

**EDITAL DE CONVOCAÇÃO DA 11ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO
CONSELHO FISCAL DA SÃO PAULO NEGÓCIOS**

Prezados Senhores Conselheiros,

O Presidente do Conselho Fiscal, no uso de suas atribuições legais previstas no inciso I do artigo 24, de seu Estatuto Social (Decreto Municipal nº 57.895, de 22 de setembro de 2017), **CONVOCA** os membros do Conselho Fiscal da São Paulo Negócios para a NONA reunião ordinária, que será realizada no dia 15 de dezembro de 2020, às 15h, no formato virtual em função de recomendação legal da quarentena, visando a prevenção de riscos de contaminação do COVID-19 e que poderá ser acessada através de link a ser enviado via convite por e-mail.

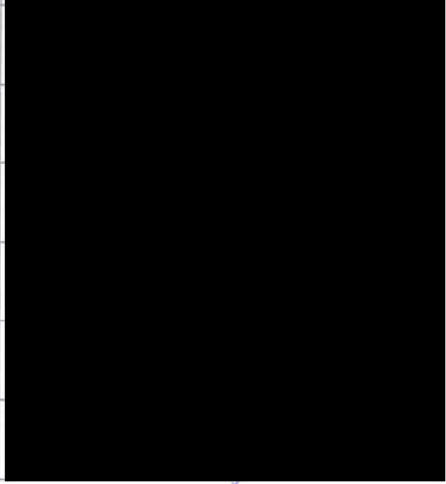
ORDEM DO DIA:

1. Análise dos passivos: critérios adotados para constituição de créditos de liquidação duvidosa; acompanhamento e evolução de eventual passivo judicial, especialmente trabalhista, e fiscal;
2. Situação geral das contas;
3. Análise da execução dos contratos e recebíveis;
4. Análise de despesa de pessoal;
5. Análise dos relatórios de Auditoria Independente;
6. Análise e aprovação do Plano de Trabalho e Cronograma de Reuniões 2021.
7. Outros assuntos de interesse da companhia.

São Paulo, 30 de novembro de 2020.



LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Presidente do Conselho Deliberativo

NOME	CARGO	ASSINATURA
Luis Felipe Vidal Arellano	Conselheiro Fiscal	
Marco Antonio Fabbri	Conselheiro Fiscal	
Tatiana Regina R. Sutto	Conselheira Fiscal	
Elenice dos Santos Linhares	Gerente Executiva - SP Negócios	
Anete de Souza Barros	Assessora - SP Negócios	
Vanessa Aparecida R. Silva	Assessora - SP Negócios	

**ATA DA DÉCIMA PRIMEIRA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA SÃO PAULO
INVESTIMENTOS E NEGÓCIOS, REALIZADA EM QUINZE DE DEZEMBRO DE DOIS MIL E VINTE**

Aos quinze dias do mês de dezembro de dois mil e vinte, às quinze horas e vinte minutos, de acordo com a convocação que segue junto a presente Ata, foi realizada, em formato virtual, a Décima Primeira Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da São Paulo Investimentos e Negócios. Conforme lista de presença que segue juntada à presente Ata, participaram da reunião os Conselheiros Sr. Luiz Felipe Vidal Arellano, Sra. Tatiana Regina Rennó Sutto e Sr. Marco Antônio Fabbri. Também presentes os seguintes membros da São Paulo Negócios: Sra. Elenice S. Linhares, Gerente Administrativa-Financeira, Sra. Anete de Souza Barros, Assessora Técnica e Srta. Vanessa Aparecida R. Souza, Assessora Técnica e que foi convidada a redigir a presente Ata. O Presidente do Conselho, Sr. Luiz Felipe Arellano, saudou a todos e, abrindo a reunião, passou a palavra à Sra. Elenice Linhares para que desse início à apresentação do material elaborado (Anexo I). Antes de iniciar a ordem do dia, a Sra. Elenice perguntou aos Conselheiros se restava ainda alguma dúvida sobre o material enviado anteriormente, por e-mail, atendendo as solicitações feitas na décima reunião. Os Conselheiros informaram que não havia dúvidas e estavam satisfeitos com o material enviado. Dessa forma, a Sra. Elenice deu início à apresentação dos slides. Sobre o primeiro tópico, **análise dos passivos**, informou que a SP Negócios não teria nada a apresentar, uma vez que a agência não sofreu até o momento nenhum processo judicial, trabalhista ou fiscal. Em relação ao segundo tema, **situação geral das contas**, informou que houve, novamente, um pequeno atraso no pagamento no repasse de dezembro, mas que não impactou o caixa da SPN. Procedimentos internos estão sendo revistos na SMDet para que em 2021 isso seja evitado. Não havendo nenhum comentário, passou-se para a **análise da execução dos contratos e recebíveis**. A Sra. Elenice explicou que houve um aumento nos gastos de novembro, conforme demonstrado no slide da apresentação, que se deveu principalmente ao pagamento da primeira parcela referente aos serviços da agência de comunicação digital, Fator F, contratada via licitação em setembro de dois mil e vinte. Quanto à **análise de despesa de pessoal**, conforme demonstrado, houve também um aumento, decorrente principalmente do pagamento da primeira parcela do décimo terceiro salário. Sem questionamentos por parte dos Conselheiros, seguiu-se para a **análise dos relatórios de Auditoria Independente**. Conforme apresentado, o principal aspecto

apurado pela auditoria foi a falta de assinatura em um dos formulários de avaliação de empresa, recomendando-se então, que todos os documentos sejam devidamente assinados a fim de propiciar maior transparência na comprovação das ações junto à Administração Municipal. Não havendo nenhum comentário por parte dos conselheiros, a Sra. Elenice apresentou a proposta do Plano de Trabalho para o ano de 2021. O Sr. Marco Antônio Fabbri pediu a palavra e questionou a SPIN quanto à aplicação da Lei Geral de Proteção de Dados dentro da agência. A Sra. Elenice informou que as áreas já estão trabalhando nisso e que, inclusive, já foi publicado no site da SPIN um Termo de uso e política de privacidade para uso da empresa como um todo. Adicionalmente, a Sra. Tatiana Sutto informou que está sendo desenvolvido material a respeito pela CGM – Controladoria Geral do Município, voltado à Administração Direta com pontos que poderão ser replicados na Administração Indireta e que poderá ser utilizado pela SPIN. O Sr. Luis Felipe então, solicitou a inclusão deste tópico no Plano de Trabalho de 2021, para o mês de junho. O documento será ajustado conforme solicitação do Conselho (Anexo II). Nada mais havendo a tratar, o Sr. Presidente do Conselho Fiscal deu por encerrada a reunião, que lida e aprovada, encontra-se devidamente assinada pelos presentes.



LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Presidente do Conselho Fiscal



TATIANA REGINA RENNO SUTTO
Conselheira Fiscal



MARCO ANTONIO FABBRI
Conselheiro Fiscal

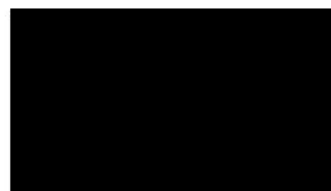


ELENICE S. LINHARES
Gerente Administrativa-Financeira



ANETE DE SOUZA BARROS
Assessora Técnica

VANESSA APARECIDA R. SILVA
Assessora Técnica





1

ORDEM DO DIA



1. Análise dos passivos: critérios adotados para constituição de créditos de liquidação duvidosa; acompanhamento e evolução de eventual passivo judicial, especialmente trabalhista, e fiscal;
2. Situação geral das contas;
3. Análise da execução dos contratos e recebíveis;
4. Análise de despesa de pessoal;
5. Análise dos relatórios de Auditoria Independente;
6. Análise e aprovação do Plano de Trabalho e Cronograma de Reuniões 2021;
7. Outros temas de interesse da companhia.

2

2. SITUAÇÃO GERAL DAS CONTAS



Termo Contratual	Data do repasse	Valor bruto do repasse	Valor retido a título de fundo de reserva (3%)	Valor retido a título de fundo de investimento (1%)	Penalidades	Valor líquido depositado em conta corrente
Contrato 01/2020	07/02/2020	431.510,00	12.945,30	4.315,10	-	414.249,60
Contrato 01/2020	06/03/2020	431.510,00	12.945,30	4.315,10	-	414.249,60
Contrato 01/2020	07/04/2020	431.510,00	12.945,30	4.315,10	-	414.249,60
Contrato 01/2020	08/05/2020	431.510,00	12.945,30	4.315,10	-	414.249,60
Contrato 01/2020	05/06/2020	431.510,00	12.945,30	4.315,10	-	414.249,60
Contrato 01/2020	07/07/2020	431.510,00	12.945,30	4.315,10	-	414.249,60
Contrato 01/2020	07/08/2020	431.510,00	12.945,30	4.315,10	-	414.249,60
Contrato 01/2020	06/09/2020	-	-	-	-	-
Contrato 01/2020	06/10/2020	863.020,00	25.890,60	8.630,00	-	828.499,20
Contrato 01/2020	13/11/2020	431.510,00	12.945,30	4.315,10	-	414.249,60
Contrato 01/2020	10/12/2020	431.510,00	12.945,30	4.315,10	-	414.249,60
TOTAL DO CONTRATO		4.746.610,00	142.398,30	47.466,10	-	4.556.745,60

3

3. ANÁLISE DA EXECUÇÃO DOS CONTRATOS E RECEBÍVEIS



CONTAS	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO
Repasse líquido da SEFAZ / SMDet	414.250	414.250	414.250	414.250	414.250	-	828.499	414.250
5.2 - Serviços de Terceiros	35.504	34.921	23.990	20.759	23.951	19.304	93.467	130.247
5.3 - Material de Consumo	-	-	-	-	-	-	-	-
5.4 - Despesas Gerais	22.641	17.917	23.046	19.900	20.115	17.095	33.343	21.937
5.5 - Tributárias	882	937	945	1.193	938	943	2.568	876
6 - Recursos Gerenciados	-	-	-	-	-	-	-	-
7 - Investimentos	-	-	-	-	-	45.508	-	-
8 - Financiamentos	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	59.026	53.775	47.981	41.853	45.003	82.850	129.378	153.061

Aumentos ocorridos em novembro:

1. Penso: reajuste por renovação contratual
2. Microsoft: compra indevida (processo de ressarcimento em andamento)
3. Manutenção e limpeza do ar condicionado
4. IMAX: serviço de mailing empresa (mensalidade total é de R\$ 670,00)
5. Fator F: agência de comunicação contratada via licitação (1ª parcela = 60%)
6. A. Rodrigues Advocacia: reajuste por renovação contratual



4

4. DESPESA COM PESSOAL



CONTAS	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO
Repasse líquido da SEFAZ / SMDet	414.250	414.250	414.250	414.250	414.250	-	828.499	414.250
5.1.1 - Salários	146.752	146.752	146.049	156.868	166.241	170.234	165.301	155.710
5.1.2 - Encargos	98.558	97.904	97.904	120.704	111.082	115.504	123.873	118.593
5.1.3 - 13º Salário	-	-	-	5.000	-	-	4.000	59.539
5.1.4 - Férias	-	-	-	5.238	-	-	13.391	-
5.1.5 - Vale Refeição	15.376	14.854	15.529	15.529	16.020	18.414	16.266	15.584
5.1.8 - Plano de Saúde	8.205	9.449	7.830	10.196	7.709	8.640	9.640	10.525
5.1.11 - Rescisões Contratuais	-	-	36.149	-	10.127	27.216	8.012	-
5.1.13 - Recrutamento e Seleção	578	578	578	578	578	578	578	578
5.1.15 - Vale Transporte	-	-	-	-	-	-	-	-
5.1.16 - Outros desembolsos com pessoal	-	-	-	167	162	146	146	120
5.1 - Despesas com Pessoal	269.469	269.537	304.040	314.280	311.918	340.731	341.206	360.649



5

5. RELATÓRIO DA AUDITORIA INDEPENDENTE



IV - ASPECTOS APURADOS NAS ANÁLISES DAS EVIDÊNCIAS DAS COMPROVAÇÕES

- a) No Formulário de Avaliação da Empresa Brazilian Hair – Enbelze, relativo ao Indicador 4 - Objetivo 3, não evidenciamos as respectivas assinaturas.

Recomendamos constar as assinaturas e datas, em todos os Formulários de Avaliação, visando o aprimoramento dos controles internos e propiciar maior transparência na comprovação das ações junto à Administração Municipal.

V - CONSIDERAÇÕES FINAIS:

O presente Relatório destina-se exclusivamente à finalidade descrita nas considerações preliminares, portanto não devendo ser utilizado para qualquer outro fim ou distribuído a terceiros, que não tenham assumido responsabilidade pela suficiência das informações prestadas ou que não tenham concordado com os procedimentos adotados.

Este relatório está relacionado exclusivamente às análises dos objetivos e indicadores do Contrato de Gestão, e não se estende às Demonstrações Contábeis da SÃO PAULO NEGÓCIOS – SP Negócios.

Com base nos testes efetuados e na extensão que julgamos necessária, e considerando os aspectos abordados neste Relatório, concluímos que os controles são satisfatórios e proporcionam segurança à Agência, na coleta das comprovações consideradas para as nossas análises dos objetivos e indicadores, relativos ao período de 01 de julho de 2020 a 30 de setembro de 2020.

Realizamos os serviços de auditoria independente, aplicando os procedimentos previamente acordados com V.Sas., relativos aos objetivos e indicadores dos Contratos de Gestão, em observância ao disposto na NBC TSC 4400, regulamentada pela Resolução nº 1.277/2010, do Conselho Federal de Contabilidade aplicável aos trabalhos de procedimentos acordados, portanto não incluíram todos os procedimentos requeridos pelos padrões de auditoria independente adotados para os exames, cujo objetivo é o de expressar uma opinião formal sobre as demonstrações contábeis.

6

6. PLANO DE TRABALHO 2021



Reunião	Mês	Tópico Analisado
1ª	Março 2021	- Situação geral das contas; - Análise da execução dos contratos e recebíveis; - Análise de despesa de pessoal; - Inventário de Bens Patrimoniais; - Análise do Relatório Trimestral de Auditoria Independente (out/nov/dez 2020); - Análise do Relatório Anual de Atividades da SPIN; - Análise de eventuais recomendações do TCM; - Acompanhamento das ações para atendimento do contido no relatório anterior de auditoria; - Análise do Relatório Anual de Auditoria Independente; - Análise das Demonstrações Financeiras Relativas ao Exercício de 2020; - Examinar a situação fiscal da empresa: prejuízos fiscais acumulados e perspectivas de aproveitamento; - Acompanhamento do capital social: verificar, na ocorrência de prejuízos acumulados, a possibilidade de redução do capital social; examinar, em sendo o caso, a conveniência de capitalização de adiantamentos para futuros aumentos de capital.
2ª	Junho 2021	- Situação geral das contas; - Análise da execução dos contratos e recebíveis; - Análise de despesa de pessoal; - Análise do Relatório Trimestral de Auditoria Independente (jan/fev/mar 2021). - Análise de eventuais recomendações do TCM; - Acompanhamento das ações para atendimento do contido no relatório anterior de auditoria.

7

6. PLANO DE TRABALHO 2021



Reunião	Mês	Tópico Analisado
3ª	Setembro 2021	- Situação geral das contas; - Análise da execução dos contratos e recebíveis; - Análise de despesa de pessoal; - Análise do Relatório Trimestral de Auditoria Independente (abr/mai/jun 2021). - Análise de eventuais recomendações do TCM; - Análise e acompanhamento do atingimento de metas (semestrais) do Contrato de Gestão com a Secretaria do Desenvolvimento Econômico e do Trabalho - SMDT; - Acompanhamento das ações para atendimento do contido no relatório anterior de auditoria; - Análise dos ativos: regularidade fiscal de eventuais bens imóveis; forma de depreciação dos bens; regularidade de eventuais apólices de seguros: bens segurados, validade da cobertura; - Análise do Relatório CDI/COGEAL.
4ª	Dezembro 2021	- Situação geral das contas; - Análise da execução dos contratos e recebíveis; - Análise de despesa de pessoal; - Análise do Relatório Trimestral de Auditoria Independente (jul/ago/set/2021); - Análise de eventuais recomendações do TCM; - Acompanhamento das ações para atendimento do contido no relatório anterior de auditoria; - Análise dos passivos: critérios adotados para constituição de créditos de liquidação duvidosa; acompanhamento e evolução de eventual passivo judicial, especialmente trabalhista e fiscal; - Análise e aprovação do Plano de Trabalho e Cronograma de Reuniões 2022.

8



9

[Handwritten signature]



Conselho Fiscal - Plano de Trabalho 2021

1. Introdução

Tendo em vista as obrigações e atribuições do Conselho Fiscal previstas na legislação nacional e municipal e no Manual do Conselheiro Fiscal, aprovado pela Instrução Normativa Intersecretarial nº 5 de 24 de abril de 2014, a SPIN submete para aprovação sugestão de datas para a realização das reuniões de 2021, haja vista o cenário atual, decorrente da pandemia do COVID19.

2. Pressupostos e Princípios

O presente plano de trabalho tem como pressuposta a ideia de que é necessária organização dos trabalhos do Conselho Fiscal para que possam ser atingidos os seus objetivos de adequada vigilância sobre o patrimônio do serviço social autônomo (SSA) e ações da Administração.

Parte-se, igualmente, da constatação de que os assuntos são variados e que uma avaliação integral de todos os tópicos tocantes ao SSA é difícil no prazo de apenas 01 ano de mandato dos Conselheiros.

Adota-se, finalmente, como pressuposto, o fato de que a Administração do SSA é responsável pelos esclarecimentos e entrega de informações demandadas pelos Conselheiros, no exercício de sua função.

Partindo-se destes pressupostos, o Conselho Fiscal da empresa buscará maximizar a efetividade da sua atuação, selecionando procedimentos e assuntos que entenda mais relevantes, na forma justificada neste plano de trabalho, para o exercício de adequada fiscalização, nos moldes das melhores práticas estabelecidas no Manual do Conselheiro Fiscal, aprovado pela Instrução Normativa Intersecretarial nº 5 de 24 de abril de 2014.

Em sua atuação, o Conselho Fiscal atuará em conformidade com os seguintes princípios, sem exclusão de outros que possam ser aplicáveis:

- Proatividade;
- Competência;
- Transparência;
- Confidencialidade e discrição e
- Aderência às boas práticas.

3. Cronograma

Reunião	Mês	Tópico Analisado
1ª	Março 2021	- Situação geral das contas; - Análise da execução dos contratos e recebíveis; - Análise de despesa de pessoal; - Inventário de Bens Patrimoniais; - Análise do Relatório Trimestral de Auditoria Independente (out/nov/dez 2020); - Análise do Relatório Anual de Atividades da SPIN; - Análise de eventuais recomendações do TCM; - Acompanhamento das ações para atendimento do contido no relatório anterior de auditoria; - Análise do Relatório Anual de Auditoria Independente; - Análise das Demonstrações Financeiras Relativas ao Exercício de 2020; - Examinar a situação fiscal da empresa: prejuízos fiscais acumulados e perspectivas de aproveitamento; - Acompanhamento do capital social: verificar, na ocorrência de prejuízos acumulados, a possibilidade de redução do capital social; examinar, em sendo o caso, a conveniência de capitalização de adiantamentos para futuros aumentos de capital.
2ª	Junho 2021	- Situação geral das contas; - Análise da execução dos contratos e recebíveis; - Análise de despesa de pessoal; - Análise do Relatório Trimestral de Auditoria Independente (jan/fev/mar 2021). - Análise de eventuais recomendações do TCM; - Acompanhamento das ações para atendimento do contido no relatório anterior de auditoria; - Implantação de procedimentos para atendimento da LGPD - Lei Geral de Proteção de Dados.
3ª	Setembro 2021	- Situação geral das contas; - Análise da execução dos contratos e recebíveis; - Análise de despesa de pessoal; - Análise do Relatório Trimestral de Auditoria Independente (abr/mai/jun 2021). - Análise de eventuais recomendações do TCM; - Análise e acompanhamento do atingimento de metas (semestrais) do Contrato de Gestão com a Secretaria do Desenvolvimento Econômico e do Trabalho - SMDet; - Acompanhamento das ações para atendimento do contido no relatório anterior de auditoria; - Análise dos ativos: regularidade fiscal de eventuais bens imóveis; forma de depreciação dos bens; regularidade de eventuais apólices de seguros: bens segurados, validade da cobertura; - Análise do Relatório CDI/COGEAI.
4ª	Dezembro 2021	- Situação geral das contas; - Análise da execução dos contratos e recebíveis; - Análise de despesa de pessoal; - Análise do Relatório Trimestral de Auditoria Independente (jul/ago/set/2021); - Análise de eventuais recomendações do TCM; - Acompanhamento das ações para atendimento do contido no relatório anterior de auditoria; - Análise dos passivos: critérios adotados para constituição de créditos de liquidação duvidosa; acompanhamento e evolução de eventual passivo judicial, especialmente trabalhista e fiscal; - Análise e aprovação do Plano de Trabalho e Cronograma de Reuniões 2022.

4. Disposições Finais

Em razão da natureza dinâmica da entidade, o presente plano de trabalho pode vir a ser revisado, a qualquer momento, por entendimento da unanimidade dos Conselheiros Fiscais da SPIN, sempre buscando a maior eficácia do trabalho de fiscalização das ações da Administração.

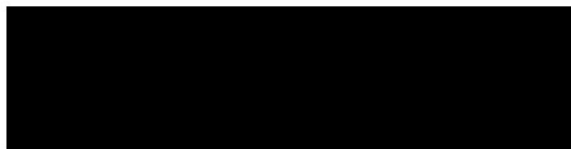
O Conselho Fiscal solicitará, a cada reunião, que a Administração apresente ***cópia de todas as certidões negativas de débitos fazendários***, solicitando esclarecimentos na impossibilidade de apresentação dos documentos.

O Conselho Fiscal manterá "***Planilha de Pendências***" anual, na qual constem as solicitações realizadas por cada Conselheiro Fiscal, com informação da reunião em que foi feita a solicitação e status de atendimento pela Administração da empresa.

Por estarem integralmente de acordo com o contido, assinam a presente em 02 (duas) vias de igual teor.



LUIS FELIPE VIDAL ARELLANO
Presidente do Conselho Fiscal



TATIANA REGINA RENNO SUTTO
Conselheira Fiscal



MARCO ANTONIO FABBRI
Conselheiro Fiscal