

SÃO PAULO NEGÓCIOS - SP NEGÓCIOS

**RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO
SOBRE ANÁLISE DOS OBJETIVOS
E INDICADORES RELATIVOS AO
CONTRATO DE GESTÃO**

Nº 051/2019

Período: de 04/10/2018 a 31/03/2019

À

SÃO PAULO NEGÓCIOS

Att: Sra. Silvana Scheffel Gomes – Diretoria Executiva

C/C: André Bonini – Gerência Executiva – Gestor do Contrato

Prezados Senhores:

Em cumprimento ao contrato de prestação de serviços de auditoria independente, e aditivo celebrado em 19 de fevereiro de 2019, sobre os objetivos e indicadores do contrato de gestão, realizamos os trabalhos, em observância à *NBC TSC 4400, regulamentada pela Resolução nº 1.277/10, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade*, aplicável aos trabalhos de procedimentos acordados, portanto não incluíram todos os procedimentos requeridos pelos padrões de auditoria independente geralmente adotados para os exames, cujo objetivo é o de expressar uma opinião formal sobre as demonstrações contábeis.

Os referidos procedimentos tiveram como objetivo a análise dos objetivos e indicadores contidos no: *2º Aditivo do Contrato de Gestão, com vigência de 04/10/2018 à 04/02/2019, e no 3º Aditivo, com vigência de 05/02/2019 a 04/04/2019*. Ambos os aditivos foram celebrados junto ao Município de São Paulo, através da Secretaria Municipal da Fazenda, sendo que analisamos os indicadores compreendendo o período *de 01/01/2019 até 31/03/2019, portanto, concluímos a vigência do 2º aditivo e iniciamos a vigência do 3º aditivo*. Salientamos que anteriormente, já havíamos revisado os indicadores do período de 04/10/2018 a 31/12/2018, para o qual emitimos nosso Relatório nº 27, em 15 de março de 2019.

Este Relatório está apresentado nos seguintes tópicos:

- I - Descritivo dos Objetivos e Indicadores a serem cumpridos pela SP Negócios, relativos ao 2º e 3º aditivos do contrato;*
- II - Procedimentos Aplicados;*
- III - Quantidades e percentuais alcançados por Objetivos e Indicadores, relativos ao 2º e 3º aditivos do contrato;*
- VI - Aspectos Apurados nas análises das evidências das comprovações;*
- V - Considerações Finais.*

I - DESCRITIVO DOS OBJETIVOS E INDICADORES A SEREM CUMPRIDOS PELA SP NEGÓCIOS

I.01 - OBJETIVO I: ATRAIR E REter INVESTIMENTOS, NACIONAIS OU ESTRANGEIROS, PARA O MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Este objetivo está estabelecido com o indicador a seguir:

Indicador 01: Número de Empresas Investidoras Atendidas:

2º Aditivo: meta de 30 (trinta).

No período analisado de 04/10/2018 a 04/02/2019, o resultado executado foi de 28 (vinte e oito), atendimentos, faltando 2(dois) para o cumprimento da meta. A área de Promoção de Investimentos da São Paulo Negócios, se estruturou, o objetivo de atendimento a investidores para projetos estratégicos ao município, assim como para a atração de investimentos para o Programa de Desestatização.

3º Aditivo: meta de 30 (trinta).

No período analisado de 05/02/2019 a 31/03/2019, o resultado executado foi de 30 (trinta), tendo a SP Negócios cumprido a meta, de forma antecipada.

I.02 - OBJETIVO II: PROMOVER AS EXPORTAÇÕES DE PRODUTOS E SERVIÇOS DAS EMPRESAS SEDIADAS NA CIDADE DE SÃO PAULO

Este objetivo está estabelecido com o indicador a seguir:

Indicador 02: Número de Atendimentos Prestados as Empresas Sediadas na Cidade de São Paulo na Exportação dos Seus Produtos.

2º Aditivo: meta de 90 (noventa).

No período analisado de 04/10/2018 a 04/02/2019, o resultado alcançado foi de 90 (noventa), tendo a SP Negócios cumprido a meta. As ações foram realizadas através da divulgação, capacitação e organização de ações de promoção comercial, com a realização de workshops, oficinas de trabalho e seminários prévios e posteriores às missões empresariais ao exterior, com o objetivo de preparar as empresas para a realização de negócios e exportações. A missão visa levar as empresas, produtos e serviços do Município de São Paulo para novos mercados internacionais por meio de rodadas de negócios com potenciais compradores e outras ações de marketing.

Para todos os atendimentos, nos foram apresentados os Formulários de Atendimento ao Exportador, com a identificação individualizada dos atendimentos, contendo: Identificação da Empresa, CNPJ, Endereço, Cidade, Estado, CEP, Pessoa de Contato, E-mail, Telefones e Website, e informações sobre suas operações com relação a exportações, atividade econômica, número de funcionários, faturamento anual e mercados para os quais já exportou ou pretende exportar.



Indicador 05: Realização de Eventos Nacionais ou Internacionais para Promover Exportações e/ou Atrair Investimentos.

2º Aditivo: meta de 1 (um).

No período analisado de 04/10/2018 a 04/02/2019, o resultado atingido foi de 1, destacando-se o evento realizado, a saber:

- Missão Empresarial a Las Vegas e Los Angeles - São Paulo Investment Day, período de 05 a 07 de novembro de 2018.

A SP Negócios apresentou os seguintes anexos, relativos ao evento citado:

- Lista de confirmação das instituições participantes, com seus representantes, nomes completos, cargos e e-mail para contatos;
- Relatório de atividades contendo introdução, objetivos, parceiros, agenda e participantes da missão;
- Registro Fotográfico da Ação;

3º Aditivo: meta de 1 (hum).

A partir do 3º Aditivo do Contrato de Gestão, este Indicador passou a identificar a realização de eventos para promover exportações.

No período analisado de 05/02/19 a 31/03/2019, o resultado foi de 2 (dois) eventos realizados, portanto, a meta foi cumprida e com margem positiva. Os eventos realizados foram:

- SP International Business Day, ocorrido no dia 20/02/19 na prefeitura de São Paulo;
- Capacitação Coletiva Peiex, ocorrida no dia 26/03/19 em São Paulo.

I.04 - OBJETIVO IV: PRESTAR APOIO ESPECIALIZADO NA ESTRUTURAÇÃO E CAPTAÇÃO DE FINANCIAMENTOS PARA PROGRAMAS E PROJETOS ESTRATÉGICOS DA CIDADE DE SÃO PAULO.

Este objetivo, subdividido em 02 (dois) indicadores até o término da vigência do 2º aditivo, passou a ter os seguintes indicadores, a partir da vigência do 3º aditivo:

Indicador 06: Identificar Projetos Estratégicos:

2º Aditivo: meta de 2 (dois).

A meta é identificar projetos estratégicos para a cidade que apresentem viabilidade em receber linhas de crédito e financiamentos de agentes financeiros nacionais e multilaterais e privados. No período analisado de 04/10/2018 a 04/02/2019, a SP Negócios não realizou nenhuma ação voltadas a este indicador, sendo o mesmo extinto no 3º Aditivo.



Indicador 07: Realizar Assessoramento Prévio a Projetos Estratégicos

2º Aditivo: meta de 20 (vinte).

No período analisado de 04/10/2018 a 04/02/2019, a SP Negócios realizou ao todo, 20 eventos, tendo cumprido assim a meta.

A meta deste indicador é a realização de reuniões, encontros, seminários, palestras, workshops e outros para prestar assessoramento técnico prévio aos projetos estratégicos para a cidade e auxiliar na preparação da modelagem necessária à captação de financiamentos junto a agentes financeiros nacionais e multilaterais parceiros do setor privado.

3º Aditivo: meta de 5 (cinco).

No período analisado de 05/02/19 a 31/03/2019, o resultado alcançado foi de 10 (dez) assessoramentos, portanto a SP Negócios cumpriu a meta, com margem positiva. No 3º aditivo, este indicador passou a ser o de nº 5, único contido no Objetivo 04.

II - PROCEDIMENTOS APLICADOS

Na execução dos trabalhos, aplicamos os seguintes procedimentos:

- a) *Análise dos relatórios de controle interno sobre os objetivos e indicadores elaborados pela área de controles internos da SP Negócios, através dos Formulários de Atendimento e do Formulário de Comprovação de Evento, demonstrando as quantidades e itens cumpridos;*
- b) *Análise das evidências comprobatórias relativas às quantidades e itens cumpridos, as quais estão representadas por:*
 - *Lista de presença em eventos, reuniões, missões, confraternizações e conferências em que a SP Negócios esteve presente;*
 - *Fotos dos representantes da SP Negócios junto á representantes de empresas nacionais e multinacionais, de entidades dos mais diversos ramos de negócios, dentre estes os setores prioritários classificados pela SP Negócios, órgãos internacionais, órgãos nacionais da administração direta;*
 - *Cartões de visitas de vários participantes;*
 - *Outras evidências definidas pela administração e gestores das áreas.*

III - QUANTIDADES ALCANÇADAS POR OBJETIVO E INDICADOR:

- a) **~~PERÍODO CORRESPONDENTE AO 2º ADITIVO: DE 04 DE OUTUBRO DE 2018 A 04 DE FEVEREIRO DE 2019~~**

OBJETIVO	INDICADOR	METAS 2º ADITIVO	EXECUTADO	NAO EXECUTADO
1	1	30	28	2
2	2	90	90	-
3	3	-	01*	-
3	4	23.000	9.576	13.424
3	5	01	01	-
4	6	02	-	02
4	7	20	20	-

*Destacamos que o Objetivo 03, Indicador 03- da Criação do Site da SP Negócios- foi cumprido no 1º ano do Contrato de Gestão.

b) PERIODO CORRESPONDENTE AO 3º ADITIVO: DE 05 DE FEVEREIRO DE 2019 A 04 DE ABRIL DE 2019.

OBJETIVO	INDICADOR	METAS 3º ADITIVO	EXECUTADO ATÉ 31/03/2019	A EXECUTAR ATÉ 04/04/2019
1	1	30	30	-
2	2	45	68	(23)
3	3	12.000	9.280	2.720
3	4	01	02	(01)
4	5	05	10	(05)

IV - ASPECTOS APURADOS NAS ANÁLISES DAS EVIDÊNCIAS DAS COMPROVAÇÕES

a) OBJETIVO 01 - INDICADOR 01

Reiteramos que de acordo com o Contrato de Gestão celebrado junto a Prefeitura Municipal, a SP Negócios deve comprovar as ações relacionadas através do preenchimento do documento interno denominado – Formulário de Atendimento ao Investidor (ANEXO A), porém nos respectivos cabeçalhos dos formulários, permanece constando ANEXO II.

b) OBJETIVO 02 - INDICADOR 02

Verificamos que no campo “Data”, nos Formulários de Atendimento ao Exportador – FAE, de todas as empresas atendidas no período de 01/01/19 a 04/02/19, consta a data de 18/03/19; porém, no campo “Detalhes”, em todos os formulários, sobre o evento consta a data efetiva do atendimento, a qual deveria constar também no campo Data.

Recomendamos esforços dos gestores operacionais na revisão do preenchimento dos Formulários de Atendimento ao Exportador (FAE), visando o aprimoramento dos controles internos e na melhor formalização da ação junto á empresa prospectada.

V - CONSIDERAÇÕES FINAIS

As recomendações constantes deste Relatório Circunstanciado, tem como objetivo a redução de riscos através da melhoria dos controles internos, que são componentes vitais para que a entidade obtenha eficácia em suas atividades fins, permitindo a tomada de decisões por parte da administração em bases confiáveis, para acompanhamento da Diretoria da SÃO PAULO NEGÓCIOS - SP Negócios.

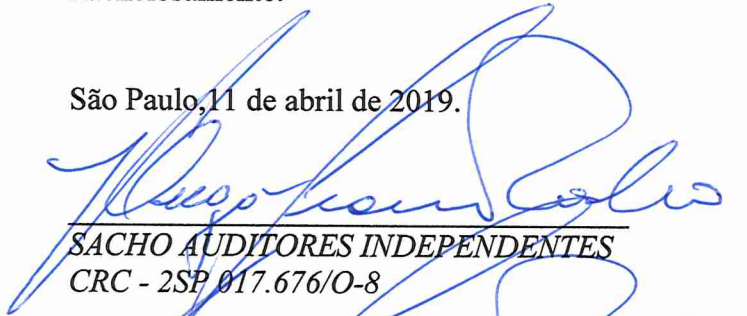
Com base nos testes efetuados e na extensão que julgamos necessária, e considerando os aspectos abordados neste Relatório Circunstanciado, concluímos que os controles internos adotados nas áreas operacionais sob análise são satisfatórios e proporcionam segurança à administração, na coleta das comprovações e na contabilização das ações, consideradas para os objetivos e indicadores, no período analisado entre 04 de outubro de 2018 a 31 de março de 2019.

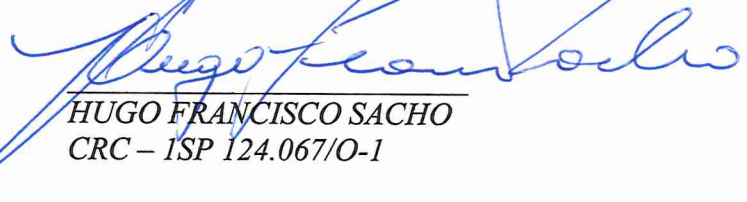
Para os indicadores cujas metas não foram cumpridas no 2º Aditivo do Contrato de Gestão, recomendamos esforços da administração para que as metas previstas no 3º aditivo sejam cumpridas com margem superior, equivalente a diferença não cumprida no 2º aditivo. Pois ao final do 2º ano do Contrato de Gestão (em 04/10/2019), existe a possibilidade da Secretaria Municipal, considerar os saldos executados de forma cumulativa, para confronto com as metas de todos os aditivos.

Nossa recomendação visa resguardar a SP Negócios – SÃO PAULO NEGÓCIOS - de eventuais questionamentos e suspensão dos repasses do Contrato.

Atenciosamente.

São Paulo, 11 de abril de 2019.


SACHO AUDITORES INDEPENDENTES
CRC - 2SP 017.676/O-8


HUGO FRANCISCO SACHO
CRC – 1SP 124.067/O-1