra, inclui enterramento ENEL , Projeto Executivo, Estudos Ambientais, com avanços de 10% em 2023 e 71% em 2024; Desapropriações, Passivos Ambientais, Remediação, Execução de Obras com avanço de 8% em 2023 e 92% em 2024	128,07	10%	0,3%	A obra foi licitada em 2023 e por falta de empenho a obra não foi iniciada no ano de 2023.

Ação	Descrição	Realizado em 2023 R\$ Mil	Meta 2023	% Realizado em relação ao projetado 2023	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
Praça das Artes - Fase 3	2023- Execução de Obras complementares com avanço de 100%	64.713,50	100%	268,5%	As obras foram executadas.
Requalificação Calçadas - Triângulo Histórico (Fases 1 e 2)	Projeto Fases 1 e 2 + ATO, execução de 67% em 2023 33% em 2024, Arqueologia fase 1, com avanço de 58% em 2023 e 42% em 2024; Arqueologia fase 2, com avanço de 38% em 2023 e 62% em 2024; Remoção de Interferências; Supervisão Ambiental, Nivelamento de tampas e eventuais remanejamentos ENEL com avanço de 100% em 2023; Obra e mobiliário Fases 1 e 2 com avanço de 10% em 2023 e 90% em 2024	1.335,49	67%	3,2%	Obra em execução.
Calçada - Quadrilátero República (fase 3)	Projeto fase 3 + ATO, com avanço de 88% em 2023 e 12% em 2024; Arqueologia com avanços de 71% em 2023 e 29% em 2024; Programa Ambiental com avanço de 75% em 2023 e 25% em 2024; Sinaliz. Turística - Obras com avanço de 100% em 2023; Supervisão Ambiental; Nivelamento de tampas e eventuais remanejamentos ENEL com avanço de 100% em 2024; Execução de obras fase 3 com avanço de 100% e, 2023	357,04	88%	4,3%	Readequação dos projetos conforme a o projeto do triângulo histórico. Enviado material para aprovação em CEF.
Autódromo José Carlos Pace	Execução dos Serviços de Manutenção Pista e Pit lane - Autodromo de Interlagos. Estes serviços incluem recapeamento de parte da pista, instalação de equipamentos de segurança e recomposição de sinalização, dentre outros	128.791,68	100%	2433,0%	Obra executada.
Gerenciamentos - Corredor Aricanduva	Gerenciamento da implantação do Corredor Aricanduva com avanços de 7% em 2023	-	100%	0,0%	Obra não licitada. Termo de Referência submetido à apreciação do BIRD
Canalização / Reservatório de Detenção do córrego Água dos Brancos (Capão Redondo) e Corredor de ônibus na Av. Carlos Caldeira Filho - Desapropriações (Reservatório e Canalização)	Execução de Obras de Canalização / Reservatório de Detenção do córrego Água dos Brancos (Capão Redondo) e Corredor de ônibus na Av. Carlos Caldeira Filho - Desapropriações (Reservatório e Canalização)	-	100%	0,0%	Obras em execução
Reservatório dos Machados (bacia do rio Aricanduva) - Obra	Execução de Obras do Reservatório dos Machados (bacia do rio Aricanduva) - Obra	-	100%	0,0%	Elaboração dos materiais técnicos para licitação, tratativas com a CEF para a licitação das obras.

Ação	Descrição	Realizado em 2023 R\$ Mil	Meta 2023	% Realizado em relação ao projetado 2023	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
Córrego do Tanquinho	Execução de Obras do Córrego do Tanquinho	-	100%	0,0%	A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
Drenagem da Bacia do Córrego Água Branca	Execução do projeto do Córrego Água Branca, com avanço de 100% em 2023; Estudos ambientais com avanço de 100% em 2024; Execução das Obras com avanço de 100% em 2024	-	100%	0,0%	Projeto contratado em execução, previsão término 2024
Drenagem complementar dos Córregos Sumaré e Água Preta	Projeto Complemento Drenagem das Galerias dos Corregos Sumaré, Água Preta e outros, com avanço de 100% em 2023	-	100%	0,0%	Projetos licitados porém sem empenho, aguardando para contratação.
Prolongamento Av. Auro Soares de Moura Andrade	Elaboração dos Projetos Executivos com avanços de 39 % em 2023 e 61% em 2024; Programas Ambientais com avanço de 25% em 2024; Investigação Ambiental de Áreas contaminadas com avanço de 50% em 2024; Material expropriatório fase 1, com avanço de 100% em 2024; Prolongamento da Av. Auro Soares de Moura Andrade - estudos ambientais e licenciamento com avanço de 70% em 2023 e 30% em 2024; Desapropriação fase 1 e 2 com avanço de 100% em 2024; Execução de Obras com avanço de 25% em 2024	75,65	39%	2,0%	O projeto sofreu ajustes na questão da passagem inferior, uma vez que foi inviabilizada devido a continuidade da operação da linha férrea, portanto está sendo estudado uma nova solução para transposição da Av. Auro para a Zona Norte
Reembolso honorários periciais (Viário) (OUCAE)	Reembolso de honorários sobre serviços de desapropriações com avanços de 78% em 2023 e 7% em 2024	-	78%	0,0%	Não há recurso em OUCAE, o leilão foi 2022 porém para licitar precisa concluir o processo de rescisão dos contratos anteriores
Canalização e Viário, não inclui HIS)	Execução de Obras de Canalização e Viário com avanço de 14% em 2023 e 86% em 2024; Blocos A, B, C, D e E	-	14%	0,0%	Aguardando encerramento dos contratos para licitação das obras/projetos
Remedição de áreas contaminadas (Parque, Canalização e Viário, não inclui HIS)	Remedição de áreas contaminadas (Parque, Canalização e Viário, não inclui HIS), Blocos A, B, C, D, e F	-	100%	0,0%	Aguardando encerramento dos contratos para licitação das obras/projetos

Ação	Descrição	Realizado em 2023 R\$ Mil	Meta 2023	% Realizado em relação ao projetado 2023	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
APOIO AO GERENC. E FISC. (Parque, Canalização e Viário, não inclui HIS)	Serviços de Apoio ao Gerenciamento e Fiscalização, com avanços de 100% em 2024, Blocos A, B, C, D, E, F e G	-	15%	0,0%	APOIO AO GERENC. E FISC. (Parque, Canalização e Viário, não inclui HIS)
Investigações confirmatórias de áreas contaminadas	Investigações de Confirmação de Áreas Contaminadas no Ambito da OUCAE, com avanço de 33 % em 2023 e 33% em 2024	-	33%	0,0%	Não há recurso em OUCAE, o leilão foi 2022 porém para licitar precisa concluir o processo de rescisão dos contratos anteriores
Corredor - Avenida Santo Amaro	Execução das Obras com avanços de 73% em 2023 e 27% em 2024; Estudos de Contaminação de área, Apoio a Operação de Tráfego, Serviços de Fiscalização, Enterramento de Redes, Desapropriações, Readequação de Imóveis	19.456,09	73%	0,0%	Os projetos não foram iniciados em 2023 devido a contratada requerer reajuste.
Ciclo passarela Bernardo Goldfarb	Conclusão do projeto e ambiental, com avanço de 27% em 2023; Execução de obras e ambiental com avanço de 58% em 2023 e 42% em 2024	-	27%	0,0%	Os projetos foram finalizados e a obra foi licitada.
Boulevard JK	Elaboração dos Projetos Executivos e Estudos ambientais com avanços de 100% em 2023.	-	100%	0,0%	A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
Minhocão - Acessos	Elaboração do Projeto Executivo; Ambiental, Eventuais Remanejamentos ENEL, Execução de Obras , com avanço de 100% em 2024	-	100%	0,0%	Projeto em Execução
Descomplicas -	Implantação do Descomplica, Itaim Paulista, Parelheiros, Santo Amaro, Mooca, Ipiranga TCA, Cidade Tiradentes, Ipiranga, Pinheiros, Pirituba-Jaraguá	7.487,18	100%	6,3%	"executados em SPObras (Cidade Tiradentes, Ipiranga, Freguesia do ó e Lapa)
Intervenções Integradas nas Margens do Riacho do Ipiranga	Execução de Obras e outras intervenções nas Márgens do Riacho do Ipiranga	-	100%	0,0%	A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
OAE AV. INTERLAGOS X SABARÁ	Elaboração de Projeto de OAE Av. Interlagos x Sabará	-	100%	0,0%	A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras

Ação	Descrição	Realizado em 2023 R\$ Mil	Meta 2023	% Realizado em relação ao projetado 2023	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
Manutenção e construção de escolas	Portaria 4	1.665,50	100%	0,5%	Em execução
Manutenção e construção de escolas	Portaria 6	148.591,05	100%	13,8%	Em execução
Manutenção de CEU's - Portaria 03	Manutenção de 26 CEUS , Lotes 1 a 34	206.477,29	100%	68,1%	Em execução
Manutenção na Unidades Educacionais	Manutenção na Unidades Educacionais - Lotes 1 a 85	355.342,86	100%	56,3%	Em execução
Portaria 03					
CEU Parelheiros/Paulistano	Manutenção na Unidades Educacionais	52.735,88	100%	168,8%	Em execução
Novas Unidades	Portaria 03				
	Construção de escolas - Lotes 1 a 17	85.976,44	100%	32,1%	Em execução
Pista de Skate	Construção de Pista de Skate - Lotes 1 a 7	6.385,00	100%	99,4%	Em execução
Quadras	Redeequação de Quadra Poliesportiva, Lotes 1 a 8	8.900,00	100%	98,5%	Em execução
CEU Parelheiros/Paulistano	Aquisição de projetores para Planetarios	34.430,38	100%	53,8%	Em execução
CEU Parelheiros	Adquação do Planetario do CEU Parelheiros	4.437,32	100%	13,1%	Em execução
Ponte Jurubatuba	Remanejamento de Interferências com avanço de 18% em 2023; Desapropriações com avanço de 80% em 2023; Estudos ambientais com avanços de 29% em 2023 e 71% em 2024; Execução das obras com avanço de 32% em 2024; Elaboração do Projeto	1.910,58	19%	12,1%	Os projetos foram concluídos e a obra foi licitada em 2023. Não iniciada por falta de empenho.
Alargamento Avenida Teotônio Vilela	Remanejamento de Interferências; Desapropriações, Elaboração do Projeto com avanço de 100% em 2023; Estudos ambientais e obras de alargamento da avenida	778,67	33%	17,8%	Projetos concluídos e obra licitada.
INSPEÇÃO	INSPEÇÃO EXTRAORDINÁRIA	-	100%	0,0%	
37 - RECUPERAR 160 OAE	ANÁLISE TÉCNICA DE DOCUMENTOS RESULTANTES DOS SERVIÇOS DE INSPEÇÃO ESPECIAL DE OBRAS DE ARTE ESPECIAIS COM ÁREA DE TABULEIRO DE ATÉ 1.000 a 20.000 M²; Análise e Validação Estrutural, Credenciamento para execução de Ensaios, Diagnósticos, Atividades de Campo e Laboratório	-	100%	0,0%	Em execução
Nova Marginal	Desapropriações com avanço de 100% em 2023; Elaboração do Projeo	-	100%	0,0%	Anteprojeto concluído, licitação na modalidade integrada foi publicada, foi paralizada por ordem judicial.

Ação	Descrição	Realizado em 2023 R\$ Mil	Meta 2023	% Realizado em relação ao projetado 2023	Riscos à Execução conforme Compromisso / Justifique o resultado apresentado
Parque D. Pedro II	Elaboração do Projeto com avanço de 60% em 2023 e 40% em 2024; Desapropriação; Projeto Funcional	-	60%	0,0%	A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras, foi para SPParcerias
Obras de Alargamento de Beíçola - Pontilhão	Obras de Ampliação de Obras de Arte Especiais com avanços de 25% em 2023 e 50% em 2024; Estudo Ambiental, Remanejamento Interferências, Reassentamentos	-	50%	0,0%	Projetos executados e obras em execução.
Recuperação de 160 Estruturais	Unidades Execução dos serviços de obras de substituição das juntas de dilatação e outros reparos – LOTES 1 A 59	15.949,07	100%	3,9%	Em execução.
Recuperação de 160 Estruturais	Unidades Execução dos serviços de recuperação e reforço estrutural de 43 OAE's; Execução de serviços de recuperação funcional de 125 unidades estruturais; Execução de serviços de recuperação funcional de 135 unidades estruturais; Registro de preços para serviços de zeladoria em OAEs.	90.378,09	100%	28,6%	Em execução.
RENATURALIZAÇÃO IPIRANGA	CÓRREGO Elaboração do Projeto com avanço de 100% em 2023	-	100%	0,0%	A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
37 - RECUPERAR 160 OAE	"OAE - Inspeções especiais em Obras de Arte Especiais - fase 4"); Inspeções Rotineiras; Inspeções em Obras de Arte Especiais	-	1%	0,0%	A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
OAE - INSPEÇOES TÚNEIS	Realização de Inspeções em Túneis	-	100%	0,0%	A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras
OAE - GESTAO DE ATIVOS	Realização de Gestão de Ativos de OAE's	-	100%	0,0%	Em Execução
ESTUDOS AMBIENTAIS PARA LICENCIAMENTO DE OBRAS VIÁRIAS	Estudo Ambiental para licenciamento das obras de Urbanização/caminhabilidade no Jd. Lapena; Julio Mesquida; Cruzeiro do Sul, Jaguaré, Remédios, Casa Verde, Vila Maria, Bandeiras, Freguesia do Ó, Tatuapé, Eusébio Matoso, Gazeta do Ipiranga, Grande São Paulo, Cidade Jardim, Viaduto Glicério, Viaduto Alcântara Machado	-	100%	0,0%	Não tem estudo Ambiental
Reforma do Corredor Brooklin	Diadema-Elaboração do Projeto Básico e Executivo com avanço de 90% em 2023 e 10% em 2024	-	90%	0,0%	A Fiscalização da Intervenção foi retirada da SP:Obras

Fonte: Relatório de Acompanhamento – Questionário de Acompanhamento 2023 – Anexo 2 - Produtos

Indicadores

Status: Não Satisfatório

Indicador	Descrição	Realizado em 2023	Meta 2023	Interpretação	Explicações sobre o desempenho em 2023
MOBILIDADE - Prazo	Entrega total dos produtos: Corredor Aricanduva; Requalificação Av. Itapecerica da Serra; Requalificação da Avenida Imirim; Requalificação Avenida Amador Bueno; Requalificação da Avenida Santo Amaro; Requalificação da Avenida Interlagos, Corredor Radial Leste - Trecho 1, Corredor Itaim- São Matheus, Terminal São Matheus, Terminal Itaim, Terminal Itaquera, Terminal Parelheiros, Terminal Anhanguera, Terminal Santana, Terminal Perus, Corredor Avenida Carlos Caldeira Filho, Reformas de Abrigos, Reforma Corredor Diadema-Brooklin	70%	100%	Quanto mais alto melhor	1- Projetos concluídos e as obras licitadas. (Requalificação Av. Itapecerica da Serra; Requalificação da Avenida Imirim; Requalificação Avenida Amador Bueno; Requalificação da Avenida Santo Amaro; Requalificação da Avenida Interlagos, Corredor Radial Leste - Trecho 1,). 2- Saiu da SPObras (Corredor Itaim- São Matheus, Terminal São Matheus, Terminal Parelheiros, Terminal Anhanguera, Terminal Santana, Terminal Perus, Reforma Corredor Diadema-Brooklin). 3- Obras em Andamento (Terminal Itaquera, Corredor Avenida Carlos Caldeira Filho 4- Projetos em Andamento (Terminal Itaim, Reformas de Abrigos) 5- Preparando para Licitação (Corredor Aricanduva)
MOBILIDADE - Valor Orçado	Varição entre o valor orçado no Plano Tático e o efetivamente realizado dos produtos: Corredor Aricanduva; Requalificação Av. Itapecerica da Serra; Requalificação da Avenida Imirim; Requalificação Avenida Amador Bueno; Requalificação da Avenida Santo Amaro; Requalificação da Avenida Interlagos, Corredor Radial Leste - Trecho 1, Corredor Itaim- São Matheus, Terminal São Matheus, Terminal Itaim, Terminal Itaquera, Terminal Parelheiros, Terminal Anhanguera, Terminal Santana, Terminal Perus, Corredor Avenida Carlos Caldeira Filho, Reformas de Abrigos, Reforma corredor Diadema-Brooklin	14%	0%	Quanto mais próximo a zero melhor	-

Indicador	Descrição	Realizado em 2023	Meta 2023	Interpretação	Explicações sobre o desempenho em 2023
INTERVENÇÕES NO SISTEMA VIÁRIO + OBRAS DE ARTE - Prazo	Entrega total dos produtos: Ponte Graúna - Gaivotas; Ligação Viária Pirituba - Lapa; Chucru Zaidan; Inspeções Obras de Arte Especiais; Inspeções Especiais; Inspeções Especiais Programa de Manutenção; Apoio Técnico, Viaduto 9 de Julho, Ponte Jurubatuba, Alargamento Avenida Teotônio Vilela, Ponte Santos Dumont, Nova Marginal, Parque D. Pedro II, Pontilhão Beizola	6%	100%	Quanto mais alto melhor	1- Projetos concluídos e as obras licitadas.(Ponte Jurubatuba, Alargamento Avenida Teotônio Vilela, Nova Marginal; Chucru Zaidan). 2- Saiu da SPObras (Parque D. Pedro II). 3- Obras em Andamento (Pontilhão Beizola; Ligação Viária Pirituba - Lapa) 4- Projetos em Andamento (Inspeções Obras de Arte Especiais; Inspeções Especiais; Inspeções Especiais Programa de Manutenção; Apoio Técnico) 5- Preparando para Licitação ()
INTERVENÇÕES NO SISTEMA VIÁRIO + OBRAS DE ARTE - Valor Orçado	Varição entre o valor orçado no Plano Tático e o efetivamente realizado dos produtos: Ponte Graúna - Gaivotas; Ligação Viária Pirituba - Lapa; Chucru Zaidan; Intervenções Obras de Arte Especiais; Inspeções Especiais; Inspeções Especiais Programa de Manutenção; Apoio Técnico, Viaduto 9 de Julho, Ponte Jurubatuba, Alargamento Avenida Teotônio Vilela, Ponte Santos Dumont, Nova Marginal, Parque D. Pedro II, Pontilhão Beizola	6%	0%	Quanto mais próximo a zero melhor	-
INTERVENÇÕES DIVERSAS - Prazo	"Entrega total dos produtos: Praça das Artes - Fase 2; Requalificação Calçadas - Triângulo Histórico (Fases 1 e 2); Calçada - Quadrilátero República (fase 3); Autódromo José Carlos Pace; Gerenciamentos - Corredor Aricanduva; Projeto BIM; Minhocão - Acessos	100%	100%	Quanto mais alto melhor	1- Projetos concluídos e as obras licitadas. 2- Saiu da SPObras (). 3- Obras em Andamento (Requalificação Calçadas - Triângulo Histórico (Fases 1 e 2)) 4- Projetos em Andamento (Calçada - Quadrilátero República (fase 3); Gerenciamentos - Corredor Aricanduva (Projeto BIM; Minhocão - Acessos) 5- Preparando para Licitação () 6- Obra concluída (Praça das Artes - Fase 2)

Indicador	Descrição	Realizado em 2023	Meta 2023	Interpretação	Explicações sobre o desempenho em 2023
INTERVENÇÕES DIVERSAS - Valor Orçado	Variação entre o valor orçado no Plano Tático e o efetivamente realizado dos produtos: Praça das Artes - Fase 2; Requalificação Calçadões - Triângulo Histórico (Fases 1 e 2); Calçadão - Quadrilátero República (fase 3); Autódromo José Carlos Pace; Gerenciamentos - Corredor Aricanduva[; Projeto BIM; Minhocão - Acessos	212%	0%	Quanto mais próximo a zero melhor	-
OPERAÇÃO URBANA ÁGUA BRANCA - Prazo	Entrega total dos produtos: Drenagem complementar dos Córregos Sumaré e Água Preta e Prolongamento Av. Auro Soares de Moura Andrade	3%	100%	Quanto mais alto melhor	1- Projetos concluídos e as obras licitadas.(Córregos Sumaré e Água Preta). 2- Saiu da SPObras (). 3- Obras em Andamento () 4- Projetos em Andamento (Prolongamento Av. Auro Soares de Moura Andrade; Córrego Água Branca) 5- Preparando para Licitação () 6- Obra concluída ()
OPERAÇÃO URBANA ÁGUA BRANCA - Valor Orçado	Variação entre o valor orçado no Plano Tático e o efetivamente realizado dos produtos: Drenagem complementar dos Córregos Sumaré e Água Preta e Prolongamento Av. Auro Soares de Moura Andrade	2%	0%	Quanto mais próximo a zero melhor	-
OPERAÇÃO URBANA CONSORCIADA ÁGUA ESPRAIADA- Prazo	Entrega total dos produtos: Prolongamento da Avenida Roberto Marinho; Parque do Chuvisco; Reembolso honorários periciais; Bloco A, B, C, D, E e F - PROJETOS (Parque, Canalização e Viario, não inclui HIS); Bloco A e B - remedição de áreas contaminadas (Parque, Canalização e Viario, não inclui HIS); Bloco A, B e C - ACOMP. AMBIENTAL (Parque, Canalização e Viario, não inclui HIS); Bloco A, B, C, D, E e F - APOIO AO GERENC. E FISC. (Parque, Canalização e Viario, não inclui HIS); Investigações confirmatórias de áreas contaminadas; Desapropriações - Encargos INSS (Viário); Desapropriações - Reembolso custas judiciais (HIS); Desapropriações e serviços técnicos profissionais para a OUCAE e Serviços de Vigilância (OUCAE)	0%	100%	Quanto mais alto melhor	Aguardando rescisão dos contratos para licitar os projetos/obras

Indicador	Descrição	Realizado em 2023	Meta 2023	Interpretação	Explicações sobre o desempenho em 2023
OPERAÇÃO URBANA CONSORCIADA ÁGUA ESPRAIADA - Valor Orçado	Variação entre o valor orçado no Plano Tático e o efetivamente realizado dos produtos: Prolongamento da Avenida Roberto Marinho; Parque do Chuvisco; Reembolso honorários periciais; Bloco A, B, C, D, E e F - PROJETOS (Parque, Canalização e Viario, não inclui HIS); Bloco A e B - remedição de áreas contaminadas (Parque, Canalização e Viario, não inclui HIS); Bloco A, B e C - ACOMP. AMBIENTAL (Parque, Canalização e Viario, não inclui HIS); Bloco A, B, C, D, E e F - APOIO AO GERENC. E FISC. (Parque, Canalização e Viario, não inclui HIS); Investigações confirmatórias de áreas contaminadas; Desapropriações - Encargos INSS (Viário); Desapropriações - Reembolso custas judiciais (HIS); Desapropriações e serviços técnicos profissionais para a OUCAE e Serviços de Vigilância (OUCAE)	0%	0%	Quanto mais próximo a zero melhor	-
OPERAÇÃO URBANA CONSORCIADA FARIA LIMA - Prazo	"Entrega total dos produtos: Largo da Batata - Fase III; Corredor - Avenida Santo Amaro; Corredor Avenida Santo Amaro - desapropriação; Ciclo passarela Eusébio Matoso; Ciclopasseira Panorama; Largo da Batata - Fases 1 e 2; Ligação Faria Lima - Bandeirantes; Boulevard JK e Terminal Pinheiros	34%	100%	Quanto mais alto melhor	1- Projetos concluídos e as obras licitadas. 2- Saiu da SPObras (Ciclopasseira Panorama; Ciclopasseira Eusébio Matoso). 3- Obras em Andamento (Avenida Santo Amaro) 4- Projetos em Andamento (Corredor Avenida Santo Amaro) 5- Preparando para Licitação (Largo da Batata - Fase III; Ligação Faria Lima - Bandeirante) 6- Obra concluída (Largo da Batata - Fases 1 e 2)
OPERAÇÃO URBANA CONSORCIADA FARIA LIMA - Valor Orçado	Variação entre o valor orçado no Plano Tático e o efetivamente realizado dos produtos: Largo da Batata - Fase III; Corredor - Avenida Santo Amaro; Corredor Avenida Santo Amaro - desapropriação; Ciclo passarela Eusébio Matoso; Ciclopasseira Panorama; Largo da Batata - Fases 1 e 2; Ligação Faria Lima - Bandeirantes; Boulevard JK e Terminal Pinheiros	34%	0%	Quanto mais próximo a zero melhor	-

Indicador	Descrição	Realizado em 2023	Meta 2023	Interpretação	Explicações sobre o desempenho em 2023
Reforma e Recuperação de Unidades Escolares-Prazo	Entrega da Reforma/Manutenção de 1.100 unidades Educacionais	35%	100%		1- Projetos concluídos e as obras licitadas.() 2- Saiu da SPObras (). 3- Obras em Andamento () 4- Projetos em Andamento () 5- Preparando para Licitação () 6- Obra concluída ()
Construção de novas Unidades Educacionais - Prazo	Construção de 22 Novas Unidades Educacionais	32%	100%	Quanto mais alto melhor	Projetos concluídos, aguardando recurso para licitação das obras
Serviços de Drenagem -Prazo	Canalização de córregos, construção de reservatórios de contenção, PRA's, Programa de Gestão de Ativos, plantio compensatório, compensação ambiental, renaturalização do córrego Ipiranga, Programa de Manutenção de Sistemas de Drenagem, Inspeções e Recuperações de Galerias	0%	100%	Quanto mais alto melhor	1- Projetos concluídos e as obras licitadas.(Reservatório Moooca 2, PRA Alessandro Allori, PRA Guaiáúna, PRA Jaboticabal, PRA Giuliani, Microdrenagem Aricanduva, PRA Antenor Batista). 2- Saiu da SPObras (renaturalização do córrego Ipiranga, Programa de Manutenção de Sistemas de Drenagem, Inspeções e Recuperações de Galerias). 3- Obras em Andamento (Reservatório Morro do S) 4- Projetos em Andamento () 5- Preparando para Licitação (Piscinão dos Machados) 6- Obra concluída ()

Fonte: Relatório de Acompanhamento – Questionário de Acompanhamento 2023 – Anexo 3 - Indicadores

Acompanhamento dos Instrumentos de Governança Corporativa e Desenvolvimento Sustentável

Por meio de sua Política de Governança Corporativa, de 03 de julho de 2018, a SPObras incorpora princípios que objetivam preservar e otimizar seu valor econômico, contribuindo para a qualidade de gestão da organização, sua perenidade e o atingimento de suas metas. O processo de governança da SPObras conta com o envolvimento de seus controladores, do Conselho de Administração, órgãos de fiscalização e controle e demais partes interessadas. Seguindo as diretrizes da OCDE sobre Governança Corporativa para Empresas de Controle Estatal, quaisquer obrigações e responsabilidades exigidas da SPOBRAS em termos de serviços, que extrapolem os padrões inerentes ao seu mercado de atuação, apenas serão acatadas caso sejam determinadas por meio de Leis ou regulamentações, com a sua divulgação ao público em geral.

A governança da SPObras é orientada pelo princípio da transparência, sendo promovida a divulgação de resultados, transações e demais informações que não tenham caráter confidencial. A gestão do conhecimento e manutenção de registros são componentes essenciais para a adequada governança corporativa. Para tanto, as políticas e procedimentos da SPObras são devidamente documentados, com a manutenção de registros para fins de auditoria e fiscalização.

A responsabilidade final pela adequada gestão do processo de Governança Corporativa é do Conselho de Administração, que realiza o acompanhamento da sua adequada implementação e execução por meio de relatórios que propiciam o monitoramento regular do desempenho da SPObras. Seguindo o princípio da equidade, a SPObras promove suas relações com partes interessadas, de forma isonômica, levando em conta seus direitos, deveres, necessidades e expectativas.

Como parte de seu processo de Governança Corporativa, A SPObras adota os seguintes preceitos:

- A SPObras não será isenta da aplicação dos processos de fiscalização e obtenção de licença, de acordo com os ditames legais.
- As relações comerciais com entidades financeiras estatais ou de economia mista serão estabelecidas em nível estritamente comercial.

- Realização de uma auditoria externa anual independente, de acordo com as recomendações da OCDE.
- Busca pelos mesmos padrões de contabilidade e auditoria exigidos para empresas de capital aberto, promovendo a divulgação de informações financeiras e não-financeiras de acordo com padrões internacionais amplamente reconhecidos.
- Manter sob sua estrutura uma área de apoio à gestão de empreendimentos (PMO – Project Management Office – Escritório de gestão de Projetos), que será responsável por desenvolver e/ou manter atualizados seus processos de gestão de acordo com as melhores práticas de mercado e os preceitos do PMI – Project Management Institute.
- Divulgação ao público dos objetivos da SPObras e suas realizações.
- Divulgação pública de sua estrutura de controle.
- Divulgação dos riscos operacionais a que está sujeita e como estes são geridos.
- Divulgação de auxílios financeiros recebidos do Estado, incluindo garantias e compromissos assumidos em nome da Estatal.
- Divulgação de transações materiais realizadas com partes relacionadas.

Como parte do seu compromisso com a Transparência, Responsabilidade e Eficiência, a SPObras mantém, em seu sítio, na aba “Acesso à Informação”, informações de interesse relevante nos aspectos institucionais, ações e programas, compras públicas, auditorias, desempenho institucional, políticas da SPObras, dentre outras. No “link” Políticas da SPObras, é possível consultar documentos relativos à Políticas de Compliance, de Destinação de Resultados, de Gestão de Riscos e Controle Interno, de Governança Corporativa, de Transações com Partes Relacionadas, de Transparência e de Auditoria Interna.

Plano De Trabalho Do Conselho Fiscal

Período	Tópico	Concluído	OBS
jan-23	Acompanhar Despesas de Pessoal: folha de pagamento e encargos, se está respeitando os acordos coletivos, identificar e acompanhar, se existente, a evolução de eventual passivo trabalhista; alocação do quadro de pessoal: verificar o quantitativo de funcionários da empresa, as áreas nas quais estão alocados e analisar a adequação deste quadro.	SIM	-
fev-23	Acompanhar e aprovar o Aditivo do CDI - Plano Tático (em novembro e fevereiro).	SIM	-
mar-23	Análise do Passivo: verificar se os critérios adotados para provisões, bem como para contabilização de créditos a receber como de liquidação duvidosa, são compatíveis com a forma prevista na legislação vigente e estão adequadamente registrados; acompanhar e avaliar a evolução do passivo judicial; atentar ao impacto de passivos decorrentes de demandas judiciais.	SIM	-
abr-23	Acompanhar e solicitar que o SADIN - Sistema de Acompanhamento da Administração Indireta seja devidamente preenchido em conformidade com a Lei 13.303/2016, Decreto 53.916/2013, Lei de Transparência LC 131/2009, e Portaria SF nº 266/2016 – Semestral.	SIM	-
mai-23	Análise dos Prejuízos: acompanhar a evolução das despesas fixas e suas justificativas; verificar, na ocorrência de prejuízos acumulados, a possibilidade de redução do capital social; examinar a possibilidade de capitalização dos adiantamentos para futuro aumento de capital - AFAC.	SIM	-
jun-23	Fiscalização de Contratações: verificar regularidade das contratações sob o aspecto do processo licitatório, examinar demonstrativos de Valores a Receber.	SIM	-
jul-23	Análise do Relatório Anual decorrente do acompanhamento do Compromisso de Desempenho Institucional - CDI.	SIM	-
ago-23	Análise do Ativo: verificar a regularidade fiscal e de propriedade dos imóveis; verificar se as disponibilidades de caixa da empresa estão depositadas em instituições financeiras oficiais; examinar a composição do ativo não circulante e verificar a regularidade fiscal e de propriedades dos ativos; acompanhar a composição do ativo imobilizado; verificar a regularidade das coberturas de seguros.	SIM	-
set-23	Avaliar Plano de Investimento da empresa, Plano de Administração e execução do CDI.	SIM	-
out-23	Acompanhar e solicitar que o SADIN - Sistema de Acompanhamento da Administração Indireta seja devidamente preenchido em conformidade com a Lei 13.303/2016, Decreto 53.916/2013, Lei de Transparência LC 131/2009, e Portaria SF nº 266/2016 – Semestral.	SIM	-
nov-23	Acompanhar e aprovar o Aditivo do CDI - Plano Tático (em novembro e fevereiro).	SIM	-
dez-23	Acompanhar a implementação e aprovar as novas ferramentas e diretrizes trazidas pela Lei 13.303, de 30 de junho de 2016, em especial os seguintes itens: alterações no Estatuto Social; política de transação com partes relacionadas; política de divulgação de informações; política de distribuição de dividendos; código de conduta e integridade; auditoria interna; comitê de auditoria estatutária; comitê de elegibilidade; área de compliance.	SIM	-

Fonte De Dados

Documento	Período	Solicitação	Limite	Recebimento
Questionário	Anual 2023	SEI 6017.2024/0006759-3	28/06/2024 Já com dilação do prazo inicial	28/06/2024 via SEI
Atas Conselho de Administração	2023			Concluído
Atas Conselho fiscal	2023			Concluído
Preenchimento SADIN	Folha de pagamento	-	Até o dia 10 de cada mês	Dentro do prazo