



PREFEITURA DE
SÃO PAULO
CONTROLADORIA GERAL

O PAPEL DA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

OS DESAFIOS DO CONTROLE INTERNO:

Compras e Contratações na cidade de São Paulo

Setembro/2017

OBJETIVO

- Apresentar dados sobre as contratações no âmbito de uma megalópole como São Paulo;
- Casos práticos de fiscalização;
- Como a ação de controle objetiva maior eficiência nas contratações da Administração Pública;
- Principais desafios no que tange à realização das aquisições pelos órgãos públicos municipais.



CONTROLE INTERNO

No setor público, Controle Interno é aquele que os Poderes **Executivo**, Legislativo ou Judiciário exercem sobre suas próprias atividades. Seu principal objetivo é assegurar a execução dessas atividades dentro dos princípios básicos da administração pública definidos pelo artigo 37 da Constituição Federal (legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência). – FREESZ, Luiz Alberto Sanábio – 2007

No caso de São Paulo – CGM é a responsável pelo Controle Interno

Cidade de São Paulo



Principal centro financeiro,
corporativo e mercantil da
América do Sul



População Estimada IBGE
2017: 12.106.920

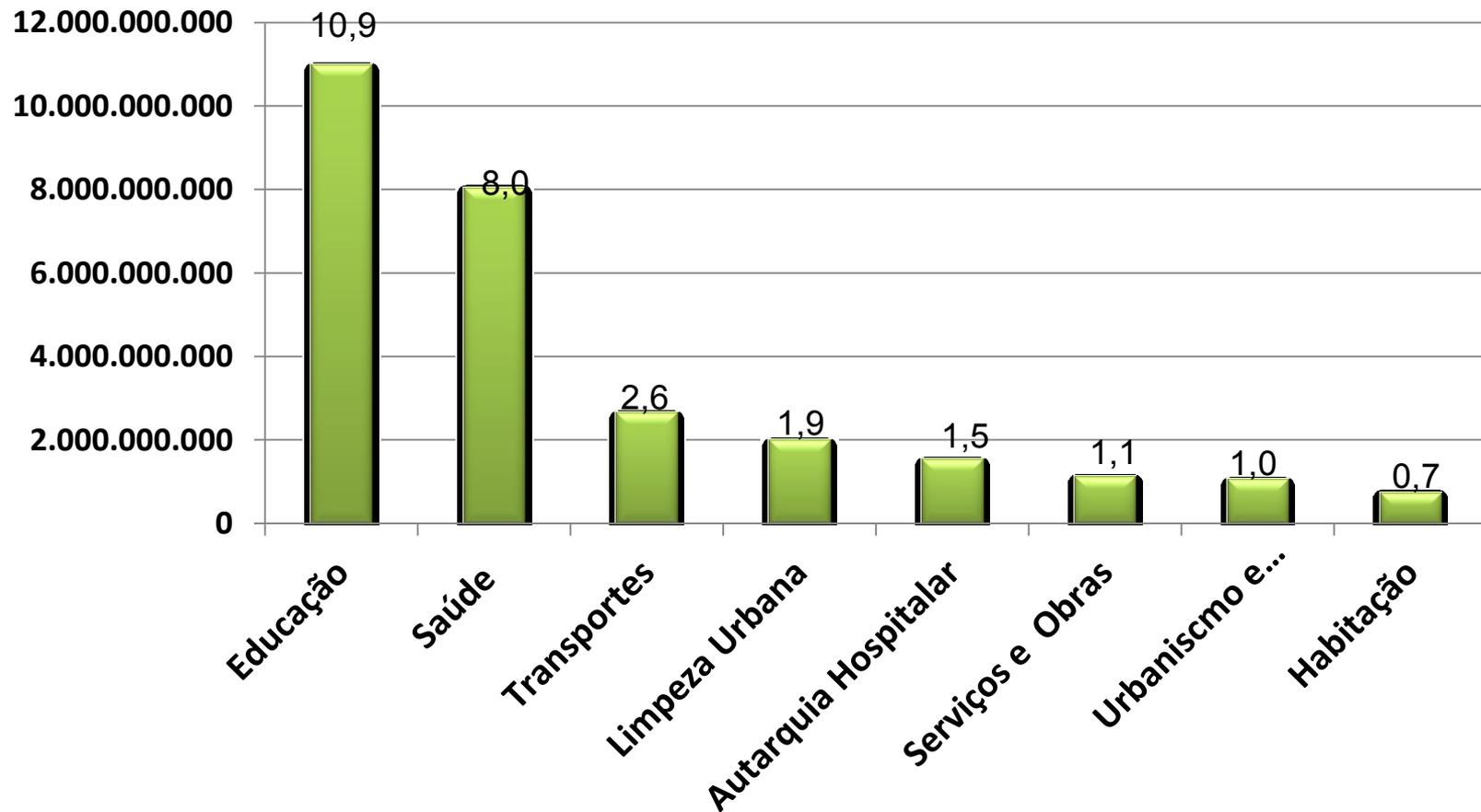


Orçamento estimado para
2017: R\$ 54,69 bilhões



Orçamento Estimado 2017

Em R\$ Bilhões



Zeladoria – Prefeituras Regionais



Exemplo com Zeladoria

- Conservação de áreas urbanizadas, ajardinadas e praguejadas
- 161 Equipes - Previsão de mais de **R\$9.000.000** mensais.



Contratações na PMSP

- **Principais fragilidades observadas pela CGM:**
 - ✓ Falta de planejamento na contratação
 - ✓ Não parcelamento do objeto
 - ✓ Fragilidade na pesquisa de preços
 - ✓ Superestimação de quantidades
 - ✓ Subcontratação de serviços
 - ✓ Falhas na fiscalização dos serviços
 - ✓ Pagamentos sem a devida execução dos serviços
 - ✓ Inexecução total ou parcial dos serviços

Casos Práticos

- **CASO 1:** Contratação de kits escolares pela Secretaria Municipal de Educação



- Solicitação de adesão à Ata: 25/05/14; Vigência da ata: 11/07/2013 a 11/07/2014
- Tentativa de alteração de um único item provocou atrasos nos procedimentos e o consequente fracasso na tentativa de adesão à ARP do FNDE.
- Divergência injustificada de preços para mesmos itens.
- Sobrepreço na contratação e falha na pesquisa de preços

Casos Práticos

- **CASO 1**



**Economia
Potencial**

R\$ 24 milhões

- Falta de planejamento: Unidade contratante deveria ter iniciado o processo de licitação considerando o prazo restante para adesão à Ata (Solicitação de adesão à Ata: 25/05/14; Vigência : 11/07/2013 a 11/07/2014).
- Alteração de um único item provocou atrasos nos procedimentos e conseqüente fracasso na tentativa de adesão à ARP do FNDE.
- Divergência injustificada de preços para mesmos itens.
- Sobrepreço na contratação e falha na pesquisa de preços

Comparação entre Ata FNDE e Ata SME

ATA FNDE	Ata de RP PMSP
R\$ 11.771.121,96	R\$ 36.844.082,50

Licitação Específica para compra de Caderno de Desenho 96 fls	
Valor Unitário/Unidade	Quantidade
R\$ 4,65	203.138
Total	R\$ 944.591,70

Total (FNDE+ Licitação Específica)	R\$ 12.715.713,66
Total Ata PMSP	R\$ 36.844.082,50
Diferença entre contratações	R\$ 24.128.368,84

Casos Práticos

- **Fragilidades na pesquisa de preços**

**Economia
Potencial**

**R\$ 18,4
milhões**



- **A consulta direta aos fornecedores, conforme exames da CGM/SP, mostrou-se, em prática, ineficiente por resultar em preços incompatíveis com a efetiva prática de mercado e, na maioria das vezes, em prejuízos ao Erário Municipal.**

**Valor contratado foi 30%
superior ao Valor Pesquisado**

Casos Práticos

- **Metodologia Utilizada pela CGM:**

Pesquisa de preços tomando como referência métodos de pesquisa previstos no Decreto Municipal nº 56.818/2016, tais como:

- Atas de registros de preço
- Bancos de dados de outros entes públicos que apresentavam itens com características similares às detalhadas nos termos de referência/editais das licitações em epígrafe

Obs: Os dados coletados foram retirados de atas vigentes nos anos de 2015 e 2016

Preços Públicos X Preços Contratados

Item	Resmas de Papel sulfite A3
Preço Contrato	R\$ 47,88
BEC/SP Bauru	R\$ 25,10
BEC/SP Campinas	R\$ 38,00
BEC/SP Grande São Paulo	R\$ 29,48
BEC/SP Marília	R\$ 29,00
BEC/SP Presidente Prudente	R\$ 32,50
Média Preço Público	R\$ 30,82

**PREÇO PÚBLICO
55% INFERIOR AO
DO CONTRATO**

Item	Pincéis Atômicos de Cor Preta
Preço Contrato	R\$ 1,53
BEC/SP Campinas	R\$ 0,95
BEC/SP Grande São Paulo	R\$ 0,82
BEC/SP Presidente Prudente	R\$ 0,90
BEC/SP Registro	R\$ 0,65
BEC/SP São José do Rio Preto	R\$ 1,07
BEC/SP São José dos Campos	R\$ 0,88
Média Preço Público	R\$ 0,88

**PREÇO PÚBLICO
74% INFERIOR AO
DO CONTRATO**

Preços Públicos X Preços Contratados

Item	Colas Líquidas
Preço Contrato	R\$ 9,49
BEC/SP Araçatuba	R\$ 5,77
BEC/SP Bauru	R\$ 5,74
BEC/SP Campinas	R\$ 6,09
BEC/SP Grande São Paulo	R\$ 7,02
BEC/SP Itapeva	R\$ 5,60
BEC/SP Presidente Prudente	R\$ 5,85
BEC/SP Santos	R\$ 6,85
BEC/SP São José do Rio Preto	R\$ 7,30
BEC/SP Sorocaba	R\$ 6,43
Média Preço Público	R\$ 6,29

**PREÇO PÚBLICO
34% INFERIOR AO
DO CONTRATO**

Item	Embalagens de 500 g de Massa para modelar Preta
Preço Contrato	R\$ 9,41
BEC/SP Franca	R\$ 5,97
BEC/SP Franca	R\$ 4,72
ATA DE RP 119/2016 - São Bernardo	R\$ 10,14
ATA DE RP 9/2015 - FNDE	R\$ 6,00
ATA DE RP Nº 04/2016- Pref. De Corumbiara	R\$ 12,78
Média Preço Público	7,922

**PREÇO PÚBLICO
19% INFERIOR AO
DO CONTRATO**

Casos Práticos

- **Fragilidade na fiscalização/inexecução parcial – RA 016/2017**

Economia Potencial	R\$ 599 mil
---------------------------	--------------------



Pagamento efetuado sem a devida prestação dos serviços - o aplicativo de atendimento não estava em funcionamento.

- **Inexecução parcial do contrato - RA 016/2017**

Economia Potencial	R\$ 261 mil
---------------------------	--------------------



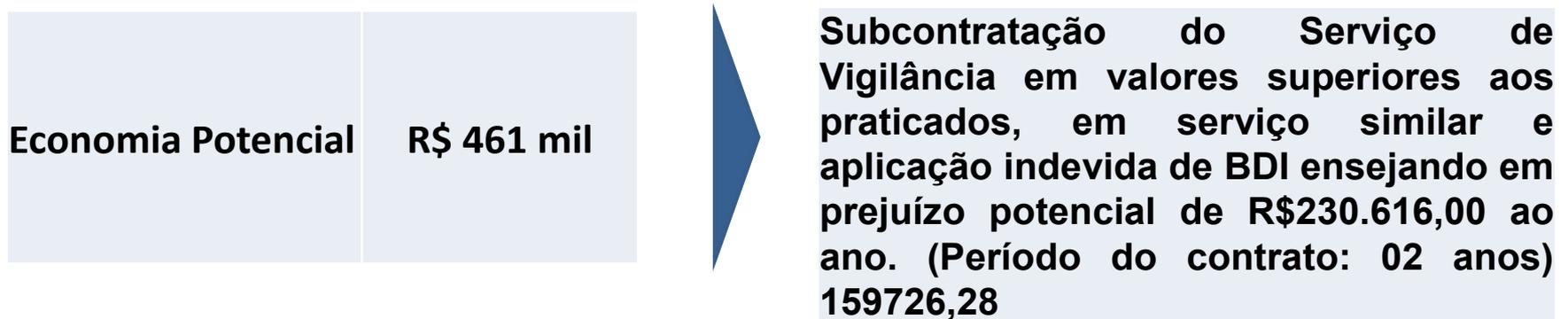
Ausência do fornecimento de terminais de autoatendimento e de dispositivos Braille previstos no Contrato nº 002/SMPED/2015.

Casos Práticos

- **Superestimação de Quantidades - RA 019/2017**



- **Subcontratações - RA 010/2017**



Atuação quanto às Constatações de Auditoria

- ✓ Envio de Solicitação de Auditoria Final
- ✓ Solicitação de um Plano de Providências por parte da Unidade
- ✓ Recomendações de Auditoria
- ✓ Publicação do Relatório Final (site da CGM)
- ✓ Atividades de Monitoramento (após 180 dias) – Portaria SMJ/CGM/2017

FISCALIZAÇÃO - CONTROLE SOCIAL

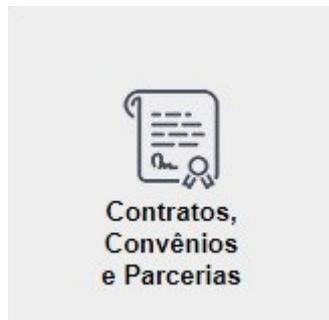
- **Cobrança pelo Municípios dos serviços e equipamentos contratados**

Como fazer?



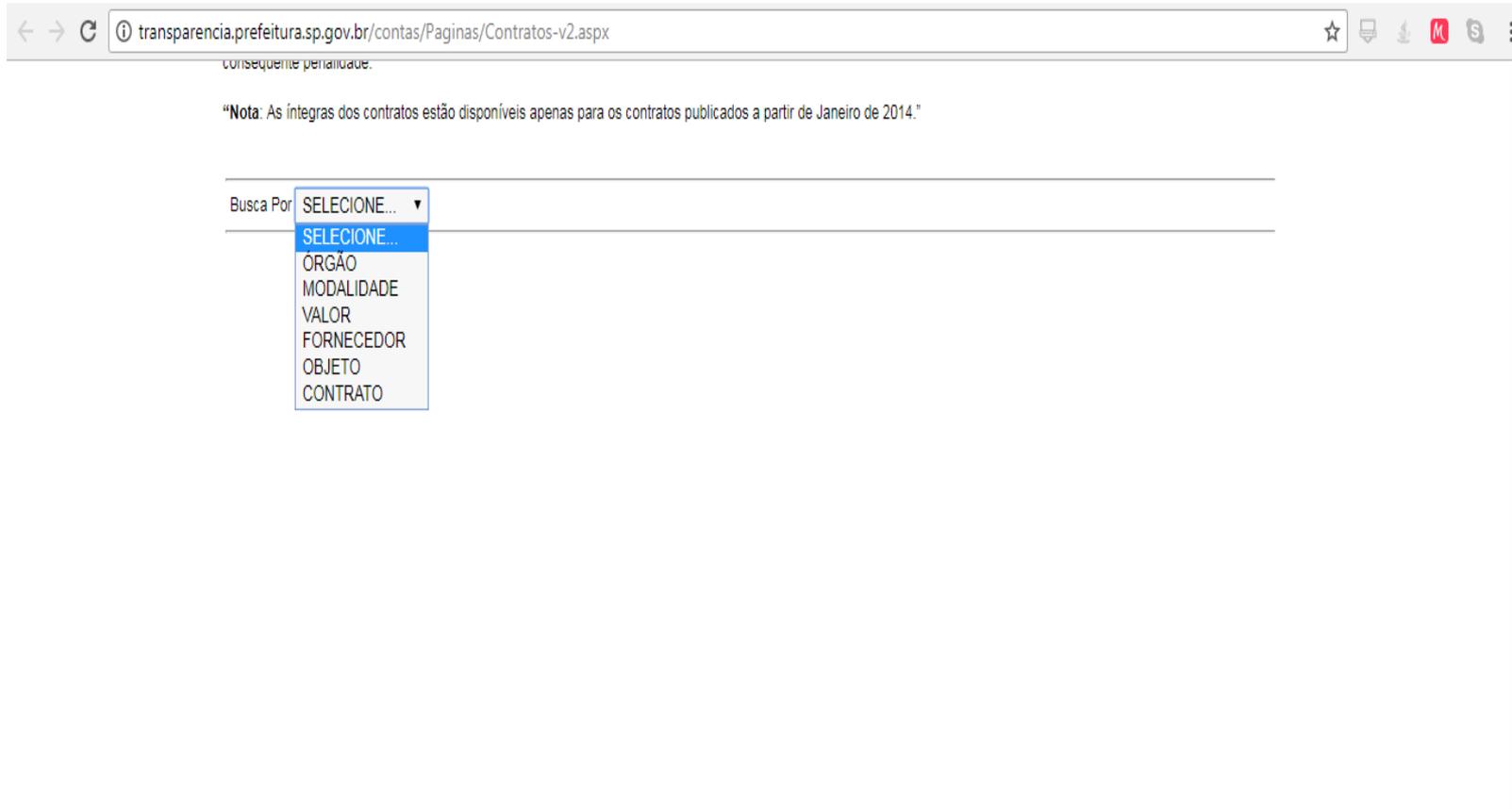
Acesso ao Portal da Transparência da PMSP

Clica em Contratos, Convênios e Parcerias



FISCALIZAÇÃO - CONTROLE SOCIAL

- **Seleciona qual o tipo de Busca que se deseja:**
Orgão/Modalidade/Valor/Fornecedor/Objeto/Contrato



The screenshot shows a web browser window with the address bar containing the URL `transparencia.prefeitura.sp.gov.br/contas/Paginas/Contratos-v2.aspx`. Below the address bar, there is a note: "Nota: As integrais dos contratos estão disponíveis apenas para os contratos publicados a partir de Janeiro de 2014." Below the note, there is a search form with the label "Busca Por" and a dropdown menu. The dropdown menu is open, showing the following options: "SELECIONE...", "SELECIONE...", "ORGÃO", "MODALIDADE", "VALOR", "FORNECEDOR", "OBJETO", and "CONTRATO".

consequente penalidade.

"Nota: As integrais dos contratos estão disponíveis apenas para os contratos publicados a partir de Janeiro de 2014."

Busca Por SELECIONE... ▾

- SELECIONE...
- ORGÃO
- MODALIDADE
- VALOR
- FORNECEDOR
- OBJETO
- CONTRATO

FISCALIZAÇÃO - CONTROLE SOCIAL

- Exemplo: Objeto – Medicamento

transparencia.prefeitura.sp.gov.br/contas/Paginas/Contratos-v2.aspx

Incluir Registro de Preço

O Registro de Preços é feito em função da conveniência futura da Administração Municipal tendo com base a previsão de utilização pelos órgãos interessados em seu objeto. Contudo, a existência de preços registrados não obriga a Administração Municipal a contratar ou adquirir o produto com o preço registrado.

Busca Por: OBJETO Objeto: medicamento Ano da Publicação: 2017

CSV XLS PDF

	Nome do Órgão	Fornecedor	Objeto	Data da Publicação	Data de Assinatura	Vigência (Dias)	Contrato	Evento	Valor (R\$)
Íntegra Extrato	HOSPITAL DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL	DUPATRI HOSPITALAR COM. IMP.E EXPORTAÇÃO LTDA	MEDICAMENTOS	12/9/2017	1/9/2017	360	430/2017	EXTRATO DE CONTRATO / NOTA DE EMPENHO	35.688,00
Íntegra Extrato	HOSPITAL DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL	OPHTALMED DISTRIBUIDORA LTDA	MEDICAMENTOS	12/9/2017	29/8/2017	360	432/2017	EXTRATO DE CONTRATO / NOTA DE EMPENHO	21.996,00
Íntegra Extrato	SAÚDE	FRESENIUS KABI BRASIL LTDA.	Registro de preços para o fornecime (... mais)	7/9/2017	17/8/2017	730	307/2016-SMS.G	EXTRATO DE ADITAMENTO	1.123.524,00
Íntegra Extrato	HOSPITAL DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL	DUOMED PRODUTOS MED.HOSPITALARES EIRELI - EPP	AQUISIÇÃO DE MEDICAMENTOS.	6/9/2017	30/8/2017	360	428/2017	EXTRATO DE CONTRATO / NOTA DE EMPENHO	26.052,60
Íntegra Extrato	HOSPITAL DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL	CONTROLL PHARMA COM. DE MEDICAMENTOS LTDA-ME	AQUISIÇÃO DE MEDICAMENTOS.	25/8/2017	15/8/2017	360	397/2017	EXTRATO DE CONTRATO / NOTA DE EMPENHO	15.840,00

FISCALIZAÇÃO - CONTROLE SOCIAL

- Exemplo: DUPATRI HOSPITALAR – CLICA EM INTEGRA



HOSPITAL DO SERVIDOR PÚBLICO
MUNICIPAL
TERMO 430/2017 DE CONTRATO



Termo 430/2017 de contrato, celebrado entre o HOSPITAL DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL-HSPM e a empresa **DUPATRI HOSPITALAR COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA.**, para fornecimento de **MEDICAMENTOS** - Processo Administrativo **6210.2017/0001338-4** -HSPM.

Aos 03 dias do mês de setembro..... do ano de 2017, nesta Capital de São Paulo, na Rua Castro Alves, 63/73 - 6º andar, na sala da Gestão de Contratos do HOSPITAL DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL, CNPJ 46.854.998/0001-92, entidade autárquica regida pela Lei 13.766 de 21 de janeiro de 2004, adiante designado HSPM e, neste ato, representado por seu Superintendente, **DR. ANTONIO CÉLIO CAMARGO MORENO**, RG 5.240.451 SSP/SP, CPF 920.063.028-68, compareceu o **SRA JULIA BARBOSA BRANDÃO**, portador da Cédula de Identidade RG nº 43.862.681-3 - SSP/ SP e, inscrito no CPF/MF sob nº 338.456.178-37, procuradora da empresa **DUPATRI HOSPITALAR COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA.**, CNPJ nº 04.027.894/0003-26 com sede na Rua Geraldo Gentil Aires, 162 – Loteamento Jardim Paulista – Catalão - GO, Cep. 75702-461 telefone/fax: (11) 3397-6002, e-mail dupatri@dupatri.com.br, adiante designado CONTRATADA, nos termos da Lei Municipal nº 13.278, de 07 de janeiro de 2002, os Decretos Municipais nº 43.406 de 08 de julho de 2003, nº 44.279 de 24 de dezembro de 2003, nº 46.662 de 24 de novembro de 2005 e nº 56.475 de 05 de outubro de 2015, as Leis Federais nº 10.520, de 17 de julho de 2002, e nº 8.666, de 21 de junho de 1993 e Complementares nº 123 de 14 de dezembro de 2006 e nº 147 de 7 de agosto de 2014, e demais normas complementares e disposições deste instrumento, e com a autorização contida no processo **6210.2017/0001338-4**, firmar o presente Termo 430/2017 de Contrato para o fornecimento de **MEDICAMENTOS**.

FISCALIZAÇÃO - CONTROLE SOCIAL

- Exemplo: DUPATRI HOSPITALAR – LER O CONTRATO

outubro de 2015, as Leis Federais nº 10.520, de 17 de julho de 2002, e nº 8.666, de 21 de junho de 1993 e Complementares nº 123 de 14 de dezembro de 2006 e nº 147 de 7 de agosto de 2014, e demais normas complementares e disposições deste instrumento, e com a autorização contida no processo **6210.2017/0001338-4**, firmar o presente Termo 430/2017 de Contrato para o fornecimento, mediante entregas parceladas, de **MEDICAMENTOS**, fazendo parte integrante deste, a proposta da empresa, a autorização contida no presente processo, e conforme as condições adiante enumeradas.

CLÁUSULA I – DO OBJETO

O objeto deste contrato é para fornecimento parcelado de **MEDICAMENTOS** conforme item (s) especificado (s), na Cláusula II e nos termos do edital de Pregão nº 238/2017 e nos termos da autorização contida no processo nº **6210.2017/0001338-4**.

CLÁUSULA II – CONDIÇÕES DO FORNECIMENTO

I – Devera ser fornecido o seguinte produto:

<u>Item</u>	<u>Descrição</u>	<u>Unidade</u>	<u>Qtidade</u>	<u>Valor Unitário</u>
01	Alprostadil 20 Mcg Pó Liófilo para Solução Injetável Ampola	Amp	200	RS 64,50
02	Alteplase 50 Mg Pó Liófilo Frasco-Ampola	Fr	12	RS 1.899,00

Item 01 - Marca: Prostvasin c/10.

Fabricante: IDT Biologika.

Item 02 – Marca: Actilyse 50 mg c/o1

Fabricante: Boehringer.

FISCALIZAÇÃO - CONTROLE SOCIAL

- **Exemplo: DUPATRI HOSPITALAR – LER O CONTRATO**

Informações úteis:

Valor do contrato: R\$35.688,00

Objeto contratado: Medicamentos

Especificações técnicas do Produto: 2/3 da validade total na entrega, nota fiscal, embalagem, via

PRINCIPAIS DESAFIOS

- **CGM - ELABORAÇÃO DO ÍNDICE DE INTEGRIDADE DA PREFEITURA**



- ✓ **Projeto:** São Paulo Íntegra e Transparente
- ✓ **Resultado:** 5,29 (em uma escala de 0 a 10)
- ✓ **Metodologia:** **Composto por nove indicadores** Média aritmética simples de nove indicadores de vulnerabilidade.
- ✓ **Fonte:** Entrevistas, publicações oficiais, SOF, Portal Transparência, Relatórios de Auditoria, SIGPEC, E-negócios e demais sistemas internos
- ✓ **Ano Base:** 2016

- **CGM - PARTE DO PROGRAMA DE METAS 2017-2020**

**AUMENTAR EM 50% O
ÍNDICE DE INTEGRIDADE
DA PREFEITURA**

PRINCIPAIS DESAFIOS

MUDANÇA DE PARADIGMA - DO CORRETIVO PARA O PREVENTIVO

ATIVIDADES CORRETIVAS:

- ✓ **VANTAGENS:** Atendimento de denúncias da sociedade, Atendimento a órgãos de controle (MPs, Tribunais de Contas), Resolução de problemas pontuais, Apuração de responsabilidade.
- ✓ **DIFICULDADES:** Auxilia pouco no alcance dos principais objetivos, Dificuldades de recuperação de recursos públicos, Morosidade dos processos de apuração responsabilidade.

PRÓXIMO PASSO:

- ✓ Aperfeiçoar gerenciamento de riscos para definição das atividades preventivas

PRINCIPAIS DESAFIOS

MUDANÇA DE PARADIGMA - DO CORRETIVO PARA O PREVENTIVO

ATIVIDADES PREVENTIVAS:

- ✓ **VANTAGENS:** Correção antes da efetivação da falha/irregularidade, economicidade efetiva, maior eficiência, aumento dos controles e consequente facilitação de controle, gestão participativa.
- ✓ **DIFICULDADES:** Demanda mais tempo, necessário maior técnica sobre o tema, a integração com outras pastas torna o processo mais lento.

PRÓXIMO PASSO:

- ✓ Focar a atuação da Auditoria nas atividades preventivas

PRINCIPAIS DESAFIOS

BENEFÍCIOS FINANCEIROS - CONSOLIDADOS

Exercício	2016	2017
Economia Potencial	R\$ 86.191.529,94	R\$ 20.878.443,73
Prejuízo Apurado	R\$ 16.290.974,61	R\$ 4.053.307,97
Economia Efetiva por Melhoria de Processos	R\$ 401.238,00	R\$ 17.787.522,10
Total no Exercício	R\$ 102.883.742,55	R\$ 42.719.273,80

PRINCIPAIS DESAFIOS

ATENDER TODO O MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

- 175 - Demandas Externas em Estoque
- 101 - Ordens de Serviços andamento/finalizadas em 2016
- 67- Ordens de Serviços iniciadas em 2017 – 14 em andamento
- Participação em Grupos de Trabalho e Comissões (Observador)

CONTATOS



**PREFEITURA DE
SÃO PAULO**
CONTROLADORIA GERAL

Juliana Silveira

jncustodio@PREFEITURA.SP.GOV.BR
(11) 3334-7417

Ricardo Ferreira

ricardofs@PREFEITURA.SP.GOV.BR
(11) 3334-7417