

**SÃO PAULO NEGÓCIOS**

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

**Nº 135/2018**

**Período: Abril/2018 a Junho/2018**

À  
SÃO PAULO NEGÓCIOS  
Att.: Sr. Uirá Sorbo Semeghini

Prezados Senhores:

Em cumprimento ao contrato de prestação de serviços de auditoria independente, 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 expressos no *3º trimestre do Contrato de Gestão nº 01/2017, celebrado em 04 de outubro de 2017, entre o Município de São Paulo, através da Secretaria Municipal da Fazenda e a São Paulo Negócios – SP NEGÓCIOS*, sendo analisadas as evidências e demais informações coletadas para cada objetivo e indicadores, para o trimestre compreendido *entre 01 de abril e 2018 à 30 de junho de 2018*. Destacamos que emitimos os Relatórios nº 23, em 02 de março de 2018, e nº 071, em 18 de abril de 2018, relativos ao período compreendido entre 04 de outubro de 2017 a 31 de março de 2018.

Este Relatório está apresentado nos seguintes tópicos:

- I - Descritivo dos Objetivos e Indicadores a serem cumpridos pela SP Negócios;***
- II - Procedimentos Aplicados;***
- III - Quantidades e percentuais alcançados por Objetivos e Indicadores;***
- 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:

Meta de 80 (oitenta), para o período de 12 meses.

No terceiro trimestre, o resultado foi de 54 (cinquenta e quatro), sendo que a área de Promoção de Investimentos da São Paulo Negócios, estruturou a área com o objetivo de atendimento a investidores para projetos estratégicos ao município, assim como para a atração de investimentos para o Programa de Desestatização.

Destacamos que de acordo com o contrato firmado junto a Prefeitura Municipal, a SP Negócios deve comprovar as ações relacionadas a este indicador, através do preenchimento do documento interno denominado – Formulário de Atendimento ao Investidor (ANEXO A), porém nos respectivos cabeçalhos dos formulários permanece constando ANEXO II. Reiteramos que seja procedida a alteração no formulário padrão, utilizado pela SP Negócios, para as ações a serem documentadas para o 4º trimestre.

Salientamos que dos 54 Formulários de Atendimento ao Investidor, somente 2 (dois) estavam assinados pelo prospectado, assim, recomendamos esforços do gestor da SP na obtenção da assinatura, proporcionando o aprimoramento dos controles internos e maior transparência na elaboração da prestação de contas a ser enviada, posteriormente, à Secretaria Municipal da Fazenda.

**I.02 - OBJETIVO II: PRESTAR APOIO À EXPORTAÇÃO DAS EMPRESAS E PRODUTOS DO MUNICÍPIO 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.

Meta de 280 (duzentos e oitenta), para o período de 12 meses.

No terceiro trimestre, o resultado foi de 73 (setenta e três) atendimentos, 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 os 73 atendimentos nos foram apresentado em 10/07/2018, 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.

***I.03 - OBJETIVO III: PROMOVER A IMAGEM DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO COMO CIDADE GLOBAL, CENTRO INTERNACIONAL DE NEGÓCIOS E INVESTIMENTOS***

Este objetivo está subdividido em 03 (três) indicadores, a seguir:

*Indicador 03: Criação do Site da SP Negócios:*

*Meta de 01, para o período de 12 meses.*

*No terceiro trimestre, a administração concluiu a implementação do site da SP Negócios, estando o mesmo em pleno funcionamento. Neste indicador, a meta é a criação e divulgação de site com o objetivo de oferecer dados e informações para empresas investidoras e exportadoras sobre o ambiente de negócios do Município de São Paulo e promover a imagem do mesmo como Cidade Global, centro internacional de negócios e investimentos.*

*Indicador 04: Número de Visitas ao Website da SP Negócios:*

*Meta de 68.000 (sessenta e oito mil), para o período de 12 meses.*

*Durante o terceiro trimestre, ocorreram 5.224 (cinco mil, duzentos e vinte e quatro) acessos ao site da SP Negócios, identificados com base no monitoramento de audiência pelo Google Analytics. Os acessos tiveram início em 27/05/2018.*

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

*Meta de 4 (quatro), para o período de 12 meses.*

*No terceiro trimestre, o resultado foi de 02 (dois) eventos realizados a saber:*

- SP Investment Day, realizado em Londres, na embaixada brasileira, no dia 12 de junho de 2018; e*
- SP Investment Day, realizado em Nova York, na Council of the Americas – 680 Park Avenue, 10065 no dia 15 de maio 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;*

- Convite para o Evento, em inglês;
- Carta de Informações sobre o Evento e Programação divulgada aos confirmados, em inglês;
- Registro Fotográfico da Ação;
- Formulários de Atendimento ao Investidor (Investor Assistance Form);
- Matriz de Responsabilidades, com a demonstração das ações, responsáveis e empresas/entidades parceiras da SP Negócios;

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

*Em 28 de fevereiro de 2018, foi celebrado junto a Secretaria Municipal da Fazenda o 1º Termo Aditivo ao Contrato de Gestão nº 01/2017, trazendo o referido OBJETIVO, subdividido nos 02 (dois) indicadores, a seguir:*

*Indicador 06: Identificar Projetos Estratégicos:*

*Meta de 5 (cinco), para o período de 12 meses.*

*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 3º trimestre, a SP Negócios realizou 3 (três) ações voltadas a este indicador.*

*Indicador 07: Realizar Assessoramento Prévio a Projetos Estratégicos*

*Meta de 35 (trinta e cinco), para o período de 12 meses.*

*A meta 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. Ao término do terceiro trimestre, a SP Negócios realizou 8 (oito) eventos.*

***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 - PERÍODO DE 04 DE OUTUBRO DE 2017 A 30 DE JUNHO DE 2018**

OBJETIVO	INDICADOR	METAS (ANO1)	EXECUTADO 1º trimestre	EXECUTADO 2º trimestre	EXECUTADO 3º trimestre	A CUMPRIR
1	1	80	-	16	54	10
2	2	280	59	32	73	116
3	3	01	-	-	1	-
3	4	68.000	-	-	5.224	62.776
3	5	04	1	1	2	-
4	6	05	Objetivo não existente	-	3	2
4	7	35	Objetivo não existente	19	8	8

**IV - ASPECTOS APURADOS NAS ANÁLISES DAS EVIDÊNCIAS DAS COMPROVAÇÕES**

a) *POSSIBILIDADE DA REALIZAÇÃO DE VÍDEO CONFERÊNCIA, PARA REUNIÕES JUNTO A CLIENTES, POTENCIAIS INVESTIDORES, REPRESENTANTES DE ENTES PÚBLICOS, ETC.*

Ainda não é prática da SP Negócios a utilização deste meio de comunicação e/ou evidência para comprovação das ações.

*Reiteramos a possibilidade de adoção desta prática, que irá impactar positivamente na apuração de ações, na redução de despesas com viagens dos gestores e diretoria, redução dos procedimentos internos de logística e aumento da imagem da SP Negócios junto á clientes, potenciais investidores e relações públicas.*

## **V - CONSIDERAÇÕES FINAIS**

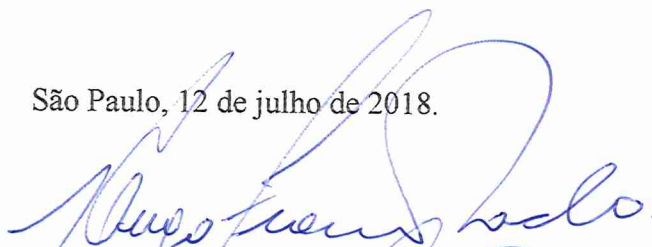
*As recomendações constantes deste Relatório Circunstanciado, tem como objetivo a redução de riscos através da melhoria dos controles internos, que são componentes vitais para que a entidade obtenha eficácia em suas atividades fins, permitindo a tomada de decisões por parte da administração em bases 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 compreendido entre 04 de outubro de 2017 a 30 de junho de 2018.*

*Recomendamos á SÃO PAULO NEGÓCIOS – SP NEGÓCIOS, através de seus gestores operacionais, que continuem envidando esforços até o encerramento dos 12 (doze) meses de vigência inicial do contrato, visando cumprir na integra, todos os objetivos e indicadores, e que propiciará a continuidade dos repasses dos recursos financeiros pela Secretaria Municipal da Fazenda de São Paulo.*

Atenciosamente.

São Paulo, 12 de julho de 2018.

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

  
HUGO FRANCISCO SACHO  
CRC - 1SP J24.067/O-1