

Relatório Quadrimestral da Controladoria 2º Quadrimestre de 2025

Este relatório apresenta as principais atividades desenvolvidas pela Controladoria Legislativa no segundo quadrimestre de 2025, com base no Manual de Controle Interno do TCESP (2022).

Atividades Realizadas

- Emissão de 191 manifestações no quadrimestre.
- Atendimento às requisições do TCESP sobre contas anuais e contratos.
- Conclusão da verificação da escrituração contábil.
- Conclusão da revisão e acompanhamento dos processos referentes a 2024.
- Acompanhamento dos Relatórios de Inconsistências do TCESP. Não houve discrepâncias nos repasses e limites legais.

Recomendações Pendentes

Elaboramos matriz de acompanhamento de recomendações pendentes baseada nos acórdãos das contas de 2017 a 2023 da CMSA e nosso arquivo:

Recomendação	Situação
Adequação orçamentária e devolução bimestral de duodécimos (Contas 2014... Contas 2023)	Não atendida
Adequação da proporção entre efetivos e comissionados, com redução destes (Contas 2023)	Não atendida
Adequação dos gabinetes à estrutura física (Fiscalização 2021)	Não atendida
Transparência do site (Contas 2020; Contas 2022; Fiscalização 2023). Atendimento aos critérios do questionário do Levantamento Nacional de Transparência Pública de 2024	Monitorada pela DTI
Controle de ponto biométrico de todos	Não atendida



servidores, inclusive comissionados (Contas 2017, 2021 e 2023)	
Aperfeiçoar o planejamento orçamentário, especialmente as metas institucionais (Contas 2022 e 2023)	Não atendida
Acompanhamento orçamentário e de contratos irregulares do Executivo por comissão ou setor específico (Contas 2022 e 2023)	Não atendida
Incentivar a participação popular nas audiências públicas voltadas à elaboração das peças de planejamento; e encaminhar à Prefeitura relatório contendo as demandas da população, antes da elaboração do orçamento (Contas 2022 e 2023)	Não atendida
Adequações no controle patrimonial (Fiscalização 2023)	Foram regularizadas as pendências; no aguardo da realização de inventário.
Revisão da legislação previdenciária nos moldes das ECs 70/2012, 88/2015 e 98/2017 (Contas 2023)	Não atendida
Atualização dos assentos funcionais (Contas 2023)	Em execução pela GRH

Persistem pendências estruturais relevantes, especialmente em transparência, controle de pessoal e planejamento orçamentário. A Controladoria segue acompanhando as recomendações feitas em anos anteriores.

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

Santo André, 1 de setembro de 2025.

Kleberson Tavares Marques

Controlador Legislativo

