



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
Secretaria de Estado dos Direitos
da Pessoa com Deficiência

COMISSÃO DE AVALIAÇÃO DAS ORGANIZAÇÕES SOCIAIS DE ATENDIMENTO OU
PROMOÇÃO DOS DIREITOS DA PESSOA COM DEFICIÊNCIA

RELATÓRIO 2º SEMESTRE DE 2016
CONTRATO DE GESTÃO Nº 25/2014 - MEMORIAL DA INCLUSÃO

Processos: SEDPcD nº 138801/2013 e SEDPcD nº 117047/2014

Vigência: 31/03/2017, segundo 8º Termo Aditivo (assinado em 12/12/2016)

Gestora pela SEDPcD: Elza Ambrósio

Contratada: Abaçai Cultura e Arte

Como forma de atender à legislação vigente relativa às Organizações Sociais, em especial a Lei Complementar nº 846/1998, foi elaborado este relatório que tem como objeto de análise a execução do Contrato de Gestão nº 25/2014 ao longo do segundo semestre de 2016. O referido Contrato trata da gestão de programas no âmbito do “Memorial da Inclusão: Os Caminhos da Pessoa com Deficiência”, localizado na sede desta Pasta.

Observou-se que no segundo semestre de 2016 foram firmados dois termos aditivos, quais sejam, cronologicamente:

- **7º Termo Aditivo:** este assinado em 27/09/2016 e que teve como objetivo a retificação do Plano de Trabalho vinculado ao projeto.
- **8º Termo Aditivo:** assinado em 12/12/2016 e que prorrogou a vigência do Contrato de Gestão por mais 90 dias, sendo, desta forma, a data final em 31/03/2017, prevendo a utilização do saldo remanescente à época para a continuidade das atividades vinculadas ao escopo do Contrato de Gestão.

De forma similar ao relatório semestral anterior, o material apresentado pela gestora consistia de duas partes principais: uma trazendo informações sobre a aplicação dos recursos repassados à contratada e outra com a avaliação dos resultados alcançados, ambas para cada trimestre do período.

Demonstração da Utilização dos Recursos Transferidos

Conforme constatou-se dos relatórios de acompanhamento, com a assinatura do 6º Termo Aditivo (28/06/2016) o montante de recursos disponível a ser utilizado para a continuidade da execução do Contrato de Gestão era de R\$ 1.669.661,83 (um milhão e seiscentos e sessenta e nove mil e seiscentos e sessenta e um reais e oitenta e três centavos), sendo que R\$ 520.000,00 (quinhentos e vinte mil reais) correspondiam ao saldo remanescente do período imediatamente anterior.



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
Secretaria de Estado dos Direitos
da Pessoa com Deficiência

O valor adicional referente à assinatura do 6º Termo Aditivo, qual seja R\$ 1.149.661,83 (um milhão e cento e quarenta e nove mil e seiscentos e sessenta e um reais e oitenta e três centavos) foi repassado em duas parcelas nos valores de:

- R\$ 575.661,83 (quinhentos e setenta e cinco mil e seiscentos e sessenta e um reais e oitenta e três centavos) – no mês de agosto/2016.
- R\$ 574.000,00 (quinhentos e setenta e quatro mil reais) – no mês de outubro/2016.

Pontue-se que à época da assinatura do 8º Termo Aditivo (12/12/2016) o saldo para utilização na execução do contrato era de R\$ 478.469,00 (quatrocentos e setenta e oito mil e quatrocentos e sessenta e nove reais), a ser utilizado até o final de sua vigência, em 31/03/2017.

Com relação aos recursos utilizados no segundo semestre de 2016, demonstraram-se nas prestações de contas despesas divididas em duas especificações principais:

- Despesas com Administração, contemplando:
 - Custos com Recursos Humanos.
 - Despesas administrativas.
 - Serviços de terceiros.
 - Despesas e taxas financeiras.
- Despesas Gerais com Programas/Eventos: estas, de acordo com os relatórios anteriores, subdivididas em **04 eixos**:
 - Exposições.
 - Ação Educativa.
 - Estudos e Pesquisa.
 - Eventos.

Desta forma, tendo como base os materiais analisados por esta Comissão, elaborou-se a tabela 01, demonstrando a evolução das despesas mensais totais ao longo dos meses do segundo semestre de 2016.

Mês	Despesa total
jul/16	R\$ 156.604,56
ago/16	R\$ 162.098,53
set/16	R\$ 119.652,00
out/16	R\$ 140.976,07
nov/16	R\$ 178.315,41
dez/16	R\$ 713.395,81

Tab. 01. Evolução da despesa mensal total ao longo dos meses do segundo semestre de 2016.



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
Secretaria de Estado dos Direitos
da Pessoa com Deficiência

Analisando-se a despesa mensal total, percebeu-se uma média de R\$ 146.118,36 (cento e quarenta e seis mil e cento e dezoito reais e trinta e seis centavos) para o 3º trimestre e uma média de R\$ 344.229,10 (trezentos e quarenta e quatro mil e duzentos e vinte e nove reais e dez centavos) para o 4º trimestre.

O maior valor observado para o 4º trimestre deve-se a maior despesa no mês de dezembro/2016, esta justificada pelos custos atrelados à realização da **Virada Inclusiva**, que representaram do montante mensal um valor de R\$ 525.753,21 (quinhentos e vinte e cinco mil e setecentos e cinquenta e três reais e vinte e um centavos), visto que trata-se de uma ação de grande porte e abrangência.

No que diz respeito ao componente “Despesas com Administração”, tem-se a seguinte evolução nos meses do segundo semestre.

Mês	valor total
jul/16	R\$ 52.171,95
ago/16	R\$ 93.544,16
set/16	R\$ 114.192,00
out/16	R\$ 127.904,85
nov/16	R\$ 125.539,28
dez/16	R\$ 187.642,60

Tab. 02. Evolução das despesas com Administração ao longo dos meses do segundo semestre de 2016.

A tabela 03 traz as despesas mensais especificamente com Recursos Humanos.

Mês	Valor total
jul/16	R\$ 46.669,75
ago/16	R\$ 87.691,41
set/16	R\$ 108.604,40
out/16	R\$ 118.279,80
nov/16	R\$ 113.173,93
dez/16	R\$ 155.270,93

Tab. 03. Evolução das despesas com Recursos Humanos ao longo dos meses do segundo semestre de 2016.

Comparando-se as tabelas 02 e 03 percebe-se que grande parte das despesas definidas como “Despesas com Administração” são relativas ao custo com Recursos Humanos.

Quanto ao componente “Despesas Gerais com Programas/Eventos, constatou-se a seguinte evolução de despesas no segundo semestre de 2016.



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
Secretaria de Estado dos Direitos
da Pessoa com Deficiência

Mês	Valor
jul/16	R\$ 104.432,61
ago/16	R\$ 68.554,37
set/16	R\$ 5.460,00
out/16	R\$ 13.071,22
nov/16	R\$ 52.776,13
dez/16	R\$ 525.753,21

Tab. 04. Evolução das despesas com programas/eventos no segundo semestre de 2016.

Os maiores valores observados em alguns meses devem-se aos seguintes apontamentos:

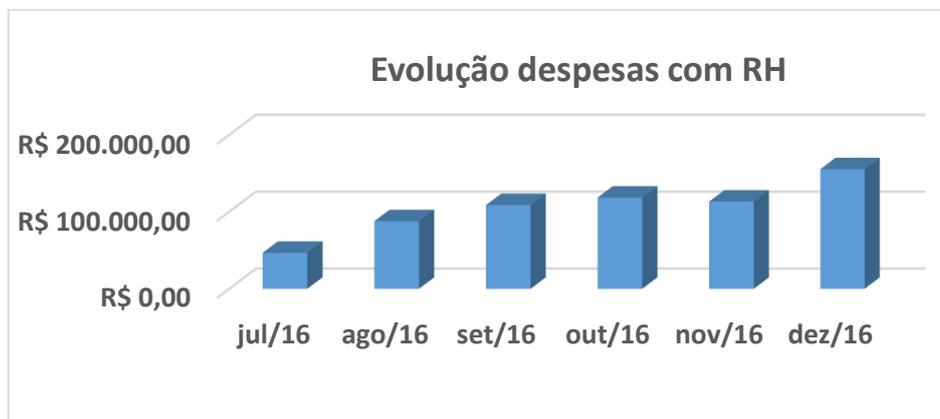
- Julho e agosto/2016 – pagamentos de prestação de serviços relativos ao Eixo Exposição, quais sejam: restauração museológica da exposição itinerante; confecção de expositores acessíveis para as exposições temporárias; confecção de maquetes táteis multissensoriais.
- Novembro e dezembro/2016 – pagamentos de serviços relativos ao Eixo Eventos, quais sejam:
 - Produção do evento comemorativo do Dia Internacional da Pessoa com Deficiência (03/dezembro).
 - Virada Inclusiva – Edição 2016 (realizada nos dias 02, 03 e 04 de dezembro, sendo este um projeto de grande abrangência, com um número grande de diferentes ações na capital e interior. O custo total para viabilização desta iniciativa foi, no mês de dezembro, de R\$ 505.826,86 (quinhentos e cinco mil e oitocentos e vinte e seis reais e oitenta e seis centavos) o que justifica, como nos anos anteriores, o maior valor de despesa mensal observado para este mês.

Recursos Humanos

O gráfico 01 traz a evolução nas despesas com colaboradores ao longo do período analisado.



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
Secretaria de Estado dos Direitos
da Pessoa com Deficiência



Gráf. 01. Evolução das despesas com RH ao longo do segundo semestre de 2016.

A média das despesas com RH no 3º trimestre foi de R\$ 80.988,52 (oitenta mil e novecentos e oitenta e oito reais e cinquenta e dois centavos), enquanto que para o 4º trimestre esta média foi de R\$ 128.908,22 (cento e vinte e oito mil e novecentos e oito reais e vinte e dois centavos), média maior justificada em grande parte pelo pagamento de 13º salário aos colaboradores.

Comparativamente ao primeiro semestre de 2016, houve aumento no quadro funcional ligado à execução do objeto do Contrato de Gestão. Ao final do primeiro semestre de 2016, trabalhavam no projeto 8 colaboradores, sendo que, ao final do segundo semestre, este número era de 15 colaboradores, divididos em atividades fim (atendimento ao público) e atividades meio. Esse aumento justifica o maior volume de recursos utilizados para despesas com RH no período agora em análise (3º e 4º trimestres de 2016), em especial a partir de agosto/2016, mês seguinte à contratação dos novos profissionais.

O quadro funcional do projeto encontrava-se com a seguinte composição ao final do segundo semestre de 2016:

- 01 Gerente.
- 03 Assistentes Operacionais IV.
- 01 Assistente Operacional III.
- 02 Assistentes Operacionais II.
- 02 Estagiários.
- 01 Gerente Financeiro.
- 02 Gerentes Administrativos.
- 01 Gestor de Contratos.
- 01 Coordenador Administrativo.
- 01 Coordenador de RH.



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
Secretaria de Estado dos Direitos
da Pessoa com Deficiência

O aumento do quadro funcional vinculado ao projeto, quando comparado ao primeiro semestre de 2016, foi justificado pela Gestora como sendo necessário, tendo em vista a ampliação das atividades relativas ao objeto do Contrato de Gestão quando da última readequação do Plano de Trabalho formalizada.

Os documentos comprobatórios de pagamentos dos encargos trabalhistas, encargos sociais e benefícios relativos aos profissionais contratados encontram-se juntados ao processo SEDPCd nº 117047/2014.

Acompanhamento da execução – Metas

Conforme pontuado nos relatórios anteriores, a gestão dos programas do Memorial da Inclusão é dividida em **quatro eixos**:

- **Exposições.**
- **Ação Educativa.**
- **Estudos e Pesquisas.**
- **Eventos.**

Cada um desses eixos é subdividido em ações que receberam no Plano de Trabalho uma meta específica para acompanhamento. Os resultados observados para o segundo semestre de 2016 podem ser conferidos nas tabelas a seguir.

EIXO "EXPOSIÇÕES" (Ações)	Indicador	Trimestre	Previsto	Realizado
Visitação gratuita para Exposição Permanente	Público	3º	1.200	2.533
		4º	1.200	2.113
Organizar exposições temporárias	Nº exposições por mês	3º	3	3
		4º	3	3
Acesso à exposição virtual	Visualizações da página	3º	17.000	15.483
		4º	17.000	11.837
Exposição Itinerante	nº de municípios atendidos	3º	1	1
		4º	0	0

Tab. 05. Resultados obtidos para o eixo “Exposições” no segundo semestre de 2016.

Pela tabela 05 percebe-se que a única ação do eixo “Exposições” que não alcançou a meta estipulada foi o “Acesso à exposição virtual”, onde o número de visualizações da página do Memorial da Inclusão ficou abaixo do esperado. Contudo, o resultado para o 3º trimestre quanto a este indicador ficou bem próximo do previsto.

EIXO "AÇÃO EDUCATIVA" (Ações)	Indicador	Trimestre	Previsto	Realizado
Propiciar visitas de escolas, órgãos públicos e Terceiro Setor	nº de visitantes por agendamento	3º	750	1.007
		4º	590	994
	nº de visitantes	3º	750	1.239



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
Secretaria de Estado dos Direitos
da Pessoa com Deficiência

Propiciar visitas mediadas para público espontâneo		4º	750	1.020
Propiciar visitas mediadas para público estrangeiro	nº de estrangeiros atendidos	3º	190	287
		4º	90	99
Realizar oficinas vinculadas às exposições temporárias	nº de oficinas	3º	2	2
		4º	2	2

Tab. 06. Resultados obtidos para o eixo “Ação Educativa” no segundo semestre de 2016. No que tange ao eixo “Ação Educativa” todas as ações cumpriram as metas propostas, conforme observado no semestre anterior. Algumas ações tiveram resultado superior à meta prevista em até 68%, como no caso da ação “Propiciar visitas de escolas, órgãos públicos e Terceiro Setor” no 4º trimestre de 2016.

Verificou-se que, conforme os períodos anteriores, a lista de instituições visitantes (por agendamento), com respectivo registro fotográfico, assim como o registro de visitantes estrangeiros são juntados ao processo SEDPcD nº 117047/2014.

EIXO "ESTUDOS E PESQUISAS"	Indicador	Trimestre	Previsto	Realizado
Triagem. Organização e arquivo de documentos doados	nº de relatórios de arquivos	3º	3	3
		4º	3	3
Participar em eventos representando o Memorial da Inclusão	nº de participações	3º	3	3
		4º	1	1

Tab. 07. Resultados obtidos para o eixo “Estudos e Pesquisas” no segundo semestre de 2016.

Os resultados apresentados para as duas ações contempladas no eixo “Estudos e Pesquisas” também cumpriram com as respectivas metas previstas, de forma similar ao semestre anterior. Ressalta-se que, conforme apontado pela gestora e averiguado no processo (SEDPcD nº 117047/2014), periodicamente os documentos referentes ao movimento histórico pelos direitos das pessoas com deficiência doados passam por processo de catalogação, sendo alocados no acervo documental do Memorial da Inclusão. A participação de colaboradores do Memorial da Inclusão em eventos externos, em consonância com o período anterior, também foi registrada no processo interno.

EIXO "EVENTOS - VIRADA INCLUSIVA"	Indicador	Trimestre	Previsto	Realizado
Promover a participação do 1º setor	nº de municípios	3º	0	0
		4º	80	248
Promover a participação do 2º e 3º setores	nº de parceiros	3º	0	0
		4º	151	378
Estimular atividades oferecidas	nº de atividades	3º	0	0
		4º	800	1413

Tab. 08. Resultados obtidos para o eixo “Eventos – Virada Inclusiva” no segundo semestre de 2016.



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
Secretaria de Estado dos Direitos
da Pessoa com Deficiência

No caso do eixo “Eventos – Virada Inclusiva”, todos os números previstos para as três ações foram superados. Cabe pontuar que, conforme indicado no processo, a Virada Inclusiva é realizada no mês de dezembro, o que justifica a ausência de metas para o 3º trimestre do ano. Como já explanado anteriormente, a Virada Inclusiva trata-se de iniciativa de grande abrangência, com eventos distribuídos pela capital e interior, o que resulta em maior quantidade de recursos para sua viabilização.

No processo relativo à prestação de contas foram juntados a relação de eventos/atividades oferecidas na edição de 2016, lista dos parceiros envolvidos e dos municípios que receberam pelo menos uma ação da Virada Inclusiva, bem como registro fotográfico.

Conclusão

A análise dos relatórios apresentados pela gestora, acompanhada pela consulta aos processos internos, quando assim se fez necessário, permitiu constatar que houve a comprovação da utilização dos recursos repassados à contratada para o objeto do Contrato de Gestão, sendo que os documentos relativos às despesas com Recursos Humanos, aquisição de materiais de consumo e equipamentos, bem como contratação de serviços de terceiros, encontravam-se juntados ao respectivo processo de pagamento (SEDPcD nº 117047/2014).

Ademais, demonstrou-se o acompanhamento da execução das atividades dentro de cada um dos quatro eixos contemplados na gestão do Memorial da Inclusão, com apresentação de relatórios das atividades desenvolvidas, registros fotográficos e de visitas, bem como considerações e justificativas para questões pontuais observadas ao longo do 3º e 4º trimestres de 2016.

Dessa forma, em vista do material analisado, foi demonstrado que a execução do Contrato de Gestão nº 25/2014 ocorreu de forma satisfatória ao longo do segundo semestre de 2016.

São Paulo, 20 de março de 2017.

Luiz Carlos Lopes
Coordenador

Comissão de Avaliação das Organizações Sociais de Atendimento ou
Promoção dos Direitos da Pessoa com Deficiência