

**SÃO PAULO NEGÓCIOS - SP NEGÓCIOS**

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

**Nº 027/2019**

**Período: 04/10/18 a 31/12/18**

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 expressos no 2º Aditivo do Contrato de Gestão nº 01/2017; o 2º aditivo foi celebrado em 04 de outubro de 2018, com vigência até 04 de fevereiro de 2019, entre o Município de São Paulo, através da Secretaria Municipal da Fazenda e a São Paulo Negócios - SP NEGÓCIOS, sendo que analisamos as evidências e demais informações coletadas para cada objetivo e indicador, no período de 04/10/18 a 31/12/18.

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 30 (trinta), para o período de 05/10/18 a 04/02/19.*

*No período analisado de 04/10/2018 a 31/12/2018, o resultado foi de 15 (quinze), 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.*

***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.*

*Meta de 90 (noventa), para o período de 05/10/18 a 04/02/19.*

*No período analisado de 04/10/2018 a 31/12/2018, o resultado foi de 81 (oitenta e um) 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 81 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 (um), para o período de 05/10/18 a 04/02/19.

No 3º trimestre relativo ao 1º ano do Contrato de Gestão, 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 23.000 (vinte e três mil), para o período de 05/10/18 a 04/02/19.

No período analisado de 04/10/2018 a 31/12/2018, ocorreram 6.781 (seis mil, setecentos e oitenta e um) acessos ao site da SP Negócios, identificados com base no monitoramento de audiência pelo Google Analytics.

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

Meta de 1 (um), para o período de 05/10/18 a 04/02/19.

No período analisado de 04/10/2018 a 31/12/2018, o resultado foi de 1 (um) 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;

**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 está subdividido nos 02 (dois) indicadores, a seguir:

Indicador 06: Identificar Projetos Estratégicos:

Meta de 2 (dois), para o período de 05/10/18 a 04/02/19.

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 31/12/2018, a SP Negócios não realizou ações voltadas a este indicador.

Indicador 07: Realizar Assessoramento Prévio a Projetos Estratégicos

Meta de 20 (vinte), para o período de 05/10/18 a 04/02/19.

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 á captação de financiamentos junto a agentes financeiros nacionais e multilaterais parceiros do setor privado.

No período analisado de 04/10/2018 a 31/12/2018, a SP Negócios realizou 15 (quinze) 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 – PARA O PERÍODO ANALISADO DE 04 DE OUTUBRO DE 2018 A 31 DE DEZEMBRO DE 2018**

OBJETIVO	INDICADOR	METAS PARA 05/10/18 A 04/02/19	EXECUT. 1º trimestre	EXECUT. 2º trimestre	EXECUT. 3º trimestre	EXECUT. 4º trimestre	META A CUMPRIR até 04/02/19
1	1	30	15	-	-	-	15
2	2	90	81	-	-	-	9
3	3	-	01*	-	-	-	-
3	4	23.000	6.781	-	-	-	16.219
3	5	01	01	-	-	-	-
4	6	02	-	-	-	-	2
4	7	20	15	-	-	-	5

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

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

##### **a) OBJETIVO 01 - INDICADOR 01**

Verificamos que no Formulário de Atendimento ao Investidor Universidade Mackenzie, consta descrito no cabeçalho Anexo B, ao invés de Anexo A.

**Recomendamos que seja procedida a alteração no formulário padrão, utilizado pela SP Negócios; ressaltamos também, que de acordo com o Contrato de Gestão 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 dos demais investidores, permanece constando ANEXO II.**

##### **b) OBJETIVO 02 - INDICADOR 02**

Verificamos que no campo: “Website”, no formulário de atendimento da empresa Traço Ousado, consta o mesmo website da empresa Studica Brasil; e no formulário da empresa Alitélia Santos não consta o endereço, no respectivo campo.

**Recomendamos a possibilidade de todos os campos do formulário serem preenchimentos, visando o aprimoramento dos controles internos e da formalização da ação junto a empresa prospectada.**

##### **c) 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.*

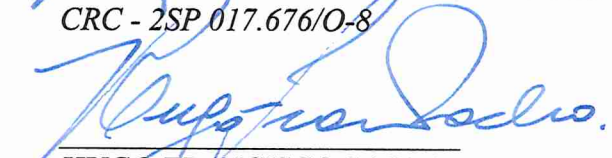
*Com base nos testes efetuados e na extensão que julgamos necessária, e considerando os aspectos abordados neste Relatório Circunstanciado, concluímos que os controles internos adotados nas áreas operacionais sob análise são satisfatórios e proporcionam segurança à administração, na coleta das comprovações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

*Recomendamos à SÃO PAULO NEGÓCIOS – SP NEGÓCIOS, através de seus gestores operacionais, que continuem envidando esforços até o encerramento da vigência do 2º Aditivo do Contrato de Gestão, que ocorrerá em 04 de fevereiro de 2019, visando cumprir 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, 15 de março de 2019.

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

  
HUGO FRANCISCO SACHO  
CRC – ISP 124.067/O-1