

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO****CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO****Divisão de Auditoria de Desenvolvimento Econômico, Urbano e Gestão**

Rua Líbero Badaró, 293, 23ª Andar - CJ B - Bairro Centro - São Paulo/SP - CEP 01009-000

Telefone: 3334-7417/1418

São Paulo, 16 de fevereiro de 2022.

À

São Paulo Turismo S/A (SPTuris)

Av. Olavo Fontoura, 1.209

Anhembi Parque, Santana

São Paulo/SP

CEP 02012-021

À Chefia de Gabinete**Ofício nº 011/2022/CGM-AUDI****ASSUNTO: Apresentação de servidores (Ordem de Serviço nº 024/2022/CGM-AUDI).***Referência:* Caso responda este Ofício, indicar expressamente o Processo nº 6067.2022/0003503-8.

Senhor(a) Chefe de Gabinete,

Para atendimento da finalidade prevista para o Sistema de Controle Interno no art. 74 da Constituição de 1988 e das respectivas competências legais constantes, sobretudo, na Lei Municipal 15.764 de 27 de maio de 2013, apresentamos ao(à) Senhor(a) os servidores **Thiago Marques Dutra** e **Fabio Oue Blaz**, que, sob a coordenação do primeiro, realizarão exames de auditoria, tendo por objeto a análise do processo licitatório do Pregão Eletrônico nº 026/2020 para formação da Ata de Registro de Preços nº 009/2021/SPTuris e a análise da contratação e execução do Contrato CCN/GCO nº 023/2021 referente à prestação de serviços de apoio operacional para atendimento parcelado a diversos eventos que entre si celebram a São Paulo Turismo S.A. (SPTuris) (CNPJ 62.002.886/0001-60) e a DKS Promoções e Eventos Ltda. (CNPJ 06.698.560/0001-48).

A equipe procederá, inicialmente, ao planejamento da auditoria e, então, será indicado o prazo previsto para a execução dos trabalhos.

Dessa forma, solicitamos a especial atenção do(a) Senhor(a) para que sejam fornecidos à referida equipe, no âmbito da respectiva empresa, todos os documentos, informações e recursos necessários ao desempenho do trabalho, observando os prazos por eles estipulados.

Atenciosamente,

Barbarah da Silva Dantas
Diretora de Divisão Técnica – DEUG
Controladoria Geral do Município

RF 843.743-2

Paula Yoshie Maeda
Coordenadora Substituta de Auditoria Geral
Controladoria Geral do Município
RF 856.655-1



Documento assinado eletronicamente por **Barbarah da Silva Dantas, Diretor(a) de Divisão Técnica**, em 17/02/2022, às 09:40, conforme art. 49 da Lei Municipal 14.141/2006 e art. 8º, inciso I do Decreto 55.838/2015



Documento assinado eletronicamente por **Paula Yoshie Maeda, Coordenador(a) Substituto(a)**, em 17/02/2022, às 15:02, conforme art. 49 da Lei Municipal 14.141/2006 e art. 8º, inciso I do Decreto 55.838/2015

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **058861511** e o código CRC **C820B19E**.

Referência: Caso responda este Ofício, indicar expressamente o Processo nº 6067.2022/0003503-8

SEI nº 058861511

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO****CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO****Núcleo de Auditor Municipal de Controle Interno 50**

Rua Líbero Badaró, 293, 19 Andar - Bairro Centro - São Paulo/SP - CEP 01009-000

Telefone: (11)3334-7417 / 3334-7418 / 3334-7415/ 3334-7431

PROCESSO 6067.2022/0003503-8**Solicitação CGM/AUDI/NAMCI50 Nº 059036680**

São Paulo, 21 de fevereiro de 2022.

À Chefia de Gabinete**Prezado(a) Sr(a). Chefe de Gabinete,**

Em função dos trabalhos de auditoria em curso nesta Unidade, solicitamos ao(à) senhor(a), com base nas atribuições conferidas pela Lei 15.764/2013 de 27/05/2013, determinar aos setores competentes a composição das informações e o encaminhamento dos processos abaixo elencados, os quais deverão estar à disposição dos auditores desta Controladoria Geral do Município até o dia **04/03/2022**.

1. Encaminhar os seguintes processos relacionados ao processo licitatório e contrato referente à prestação de serviços de apoio operacional para atendimento parcelado a diversos eventos que entre si celebram a São Paulo Turismo S.A. (SPTuris):
 - a. Processo nº 7210.2020/0000806-0 (processo licitatório do Pregão Eletrônico nº 026/2020)
 - b. Processo nº 7210.2021/0002834-9 (processo referente ao contrato CCN/GCO nº 023/2021)
 - c. Processos de pagamento do contrato nº CCN/GCO nº 023/2021

2. Informar as pessoas e setores responsáveis pela elaboração, análise e fiscalização dos processos de licitação e acompanhamento de contrato.

3. Inoformar as pessoas e setores responsáveis pelo controle interno (caso houver) da SPTuris.

Atenciosamente,

Thiago Marques Dutra

Coordenador da Equipe de Auditoria



Documento assinado eletronicamente por **Thiago Marques Dutra, Auditor(a) Municipal de Controle Interno**, em 21/02/2022, às 11:38, conforme art. 49 da Lei Municipal 14.141/2006 e art. 8º, inciso I do Decreto 55.838/2015

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **059036680** e o código CRC **08197E19**.

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO****CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO****Núcleo de Auditor Municipal de Controle Interno 50**

Rua Líbero Badaró, 293, 19 Andar - Bairro Centro - São Paulo/SP - CEP 01009-000

Telefone: (11)3334-7417 / 3334-7418 / 3334-7415/ 3334-7431

PROCESSO 6067.2022/0003503-8**Solicitação CGM/AUDI/NAMCI50 Nº 059726440**

São Paulo, 09 de março de 2022.

À Chefia de Gabinete

Prezado(a) Sr(a). Chefe de Gabinete,

Em função dos trabalhos de auditoria em curso nesta Unidade, solicitamos ao(à) senhor(a), com base nas atribuições conferidas pela Lei 15.764/2013 de 27/05/2013, determinar aos setores competentes o encaminhamento dos processos abaixo elencados, os quais deverão estar à disposição dos auditores desta Controladoria Geral do Município até o dia **23/03/2022**.

1. Solicito acesso ao documento Regulamento de Licitações e Contratos da SPTURIS e documentos vigentes adicionais utilizados nos processos licitatórios.
2. Solicito (caso houver) manual/instrução documentada utilizada nos processos de fiscalização dos contratos, onde detalha os procedimentos utilizados para recebimentos do objeto do contrato, medição, ateste e pagamento.
3. Solicito o organograma atualizado, discriminando nome e cargo dos responsáveis pela área.
4. Solicito planilha de custos detalhada referente ao contrato CCN/GCO nº 023/2021.

À Gerência de Auditoria Interna

5. Informar qual a atuação da Auditoria Interna nas compras e contratações de serviços, do processo licitatório, acompanhamento do contrato desde a entrada da demanda pelo setor requisitante até a medição e pagamento.
6. Informar quais as atividades periódicas (caso houver) realizadas pela estrutura de Auditoria Interna relacionada ao Pregão Eletrônico nº 026/2020 para formação da Ata de Registro de Preços nº 009/2021/SPTuris e da contratação e execução do Contrato CCN/GCO nº 023/2021.

Atenciosamente,

Thiago Marques Dutra
Coordenador da Equipe de Auditoria



Documento assinado eletronicamente por **Thiago Marques Dutra, Auditor(a) Municipal de Controle Interno**, em 09/03/2022, às 14:51, conforme art. 49 da Lei Municipal 14.141/2006 e art. 8º, inciso I do Decreto 55.838/2015

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **059726440** e o código CRC **BF67D666**.

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO****CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO****Núcleo de Auditor Municipal de Controle Interno 50**

Rua Líbero Badaró, 293, 19 Andar - Bairro Centro - São Paulo/SP - CEP 01009-000

Telefone: (11)3334-7417 / 3334-7418 / 3334-7415/ 3334-7431

PROCESSO 6067.2022/0003503-8**Solicitação CGM/AUDI/NAMCI50 Nº 060591432**

São Paulo, 28 de março de 2022.

À Chefia de Gabinete**Prezado(a) Sr(a). Chefe de Gabinete,**

Em função dos trabalhos de auditoria em curso nesta Unidade, solicitamos ao(à) senhor(a), com base nas atribuições conferidas pela Lei 15.764/2013 de 27/05/2013, determinar aos setores competentes o encaminhamento dos processos abaixo elencados, os quais deverão estar à disposição dos auditores desta Controladoria Geral do Município até o dia **13/04/2022**.

1- Solicito o histórico de eventos realizados, em Planilha Excel, para o período entre janeiro de 2019 até março de 2022 com as seguintes informações:

Nome do evento;

Órgão solicitante;

Datas do evento;

Empresa Contratada para fornecimento do Agente de Apoio Operacional - AO;

Número do Contrato;

Produtor Técnico responsável;

Número do Relatório Geral do Evento (RGE);

Quantidades de diárias de Agente de Apoio Operacional demandadas por dia de evento;

2- Informar se há uma projeção de demanda para o serviço de Agente de Apoio Operacional para atendimento dos eventos de 2022. Caso houver, solicito essa projeção de demanda mensal para o serviço de Apoio Operacional para atendimento dos eventos de 2022.

3- Descrever o processo de planejamento do evento, detalhando de todas as etapas e discriminando as áreas responsáveis, desde a solicitação do órgão até a finalização do evento.

4- Detalhar como é quantificado o número de diárias de Agente de Apoio Operacional a serem utilizadas no evento.

5- Descrever o processo de acompanhamento/fiscalização do serviço de Apoio Operacional, desde a sua solicitação, até o recebimento do objeto (serviço de apoio operacional)

6- Solicito os relatórios gerais de eventos (RGE) dos eventos referentes ao contrato CCN/GCO nº 023/2021.

7- Informar os principais motivos que justificam a diferença de valores unitários entre os contratos emergenciais (CCN/GCO nº 014/2020, CCN/GCO nº 074/2020 e CCN/GCO nº 080/2020), no valor unitário de R\$ 139,00 e do valor unitário do contrato atual (CCN/GCO nº 023/2021) de R\$ 229,97. Dentre os principais motivos esclarecer: alterações do escopo do objeto, alterações na planilha de custos, qualificação dos profissionais, etc.

8- Dentro do corpo técnico da SPTurismo há o cargo de Produtor Técnico de Eventos. Quais são suas atribuições e qualificações requeridas? Qual as principais diferenças entre as atribuições dos Produtores Técnicos de Eventos e o Agente de Apoio Operacional?

Atenciosamente,

Thiago Marques Dutra

Coordenador da Equipe de Auditoria



Thiago Marques Dutra
Auditor(a) Municipal de Controle Interno
Em 28/03/2022, às 11:26.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **060591432** e o código CRC **47162A02**.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Núcleo de Auditor Municipal de Controle Interno 50

Rua Líbero Badaró, 293, 19 Andar - Bairro Centro - São Paulo/SP - CEP 01009-000

Telefone: (11)3334-7417 / 3334-7418 / 3334-7415/ 3334-7431

PROCESSO 6067.2022/0003503-8

Solicitação CGM/AUDI/NAMCI50 Nº 063732701

São Paulo, 18 de maio de 2022.

À Chefia de Gabinete

Prezado(a) Sr(a). Chefe de Gabinete,

Em função dos trabalhos de auditoria em curso nesta Unidade, solicitamos ao(à) senhor(a), com base nas atribuições conferidas pela Lei 15.764/2013 de 27/05/2013, determinar aos setores competentes o encaminhamento dos processos abaixo elencados, os quais deverão estar à disposição dos auditores desta Controladoria Geral do Município até o dia **01/06/2022**.

1 - A partir resposta do Encaminhamento 063323306, referente ao item 1 da Solicitação 060591432 não foi possível receber o histórico no período de 2019 – 2022.

A Equipe de Auditoria considera que faz parte do escopo a análise do processo licitatório, bem como os estudos preliminares para confecção do termo de referência. A justificativa do quantitativo proposto e definição do lote baseou-se no histórico de utilização do contrato CCN/GCO nº 014/2020, portanto se torna cabível dentro dos procedimentos de auditoria a análise, contabilização e recálculo de dados anteriores que serviram de base para tomada de decisão.

No caso de impossibilidade de informar o histórico completo de 2019 a 2022. Solicita-se o histórico de utilização dos contratos CCN/GCO nº 014/2020, CCN/GCO nº 074/2020 e CCN/GCO nº 080/2020 todos celebrados com a empresa DKS Promoções e Eventos Ltda. (CNPJ 06.698.560/0001-48).

2 - Solicito os documentos elaborados conforme os fluxogramas (doc. 063156496) para os eventos da tabela abaixo, relativos ao contrato CCN GCO nº 023/2021 que contenham as informações: solicitação da secretaria com descrição do evento, a ordem de fornecimento enviada à contratada (DKS), documento de briefing e de estimativa de custos, relatório gestor com fotos.

Tabela 1 – amostra de eventos do contrato CCN GCO nº 023/2021

OF	NOME DO EVENTO
596	CARNAVAL 2022 - INFRA - SAMBÓDROMO

405	CUSTO INTERNO - DCE FEV2022
383	DISTRIBUIÇÃO DE CESTAS BÁSICAS
414	EVENTOS SMC 2022 - FEV I
338	NATAL 2021 - ÁRVORES DE NATAL
295	PLANEJAMENTO - EXPO INTERNACIONAL NOV
296	TAXA DE PRODUÇÃO - MARCHA PARA JESUS NOV
142	VIRADA ESPORTIVA 2021 - APOIO II
97	DIA MUNDIAL DAS FAVELAS - CUFA PARAISÓPOLIS
561	FEIRA DA CIDADANIA - PESSOA IDOSA MAIO

3 - Conforme termo de referência, no item 2 do Recebimento do Objeto, o serviço será atestado por documento assinado pelas partes:

Ao final da execução do serviço em cada evento, a DETENTORA comunicará por escrito ao funcionário responsável pela **fiscalização da Ata de Registro de Preços, que atestará em documento próprio**, assinado pelas partes, que a DETENTORA entregou a prestação, no prazo de até 15 (quinze) dias, contados da comunicação.

Solicito o documento de ateste assinado pelas partes para a amostra dos eventos da tabela 1 do item 2 desta solicitação.

4 - Em resposta ao item 5 da Solicitação de informações 060591432, foi informado que uma das formas de fiscalização envolve o envio de fotos pelo fornecedor dos apoios operacionais no evento e no posto combinado.

Essas fotos são anexadas em algum documento ou relatório para servir de base para o ateste? Caso positivo, responder:

Quem é o responsável a elaborar esse relatório fotográfico?

Favor enviar o relatório fotográfico para os eventos da tabela 1 acima.

5 - Solicito os Relatórios Gerais de Eventos da amostra de eventos do item 2 desta solicitação.

6 - Um dos quesitos para adoção de pregão eletrônico foi considerar o serviço de apoio operacional como “serviço comum”. Desta maneira, favor informar se foi pesquisado dentre outras entidades públicas contratação similar para integrar a pesquisa de preço.

7 - No histórico de ordens de fornecimentos emitidas (Doc. 063086045) dos 600 registros há 351 com data de início e/ou de término com o valor “00/01/00”, favor corrigir com as datas de início e término corretas.

8 - Nas secretarias solicitantes verificou-se eventos originários “SPTURIS”, favor esclarecer quem de fato seria a secretaria solicitante nesses casos.

9 - No histórico de utilização de AO foram encontrados eventos, vide tabela 2 abaixo, cujos títulos não envolvem atividades de execução do evento em si, mas para seu planejamento ou outras atividades similares, favor esclarecer que quais atividades envolvidas dos apoios operacionais para essas OFs e que tipo de eventos são esses que envolvem somente o planejamento, taxa de produção e custo interno.

Tabela 2 – amostra de eventos do contrato CCN GCO nº 023/2021

--	--

OF	NOME DO EVENTO
405	CUSTO INTERNO - DCE FEV2022
404	CUSTO INTERNO - DCE JAN2022
406	CUSTO INTERNO - DCE MAR2022
126	PLANEJAMENTO - EXPO INTERNACIONAL - SET
292	TAXA DE PRODUÇÃO - EXPO INTERNACIONAL NOV
293	TAXA DE PRODUÇÃO - EXPO INTERNACIONAL OUT
294	PLANEJAMENTO - EXPO INTERNACIONAL OUT
295	PLANEJAMENTO - EXPO INTERNACIONAL NOV
296	TAXA DE PRODUÇÃO - MARCHA PARA JESUS NOV
297	TAXA DE PRODUÇÃO - MARCHA PARA JESUS NOV

Atenciosamente,

Thiago Marques Dutra

Coordenador da Equipe de Auditoria



Thiago Marques Dutra
Auditor(a) Municipal de Controle Interno
Em 18/05/2022, às 10:59.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **063732701** e o código CRC **A68B1FD1**.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Núcleo de Auditor Municipal de Controle Interno 50

Rua Líbero Badaró, 293, 19 Andar - Bairro Centro - São Paulo/SP - CEP 01009-000

Telefone: (11)3334-7417 / 3334-7418 / 3334-7415/ 3334-7431

PROCESSO 6067.2022/0003503-8

Informação CGM/AUDI/NAMCI50 Nº 064875044

São Paulo, 06 de junho de 2022.

São Paulo Turismo

À Chefia de Gabinete

Prezada Sra. Elizabeth Lucchetti Fagundes,

Em complementação ao ofício inaugural (058861511), e tendo em vista a conclusão da etapa de planejamento dos trabalhos, apresento, para ciência da Unidade, as seguintes informações adicionais referentes à auditoria em andamento:

Escopo da auditoria:

Análise do **processo licitatório do Pregão Eletrônico nº 026/2020** para formação da Ata de Registro de Preços nº 009/2021/SPTuris e da contratação e execução do Contrato CCN/GCO nº 023/2021 referente à prestação de serviços de apoio operacional para atendimento parcelado a diversos eventos que entre si celebram a São Paulo Turismo S.A. (SPTuris) (CNPJ 62.002.886/0001-60) e a DKS Promoções e Eventos Ltda. (06.698.560/0001-48) (Processo nº 7210.2021/0002834-9).

Para a análise do processo licitatório serão considerados todos os documentos das fases interna e externa do certame (processo nº 7210.2020/0000806-0 - Licitação: Pregão Eletrônico-Registro de Preço), bem como o contrato emergencial CCN/GCO nº 080/2020 e histórico de eventos realizados para o período entre janeiro de 2019 até maio de 2022.

Dentre os aspectos a serem analisados no processo licitatório destacam-se: a análise das justificativas apresentadas nos estudos preliminares quanto a modelagem da licitação e contratação; a averiguação de existência de restrição a competitividade e a verificação da pesquisa de preço realizada e seus procedimentos.

Para a **análise da contratação e execução do Contrato CCN/GCO nº 023/2021** (processos nº 7210.2021/0002834-9 - Compras: Aacionamento de Ata de Registro de Preços Própria/Participante) referente à prestação de serviços de apoio operacional serão considerados os documentos do processo de aacionamento da Ata de Registro de Preços e seus processos de pagamento.

Dentre os aspectos a serem analisados na contratação e execução do contrato CCN/GCO nº 023/2021 destacam-se: a verificação da descrição do objeto e composição dos custos em comparação com o contrato anterior, a análise do processo de fiscalização e ateste do serviço e a verificação da conformidade dos processos de pagamento.

Os **procedimentos de execução da auditoria** estão programados, inicialmente, para serem finalizados até a data de **22/07/2022**. Após este período, a Equipe de Auditoria elaborará documento de auditoria que trará os resultados dos procedimentos de auditoria realizados durante a fase de execução e que, após revisão interna, será apresentado à Unidade para ciência e/ou manifestação quanto a eventuais achados de auditoria.

Destaco que esta Equipe de Auditoria permanece à disposição para eventuais esclarecimentos.

Atenciosamente,

Thiago Marques Dutra
Coordenador da Equipe de Auditoria
Auditor Municipal de Controle Interno
Coordenadoria de Auditoria Geral
RF 878.493-1



Thiago Marques Dutra
Auditor(a) Municipal de Controle Interno
Em 06/06/2022, às 19:39.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **064875044** e o código CRC **618E5235**.
