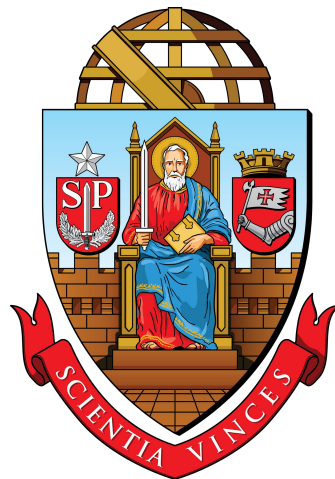
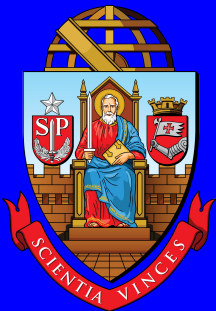


UNIVERSIDADE DE SÃO PAULO



Relatório Anual da Controladoria Geral **2024**

16 dez 2025

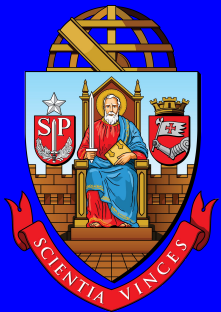


ESTRUTURA

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 (2024)
- 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



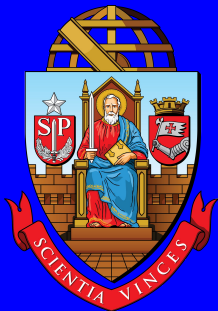
PÚBLICO

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, 2024)

Interlocução com a Administração, Unidades e Órgãos

Monitoramento e Fiscalização - Diligências (e.g., *FMBRU*)

Dados, Relatórios e Sistemas (internos e externos)

Governança (Supervisão e Administração)

Metas e Parâmetros de Controle

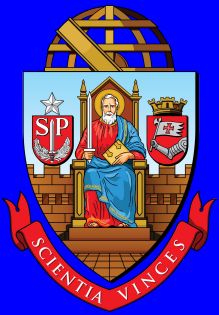
Sistema de Controle Interno (SCI)

Apontamentos TCE-SP

Modelo de Riscos

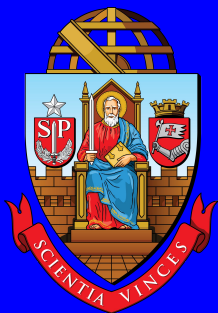
Benefícios X Custos

DESTAQUES



**Parâmetros
de
Sustentabilidade**
comprometimento

82,22%

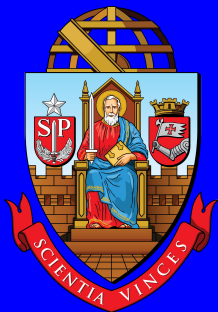


**Parâmetros
de
Sustentabilidade
comprometimento**

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%
2024	8.282,1	6.809,7	82,22%

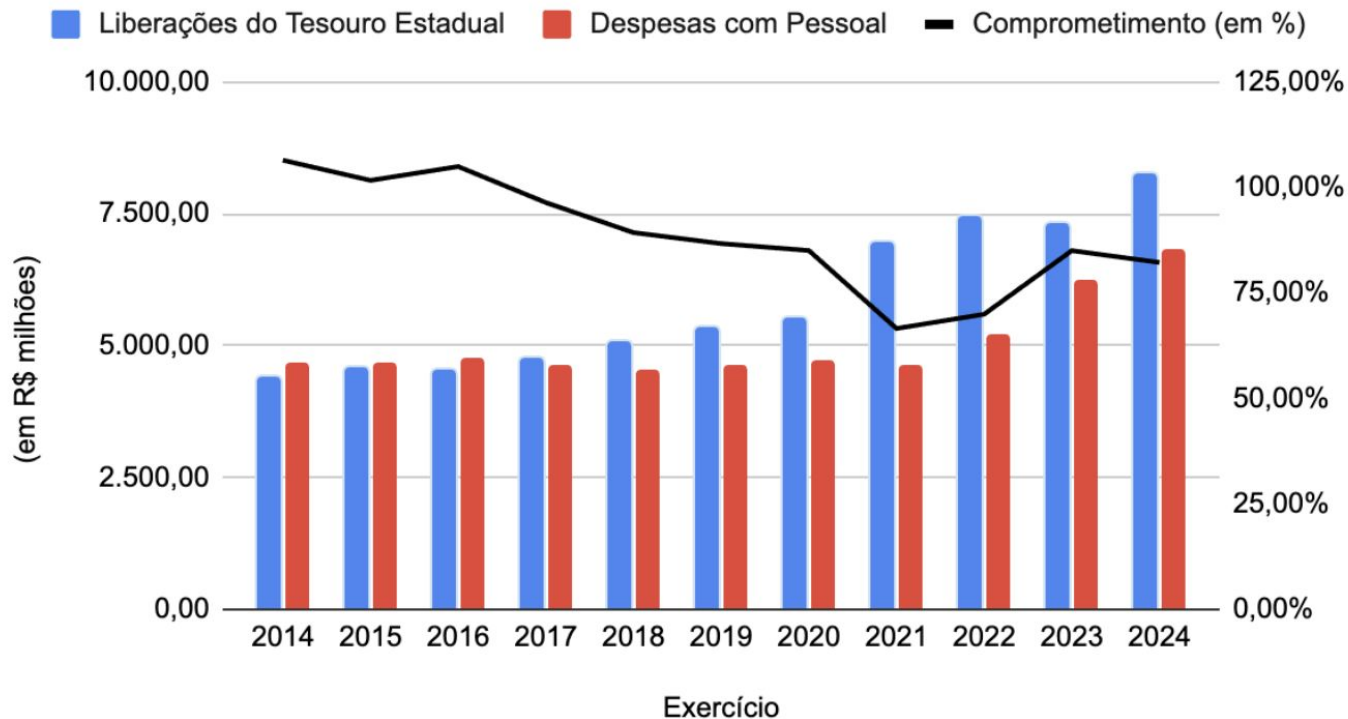
Obs.: valores em R\$ milhões

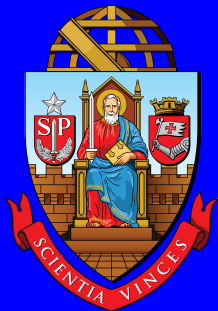


Parâmetros de Sustentabilidade

evolução

Parâmetros de Sustentabilidade Econômico-Financeira



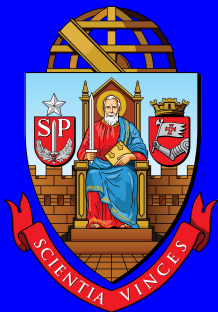


**Parâmetros
de
Sustentabilidade**

% docentes

29,9%

40%

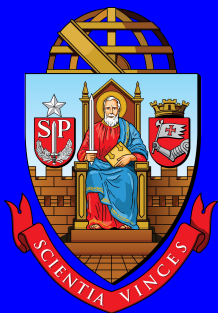


**Parâmetros
de
Sustentabilidade**

% docentes

Tabela 5. Evolução da Participação de Servidores Docentes no Quadro⁵⁷

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%
2024	12.739	5.424	18.163	29,9%



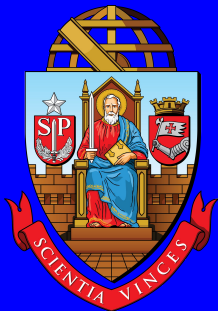
Execução Financeira

Fonte Tesouro

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

Rubrica	2022	AV	2023	AV	2024	AV
Pessoal	5.232,1	83%	6.237,0	84%	6.809,7	83%
Precatórios	25,0	*	26,0	*	53,3	*
Custeio	923,6	15%	1.056,6	14%	1.129,8	14%
Investimento	112,0	2%	121,0	2%	227,4	3%
TOTAL	6.292,7	100%	7.440,7 ⁶⁰	100%	8.220,2 ⁶¹	100%

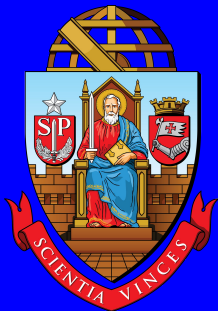
* AV = Análise Vertical



**Parâmetros
de
Sustentabilidade**

*Reserva
Patrimonial de
Contingência*

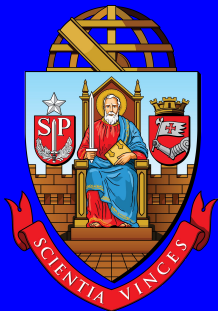
R\$ 2,3 b



**Despesa Média
por Aluno
(mensal)**

R\$ 3.915,51

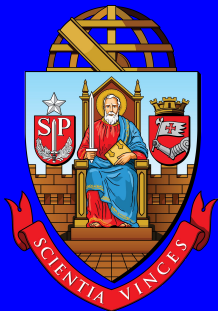
+9,5% (ano anterior)
R\$ 3.576,20



Apontamentos

#1

- RECEITAS:** Novo Pacto Fiscal
Canais Complementares / Fontes Alternativas
- DESPEAS:** 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/Rankings | Investimentos | Licitações)

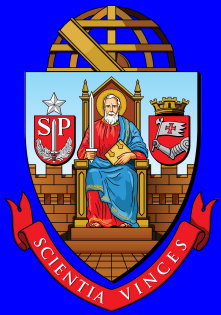
Contábil (NBC | Mercúrio/SIAFEM | Imobilizados/Intangíveis |
Provisões/Passivos Contingentes | Relat. Sustentabilidade)

Financeira (Geração Líquida de Caixa | Remunerações Inv.)

Patrimonial (Ativos Não Circulantes | Depreciação/*Impairment*)

Econômica (Indicadores | Reforma Tributária)

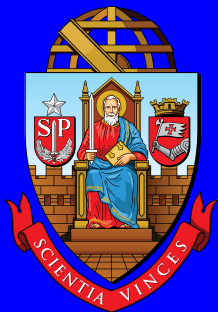
Orçamentária (Processo de Planejamento | Acomp. Variações)



**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 (10 sessões): Cargos Docentes, Unidades e Departamentos

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

C. Consultivo: Centros de Estudos

CODAGE: MVV, Orç. Participativo, E. Gestão, Licitações

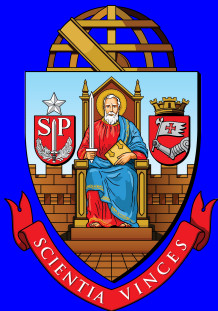
DA: Normativas, Riscos, Embarcações, SEI, Sistemas

DF: EFD-Reinf/DCTF, Receitas, Pix, Energia, Inventário

RH: Concursos, Avaliação, Progressão, Recadastró

CONV: Sistema, Fundações, P.Contas, Minutas, *Compliance*

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



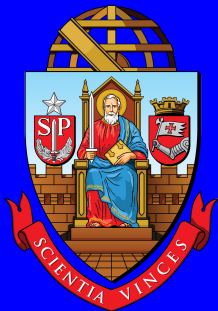
CORREIÇÃO

301

Processos

(FM 22, PRIP 21, FOB 12)

**Acompanhamento
Ritos Processuais
(Consequência)**



JUDICIÁRIO

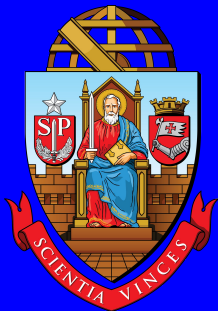
1.290

Novos Processos

(eSAJ / TJSP)

+23% (ano anterior) 1.050

**Relatórios (riscos)
Capacitação
Passivos Contingentes**



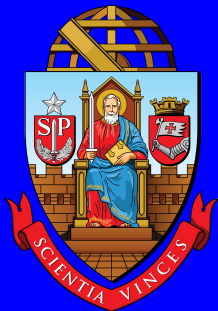
**MINISTÉRIO
PÚBLICO**

Novos
(SIS - MP)

+14% (ano anterior) 85

97

**Relatórios (riscos)
Capacitação
Passivos Contingentes**



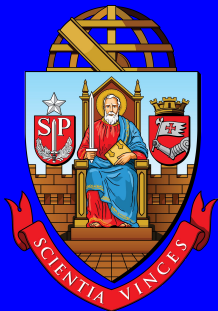
ÉTICA

37

Atendimentos

(Presenciais, E-Mail e Telefone)

**Conscientização
Capacitação
Pesquisa com Usuários**



OUVIDORIA GERAL

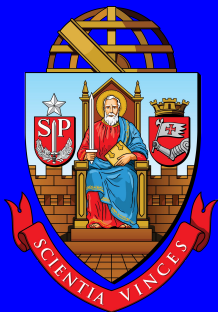
2.199

Manifestações

(Sugestões, Reclamações, Denúncias)

+11% (ano anterior) 1.974

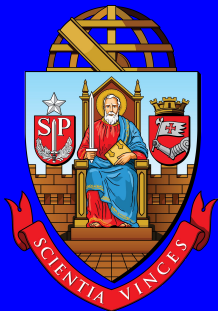
**Descentralização
Capacitação
Pesquisa com Usuários**



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
João Guilherme Marques Rodrigues	Estagiário
Hugo Tavares de Souza	Estagiário



OBRIGADO!

Prof. Dr. Edgard Cornacchione