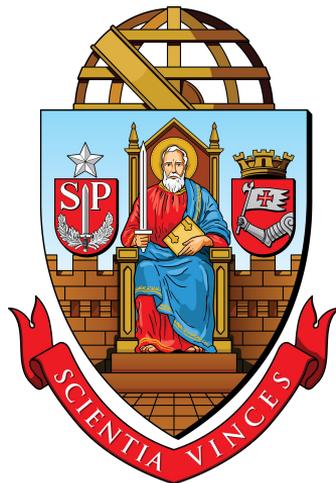


UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO



Relatório Anual da Controladoria Geral **2023**

18 mar 2025



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 (2023)
- 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 e Inovação,
Cultura e Extensão, Inclusão e Pertencimento

Comissões Estatutárias: (CLR, COP e CAA)

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

Unidades e Órgãos



Atribuições Estatutárias (normativas)

Ciclo Gestão Reitoral (2022, 2023)

Interlocução com a Administração, Unidades e Órgãos

Monitoramento e Fiscalização - Diligências

Dados, Relatórios e 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 X Custos

DESTAQUES



**Parâmetros
de
Sustentabilidade**
comprometimento

85,02%



**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%
2023	7.335,7	6.237,0	85,02%

Obs.: valores em R\$ milhões



**Parâmetros
de
Sustentabilidade**

% docentes

29,4%



**Parâmetros
de
Sustentabilidade**

% docentes

Tabela 5. Evolução da Participação de Servidores Docentes no Quadro⁵²

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%
2023	12.631	5.254	17.885	29,4%





Execução Financeira

Fonte Tesouro

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

Rubrica	2021	AV	2022	AV	2023	AV
Pessoal	4.644,3	85%	5.232,1	83%	6.237,0	84%
Precatórios	50,3	1%	25,0	*	26,0	*
Custeio	709,8	13%	923,6	15%	1.056,6	14%
Investimento	56,8	1%	112,0	2%	121,0	2%
TOTAL	5.461,2	100%	6.292,7	100%	7.440,7 ⁵⁵	100%

* AV = Análise Vertical

* Déficit de R\$ 105 milhões



**Parâmetros
de
Sustentabilidade**

*Reserva
Patrimonial de
Contingência*

R\$ 2,07 b

(saldo em 2023)



**Despesa Média
por Aluno
(mensal)**

R\$ 3.576,20

+50% (ano anterior)
R\$ 2.392,46



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)

Rito e Diligências

Zelo - funcionamento, certificação (instalações, equipamentos...)

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

Dimensões

Operacional (Avaliação | Investimentos | Licitações)

Contábil (NBC | Mercúrio/SIAFEM | Imobilizados/Intangíveis |
Provisões/Passivos Contingentes | Relat. Sustentabilidade)

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

19



GOVERNANÇA

- GOVERNANÇA:** Transparência | ESG | Responsabilidade Fiscal
- CO** (13 sessões): Ordinárias, Extraordinárias, Temáticas
- COP** (12 sessões): Cooperação e Convênios, Doações e Orçamento
- CAA** (13 sessões): Cargos Docentes, Unidades e Departamentos
- CLR** (12 sessões): Pareceres, Minutas (Pessoal, Ensino e Pesquisa)
- C. Consultivo:** Inovação
-
- CODAGE:** Central Executiva, MVV, Orç.Participativo, Avaliação
- DA:** Licitações, Plano Anual de Contratações, Benefícios
- DF:** EFD-Reinf/DCTF, Precatórios, Pix e Energia
- RH:** Concursos, Saúde, Gratificação, Prêmio, Vale-Ref.
- CONV:** Sistema, Escola, Acordos Cooperação e *Dashboard*
-
- UNIDADES:** TCE-SP, Reitoria no *Campus* e Processo Sucessório



CORREIÇÃO

292

Processos

(FM 22, HU 16, ICMC 14, PRIP 12)

**Acompanhamento
Ritos Processuais
(Consequência)**



JUDICIÁRIO

1.050

Novos Processos

(eSAJ / TJSP)

+46% (ano anterior) 719

**Relatórios (riscos)
Capacitação
Passivos Contingentes**



**MINISTÉRIO
PÚBLICO**

Novos
(SIS - MP)

85

**Relatórios (riscos)
Capacitação
Passivos Contingentes**



ÉTICA

Atendimentos

(Presenciais, e-Mail e Telefone)

35

**Conscientização
Capacitação
Pesquisa com Usuários**



OUVIDORIA GERAL

1.974

Manifestações

(Sugestões, Reclamações, Denúncias)

+67% (ano anterior) 1.221

**Descentralização
Capacitação
Pesquisa com Usuários**



SÍNTESE
e
CGUSP
(futuro)

USP: Espaço, Papel, Impacto, Cidadãos, Profissionais e 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** e **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
Cássia de Souza Lopes Sampaio Guedes	Apoio (Secretaria Geral)
André Ramos Cocareli	Apoio (Secretaria Geral)
Henrique Lucianetti Oliveira	Estagiário
Luccas Rodrigo Garcia	Estagiário



OBRIGADO!

Prof. Dr. Edgard Cornacchione