



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO COMPROMISSO DE RESULTADOS DA BCMRI-CTGM 2022

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/2022, para o período de 01/01/2022 a 31/12/2022, conforme o Termo de Compromisso de Resultados inicial, cujo extrato foi publicado no DOM de 25/01/2022.

METODOLOGIA

O controle dos **Indicadores 1, 2 e 3** foi realizado por meio do preenchimento da Ficha de Controle dos Indicadores da BCMRI CTGM, 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 atividades de auditoria quando do encaminhamento do processo de atividade de auditoria da SUAUDI para a CTGM e pelos responsáveis pela investigação quando do encaminhamento dos relatórios de investigação da SUTRANSP para a CTGM.

Todas as fichas são devidamente armazenadas pelo Grupo de Trabalho BCMRI/2022, composto por auditores de controle interno da CTGM.

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

Em relação ao **Indicador 4**, o método de comprovação para atingimento da meta consiste em registro digital em sistema adequado de informações e documentos das trilhas criadas, bem como transformação dos dados brutos em informações visuais, e ainda atualizações e monitoramento periódico, quando necessário. Sendo a homologação confirmada quando os cruzamentos atendem ao propósito da regra de negócio da trilha.

O método de comprovação para atingimento da meta do **Indicador 5** consiste na emissão e encaminhamento dos respectivos relatórios conclusivos às escolas que cumpriram integralmente o projeto.

Em relação ao **Indicador 6**, é feita a marcação na Ficha de Controle dos Indicadores da BCMRI CTGM, no **Anexo 01**, e o método de mensuração da meta foi realizado por meio do preenchimento dos Formulários de Registro de Benefício para atividade de auditoria e de trilhas de auditoria, **Anexo 03**.



PROCESSOS DE ATIVIDADES DE AUDITORIA E DE INVESTIGAÇÃO ENCAMINHADOS PARA A DELIBERAÇÃO DA CTGM

Do dia 01/01/2022 ao dia 31/12/2022, **59 (cinquenta e nove)** processos com relatório de auditoria de avaliação ou consultoria, de estudo técnico, inspeção, complementação, monitoramento, consolidação ou expedientes para arquivamento, foram encaminhados pela SUAUDI para deliberação da CTGM e **5 (cinco)** relatórios de investigação foram encaminhados pela SUTRANSP para a CTGM, conforme apresentado no **Anexo 02**, contendo listagem com informações das 64 fichas de controle.

RESULTADO DOS INDICADORES

Indicador 1: Trabalhos de auditoria

A meta do presente indicador contém pesos para 2 (duas) das fases existentes em um processo de Auditoria, as quais demandam tempo e esforço do auditor.

Dessa forma, cada Auditoria pode adquirir o peso correspondente a fase do relatório de auditoria finalizado, e contar com um total de 2 (dois) pontos, conforme quadro abaixo:

Fases da Auditoria	Peso
Planejamento	1 ponto
Relatório	1 ponto

A meta é o encaminhamento para deliberação da Controladoria, em 2022, de relatórios de auditoria com o atingimento de ao menos **12 (doze)** pontos.

Até a data de 31/12/2022, foram finalizadas 08 (oito) fases de planejamento e encaminhados 04 (quatro) relatórios de auditoria para a deliberação da CTGM, totalizando **12 (doze)** pontos, conforme tabela abaixo:

Trabalhos de Auditoria						
	Designação	Processo	Assunto	Ponto	Data Planejamento	Data Relatório
1	006/2020	01.017208.20.10	Processo de Compras.	1		31/03/2022
2	016/2021	01.016800.21.21	Avaliar a gestão do recebimento e análise das prestações de contas dos recursos repassados a espaços culturais, por meio da Lei Aldir Blanc.	1		28/04/2022
3	027/2021	01.038597.21.53	Integrar, como servidoras da Controladoria-Geral do Município, o Grupo de Trabalho sobre o Pró-Gestão RPPS, com atribuições de prestar assessoramento à SUPREV nas ações necessárias à certificação, propor melhoria dos controles e dos processos de trabalho, atestar a conformidade das ações atendidas na certificação, acompanhar as providências adotadas quanto às ações não atendidas e emitir o Relatório de Controle Interno.	1		14/02/2022



Trabalhos de Auditoria						
	Designação	Processo	Assunto	Ponto	Data Planejamento	Data Relatório
4	033/2021	01.045941.21.05	Avaliar se as Políticas e os Procedimentos estabelecidos pela FPMZB estão estruturados e operantes de maneira adequada, a fim de garantirem, com razoável segurança, condições satisfatórias de manutenção dos Parques Municipais e Centros de Vivência Agroecológica, tendo em vista os riscos que podem impactar os objetivos estabelecidos pela Unidade.	1	20/04/2022	
5	037/2021	01.047539.21.48	Avaliar se os procedimentos de licenciamento ambiental estão estruturados de maneira adequada e são aderentes as Leis, Decretos e instruções normativas que regem a matéria através de uma visão objetiva, baseada em riscos, verificando se atividades, rotinas e procedimentos incluem controles suficientes para mitigar os riscos relevantes que possam afetar os objetivos.	1	07/11/2022	
6	050/2021	01.063153.21.00	Avaliar se a solução proposta para a geração, guarda, transmissão e retorno dos arquivos de dados de pagamento dos colaboradores da administração direta da PBH garante, com razoável segurança, a integridade, confidencialidade, disponibilidade e autenticidade da informação.	2	31/01/2022	23/05/2022
7	004/2022	01.005383.22.45	Avaliar a efetividade dos controles estabelecidos para mitigar os riscos mais relevantes que ameaçam o alcance dos principais objetivos do Programa Locação Social.	1	08/11/2022	
8	009/2022	01.009238.22.98	Avaliar o processo de revisão do Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana- IPTU, em face dos riscos que possam impactar os principais objetivos do serviço.	1	04/08/2022	
9	016/2022	01.012040.22.19	Avaliar se as políticas e os procedimentos estabelecidos pela SMEL estão estruturados e operantes de maneira adequada, a fim de garantirem, com razoável segurança, condições satisfatórias de manutenção dos equipamentos esportivos e de lazer, em face dos riscos que possam impactar o cumprimento dos objetivos estabelecidos.	1	24/08/2022	
10	018/2022	01.014115.22.97	Avaliar os controles relacionados ao pagamento do abono de urgência hospitalar, lotação e classificação de servidores e pagamentos relacionados.	1	04/08/2022	
11	019/2022	01.014519.22.26	Avaliar o controle de garantias na Subsecretaria do Tesouro Municipal, em face dos principais riscos que possam impactar os objetivos do processo.	1	02/09/2022	

Em relação ao compromisso de se instaurar 4 (quatro) novas Auditorias no exercício para que não seja aplicada pontuação negativa ao total alcançado, sem que haja a obrigatoriedade de finalização das mesmas em 2022, até a data de 31/12/2022, foram instauradas 9 (nove) novas Auditorias, conforme tabela abaixo:

Auditoria Instaurada				
	Designação	Processo	Assunto	Data de Abertura
1	004/2022	01.005383.22.45	Avaliar a efetividade dos controles estabelecidos para mitigar os riscos mais relevantes que ameaçam o alcance dos principais objetivos do Programa Locação Social.	21/01/2022



Auditoria Instaurada				
	Designação	Processo	Assunto	Data de Abertura
2	009/2022	01.009238.22.98	Avaliar o processo de revisão do Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU, em face dos riscos que possam impactar os principais objetivos do serviço.	31/01/2022
3	016/2022	01.012040.22.19	Avaliar se as políticas e os procedimentos estabelecidos pela SMEL estão estruturados e operantes de maneira adequada, a fim de garantirem, com razoável segurança, condições satisfatórias de manutenção dos equipamentos esportivos e de lazer, em face dos riscos que possam impactar o cumprimento dos objetivos estabelecidos.	22/02/2022
4	018/2022	01.014115.22.97	Avaliar os controles relacionados ao pagamento do abono de urgência hospitalar, lotação e classificação de servidores e pagamentos relacionados.	03/03/2022
5	019/2022	01.014519.22.26	Avaliar o controle de garantias na Subsecretaria do Tesouro Municipal, em face dos principais riscos que possam impactar os objetivos do processo.	02/03/2022
6	028/2022	01.028775.22.64	Avaliar os controles existentes no processo de acompanhamento e avaliação dos conselheiros.	05/05/2022
7	029/2022	01.028894.22.53	Avaliação do andamento do projeto, entregas realizadas, cronogramas de desembolso financeiro e das entregas e controles adotados, conforme Termo de Compromisso pactuado.	05/05/2022
8	055/2022	31.00443195/2022-95	Realizar serviço consultivo para auxiliar a SUCOR na melhoria de seus processos de apuração disciplinar, conforme acordo de consultoria a ser firmado entre SUCOR e a equipe de auditoria.	26/09/2022
9	064/2022	31.00541383/2022-29	Avaliar o Serviço PBH Multas de Trânsito - Solicitação de Baixa, considerando na avaliação as situações relatadas no ofício CTGM/SUOVI-SUAUDI 36/2022	23/11/2022

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 Relatórios de Atividades de Auditoria e de Relatórios de Investigação encaminhados com realização de visitas técnicas¹

A meta era de que fossem realizadas visitas técnicas em pelo menos **50%** dos relatórios de auditoria e relatórios de investigação encaminhados no ano de 2022. Para efeito do presente indicador, foram consideradas as reuniões virtuais e videoconferências, inclusive as efetuadas por subcontrolador ou pelo Controlador-Geral.

A fórmula para cálculo do atendimento da meta é a seguinte:

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

Entre 01/01/2022 e 31/12/2022, foram encaminhados **52 (cinquenta e dois)** relatórios que se enquadram nas características desse indicador e seus respectivos processos para deliberação da CTGM, conforme informações apresentadas no **Anexo 02**.

¹ Para este indicador considerou-se Relatórios de Auditoria, de Estudo Técnico, Complementação e Monitoramento, bem como Relatórios de Investigação. Não foram considerados Relatórios de Consolidação ou Expedientes para arquivamento.



Foram realizadas visitas técnicas em **40 (quarenta)** relatórios, mensuradas conforme informações procedentes das Fichas de Controle de Indicadores assinadas pelos Diretores da SUAUDI e pelos responsáveis pelas Investigações.

Desse modo, atingiu-se o percentual de **76,92%**, 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 3: Taxa de redução do Passivo relativo a processos de atividades de auditoria

A meta era a de encaminhamento para deliberação de um mínimo de **70%** de processos do passivo para 2022. A fórmula de cálculo do desempenho deste indicador era a seguinte:

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

A Planilha “Levantamento Passivo SUAUDI 2022”, constante do Anexo IV do Termo de Compromisso de Resultados, apresentou o levantamento consolidado de todos os processos de atividades de auditoria em andamento que estavam localizados fisicamente na SUAUDI no dia 31/12/2021, assim definidos como Passivo para o ano de 2022, totalizando **30 (trinta)** processos.

Durante o ano de 2022, um total de **22 (vinte e dois)** processos definidos como Passivo 2022 foram encaminhados para a deliberação da CTGM, conforme Fichas de Controle devidamente preenchidas pelos Diretores e apresentado no **Anexo 02** do presente relatório.

Assim, foi encaminhado um total de **73,33%** de processos do passivo, atribuindo **100%** do peso da respectiva meta no cálculo do valor da BCMRI.

Indicador 4: Quantidade de Trilhas de Auditoria homologadas

A meta era a homologação de **10 (dez)** novas Trilhas de Auditoria. Foram criadas, homologadas e computadas, segundo critérios definidos no Termo de Compromisso, **17 (dezessete)** trilhas, conforme lista abaixo:

Nº	Assunto	Trilha	Tipo
1	Medicamentos	Inventários da Farmácia Assistencial	Operacional
2	Receitas Municipais	Receitas por Órgão	Gerencial
3	Previdência	Lançamentos da Ativa	Operacional
4	Folha de Pessoal	Licença Médica Pendente	Operacional
5	Auxílio Belo Horizonte	Painel Geral	Gerencial
6	Auxílio Belo Horizonte	Pagamentos em Duplicidade	Operacional
7	Auxílio Belo Horizonte	Servidores PBH Beneficiados	Operacional



Nº	Assunto	Trilha	Tipo
8	Auxílio Belo Horizonte	Contas Bancárias Duplicadas	Operacional
9	Auxílio Belo Horizonte	CPFs Duplicados	Operacional
10	Auxílio Belo Horizonte	Pagamentos a Inativos ou Antes Data Aceite	Operacional
11	Revisão IPTU	Revisões de Ofício X Incremento na Arrecadação	Operacional
12	Revisão IPTU	Alterações de Valor X Operador	Operacional
13	Revisão IPTU	Prazo de Resposta	Gerencial
14	Licenciamento Ambiental	Atendimento de Condicionantes	Operacional
15	Licenciamento Ambiental	Evolução do Passivo por Tipo de Tarefa	Operacional
16	Licenciamento Ambiental	Cálculo das Médias por Tipo de Tarefa	Operacional
17	Licenciamento Ambiental	Tempo Estimado x Tempo Trabalhado	Operacional

O objetivo pertinente a cada trilha se encontra descrito no **Anexo 04** do presente documento.

Dessa forma, a meta foi superada e cumprida em sua integralidade, 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 **07 (sete)** escolas. Em 2022, foram cumpridas integralmente todas as fases do projeto em **09 (nove)** escolas participantes do Projeto Aluno Auditor, o que significa que foram emitidos e encaminhados os relatórios conclusivos, em consonância com o cronograma definido inicialmente para o projeto, e todas as informações, bem como os resultados, estão publicados no portal² da Prefeitura de Belo Horizonte.

Regional	Escola	Sigla
DIRE-B	Escola Municipal da Vila Pinho	EMVP
DIRE-CS	Escola Municipal Professor Ulisses Guimarães	EMUG
DIRE-L	Escola Municipal Doutor Júlio Soares	EMDJS
DIRE-N	Escola Municipal Francisco Campos	EMFC
DIRE-NE	Escola Municipal Prefeito Souza Lima	EMPSL
DIRE-NO	Escola Municipal Monsenhor Artur de Oliveira	EMMAO
DIRE-O	Escola Municipal Professor Mário Werneck	EMPMW
DIRE-P	Escola Municipal Aurélio Pires	EMAP
DIRE-VN	Escola Municipal Milton Campos	EMMC

Os alunos auditores identificaram os problemas da escola, discutiram e indicaram propostas de soluções ou melhorias.

² <https://prefeitura.pbh.gov.br/controladoria/aluno-auditor>



Dessa forma, o objetivo do Projeto Aluno Auditor foi cumprido pelas escolas participantes e a meta superada, atribuindo assim **100%** do peso da respectiva meta no cálculo do valor da BCMRI.

Indicador 6: Percentual de medição de benefício do controle em trabalhos de auditoria

A meta é de que seja apurado o benefício do controle em **100%** dos trabalhos de auditoria realizados, englobando Auditorias, Inspeções, Estudos Técnicos e Trilhas, com exceção dos relatórios de Consolidação, de Investigação e Expedientes para arquivamento.

Entre 01/01/2022 e 31/12/2022, foi feita a apuração do benefício do controle em todos os trabalhos de auditoria classificados neste indicador. Sendo assim, a meta foi devidamente cumprida, culminando em **100%** do peso da respectiva meta no cálculo do valor da BCMRI.

CONSOLIDAÇÃO DOS INDICADORES

O Termo de Compromisso de Resultados da BCMRI 2022 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 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 de Resultados com a situação dos indicadores da CTGM que compõem a BCMRI/2022, referente ao período de 01/01/2022 a 31/12/2022.

Belo Horizonte, 27 de março de 2023.

Leonardo de Araújo Ferraz
Controlador-Geral do Município

Cristiana de Lemos Souza Prates
Subcontroladora de Auditoria

Fernanda de Lacerda Costa
Auditora de Controle Interno - Grupo de Trabalho BCMRI/2022



ANEXO 01 – FICHA DE CONTROLE BCMRI CTGM/2022



PREFEITURA MUNICIPAL
DE BELO HORIZONTE

FICHA DE CONTROLE DOS INDICADORES BCMRI DA CTGM

1 – Preenchimento Comissão BCMRI		
Ficha Nº:	Ano BCMRI:	

2 – Preenchimento Coordenador(a)		
Designação Nº:	Processo Nº:	Diretoria:
Identificação do Trabalho:		
<input type="checkbox"/> Relatório de Auditoria	<input type="checkbox"/> Relatório de Monitoramento	<input type="checkbox"/> Expediente Solicitando
<input type="checkbox"/> Relatório de Inspeção	<input type="checkbox"/> Relatório de Complementação	Encerramento
<input type="checkbox"/> Relatório de Estudo Técnico	<input type="checkbox"/> Relatório de Investigação	<input type="checkbox"/> Outro _____
Classificação para BCMRI:		
<input type="checkbox"/> Auditoria	<input type="checkbox"/> Demanda Externa	<input type="checkbox"/> Passivo <input type="checkbox"/> Não se aplica
Houve Visitas?:	Houve apuração dos benefícios?	
<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não	<input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não	
Data:	Assinatura e Carimbo:	

3 – Preenchimento GESAU	
Data de Encaminhamento do Processo à CTGM:	
Data:	Assinatura e Carimbo:



ANEXO 02 – FICHA DE CONTROLE BCMRI CTGM/2022

Nº Ficha	Designação	Processo	Tipo de Relatório ou Observações	Data de Encaminhamento	Classificação BCMRI				Houve Visita?	Houve apuração de Benefício?
					Auditoria	Passivo	N/A	Outros		
1	015/2013	01.040075.13.10	Expediente para arquivamento	03/01/2022		X			N/A	N/A
2	054/2021	01.065211.21.77	Expediente para arquivamento	03/01/2022		X			N/A	N/A
3	036/2021	01.046069.21.40	Relatório de Monitoramento	20/01/2022		X			SIM	SIM
4	030/2021	01.044362.21.64	Relatório de Monitoramento	20/01/2022		X			NÃO	SIM
5	027/2020	01.067571.20.22	Relatório de Monitoramento	20/01/2022		X			NÃO	SIM
6	041/2021	01.051912.21.83	Relatório de Monitoramento	20/01/2022		X			NÃO	SIM
7	040/2021	01.051911.21.10	Relatório de Monitoramento	20/01/2022		X			SIM	SIM
8	001/2022	01.002967.22.50	Consolidação RM 2º sem 2021	20/01/2022			X		N/A	N/A
9	003/2021	01.004258.21.37	Relatório de Inspeção	25/01/2022				X	SIM	SIM
10	049/2021	01.063152.21.39	Relatório de Inspeção	10/02/2022		X			SIM	SIM
11	027/2021	01.038597.21.53	Relatório de Auditoria	14/02/2022	X				SIM	SIM
12	053/2021	01.064274.21.51	Relatório de Estudo Técnico	15/02/2022		X			SIM	SIM
13	ST010/2019	01.110445.19.69	Relatório de Investigação	23/02/2022				X	NÃO	N/A
14	014/2021	01.016798.21.81	Relatório de Inspeção	24/02/2022		X			SIM	SIM
15	018/2021	01.018187.21.69	Relatório de Consolidação (Benefícios)	09/03/2022			X		N/A	N/A
16	015/2021	01.016799.21.44	Relatório de Inspeção	16/03/2022		X			SIM	SIM
17	013/2022	01.009730.22.09	Relatório de Inspeção	16/03/2022				X	SIM	SIM
18	003/2022	01.004325.22.03	Relatório de Inspeção	24/03/2022				X	SIM	SIM
19	006/2022	01.008300.22.24	Relatório de Inspeção	24/03/2022				X	SIM	SIM
20	002/2011	01.005205.11.34	Expediente para arquivamento	30/03/2022		X			N/A	N/A
21	058/2021	01.072716.21.33	Expediente para arquivamento	30/03/2022	X				N/A	N/A
22	006/2020	01.017208.20.10	Relatório de Auditoria	31/03/2022	X				SIM	SIM
23	036/2020	0.081014.20.04	Relatório de Complementação	05/04/2022				X	NÃO	SIM
24	057/2021	01.072713.21.45	Relatório de Inspeção	07/04/2022		X			SIM	SIM
25	ST007/2021	01.071.986.21.72	Relatório de Investigação	13/04/2022				X	NÃO	N/A
26	016/2021	01.016800.21.21	Relatório de Auditoria	28/04/2022	X				SIM	SIM
27	050/2021	01.063153.21.00	Relatório de Auditoria	23/05/2022	X				SIM	SIM
28	043/2021	01.055190.21.72	Relatório de Inspeção	25/05/2022		X			SIM	SIM
29	ST004/2021	01.045578.21.29	Relatório de Investigação	08/06/2022				X	SIM	N/A
30	005/2022	01.005768.22.30	Relatório de Inspeção	08/06/2022				X	SIM	SIM
31	022/2022	01.018739.22.74	Expediente solicitando encerramento	15/06/2022				X	N/A	N/A
32	048/2021	01.061682.21.51	Relatório de Inspeção	04/07/2022		X			SIM	SIM
33	ST001/2021	01.027.057.21.44	Relatório de Investigação	07/07/2022				X	SIM	N/A
34	032/2022	01.032117.22.02	Relatório de Inspeção	08/07/2022				X	SIM	SIM
35	024/2022	01.020563.22.00	Relatório de Inspeção	13/07/2022				X	SIM	SIM



Nº Ficha	Designação	Processo	Tipo de Relatório ou Observações	Data de Encaminhamento	Classificação BCMRI				Houve Visita?	Houve apuração de Benefício?
					Auditoria	Passivo	N/A	Outros		
36	007/2022	01.008301.22.97	Relatório de Monitoramento	20/07/2022				X	NÃO	SIM
37	011/2022	01.009260.22.47	Relatório de Monitoramento	20/07/2022				X	NÃO	SIM
38	012/2022	01.009261.22.00	Relatório de Monitoramento	20/07/2022				X	NÃO	SIM
39	014/2022	01.011503.22.80	Relatório de Monitoramento	20/07/2022				X	SIM	SIM
40	033/2022	01.033168.22.70	Relatório de Monitoramento	20/07/2022				X	SIM	SIM
41	035/2021	01.046066.21.52	Relatório de Monitoramento	20/07/2022		X			NÃO	SIM
42	047/2021	01.060237.21.83	Relatório de Monitoramento	20/07/2022		X			SIM	SIM
43	027/2022	01.027595.22.47	Relatório de Inspeção	20/07/2022				X	NÃO	SIM
44	025/2022	01.020902.22.96	Relatório de Inspeção	21/07/2022				X	SIM	SIM
45	040/2022	01.041758.22.40	Consolidação RM 1º sem 2022	20/07/2022			X		N/A	N/A
46	031/2022	01.031889.22.91	Relatório de Inspeção	03/08/2022				X	SIM	SIM
47	010/2022	01.009240.22.30	Relatório de Inspeção	04/08/2022				X	SIM	SIM
48	ST004/2022	01.050034.22.50	Relatório de Investigação	05/09/2022				X	SIM	N/A
49	031/2021	01.044762.21.42	Relatório de Inspeção	12/09/2022		X			SIM	SIM
50	019/2019	01.026.479.19.05	Relatório de Complementação	20/09/2022				X	NÃO	SIM
51	038/2022	01.038337.22.13	Relatório de Inspeção	10/10/2022				X	SIM	SIM
52	057/2019	01.096403.19.38	Expediente solicitando encerramento	17/10/2022		X			N/A	N/A
53	036/2022	01.038016.22.00	Relatório de Inspeção	09/11/2022				X	SIM	SIM
54	049/2022	01.049755.22.45	Relatório de Inspeção	09/11/2022				X	SIM	SIM
55	051/2013	01.104798.13.99	Expediente solicitando encerramento	18/11/2022		X			N/A	N/A
56	034/2022	01.033169.22.33	Relatório de Estudo Técnico	30/11/2022				X	SIM	SIM
57	051/2021	01.064003.21.14	Expediente solicitando encerramento	15/12/2022			X		N/A	N/A
58	023/2020	01.052226.20.20	Expediente solicitando encerramento	22/12/2022		X			N/A	N/A
59	051/2022	01.050904.22.09	Relatório de Inspeção	22/12/2022				X	SIM	SIM
60	053/2022	31.00422134/2022-31	Relatório de Inspeção	22/12/2022				X	SIM	SIM
61	020/2022	01.015395.22.50	Relatório de Inspeção	28/12/2022				X	SIM	SIM
62	047/2022	01.047530.22.54	Relatório de Inspeção	28/12/2022				X	SIM	SIM
63	059/2022	31.00498928/2022-65	Relatório de Inspeção	28/12/2022				X	SIM	SIM
64	056/2021	01.072710.21.57	Relatório de Inspeção	30/12/2022		X			SIM	SIM

Classificação BCMRI

N/A: Trabalhos que não contam para nenhum indicador da BCMRI

Outros: Trabalhos que contam para visitas ou benefício, mas não são Passivo ou Auditoria

Visita

N/A: Relatórios de Consolidação e Expedientes para arquivamento não são considerados neste indicador

Apuração do Benefício

N/A: Relatórios de Consolidação, de Investigação e Expedientes para arquivamento não são considerados neste indicador



ANEXO 03 – FORMULÁRIOS DE REGISTRO DE BENEFÍCIO



PREFEITURA MUNICIPAL
DE BELO HORIZONTE

SUBCONTROLADORIA DE AUDITORIA

FORMULÁRIO DE REGISTRO DE BENEFÍCIO

ATIVIDADE DE AUDITORIA			
Designação:		Processo n°:	
Órgão / Entidade:			
Unidade(s) auditada(s):			
Coordenação:			
Auditor(es) Designado(s):			
IDENTIFICAÇÃO DE BENEFÍCIO			
Sim		Não	
APURAÇÃO			
Achado			
Tipo	Classificação	Status	Quantificação / Registro

Data:

Assinatura(s):

SUBCONTROLADORIA DE AUDITORIA
Avenida Álvares Cabral, 200 – 10º andar - Belo Horizonte - MG



FORMULÁRIO DE REGISTRO DE BENEFÍCIO

TRILHAS DE AUDITORIA			
TRILHAS DE AUDITORIA MONITORADAS – ...º SEM/20...			
Auditor(es) Designado(s):			
IDENTIFICAÇÃO DE BENEFÍCIO			
Sim		Não	
APURAÇÃO - TRILHAS DE ...			
Trilha ...			
Tipo	Classificação	Status	Quantificação / Registro
Trilha ...			
Tipo	Classificação	Status	Quantificação / Registro
APURAÇÃO – TRILHAS DE ...			
Trilha ...			
Tipo	Classificação	Status	Quantificação / Registro

Data:

Assinatura(s):

SUBCONTROLADORIA DE AUDITORIA
Avenida Álvares Cabral, 200 – 10º andar - Belo Horizonte - MG



ANEXO 04 – TRILHAS DE AUDITORIA

Foram criadas, homologadas e computadas segundo critérios definidos, 17 Trilhas de Auditoria, sendo apresentados a seguir o objetivo e apuração do benefício do controle³:

- **Trilha 01 – Medicamentos: Inventários da Farmácia Assistencial**

Objetivo: Tem por desígnio constatar a realização periódica desses inventários pela Rede Municipal de Saúde e se esses procedimentos estão sendo efetivados consoantes práticas convencionadas.

Apuração do Benefício do Controle: Trilha gerada para auxiliar trabalho de auditoria. Benefício será apurado pela diretoria de auditoria responsável após conclusão do trabalho.

- **Trilha 02 – Receitas Municipais: Receitas por Órgão**

Objetivo: Trata-se de uma trilha gerencial com o objetivo de apresentar a arrecadação por órgão de cobrança, destacando a quantidade e valor de receitas analisadas SIATU e SOF; Gráfico de Distribuição de Diferenças de Arrecadação; por Órgão: mostra as diferenças entre SIATU e SOF; Tabela com UO, Receita, Valor SIATU, Valor SOF, Valor da Diferença e Percentual da Diferença.

Apuração do Benefício do Controle: Benefício Qualitativo

Melhoria de Resultados

Houve na Fundação de Parques Municipais e Zoobotânica - FPMZB a criação de novos códigos de natureza da dívida, tornando-se possível a identificação da arrecadação da receita de concessão de título de perpetuidade de cada cemitério. Essas medidas efetivaram a centralização das receitas correspondentes no SIATU e tornaram o controle mais efetivo da arrecadação por parte da Secretaria Municipal de Fazenda - SMFA.

- **Trilha 03 – Previdência: Lançamentos da Ativa**

Objetivo: Identificar se lançamentos da ativa solicitados pela SUGESP são de fato creditados/debitados na folha de inativos pela SUPREV.

Apuração do Benefício do Controle: Benefício Financeiro

Efetivo: R\$ 48.056,96 (quarenta e oito mil, cinquenta e seis reais e noventa e seis centavos)

³ Importante ressaltar que os trabalhos de trilhas de auditoria seguem a sistemática de identificação, apuração, registro, acompanhamento e consolidação dos benefícios estabelecidos na Portaria CTGM 022/2018.



Potencial: R\$ 297.446,37 (duzentos e noventa e sete mil, quatrocentos e quarenta e seis reais e trinta e sete centavos)

- **Trilha 04 – Folha de Pessoal: Licença Médica Pendente**

Objetivo: Identificar a existência de licença médica pendente não tratada pela SUGESP.

Apuração do Benefício do Controle: Não houve benefício na apuração do ano de 2022. Monitoramento será realizado no decorrer do ano de 2023 e benefício apurado após finalização do trabalho e confirmação da SUGESP.

- **Trilha 05 – Auxílio Belo Horizonte: Painel Geral**

Objetivo: Trilha para elaborar indicadores e conferências a partir de dados do programa Auxílio Belo Horizonte, criado para atender a população em situação de vulnerabilidade econômica e social e os Estudantes da Rede Municipal de Ensino do Município de Belo Horizonte.

O objetivo é fornecer uma visão geral do Programa.

Apuração do Benefício do Controle: Não houve benefício na apuração do ano de 2022.

- **Trilha 06 – Auxílio Belo Horizonte: Pagamentos em Duplicidade**

Objetivo: Trilha para elaborar indicadores e conferências a partir de dados do programa Auxílio Belo Horizonte, criado para atender a população em situação de vulnerabilidade econômica e social e os Estudantes da Rede Municipal de Ensino do Município de Belo Horizonte.

O objetivo é identificar se há beneficiários que receberam mais de um pagamento por benefício por mês.

Apuração do Benefício do Controle: Não houve benefício na apuração do ano de 2022.

- **Trilha 07 – Auxílio Belo Horizonte: Servidores Municipais da PBH Beneficiados**

Objetivo: Trilha para elaborar indicadores e conferências a partir de dados do programa Auxílio Belo Horizonte, criado para atender a população em situação de vulnerabilidade econômica e social e os Estudantes da Rede Municipal de Ensino do Município de Belo Horizonte.

O objetivo dessa trilha é identificar se servidores da PBH que recebem acima de 2 salários mínimos foram beneficiados com algum pagamento.

Apuração do Benefício do Controle: Benefício Financeiro

Efetivo: R\$ 18.400,00 (dezoito mil e quatrocentos reais)

- **Trilha 08 – Auxílio Belo Horizonte: Contas Bancárias Duplicadas**

Objetivo: Trilha para elaborar indicadores e conferências a partir de dados do programa Auxílio Belo Horizonte, criado para atender a população em situação de vulnerabilidade econômica e social e os Estudantes da Rede Municipal de Ensino do



Município de Belo Horizonte.

O objetivo da trilha é identificar se há beneficiários com mais de uma conta bancária recebendo benefício.

Apuração do Benefício do Controle: Não houve benefício na apuração do ano de 2022.

- **Trilha 09 – Auxílio Belo Horizonte: CPFs Duplicados**

Objetivo: Trilhas para elaborar indicadores e conferências a partir de dados do programa Auxílio Belo Horizonte, criado para atender a população em situação de vulnerabilidade econômica e social e os Estudantes da Rede Municipal de Ensino do Município de Belo Horizonte.

O objetivo dessa trilha é verificar se há na base CPFs duplicados.

Apuração do Benefício do Controle: Não houve benefício na apuração do ano de 2022.

- **Trilha 10 – Auxílio Belo Horizonte: Pagamentos a Inativos ou Antes Data Aceite**

Objetivo: Trilha para elaborar indicadores e conferências a partir de dados do programa Auxílio Belo Horizonte, criado para atender a população em situação de vulnerabilidade econômica e social e os Estudantes da Rede Municipal de Ensino do Município de Belo Horizonte.

O objetivo da trilha é identificar se há pagamentos feitos a beneficiários que tiveram status alterado para inativo ou pagamentos realizados antes da data de aceite.

Apuração do Benefício do Controle: Não houve benefício na apuração do ano de 2022.

- **Trilha 11 – Revisão de IPTU: Revisões de Ofício X Incremento na Arrecadação**

Objetivo: Verificar se houve incremento na arrecadação proporcionado pelas revisões de ofício. O painel apresenta os aumentos e as reduções dos valores dos IPTUs provocados pelas revisões de ofício.

Apuração do Benefício do Controle: Trilha gerada para auxiliar trabalho de auditoria. Benefício será apurado pela diretoria de auditoria responsável após conclusão do trabalho.

- **Trilha 12 - Revisão de IPTU: Alterações de Valor X Operador**

Objetivo: Identificar as alterações realizadas no SIATU, pelos estagiários, que resultam na alteração do valor do IPTU, mas a trilha trará todas as alterações feitas por qualquer tipo de operador.

Apuração do Benefício do Controle: Trilha gerada para auxiliar trabalho de auditoria. Benefício será apurado pela diretoria de auditoria responsável após conclusão do trabalho.

- **Trilha 13 - Revisão de IPTU: Prazo de Resposta**

Objetivo: Verificar o tempo médio de resposta ao contribuinte que solicita revisão do



IPTU.

Apuração do Benefício do Controle: Trilha gerada para auxiliar trabalho de auditoria. Benefício será apurado pela diretoria de auditoria responsável após conclusão do trabalho.

- **Trilha 14 - Licenciamento Ambiental: Atendimento de Condicionantes**

Objetivo: Desenvolver um painel que demonstre os dados do relatório de Auditoria – Lei – Atendimento de Condicionantes, entre o período de janeiro/2021 a julho/2022, conforme extraído do BHDigital. Com os dados desta trilha é possível identificar o status, os prazos, além de outras informações, por empreendimento licenciado, das condicionantes em atendimento.

Apuração do Benefício do Controle: Trilha gerada para auxiliar trabalho de auditoria. Benefício será apurado pela diretoria de auditoria responsável após conclusão do trabalho.

- **Trilha 15 - Licenciamento Ambiental: Evolução do Passivo por Tipo de Tarefa**

Objetivo: Desenvolver um painel que demonstre a evolução do passivo pelo tipo de tarefa, considerando as informações da tabela Tarefas do banco de dados do sistema Runrun.it.

Apuração do Benefício do Controle: Trilha gerada para auxiliar trabalho de auditoria. Benefício será apurado pela diretoria de auditoria responsável após conclusão do trabalho.

- **Trilha 16 - Licenciamento Ambiental: Cálculo das Médias por Tipo de Tarefa**

Objetivo: Desenvolver um painel que demonstre as médias das horas utilizadas pelo servidor para executar as atividades referentes aos tipos de tarefas, além das horas para sanar o passivo, considerando os métodos de cálculo da SMMA. As informações, para desenvolver a trilha, serão extraídas da tabela Tarefas do banco de dados do sistema Runrun.it.

Apuração do Benefício do Controle: Trilha gerada para auxiliar trabalho de auditoria. Benefício será apurado pela diretoria de auditoria responsável após conclusão do trabalho.

- **Trilha 17 - Licenciamento Ambiental: Tempo Estimado x Tempo Trabalhado**

Objetivo: Desenvolver um painel que demonstre os tempos estimados versus trabalhados, de cada usuário (responsável pela execução da tarefa), além da data de criação e das datas de início e entrega reais e desejadas das tarefas, considerando as informações do banco de dados do sistema Runrun.it, conforme apresentados na tabela denominada Tarefas com Alocados.



Apuração do Benefício do Controle: Trilha gerada para auxiliar trabalho de auditoria. Benefício será apurado pela diretoria de auditoria responsável após conclusão do trabalho.

Portal da Assinatura - PBH

18 página(s) assinada(s) - Datas e horários baseados em Brasília, BR

Certificado de assinaturas gerado em Segunda-feira, 27 de Março de 2023 às 15:19

Documento assinado eletronicamente, de acordo com Decreto 17.710 de 13 de Setembro de 2021

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO COMPROMISSO DE RESULTADOS_BCMRI 2

Documento assinado digitalmente, por assinatura simples, em Segunda-feira, 27 de Março de 2023 às 15:20
Assinante: FERNANDA DE LACERDA COSTA Matrícula: PR104848
Hash da assinatura: EEB3CBF0A74F289972BB32825CE1679941205449 Para validar utilize o QR Code ao lado.

