

**SÃO PAULO NEGÓCIOS**

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

**Nº 071/2018**

**Período: Janeiro/2018 a Março/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 2º 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 janeiro de 2018 à 31 de março de 2018. Destacamos que emitimos o Relatório nº 23, em 02 de março de 2018, relativo ao trimestre compreendido entre 04 de outubro de 2017 a 31 de dezembro de 2017.

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 segundo trimestre, o resultado foi 16 (dezesesseis), 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 formulários das dezesseis ações, consta ANEXO II. Em entrevista junto a administração, foi esclarecido que será procedida a devida alteração no formulário padrão, utilizado pela SP Negócios.

Por fim, identificamos 2 (dois) formulários, datados de abril de 2018; conforme nossa recomendação junto a administração, os formulários serão considerados no número de ações no próximo trimestre (de 01/abril/18 a 30/junho/18).

**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 segundo trimestre, o resultado foi de 32 (trinta 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 32 (trinta e dois) atendimentos nos foi apresentado em 16/04/2018, 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 segundo trimestre, a administração ainda estava realizando a implantação do site da SP Negócios. 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.*

***Devido à implantação em andamento do site, ainda não houve acessos, portanto, a execução deste indicador fica atrelado ao cumprimento do indicador 03.***

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 segundo trimestre, o resultado foi de 01 (hum) evento realizado: o São Paulo Exporta – Apresentação PEIEX - Projeto Extensão Industrial Exportadora São Paulo, realizado no Auditório da FECAP – Fundação Escola de Comercio Alvares Penteado, no Largo São Francisco, nº 19 – Sé, no dia 08 de março de 2018, das 14:00 hs as 17:00 hs.*

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

- Anexo 1: Convite para participação no Evento;*
- Anexo 2: programação para o São Paulo Exporta! Apresentação do Núcleo Operacional do PEIEX do Município de São Paulo;*
- Anexo 3: Lista de Inscritos;*
- Anexo 4: Lista de Empresas Participantes do Evento;*
- Anexo 5: Formulários de atendimento ao exportador.*
- demais anexos: Registro Fotográfico do Evento.*

*Destacamos que 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 a inclusão do seguinte OBJETIVO:*

***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 em 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. Ao término do segundo trimestre, a SP Negócios ainda não havia obtido resultados neste 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. Ao término do segundo trimestre, a SP Negócios realizou 19 (dezenove) 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 A 31 DE MARÇO DE 2017**

OBJETIVO	INDICADOR	METAS (ANO1)	EXECUTADO 1º trimestre	EXECUTADO 2º trimestre	A CUMPRIR
1	1	80	-	16	64
2	2	280	59	32	189
3	3	01	-	-	1
3	4	68.000	-	-	68.000
3	5	04	1	1	2
4	6	05	Não aplicável	-	5
4	7	35	Não aplicável	19	16

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

*a) PRESTAÇÃO DE CONTAS A SER ENVIADA A SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA DE SÃO PAULO*

Em 19 de janeiro de 2018, a SP Negócios enviou a Secretaria Municipal da Fazenda, Ofício nº 05/2018, contendo a prestação de contas com o comparativo específico das metas propostas com os resultados alcançados, referente ao 1º trimestre, que compreendeu o período de 04 de outubro de 2017 a 31 de dezembro de 2017, conforme exigido pela cláusula 3.1.2.24, do Contrato de Gestão nº 01/17. O encaminhamento da prestação de contas relativa ao período de 01 de janeiro de 2018 a 31 de março de 2018 (2º trimestre), contendo nosso Relatório relativo ao período em referência, se dará até o dia 20/04/2018, conforme esclarecimento da administração.

Em visita posterior, a administração deverá nos fornecer cópia do Ofício de encaminhamento da prestação, relativa ao 2º trimestre do contrato.

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

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.*

*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 à 31 de março de 2018.*

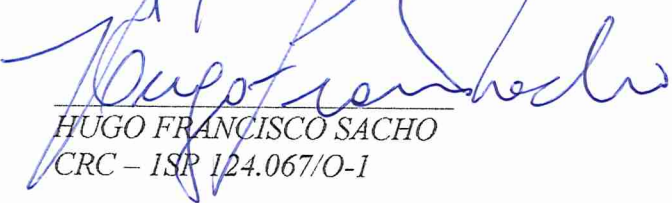
*Recomendamos à SÃO PAULO NEGÓCIOS – SP NEGÓCIOS, através de seus gestores operacionais, que continuem envidando esforços até o encerramento dos 12 (doze) meses de vigência inicial do contrato, visando cumprir na íntegra, todos os objetivos e indicadores, e que propiciará a continuidade dos repasses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

Atenciosamente.

São Paulo, 18 de abril de 2018.



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



HUGO FRANCISCO SACHO  
CRC – ISP 124.067/O-1