

SÃO PAULO NEGÓCIOS

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

Nº 197/2018

Período: 01/07/18 a 03/10/18

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 4º 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 julho de 2018 a 03 de outubro de 2018. Destacamos que emitimos os Relatórios nº 23, em 02 de março de 2018, nº 071, em 18 de abril de 2018 e nº 135, em 12 de julho de 2018, relativos ao período compreendido entre 04 de outubro de 2017 a 30 de junho 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 quarto trimestre, o resultado foi de 37 (trinta e sete), 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, portanto, reiteramos que seja procedida a alteração no formulário padrão, utilizado pela SP Negócios, para as ações a serem documentadas para os próximos períodos, correspondentes aos aditivos a serem celebrados do Contrato de Gestão.

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 quarto trimestre, o resultado foi de 152 (cento e cinquenta e dois) 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 152 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.

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 trimestre anterior (3º trim/18), 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 quarto trimestre, ocorreram 5.284 (cinco mil, duzentos e oitenta 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 (trimestre anterior). Individualmente, a SP NEGÓCIOS não cumpriu este indicador.

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 quarto trimestre, o resultado foi de 01 (um) evento realizado a saber:

- Missão Empresarial ao Canadá - Cidades de Toronto e Montreal, no período de 12 de setembro a 14 de setembro/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;*
- *Formulários de Atendimento ao Investidor (Investor Assistance Form);*

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 4º trimestre, a SP Negócios realizou 1 (uma) ação voltada a este indicador.

Individualmente, a SP NEGÓCIOS não cumpriu 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 á captação de financiamentos junto a agentes financeiros nacionais e multilaterais parceiros do setor privado. No quarto 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 03 DE OUTUBRO DE 2018

| OBJETIVO | INDICADOR | METAS (ANO1) | EXECUT. 1º trimestre | EXECUT. 2º trimestre | EXECUT. 3º trimestre | EXECUT. 4º trimestre | A CUMPRIR/ CUMPRIDO ALÉM DA META |
|----------|-----------|--------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------|
| 1 | 1 | 80 | - | 16 | 54 | 37 | 27 |
| 2 | 2 | 280 | 59 | 32 | 73 | 152 | 36 |
| 3 | 3 | 01 | - | - | 1 | - | - |
| 3 | 4 | 68.000 | - | - | 5.224 | 5.284 | (57.492) |
| 3 | 5 | 04 | 1 | 1 | 2 | 1 | 1 |
| 4 | 6 | 05 | Objetivo não existente | - | 3 | 1 | (1) |
| 4 | 7 | 35 | Objetivo não existente | 19 | 8 | 8 | - |

Apesar da SP NEGÓCIOS não ter cumprido individualmente os indicadores 4 e 6, houve a execução de todos os Objetivos do Contrato de Gestão, evidenciado no Tópico 4.1 do 2º Aditivo celebrado em 04 de outubro de 2018.

A SP NEGÓCIOS cumpriu o percentual de 80,00% nos indicadores 3 ao 5, que confere o Cumprimento Satisfatório do Objetivo 3, e para os demais indicadores o percentual mínimo de 90%, que confere o Cumprimento Total dos Objetivos 1, 2 e 4, conforme Contrato de Gestão.

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 e nos demais Relatórios Circunstanciados relativos ao 1º, 2º e 3º trimestres do contrato, concluímos que os controles internos adotados nas áreas operacionais sob análise são satisfatórios e proporcionaram 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 03 de outubro de 2018. Nossas recomendações constantes neste relatório possuem como objetivo a redução de despesas administrativas, tempo dispendido no deslocamento de colaboradores da SP NEGÓCIOS até o interessado e aprimoramento dos controles internos, não constituindo qualquer ressalva sobre as ações consideradas e contabilizadas no período em questão.

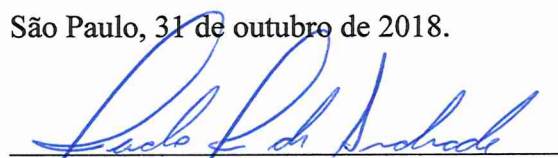
Assim, entendemos que as ações contabilizadas e as respectivas comprovações poderão ser disponibilizadas à Secretaria da Fazenda do Município de São Paulo, suportando a prestação de contas a ser enviada pela SP NEGÓCIOS, a qual será acompanhada de nossos relatórios.

Recomendamos a SÃO PAULO NEGÓCIOS – SP NEGÓCIOS, através de seus gestores operacionais, que continuem envidando esforços no período prorrogado do Contrato de Gestão, evidenciado no Aditivo celebrado em 05 de outubro de 2018, com vigência até 04 de janeiro de 2019, visando cumprir na íntegra todos os objetivos e indicadores exigidos, e que propiciará a continuidade dos repasses dos recursos financeiros pela Secretaria da Fazenda do Município de São Paulo.

Colocamo-nos à disposição de V. Sas. para atender eventuais consultas desse relatório, preventivas ou orientadoras, no âmbito contábil, fiscal e trabalhista.

Atenciosamente.

São Paulo, 31 de outubro de 2018.


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


MARCELO MACHADO DE ANDRADE
CRC – 1SP 223.997/O-8