



## RELATÓRIO DO RESULTADO DOS INDICADORES DA BCMRI-CTGM 2018

### OBJETIVO

Este relatório tem por objetivo apresentar à Comissão de Acompanhamento e Avaliação do Compromisso de Resultados o resultado final dos indicadores da Controladoria-Geral do Município - CTGM que compõem a BCMRI/2018, conforme Termo de Compromisso de Resultados aprovado pela referida Comissão, extrato publicado no DOM de 20/12/2018, para o período de 01/01/2018 a 31/12/2018.

### METODOLOGIA

Foi implantado na Subcontroladoria de Auditoria - SUAUDI um método de controle dos **Indicadores 1 a 4**, por meio do preenchimento da Ficha de Controle dos Indicadores da BCMRI 2018, conforme apresentado no **Anexo 01**.

Referidas fichas contêm todas as informações pertinentes para o controle dos indicadores e são assinadas pelo responsável pela coordenação dos trabalhos de auditoria quando do encaminhamento do processo de auditoria da SUAUDI para a CTGM.

Todas as fichas são devidamente armazenadas pelo Grupo de Trabalho BCMRI/2018, composto por auditores da CTGM e instituído pela Portaria CTGM 001/2018.

Diariamente, as informações das fichas são consolidadas em planilha de controle dos indicadores, **Anexo 02**.

Já em relação ao **Indicador 5**, o método de comprovação para atingimento da meta consiste na emissão e encaminhamento dos respectivos relatórios conclusivos às escolas que cumpriram integralmente o projeto.

### PROCESSOS DE AUDITORIA ENCAMINHADOS PARA A DELIBERAÇÃO DA CTGM

Do dia 01/01/2018 ao dia 31/12/2018, **164** processos de auditoria foram encaminhados pela SUAUDI para deliberação da CTGM, conforme apresentado no **Anexo 02**.

### RESULTADO DOS INDICADORES

**Indicador 1:** Número de auditorias de processos realizadas

A meta é o encaminhamento para deliberação da Controladoria-Geral do Município de pelo menos **04** relatórios de auditorias de processos designados ao longo do ano de 2018.

Até a data de 31/12/2018, foram finalizados **04** relatórios de auditorias, com o encaminhamento de seus respectivos processos de auditoria para a deliberação da CTGM, conforme tabela abaixo:



Auditorias de Processos				
Nº da Ficha de Controle	Designação	Processo	Assunto	Data de Encaminhamento
151	005/2018	010197211868	Apresentar de forma detalhada todo o processo de precificação adotado na URBEL, considerando o processo existente, as normas vigentes e adotadas, os agentes envolvidos, softwares utilizados, além da possível identificação de fragilidades e/ou pontos de melhoria.	12/11/2018
155	010/2018	010420911852	Levantamento e estudos da base normativa aplicável, mapeamento e análise de processos operacionais e levantamento dos controles e riscos inerentes, relacionados a Convênios de Ingresso e Parcerias, com a finalidade de gerar mecanismos de gerenciamento de riscos.	05/12/2018
160	006/2018	010197261881	Avaliação do fluxo de trabalho para concessão de licença-prêmio, no âmbito de Administração Direta da PBH.	18/12/2018
163	002/2018	010114141875	Avaliar o fluxo dos trabalhos para a concessão de quinquênios, no âmbito da Administração Direta do Município de Belo Horizonte.	26/12/2018

Desse modo, a meta foi devidamente cumprida em sua integralidade, atribuindo **100%** do peso da respectiva meta no cálculo do valor da BCMRI.

**Indicador 2:** Percentual de atendimento de atividades originadas de demanda externa

A meta para o presente indicador era de atendimento de pelo menos pelo menos **50%** das solicitações de atividade da Subcontroladoria de Auditoria originadas de demanda externa. A fórmula para cálculo do atendimento da meta era a seguinte:

$$\frac{\text{nº de estudos técnicos e relatórios advindos de demanda externa encaminhados para deliberação}}{\text{nº de demandas externas instauradas}} \times 100$$

Dentro do período de apuração do denominador da fórmula, qual seja, dezembro de 2017 a setembro de 2018, foram instaurados **11** processos de auditoria advindos de demandas externas.

Entre 01/01/2018 e 31/12/2018, **9** relatórios advindos de demanda externa foram finalizados e seus respectivos processos de auditoria foram encaminhados para deliberação da CTGM.

Desse modo, **2** processos não foram finalizados e encaminhados até o termo final do prazo, o que representou um percentual de atendimento deste indicador de **81,82%** em relação ao total, conforme tabela abaixo:



Demandas Externas						
	Ficha	Designação	Data da Designação	Processo	Assunto	Data de Encaminhamento
1	3	106/2017	24/03/2017	011667321743	Acompanhar o procedimento de abertura dos envelopes com a documentação exigida no Edital - Seleção SUGESP Nº 003/2017, nas datas e horários informados no e-mail da Gerência de Gestão de Ingresso e da Vida Funcional - GEVIF -SUGESP de 18/12/2017 em anexo.	08/03/2017
2	25	001/2018	26/06/2017	010016371833	Avaliar o pedido da Secretária da SUGESP, através do Ofício SUGESP nº 549/2017 de 22 de dezembro de 2017.	18/07/2017
3	27	009/2018	06/07/2017	010385191844	Acompanhar os procedimentos do sorteio público dos boxes em shoppings populares para camelôs cadastrados no âmbito da Operação Urbana Simplificada - Programa de Inclusão Produtiva do Hipercentro (OUS-PIPH), que contemplará os trabalhadores cadastrados na região de Venda Nova.	21/07/2017
4	56	017/2018	17/05/2017	010591767898	Acompanhar os procedimentos do sorteio público dos boxes em shoppings populares para camelôs cadastrados no âmbito da Operação Urbana Simplificada - Programa de Inclusão Produtiva do Hipercentro (OUS-PIPH), que contemplará os trabalhadores cadastrados na região do Barreiro. Segundo ofício SMPU/CTGM nº 431/2018.	16/08/2017
5	57	004/2018	19/06/2017	010168811828	Acompanhar a execução pela Prodabel da prova de conceito referente ao Pregão Eletrônico 018/2017 que promove o registro de preços para contratação de serviços Técnicos Especializados na área de desenvolvimento e manutenção de Sistemas de Informação, reportando os acontecimentos observados.	28/08/2017
6	85	013/2018	17/03/2017	010521811870	Avaliar observância do teto constitucional dos Procuradores citados no Parecer Técnico Contábil, encaminhado por meio do Ofício nº 094/2018/FR/PJPP-BH, do Ministério Público do Estado de Minas Gerais.	04/09/2017
7	94	036/2018	03/07/2017	010991911897	Acompanhar os trabalhos da Comissão Permanente de Licitação durante sessão pública de sorteio para desempate e classificação das 802 propostas técnicas da licitação, modalidade Concorrência Pública nº 01/2016, que tem como objeto a delegação onerosa de 300 permissões para operação de 4 Redes de Serviços do Serviço Público de Transporte Coletivo Suplementar de Passageiros do Município de Belo Horizonte.	13/09/2017
8	108	016/2018	06/07/2017	010565241866	Avaliar a conformidade dos controles de estocagem e respectivos registros de movimentação dos materiais de limpeza, descartáveis e gêneros alimentícios da Escola Municipal Marconi/Caixa Escolar da Escola Municipal Marconi, baseado nas informações e documentos em anexo, relativos a denúncia contra prestadora de serviços voluntários, observando ainda, controles segurança, acesso, segregação de funções e respectivas competências para exercício das mesmas.	04/10/2017



Demandas Externas						
	Ficha	Designação	Data da Designação	Processo	Assunto	Data de Encaminhamento
9	149	032/2018	05/09/2017	010888621849	Avaliação da regularidade na execução da contratação do Sistema de Automação da Justiça para Procuradorias - SAJ/Procuradorias, fornecido pela empresa Softplan Planejamento e Sistemas Ltda, Processo: 01-012.898/16-17.	30/10/2017
10	-	030/2018	06/06/2018	010823751845	Avaliar o encontro de contas, realizado entre o Tesouro Municipal e o RPPS, das receitas e das despesas oriundas do usufruto e das cessões remuneradas dos bens móveis e imóveis da extinta BEPREM, bem como a transição dos contratos de manutenção desses imóveis, em virtude da publicação da Lei 11.104/2018, que altera a Lei 10.362/2011, e regulamentada pelo Decreto 16.894/2018.	-
11	-	055/2018	19/09/2018	01.152537.17.08	Avaliação dos procedimentos de controle relativos às fases interna e externa das licitações decorrentes da execução dos contratos de manutenção da cidade e outros na entidade auditada.	-

Assim, com o percentual de atendimento de **82,67%**, suplantou-se a meta de atendimento de pelo menos **50%** das solicitações de atividade da Subcontroladoria originadas de demanda externa, atribuindo **100%** do peso da respectiva meta no cálculo do valor da BCMRI.

**Indicador 3:** Percentual de relatórios de auditoria encaminhados com realização de visitas técnicas

A meta era de que fossem realizadas visitas técnicas em pelo menos **50%** dos relatórios de auditoria encaminhados no ano de 2018. A fórmula para cálculo do atendimento da meta era a seguinte:

$$\frac{\text{n}^\circ \text{ de relatórios de auditoria encaminhados para deliberação com visitas técnicas realizadas}}{\text{n}^\circ \text{ total de relatórios de auditoria encaminhados para deliberação}} \times 100$$

Entre 01/01/2018 e 31/12/2018, foram finalizados **90** relatórios com o encaminhamento de seus respectivos processos para deliberação da CTGM, conforme informações apresentadas no **Anexo 02**.

Foram realizadas visitas técnicas em **60** relatórios, mensuradas conforme informações procedentes das Fichas de Controle de Indicadores assinadas pelos Diretores da SUAUDI.

Desse modo, atingiu-se o percentual de **66,67%**, superando a meta de atendimento de pelo menos **50%** de relatórios encaminhados com visitas técnicas realizadas, atribuindo **100%** do peso da respectiva meta no cálculo do valor da BCMRI.

**Indicador 4:** Taxa de redução do passivo relativo a processos de auditoria



A meta era a de encaminhamento para deliberação de um mínimo de **75%** de processos do passivo para 2018. A fórmula de cálculo do desempenho deste indicador era a seguinte:

$$\frac{n^{\circ} \text{ de processos do passivo encaminhados para deliberação}}{(n^{\circ} \text{ total de processos do passivo})} \times 100$$

A Planilha “Levantamento Passivo SUAUDI 2018”, constante do Anexo IV do Termo de Compromisso de Resultados, apresentou o levantamento consolidado de todos os processos de auditoria em andamento que estavam localizados fisicamente na SUAUDI no dia 31/12/2017, assim definidos como Passivo para o ano de 2018, totalizando **166** processos.

Durante o ano de 2018, um total de **129** processos definidos como Passivo 2018 foram encaminhados para a deliberação da CTGM, conforme Fichas de Controle devidamente preenchidas pelos Diretores e como apresentado no **Anexo 02** do presente relatório.

Assim, foi encaminhado um total de **77,71%** de processos do passivo, excedendo a meta de **75%** e atribuindo **100%** do peso da respectiva meta no cálculo do valor da BCMRI.

**Indicador 5:** Fomento ao controle social e a ações de cidadania: Projeto Aluno Auditor

A meta era a realização integral do projeto em 14 escolas. A fórmula de cálculo do desempenho deste indicador era a seguinte:

$$n^{\circ} \text{ de escolas com cumprimento integral do projeto} \geq 14 \quad - \quad \mathbf{100\%}$$

$$n^{\circ} \text{ de escolas com cumprimento integral do projeto} = 13 \quad - \quad \mathbf{95\%}$$

$$n^{\circ} \text{ de escolas com cumprimento integral do projeto} = 12 \quad - \quad \mathbf{90\%}$$

$$n^{\circ} \text{ de escolas com cumprimento integral do projeto} = 11 \quad - \quad \mathbf{85\%}$$

Em 2018, todas as 18 escolas participantes do Projeto Aluno Auditor cumpriram integralmente todas as fases do projeto, o que significa que foram emitidos e encaminhados, **no dia 30/11/2018**, por *e-mail* institucional, os **18** relatórios conclusivos (01 por escola), em consonância com o cronograma definido inicialmente para o projeto.



ESCOLAS PARTICIPANTES DO PROJETO ALUNO AUDITOR 2018		
N	DIRE	ESCOLA
1	BARREIRO	E.M. Edith Pimenta da Veiga
2		E.M. Polo de Educação Integrada
3	CENTRO- SUL	E.M. Vila Fazendinha
4		E.M. Ulysses Guimarães
5	LESTE	E.M. Padre Francisco Carvalho Moreira
6		E.M. Santos Dumont
7	NORDESTE	E.M. Jardim Vitória
8		E.M. Oswaldo França Júnior
9	NOROESTE	E.M. Prefeito Oswaldo Pieruccetti
10		E.M. Professor João Camilo de Oliveira Torres
11	NORTE	E.M. Minervina Augusta
12		E.M. Josefina Souza Lima
13	OESTE	E.M. Salgado Filho
14		E.M. Oswaldo Cruz
15	PAMPULHA	E.M. Lídia Angélica
16		E.M. Marlene Pereira Rancante
17	VENDA NOVA	E.M. Cora Coralina
18		E.M. Gracy Vianna Lage

### CONSOLIDAÇÃO DOS INDICADORES

O Termo de Compromisso de Resultados da BCMRI 2018 definiu que o Fator de Avaliação Institucional seria calculado em função da média das metas atingidas em cada um dos indicadores, ponderada pelos respectivos pesos.

Dessa forma, como todos os 5 indicadores alcançaram suas metas individuais, tem-se que o Fator de Avaliação Institucional é de **100%**.



## **ENCAMINHAMENTO**

Submetemos este relatório para avaliação e aprovação da Comissão de Acompanhamento e Avaliação do Compromisso e Resultados com a situação dos indicadores da CTGM que compõem a BCMRI/2018, referente ao período de 01/01/2018 a 31/12/2018.

Belo Horizonte, 12 de fevereiro de 2019.

**Leonardo de Araújo Ferraz**  
Controlador-Geral do Município

**Danilo Kenji Lessa Okuma**  
Auditor  
Grupo de Trabalho BCMRI/2018

**Diogo Luiz Ribeiro Couto**  
Auditor  
Grupo de Trabalho BCMRI/2018



## ANEXO 01 – FICHA DE CONTROLE BCMRI SUAUDI/2018

Preenchimento Comissão BCMRI:  
Nº \_\_\_\_\_

### FICHA DE CONTROLE DOS INDICADORES DA BCMRI 2018

DESIGNAÇÃO: \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

PROCESSO: \_\_\_\_\_

DIRETORIA: \_\_\_\_\_

CARIMBO E ASSINATURA DO RESPONSÁVEL

CONTROLE DOS INDICADORES BCMRI 2018

CLASSIFICAÇÃO	VISITAS
<input type="checkbox"/> AUDITORIA DE PROCESSO	<input type="checkbox"/> COM VISITA <input type="checkbox"/> QUANT. _____
<input type="checkbox"/> DEMANDA EXTERNA	<input type="checkbox"/> SEM VISITA
<input type="checkbox"/> PASSIVO 2018	
<input type="checkbox"/> NÃO SE APLICA	

Preenchimento GESAU:

DATA DE ENCAMINHAMENTO DO  
PROCESSO À CTGM:

\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_

Nome:

BM:

INFORMAÇÕES ADICIONAIS:

- RELATÓRIO DE AUDITORIA
- RELATÓRIO DE ESTUDO TÉCNICO
- RELATÓRIO DE COMPLEMENTAÇÃO
- RELATÓRIO DE MONITORAMENTO
- EXPEDIENTE SOLICITANDO ENCERRAMENTO
- OUTRO: \_\_\_\_\_

#### CLASSIFICAÇÃO DE AUDITORIA:

1- AUDITORIA DE PROCESSO/ DEMANDA EXTERNA: Inserir dados na planilha de controle: Designação, Versão, Processo, Diretoria, Data de Envio, Classificação, Visita.

2- PASSIVO 2018: Dar baixa na planilha de controle.

3- VISITAS: Verificar tipo de relatório e alimentar planilha de controle.