



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
DIRETORIA DE CONTAS DO GOVERNADOR



XV – Fiscalizações Operacionais

A fiscalização operacional consiste em uma das vertentes de atuação deste Tribunal, que encontra respaldo nas disposições do artigo 32 da Constituição do Estado.

Tal vertente contempla a avaliação do cumprimento dos programas de governo e do desempenho dos órgãos e entidades jurisdicionadas, em relação aos seus objetivos, metas e prioridades, bem como, quanto à alocação e uso dos recursos públicos.

No exercício de 2021, em prosseguimento aos sistemáticos trabalhos de tal natureza, as fiscalizações tiveram objeto e órgão e/ou entidades envolvidos a seguir:

Órgão e ou Entidade	Objeto de Fiscalização Operacional	Programas/Ações Orçamentários
Secretaria de Estado da Saúde	Unidades de Terapia Intensiva (UTIs) do Sistema Único de Saúde (SUS)	Programa 0930 – Atendimento Integral e Descentralizado no SUS no Estado de São Paulo; Programa 0940 – Fortalecimento da Gestão Estadual do SUS; Programa 0942 – Capacitação e Desenvolvimento de Pessoas na área da Saúde; Programa 0935 – Produção e Fornecimento de Vacinas, Soros, Medicamentos, Sangue e Hemoderivados; Programa 1042 – Assistência Médica, Hospitalar e Ambulatorial; Ações 6381, 6121, 6215, 4192, 4850, 4852, 4863, 6117, 6215, 9001, 5274, 5276.
Secretaria de Infraestrutura e Meio Ambiente (SIMA), Departamento de Águas e Energia Elétrica (DAEE), Fundação para a Conservação e Produção Florestal (Fundação Florestal)	Monitoramento de Fiscalização Operacional realizada em 2016 - Gestão de Recursos Hídricos (Outorgas e Cobrança)	Programa 2625 – Desenvolvimento da Política de Recursos Hídricos e Implementação de suas Ações (Ação 1624 - Gestão dos Recursos Hídricos); Programa 2618 - Conservação da Biodiversidade e Proteção Ambiental.
Secretaria de Estado da Educação (Seduc)	Medidas emergenciais adotadas pela Seduc realizadas em decorrência da pandemia da Covid-19, com ênfase nas ações de recuperação de aprendizagem	Programa 0800 – Aprendizagem de Excelência e Equidade; Programa 0815 – Gestão Institucional da Secretaria da Educação.
Secretaria de Infraestrutura e Meio Ambiente (SIMA),	Avaliação de indicadores e metas de ações orçamentárias	Programa 2604 (Ação 2311 – Apoio à Investigação e Remediação de Áreas



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
DIRETORIA DE CONTAS DO GOVERNADOR



Órgão e ou Entidade	Objeto de Fiscalização Operacional	Programas/Ações Orçamentárias
Departamento de Águas e Energia Elétrica (DAEE), Fundação para a Conservação e a Produção Florestal (Fundação Florestal) e Companhia Ambiental do Estado de São Paulo (Cetesb)	relacionadas ao meio ambiente.	Contaminadas); Programa 2622 (Ação 2355 – Novo Rio Pinheiros); Programa 2625 (Ação 1624 – Gestão dos Recursos Hídricos); Programa 2621 (Ação 2315 – Programa de Recuperação Socioambiental da Serra do Mar e Mosaicos da Mata Atlântica); e Programa 2620 (Ação 8263 – Responsabilidade Pós Consumo).
Secretaria de Desenvolvimento Social	Programa 3500 - Combate à Pobreza e Redução das Desigualdades.	Programa 3500 (Ações 6334 – Gestão e Operacionalização dos programas de transferência de renda; 6359 – Proteção Social Básica; 6360 – Proteção Social Especial de Média Complexidade; 6361 – Proteção Social Especial de Alta Complexidade; 6367 – Melhoria das Condições de Vida da População em situação de vulnerabilidade; 6384 – Operacionalização do Programa Prospera).
Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico (SDE)	Enfrentamento à crise econômica e ao desemprego – Programa 1046 - Qualificação, Trabalho e Empreendedorismo	Programa 1046 – Qualificação, Trabalho e Empreendedorismo (Ações 4227 - Trabalho Decente e Selo da Diversidade; 5044 - Intermediação de Mão de Obra; 6109 - Frentes De Trabalho; 6126 - Via Rápida Emprego).
Secretaria da Administração Penitenciária	Acompanhamento sobre a Secretaria da Administração Penitenciária, abrangendo também o impacto da Covid-19 no sistema prisional.	Programa 3813 – Gestão da Custódia da População Penal; Programa 3814 – Gestão de Reintegração Social da População Penal, Egressos e seus Familiares.
Secretaria de Estado da Saúde	Ação 4124 - Imunização da População Humana, consoante Programa 0932 - Vigilância em Saúde	Programa 0932 – Vigilância em Saúde (Ação 4124 - Imunização da População Humana).
Secretaria de Estado da Educação (Seduc)	Eficiência escolar e equidade na rede estadual de ensino	Programa 0800 – Aprendizagem de Excelência e Equidade; Programa 0815 – Gestão Institucional da Secretaria da Educação.

Referidas fiscalizações foram realizadas de acordo com o plano aprovado/determinado pelo Conselheiro Relator, envolveram órgãos e/ou entidades da administração pública estadual, e se basearam em análises de: registros administrativos (documentos e informações requisitados); questionários e/ou entrevistas (pesquisa); informações da execução orçamentária e financeira do estado (Siafem/Sigeo), conforme quadro abaixo:



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
DIRETORIA DE CONTAS DO GOVERNADOR



Relatórios Operacionais	Nº de órgãos e entidades (fontes de informações) requisitados	Requisições			Questionários		Nº de entrevistas e reuniões realizadas
		Efetuadas	Complementações	Enviados	Respondidos Integralmente	Respondentes	
Relatório de fiscalização de conformidade e de natureza operacional em unidades de terapia intensiva (UTIs) SUS do Estado de São Paulo	1	2	0	72 (Hospitais)	70	71	4
Monitoramento de Fiscalização Operacional realizada em 2016 - Gestão de Recursos Hídricos (Outorgas e Cobrança)	4	4	4	0	0	0	4
Fiscalização de natureza operacional sobre as medidas emergenciais adotadas pela secretaria de educação realizadas em decorrência da pandemia da covid-19, com ênfase nas ações de recuperação de aprendizagem.	1	21	3	1420 (91 Diretorias de Ensino e 1329 professores)	683	91 Diretorias de ensino e 592 professores	11
Fiscalização de Natureza Operacional sobre Avaliação de Indicadores e Metas de Ações Orçamentárias Relacionadas ao Meio Ambiente	6	7	4	0	0	0	12
Fiscalização de natureza operacional sobre o programa 3500 – Combate à Pobreza e Redução das Desigualdades âmbito da Secretaria de Desenvolvimento Social	2	4	4	1.472 (1.163 Cras e 309 Creas)	878	676 Cras e 202 Creas	1



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
DIRETORIA DE CONTAS DO GOVERNADOR



Relatórios Operacionais	Nº de órgãos e entidades (fontes de informações) requisitados	Requisições			Questionários		Nº de entrevistas e reuniões realizadas
		Efetuadas	Complementações	Enviados	Respondidos Integralmente	Respondentes	
Fiscalização de Natureza Operacional Sobre o Enfrentamento à Crise Econômica e ao Desemprego - Programa 1046 (Qualificação, Trabalho e Empreendedorismo)	3	10	2	1.060 (645 Prefeituras Municipais + 212 Prefeituras Municipais elegíveis ao SINE + 203 PATs)	739	484 Prefeituras Municipais + 141 Prefeituras Municipais elegíveis ao SINE + 114 PATs	10
Sistema Prisional Paulista	1	2	0	0	0	-	0
Fiscalização de natureza operacional sobre a Ação 4124 - Imunização da População Humana, consoante Programa 0932 - Vigilância em Saúde	3	9	1	672 (28 Grupos de Vigilância Epidemiológica e 644 Secretarias Municipais de Saúde)	462	28 Grupos de Vigilância Epidemiológica e 434 Secretarias Municipais de Saúde	8
Fiscalização de natureza operacional sobre eficácia escolar e equidade na rede estadual de ensino	1	3	2	0	0	0	24



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
DIRETORIA DE CONTAS DO GOVERNADOR



Enfatiza-se que a atuação da Diretoria de Contas do Governador foi limitada no que diz respeito às restrições de visitas e fiscalizações *in loco* em decorrência das condições impostas pandemia da Covid-19.

Assim, em atenção à segurança dos servidores desta Casa e dos órgãos jurisdicionados, seguindo as orientações das instituições de excelência nacionais e internacionais de saúde, o TCE/SP publicou em 2021 uma série de atos internos¹ para regular as atividades de fiscalização da corte durante o período pandêmico.

As fiscalizações foram, portanto, efetivadas remotamente por meio de todas as ferramentas e sistemas disponíveis, tendo em vista que até a edição do último ATO GP 12/2021 de 30/09/2021 (que determinou a retomada gradual das fiscalizações *in loco* a partir da segunda quinzena de outubro de 2021) o planejamento dos referidos trabalhos já estavam definidos e não contavam com as visitas *in loco*.

Desta feita, os relatórios produzidos se localizam, na íntegra, nos arquivos inseridos na sequência dentro deste TC, porém seus anexos e detalhamentos encontram-se nos TCs específicos de cada Relatório, de acordo com a numeração destacada abaixo:

- 1) **TC-022697.989.21-8** Relatório de fiscalização de conformidade e de natureza operacional em unidades de terapia intensiva (UTIs) SUS do Estado de São Paulo, **disponibilizado no evento 11.2 e seus 11 Anexos nos eventos 11.3 a 11.22.**
- 2) **TC-024392.989.21-6:** Monitoramento de Fiscalização Operacional realizada em 2016 - Gestão de Recursos Hídricos (Outorgas e Cobrança), **disponibilizado no evento 11.1 e seus 37 Anexos nos eventos 11.2 a 11.38.**
- 3) **TC-022726.989.21-3:** Relatório de fiscalização de natureza operacional sobre as medidas emergenciais adotadas pela Secretaria de Educação realizadas em decorrência da pandemia da covid- 19, com ênfase nas ações de recuperação de aprendizagem, **disponibilizado no evento 9.2 e seus 19 Anexos nos eventos 9.3 a 9.21.**
- 4) **TC-022723.989.21-6:** Relatório de Fiscalização de Natureza Operacional sobre Avaliação de Indicadores e Metas de Ações Orçamentárias Relacionadas ao Meio Ambiente, **disponibilizado no evento 11.1 e seus 67 Anexos nos eventos 11.2 a 11.68.**

¹ ATO GP nº 05/2021 de 12/03/2021, ATO GP nº 07/2021 de 31/03/2021, ATO GP nº 09/2021 de 16/04/2021, o ATO GP nº 11/2021 de 29/07/2021, ATO GP nº 12/2021 de 30/09/2021.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
DIRETORIA DE CONTAS DO GOVERNADOR



- 5) **TC-022699.989.21-6:** Relatório de Fiscalização de Natureza Operacional Sobre o Programa 3500 – Combate à Pobreza e Redução das Desigualdades âmbito da Secretaria de Desenvolvimento Social, **disponibilizado no evento 11.1 e seus 5 Anexos nos eventos 11.2 a 11.6.**
- 6) **TC-022698.989.21-7:** Relatório de Fiscalização de Natureza Operacional Sobre o Enfrentamento à Crise Econômica e ao Desemprego - Programa 1046 (Qualificação, Trabalho e Empreendedorismo), **disponibilizado no evento 11.1 e seus 29 Anexos nos eventos 11.2 a 11.30.**
- 7) **TC-023432.989.21-8:** Relatório de Acompanhamento sobre a Secretaria da Administração Penitenciária, em questões afetas execução orçamentária, capacidade de atendimento, população carcerária, aparato tecnológico e quadro de pessoal, criação de novas vagas no sistema prisional, condições de segurança das unidades, bem como ações de reintegração social dos custodiados e egressos. Adicionalmente foi verificado o impacto da Covid-19 no sistema prisional, **disponibilizado no evento 9.1.**
- 8) **TC-022694.989.21-1:** Relatório de Fiscalização de Natureza Operacional Sobre a Ação 4124 - Imunização da População Humana, Inserida no Programa 0932 - Vigilância em Saúde, **disponibilizado no evento 11.1 e seus 10 Anexos nos eventos 11.2 a 11.11.**
- 9) **TC-022692.989.21-3:** Relatório de Fiscalização de Natureza Operacional sobre Eficácia Escolar e Equidade na Rede Estadual de Ensino, sobre as políticas de promoção da eficácia escolar na rede estadual de ensino e a equidade em sua execução, medidas a partir de um indicador de efeito-escola, **disponibilizado no evento 9.1 e seus 6 Anexos nos eventos 9.2 a 9.7.**