UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO

Relatório Anual da Controladoria Geral

2022

12 dez 2023

MUDANÇAS

FORMA

CONTEÚDO

ESTRUTURA

Resumo Executivo

Palavra do Controlador Geral

1 O Relatório Anual

2 Cenário da Educação Superior e a Universidade de São Paulo

3 Controle na Universidade de São Paulo (2022)

4 Modelo de Riscos Institucionais

5 Sustentabilidade Econômico-Financeira

6 Monitoramento e Fiscalização

7 Governança

8 Correição e Apurações Disciplinares

9 Exposição junto à Justiça

10 Exposição junto ao Ministério Público

11 Ética Universitária

12 Ouvidoria Geral

13 Considerações Finais

PÚBLICO

INTERNO

Conselho Universitário

EXTERNO

TCE-SP

Interação

Interlocução e Diligências

Alta Gestão Reitoria, Vice-Reitoria, Gabinetes, Secretaria Geral

Pró-Reitorias Graduação, Pós-Graduação, Pesquisa & Inovação, Cultura e Extensão, Inclusão e Pertencimento

Comissões Estatutárias (CLR, COP, CAA)

Órgãos Centrais Procuradoria Geral, Comissão de Ética Ouvidoria Geral, CODAGE, EGIDA

Unidades e Órgãos

DESTAQUES

Atribuições Estatutárias (normativas)

Novo Ciclo Gestão Reitoral (2022)

Interlocução com Administração, Unidades e Órgãos

Monitoramento, Fiscalização - Diligências

Dados, Relatórios, Sistemas (internos e externos)

Governança (Supervisão e Administração)

Metas e Parâmetros de Controle

Sistema de Controle Interno (SCI)*

Apontamentos TCE-SP

Modelo de Riscos

Benefícios vs. Custos

Parâmetros de Sustentabilidade

comprometimento

69,95%

Parâmetros de Sustentabilidade

comprometimento

Tabela 4. Comprometimento - Parâmetros de Sustentabilidade

Exercício	Liberações do Tesouro Estadual	Despesas com Pessoal	Comprometimento (em %)
2014	4.412,5	4.697,0	106,45%
2015	4.589,0	4.665,7	101,67%
2016	4.548,0	4.773,0	104,95%
2017	4.790,7	4.618,8	96,41%
2018	5.089,5	4,544,4	89,29%
2019	5.362,1	4.648,2	86,69%
2020	5.541,1	4.712,6	85,05%
2021	6.977,1	4.644,3	66,57%
2022	7.479,2	5.232,1	69,95%

Obs.: valores em R$ milhões

p. 67

Parâmetros de Sustentabilidade

% docentes

29,6%

Parâmetros de Sustentabilidade

% docentes

Tabela 5. Evolução da Participação de Servidores Docentes no Quadro[29]

Exercício	Técnico-Administrativos	Servidores Docentes	Quadro	% Docentes no quadro
2017	13.825	5.810	19.635	29,6%
2018	13.685	5.758	19.443	29,6%
2019	13.485	5.584	19.069	29,3%
2020	13.355	5.726	19.081	30,0%
2021	13.242	5.727	18.969	30,2%
2022	12.928	5.427	18.355	29,6%

p. 70

Execução Financeira

Fonte Tesouro

Tabela 7. Execução Financeira - Fonte Tesouro (em R$ milhões)

Rubrica	2020	AV	2021	AV	2022	AV
Pessoal	4.712,5	88%	4.644,3	85%	5.232,1	83%
Precatórios	22,8	*	50,3	1%	25,0	*
Custeio	611,0	11%	709,8	13%	923,6	15%
Investimento	30,0	1%	56,8	1%	112,0	2%
TOTAL	5.376,3	100%	5.461,2	100%	6.292,7	100%

** AV = Análise Vertical*

Parâmetros de Sustentabilidade

Reserva Patrimonial de Contingência

R$ 1,38 b

Despesa Média por Aluno
(mensal)

R$ 2.392,46

-2,5% (ano anterior)
R$ 2.453,25

Apontamentos

#1

RECEITAS:	Novo Pacto Fiscal
	Canais Complementares / Fontes Alternativas
DESPESAS:	Padrão Diligente de Gastos
	Limites Prudencial e Máximo (Res. 7.344/17)
	Enquadramento % Docente (Res. 7.344/17)
INVESTIMENTOS:	Plano e Foco (aparelhamento → fins)
CONTINGÊNCIAS:	Reserva Patrimonial (adequada / significância)

Monitoramento e Fiscalização

Administração e Órgãos Centrais

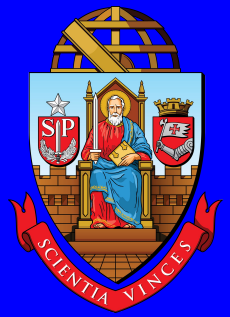
Unidades e Órgãos (*campi*)

Zelo - funcionamento, certificação (instalações, equipamentos…)

Parâmetros de Sustentabilidade (% Pessoal, Reserva, % Docente)

Dimensões

- **Operacional** (Ciclo de Avaliação | Investimentos | Licitações)
- **Contábil** (NBC | Mercúrio/SIAFEM | Imobilizados | Intangíveis)
- **Financeira** (Geração Líquida de Caixa | Remunerações Inv.)
- **Patrimonial** (Ativos Não Circulantes | Depreciação/*Impairment*)
- **Econômica** (Indicadores | Reforma Tributária)
- **Orçamentária** (Processo de Planejamento | Acomp. Variações)

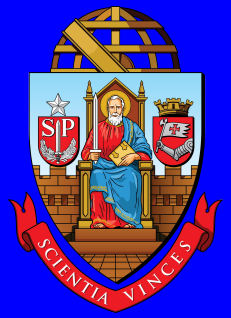


Monitoramento e Fiscalização

Apontamentos

16

p. 93-95



GOVERNANÇA

GOVERNANÇA: Transparência | LGPD | Responsabilidade Fiscal

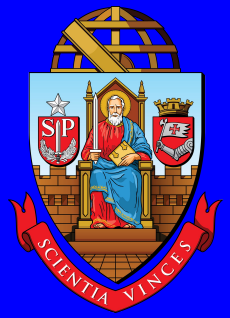
COP (*14 sessões*): Cooperação e Convênios, Doações, Orçamento

CLR (*11 sessões*): Pareceres, Minutas (Pessoal, Ensino, Pesquisa)

CODAGE: Reitoria, Comissões, Central Executiva

- **DA**: Licitações, Contratações, Benefícios, Processos
- **DF**: eSocial, EFD-Reinf/DCTF, Precatórios, Pix, Energia
- **RH**: Concursos, Estruturas, Atestados, Perfil Único
- **CONV**: Sistema, Escola, Acordos Cooperação, Dashboard

UNIDADES: TCE-SP, Reitoria no Campus, Processo Sucessório



CORREIÇÃO

270

Acompanhamento Ritos Processuais (Consequência)

Processos

(FM 23, ESALQ 21, FOB 14, PRG 14)

JUDICIÁRIO

719

Novos Processos

(eSAJ / TJSP)

Relatórios (riscos)
Capacitação
Passivos Contingentes

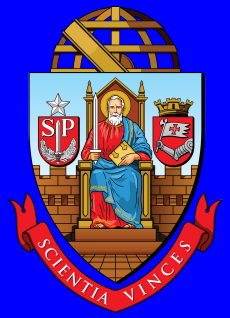
MINISTÉRIO PÚBLICO

54

Novos

(SIS - MP)

Relatórios (riscos)
Capacitação
Passivos Contingentes



ÉTICA

40

Atendimentos

(Presenciais, eMail, Telefone)

Conscientização
Capacitação
Pesquisa com Usuários

OUVIDORIA GERAL

1.221

Manifestações

(Sugestões, Reclamações, Denúncias)

Descentralização
Capacitação
Pesquisa com Usuários

SÍNTESE
e
CGUSP
(futuro)

USP: Espaço, Papel, Impacto, Cidadãos, Profissionais, Pesquisadores

1 Parâmetros de Sustentabilidade (ênfase, agora é **vinculante**)

2 Acompanhamento da Gestão (Contábil, Financeira, Orçamentária, Operacional e Patrimonial) (ênfase: efeitos da **Reforma Tributária**)

3 Assistência aos Órgãos, Unidades e Administração

4 Elaboração de **Normativas**

5 Monitoramento de Informações (documentos e *web*)

6 Sistemas **Mercúrio** & **SIAFEM** **(+NBC TSP)**

7 Modernização Página CGUSP

8 Modelo de Riscos Institucionais

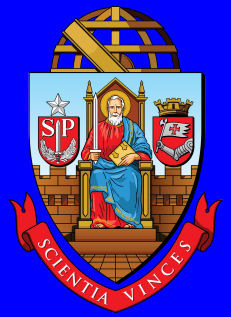
9 Articulação junto ao **TCE-SP**

10 Monitoramento - Plano/Ações 5.6, 6.8, 7.3, 8.2, 9.2, 10.2, 11.3, 12.3

GRATO!

Agradecimento à Equipe da Controladoria

Prof. Dr. Gabriel Loretto Lochagin	Controlador Geral Adjunto
Prof. Dr. Thiago Marrara de Matos	Controlador Geral Adjunto
Cássia de Souza Lopes Sampaio Guedes	Apoio (Secretaria Geral)
André Ramos Cocareli	Apoio (Secretaria Geral)
Henrique Lucianetti Oliveira	Estagiário
Luccas Rodrigo Garcia	Estagiário
Luisa Ramos Cunha	Estagiária
João Felype Vieira Prado	Estagiário



OBRIGADO!

Prof. Dr. Edgard Cornacchione