

Senhor Presidente,

Apresentamos o relatório da Controladoria referente ao primeiro quadrimestre de 2024. Valemo-nos do Manual de Controle Interno 2022 do TCESP.

Verificamos o Portal da Transparência e o Relatório de Inconsistência do TCESP. Não houve discrepâncias nos repasses nem nos limites com a folha. Foi empenhado 88% do orçamento do quadrimestre. Considerando os limites para gastos em ano eleitoral, é provável que a devolução de duodécimos seja maior que no exercício passado – por volta de 3%.

O planejamento da Controladoria para o quadrimestre foi cumprido. O acompanhamento dos processos eletrônicos do exercício anterior está em execução, bem como a verificação da escrituração contábil.

A Controladoria elaborou 210 manifestações no quadrimestre;

Quanto às nossas atribuições, conforme art. 15 da lei 10.627/2022:

- Os planos orçamentários estão sendo cumpridos satisfatoriamente;
- Nossas recomendações têm sido atendidas nos autos em que exaradas.

Até o momento atendemos todas as requisições do TCESP. Entretanto, ainda não recebemos a fiscalização *in loco*.

Elaboramos matriz de acompanhamento de recomendações pendentes baseada nos acórdãos das contas de 2017 a 2021 da CMSA, bem como Relatório da SDG/TCESP referente às contas de 2022, opinando pela regularidade, com recomendações; e nosso arquivo:

Recomendação	Situação
Adequação orçamentária e devolução bimestral de duodécimos (TCESP 2014... SDG 2022)	Justificativas nas contas de 2022.
Adequação da proporção entre efetivos e comissionados	Concurso público homologado
Adequação dos gabinetes à estrutura física (Fiscalização 2021)	Em andamento no processo 8821/2023
Transparência do site (TCESP 2020 e SDG 2022). Atendimento aos critérios do questionário do Levantamento Nacional de Transparência Pública de 2023	Monitorada pela DTI
Divulgar os serviços da	Atendida



municipalidade no site da CMSA (Fiscalização TCESP 2022 A.2.2)	
Controle de ponto biométrico de todos servidores, inclusive comissionados (TCESP Contas 2017, 2021 e SDG 2022)	Não atendida
Correção dos achados da auditoria de processos eletrônicos	Apenas a recomendação quanto à execução do processo 4805/2022 não foi atendida. Foi cobrado terminantemente do fiscal.
SDG 2022 A.1.1 – Planejamento municipal	Não atendida
SDG 2022 A.1.2 – Acompanhamento orçamentário	Não atendida
SDG 2022 A.2 - Planejamento	Não atendida
SDG 2022 E.5 – Acompanhamento de contratos irregulares da PMSA	Não atendida

As recomendações da SDG indicam que o TCESP não considera suficientes a leitura em plenário como meio de fiscalização do executivo, sem providências ou órgão responsável. Têm-se ciência que a CMSA providenciará consultoria para acompanhamento de matérias fiscais.

Para sua ciência e, com manifestação quanto às recomendações pendentes, encaminhamento para divulgação no sítio eletrônico da CMSA.

Santo André, 02 de maio de 2024.

Kleberson Tavares Marques
Controlador Legislativo

