



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO COMPROMISSO DE RESULTADOS DA BCMRI-CTGM 2021

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/2021, para o período de 01/01/2021 a 31/12/2021, conforme o Termo de Compromisso de Resultados inicial, cujo extrato foi publicado no DOM de 12/01/2021, e o Primeiro Termo Aditivo ao Compromisso de Resultados, assinado em 29 de novembro de 2021.

METODOLOGIA

A continuidade da pandemia causada pelo agente Coronavírus (COVID-19) e as consequentes limitações para a realização dos trabalhos dos auditores de controle interno refletiu nos resultados dos indicadores pactuados no Compromisso de Resultados 2021. Sendo assim, solicitada a repactuação do indicador 'Número de Auditorias Realizadas', e a desconsideração do indicador 'Fomento ao controle social e a ações de cidadania: Projeto Aluno Auditor' conforme já previsto no Termo de Compromisso de Resultados para a BCMRI, sem qualquer impacto no período avaliatório originalmente previsto.

As metas, pesos e resultados previstos para os indicadores, constantes no Compromisso de Resultados, passaram a vigorar com as modificações apresentadas nos quadros abaixo:

Quadro Geral: Indicadores e Metas - Repactuação

<i>Indicador</i>		<i>Meta 2021</i>	<i>Repactuação</i>
1	<i>Número de auditorias realizadas</i>	<i>9 pontos</i>	<i>7,5 pontos</i>
2	<i>Percentual de atendimento de atividades originadas de demanda externa</i>	<i>70%</i>	<i>70%</i>
3	<i>Percentual de relatórios de auditoria e de relatórios de investigação encaminhados com realização de visitas técnicas</i>	<i>50%</i>	<i>50%</i>
4	<i>Taxa de redução do passivo relativo a processos de atividades de auditoria</i>	<i>60%</i>	<i>60%</i>
5	<i>Quantidade de Trilhas de Auditoria homologadas</i>	<i>10</i>	<i>10</i>
6	<i>Fomento ao controle social e a ações de cidadania: Projeto Aluno Auditor</i>	<i>14</i>	<i>Excluído</i>
7	<i>Percentual de medição de benefício do controle em trabalhos de auditoria</i>	<i>95%</i>	<i>95%</i>

**Quadro Geral: Pesos - Repactuação**

<i>Indicador</i>		<i>Peso Acordado</i>	<i>Peso Ajustado</i>
1	<i>Número de auditorias realizadas</i>	22,5%	23,34%
2	<i>Percentual de atendimento de atividades originadas de demanda externa</i>	15%	15,83%
3	<i>Percentual de relatórios de auditoria e de relatórios de investigação encaminhados com realização de visitas técnicas</i>	15%	15,83%
4	<i>Taxa de redução do passivo relativo a processos de atividades de auditoria</i>	15%	15,83%
5	<i>Quantidade de Trilhas de Auditoria homologadas</i>	17,5%	18,34%
6	<i>Fomento ao controle social e a ações de cidadania: Projeto Aluno Auditor</i>	5%	-
7	<i>Percentual de medição de benefício do controle em trabalhos de auditoria</i>	10%	10,83%

O controle dos **Indicadores 1, 2, 3 e 4** foi realizado por meio do preenchimento da Ficha de Controle dos Indicadores da BCMRI 2021, 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/2021, 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 5**, o método de comprovação para atingimento da meta consiste em registro digital de informações e documentos das trilhas criadas em sistema adequado, 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 **Indicador 6** foi excluído, conforme previsto no Termo de Compromisso de Resultados para a BCMRI de 2021.

Já em relação ao **Indicador 7**, 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**.



Sendo também indicado na respectiva Ficha de Controle dos Indicadores da BCMRI 2021, **Anexo 01**.

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

Do dia 01/01/2021 ao dia 31/12/2021, **64 (sessenta e quatro)** processos de atividades de auditoria 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 de 69 fichas de controle.

RESULTADO DOS INDICADORES

Indicador 1: Número de auditorias realizadas

A meta do presente indicador contém pesos distintos para relatórios de auditoria finalizados consoante o ano de abertura do processo de auditoria, conforme quadro abaixo:

Ano de Abertura do Processo de Auditoria	Peso
2017 a 2020	1,5 ponto
2021	1 ponto

A meta é o encaminhamento para deliberação da Controladoria, em 2021, de relatórios de auditorias de processos com o atingimento de ao menos **7,5** pontos.

Até a data de 31/12/2021, foram finalizados **06 (seis)** relatórios de auditorias de processo com o encaminhamento de seus respectivos processos de auditoria para a deliberação da CTGM, totalizando **7,5** pontos, conforme tabela abaixo:

Auditorias Finalizadas						
	Nº da Ficha de Controle	Peso	Designação	Processo	Assunto	Data de Encaminhamento
1	18	1,5	017/2020	01.045379.20.11	Avaliar a conformidade do fornecimento das cestas básicas e kits de higiene aos grupos beneficiários, sobretudo os controles adotados pela SMASAC para garantir o fiel cumprimento dos serviços contratados.	16/03/2021
2	55	1	009/2021	01.012364.21.30	Avaliação da aderência das unidades arrecadoras de receitas aos procedimentos estabelecidos para a centralização de receitas não tributárias no sistema SIATU.	09/12/2021
3	62	1,5	005/2020	01.017205.20.22	Processo de levantamento de demanda para aquisição de insumos, medicamentos e serviços na Secretaria Municipal de	28/12/2021



Auditorias Finalizadas						
					Saúde.	
4	63	1	010/2021	01.012366.21.65	Avaliar o processo de gestão de recursos captados por meio de convênio e contratos da SMOBI.	30/12/2021
5	66	1,5	014/2020	01.035457.20.05	Mapeamento do fluxo desde o recebimento de informações do TJMG, Identificação dos controles existentes, e cruzamento de dados relativos aos pagamentos (por meio de trilha de auditoria)	30/12/2021
6	68	1	019/2021	01.021128.21.78	Consultoria com objetivo de construir uma matriz de riscos e controles para auxiliar o órgão na gestão e acompanhamento do contrato, levantamento dos objetivos, riscos, cronograma de entregas e controles existentes.	30/12/2021

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 **70%** das solicitações de atividade da Subcontroladoria de Auditoria originadas de demanda externa. A fórmula para cálculo do atendimento da meta era a seguinte:

$$\frac{\text{n}^\circ \text{ de estudos técnicos e relatórios advindos de demanda externa encaminhados para deliberação}}{\text{n}^\circ \text{ de demandas externas instauradas}} \times 100$$

Dentro do período de apuração do denominador da fórmula, qual seja, outubro de 2020 a setembro de 2021, foram instaurados **11 (onze)** processos de atividades de auditoria advindos de demandas externas.

Entre 01/01/2021 e 31/12/2021, **09 (nove)** relatórios advindos de demanda externa foram finalizados e seus respectivos processos de atividades de auditoria foram encaminhados para deliberação da CTGM.

Desse modo, **02 (dois)** 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	-	005/2021	10/02/2021	01.009620.21.20	Avaliar a regularidade da última seleção para contratação de nutricionistas pelo Hospital Metropolitano Dr. Célio de Castro, conforme consta da Denúncia TAG - Demanda 295649.	-



Demandas Externas						
	Ficha	Designação	Data da Designação	Processo	Assunto	Data de Encaminhamento
2	41	008/2021	10/02/2021	01.011303.21.00	Apurar denúncia de improbidade, baseada em retrabalhos desnecessários, conforme TAG 286119, ocorrida nas obras da Praça da Rua Modestino Gonçalves com Rua Porto Seguro, bairro Boa Vista, executadas por meio do contrato DJ 031/20.	24/08/2021
3	26	013/2021	09/03/2021	010161592152	Acompanhamento do procedimento de abertura dos envelopes e análise da documentação exigida, conforme previsto no Edital nº 01/2021 do Processo Seletivo Simplificado SMFA.	15/06/2021
4	30	017/2021	04/03/2021	01.017495.21.95	Participação no sorteio para definição dos classificados das 230 vagas para a atividade de feirante a serem licenciadas de acordo com o estabelecido no edital SMPU 023/2020.	20/07/2021
5	27	022/2021	27/04/2021	010890811943	Acompanhar o procedimento de abertura dos envelopes e análise da documentação exigida, conforme previsto no Edital nº 02/2021 do Processo Seletivo Simplificado SMFA.	15/06/2021
6	45	029/2021	07/07/2021	01.042915.21.80	Acompanhar o procedimento de abertura dos envelopes com a documentação exigida e, se for o caso, o sorteio público de desempate, conforme previsto no Edital nº 001/2021 do Processo Seletivo Simplificado SUPREV.	23/09/2021
7	44	034/2021	20/07/2021	01.046011.21.60	Acompanhar o procedimento de abertura dos envelopes com a documentação exigida, conforme previsto no Edital nº 003/2021 do Processo Seletivo Simplificado SMFA.	23/09/2021
8	-	039/2021	29/07/2021	01.047849.21.35	Verificar a efetiva realização dos serviços contratados, o regular pagamento, a regularidade da composição dos preços, bem como a designação de fiscais, entre outros aspectos relevantes dos contratos firmados entre a BHTrans e/ou fundos por ela administra	-
9	43	042/2021	17/08/2021	01.052528.21.70	Acompanhar o procedimento de abertura dos envelopes com a documentação exigida, conforme previsto no Edital nº 001/2021 do Processo Seletivo Simplificado SUGESP.	23/09/2021
10	50	045/2021	10/09/2021	01.057881.21.74	Acompanhar o procedimento de abertura dos envelopes com a documentação exigida, bem como a fase de recursos, conforme previsto no Edital nº 004/2021 do Processo Seletivo Simplificado SMFA.	22/11/2021
11	49	046/2021	16/09/2021	01.059468.21.07	Acompanhar o procedimento de abertura dos envelopes com a documentação exigida, bem como o	09/11/2021



Demandas Externas						
Ficha	Designação	Data da Designação	Processo	Assunto	Data de Encaminhamento	
				Sorteio Público, se persistir o empate de candidatos, conforme previsto no Edital nº 002/2021 do Processo Seletivo Simplificado SUGESP.		

Assim, com o percentual de atendimento de **81,82%**, suplantou-se a meta de atendimento de pelo menos 70% 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 e 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 2021. 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 era 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 01/01/2021 e 31/12/2021, foram finalizados **58 (cinquenta e oito)** relatórios com o encaminhamento de seus respectivos processos para deliberação da CTGM, conforme informações apresentadas no **Anexo 02**.

Foram realizadas visitas técnicas em **37 (trinta e sete)** 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 **63,79%**, 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 **60%** de processos do passivo para 2021. A fórmula de cálculo do desempenho deste indicador era a seguinte:

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

¹ Para este indicador considerou-se Relatórios de Auditoria, de Estudo Técnico, Complementação e Monitoramento na metodologia nova ou relatórios, pareceres e revisões na metodologia antiga. Expedientes para arquivamento não são considerados.



A Planilha “Levantamento Passivo SUAUDI 2021”, 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 31/12/2020, assim definidos como Passivo para o ano de 2021, totalizando **42 (quarenta e dois)** processos.

Durante o ano de 2021, um total de **28 (vinte e oito)** processos definidos como Passivo 2021 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 **66,67%** de processos do passivo, excedendo a meta de **60%** e atribuindo **100%** do peso da respectiva meta no cálculo do valor da BCMRI.

Indicador 5: Quantidade de Trilhas de Auditoria homologadas

A meta é a homologação de **10 (dez)** novas Trilhas de Auditoria.

Foram criadas e homologadas as trilhas listadas abaixo:

Nº	Assunto	Trilha	Tipo
1	Medicamentos	Dispensação de medicamentos e congêneres para possíveis usuários inexistentes	Operacional
2	Medicamentos	Dispensação de medicamentos e congêneres sem lastro legal	Operacional
3	Medicamentos	Autodispensação de medicamentos e congêneres	Operacional
4	Medicamentos	Cadastro em duplicidade do dispensador	Operacional
5	Bilhetagem Eletrônica	Relatório Gerencial - Bilhetagem Eletrônica - BHTRANS	Gerencial
6	Bilhetagem Eletrônica	Evolução da Receita pelo Tipo de Passageiro - BHTRANS	Gerencial
7	Bilhetagem Eletrônica	Índice de Desempenho Operacional - IDO - BHTRANS	Gerencial
8	Previdência	Recivil - Pensionistas e Casamento em Cartório	Operacional
9	Previdência	Recivil - Pensionistas e Óbitos	Operacional
10	Evolução Patrimonial	Cruzamento DBV x SIATU	Gerencial

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

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

Indicador 6: Fomento ao controle social e a ações de cidadania: Projeto Aluno Auditor.

Devido à impossibilidade de realização do Projeto nas instituições de ensino municipais, e conforme já previsto no Termo de Compromisso de Resultados, o Indicador 6 foi excluído e seu peso redistribuído equitativamente para os demais indicadores.



Indicador 7: Percentual de medição de benefício do controle em trabalhos de auditoria

A meta é de que seja apurado o benefício do controle em **95% (noventa e cinco por cento)** dos trabalhos de auditoria realizados, englobando Auditorias, Inspeções, Estudos Técnicos e Trilhas.

Entre 01/01/2021 e 31/12/2021, foi feita a apuração do benefício do controle em **100% (cem por cento)** dos trabalhos de auditoria. Sendo assim, a meta foi devidamente cumprida, cominando em **100%** do peso da respectiva meta no cálculo do valor da BCMRI.

CONSOLIDAÇÃO DOS INDICADORES

O Termo de Compromisso de Resultados da BCMRI 2021 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/2021, referente ao período de 01/01/2021 a 31/12/2021.

Belo Horizonte, XX de fevereiro de 2022.

Leonardo de Araújo Ferraz
Controlador-Geral do Município

Cristiana de Lemos Souza Prates
Subcontroladora de Auditoria

Diogo Luiz Ribeiro Couto
Auditor de Controle Interno
Grupo de Trabalho BCMRI/2021



ANEXO 01 – FICHA DE CONTROLE BCMRI CTGM/2021



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/2021

Nº Ficha	Designação	Processo	Relatório ou Observações	Data de Encaminhamento	Indicadores				Visitas	
					Auditoria	Dem. Externa	Passivo 2021	NA	Sem	Com
1	ST008/2020	010712302015	Relatório de Investigação	14/01/2021				X		X
2	065/2019	011170061987	Relatório de Auditoria (mas não é do indicador de Auditoria)	02/02/2021			X			X
3	028/2020	010669052040	Relatório de Monitoramento	31/08/2021			X			X
4	004/2021	010074612147	Consolidação de Monitoramentos	26/02/2021				X	X	
5	006/2019	010097921960	Relatório de Monitoramento	26/02/2021			X			X
6	012/2019	010205461988	Relatório de Monitoramento	26/02/2021			X		X	
7	037/2020	010829872016	Relatório de Monitoramento	26/02/2021			X		X	
8	012/2020	010176052000	Relatório de Monitoramento	26/02/2021			X		X	
9	024/2020	010522292019	Relatório de Monitoramento	26/02/2021			X			X
10	013/2020	010176132039	Relatório de Monitoramento	26/02/2021			X		X	
11	040/2019	010769681953	Relatório de Monitoramento	26/02/2021			X		X	
12	031/2020	010761732060	Relatório de Monitoramento	26/02/2021			X		X	
13	038/2020	010830042013	Relatório de Monitoramento	26/02/2021			X		X	
14	059/2018	011374971892	Relatório de Monitoramento	26/02/2021			X		X	
15	009/2020	010176102040	Relatório de Monitoramento	26/02/2021			X		X	
16	ST005/2020	010712182010	Relatório de Investigação	26/02/2021				X	X	
17	034/2020	010804862050	Relatório de Auditoria (Inspeção)	02/03/2021			X			X
18	017/2020	010453792011	Relatório de Auditoria	16/03/2021	X					X
19	015/2020	010384382069	Relatório de Consolidação (Benefícios do Controle)	23/03/2021				X	X	
20	109/2012	011919621218	Expediente para arquivamento	26/03/2021			X			X
21	055/2011	011916421169	Expediente para arquivamento	26/03/2021			X			X
22	029/2020	010691722088	Relatório de Auditoria (Inspeção)	06/04/2021			X			X
23	001/2008	010055710805	Relatório de Monitoramento	02/02/2021			X		X	
24	ST002/2021	010270582107	Relatório de Investigação	19/05/2021				X	X	
25	033/2020	010789802063	Relatório de Auditoria (Inspeção)	11/06/2021			X		X	
26	013/2021	010161592152	Relatório de Inspeção	15/06/2021		X				X
27	022/2021	010269142107	Relatório de Inspeção	15/06/2021		X				X
28	044/2019	010890811943	Expediente para arquivamento	13/05/2021	X					X
29	012/2021	010154402122	Expediente para arquivamento	25/06/2021				X	X	



Nº Ficha	Designação	Processo	Relatório ou Observações	Data de Encaminhamento	Indicadores				Visitas	
					Auditoria	Dem. Externa	Passivo 2021	NA	Sem	Com
30	017/2021	010174952195	Relatório de Auditoria (mas não é do indicador de Auditoria)	20/07/2021		X				X
31	019/2021	010211282178	Relatório de Monitoramento	16/07/2021				X		X
32	002/2021	010022872164	Relatório de Monitoramento	23/07/2021				X	X	
33	006/2021	010098232107	Relatório de Monitoramento	23/07/2021				X		X
34	007/2021	010098242170	Relatório de Monitoramento	23/07/2021				X		X
35	011/2021	010154392143	Relatório de Monitoramento	23/07/2021				X	X	
36	023/2021	010278502161	Relatório de Monitoramento	23/07/2021				X	X	
37	025/2021	010309852109	Relatório de Monitoramento	23/07/2021				X	X	
38	032/2021	01045337152	Relatório de Consolidação (Monitoramentos)	23/07/2021				X	X	
39	032/2020	010788782077	Relatório de Inspeção	30/07/2021			X			X
40	049/2018	011191441800	Expediente para arquivamento	20/08/2021	X					X
41	008/2021	010113032100	Relatório de Inspeção	24/08/2021		X			X	
42	048/2018	011190411878	Relatório de Auditoria (mas não é do indicador de Auditoria)	14/09/2021			X			X
43	042/2021	010460112160	Relatório de Inspeção	23/09/2021		X				X
44	034/2021	010525282170	Relatório de Inspeção	23/09/2021		X				X
45	029/2021	010429152180	Relatório de Inspeção	23/09/2021		X				X
46	009/2015	010105621584	Relatório de Auditoria (mas não é do indicador de Auditoria)	30/09/2021			X		X	
47	013/2011	010535631135	Relatório de Auditoria (mas não é do indicador de Auditoria)	01/10/2021			X			X
48	035/2020	010809752066	Relatório de Inspeção	05/11/2021			X			X
49	046/2021	010594682107	Relatório de Inspeção	09/11/2021		X				X
50	045/2021	010578812174	Relatório de Inspeção	22/11/2021		X				X
51	ST006/2021	010679172146	Relatório de Investigação	12/11/2021				X	X	
52	033/2019	010728101987	Expediente para arquivamento	23/11/2021			X		X	
53	034/2019	010701171933	Expediente para arquivamento	23/11/2021			X		X	
54	052/2021	010642722126	Relatório de Inspeção	26/11/2021				X		X
55	009/2021	010123642130	Relatório de Auditoria	09/12/2021	X					x
56	020/2021	010233842109	Relatório de Inspeção	21/12/2021				X		X
57	055/2021	010712162175	Relatório de Inspeção	23/12/2021						X
58	019/2019	010264791905	Relatório de Auditoria (Inspeção)	23/12/2021			X			X
59	059/2021	010744702116	Relatório de Inspeção	23/12/2021				X		X



N° Ficha	Designação	Processo	Relatório ou Observações	Data de Encaminhamento	Indicadores				Visitas	
					Auditoria	Dem. Externa	Passivo 2021	NA	Sem	Com
60	024/2021	010307982111	Relatório de Inspeção	23/12/2021				X		X
61	038/2021	010475422152	Expediente para arquivamento	28/12/2021				X	X	
62	005/2020	010172052022	Relatório de Auditoria	28/12/2021	X					X
63	010/2021	010123662165	Relatório de Auditoria	30/12/2021	X					X
64	036/2020	010810142004	Relatório de Inspeção	30/12/2021			X			X
65	021/2021	010263942179	Relatório de Inspeção	30/12/2021				x		X
66	014/2020	010354572005	Relatório de Auditoria	30/12/2021	X					X
67	028/2021	010409152100	Relatório de Inspeção	30/12/2021				X	X	
68	019/2021	010211282178	Relatório de Auditoria	30/12/2021	X					X
69	ST002/2020	010265072082	Relatório de Investigação	17/12/2021				X		X



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):



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):



ANEXO 04 – TRILHAS DE AUDITORIA HOMOLOGADAS

Foram criadas e homologadas 10 Trilhas de Auditoria apresentadas a seguir:

- **Trilha 01 – Medicamentos: Dispensação de medicamentos e congêneres para possíveis usuários inexistentes.**

Objetivo: Foi constituída a trilha de auditoria intitulada “Dispensação de medicamento e congêneres para possíveis usuários inexistentes do Sistema Único de Saúde” tendo por desígnio constatar a ocorrência de dispensações para pacientes cuja identificação acurada não foi possível de se comprovar de forma direta por meio das informações anotadas no SISREDE.

- **Trilha 02 – Medicamentos: Dispensação de medicamentos e congêneres sem lastro legal.**

Objetivo: Foi estabelecida a trilha de auditoria intitulada “Dispensação de medicamento e congêneres sem lastro legal” tendo por escopo a identificação de episódios de dispensação de medicamentos e congêneres sem o devido registro no SISREDE do nome e da identificação profissional do respectivo prescritor (CRM, CRO, outros).

- **Trilha 03 – Medicamentos: Autodispensação de medicamentos e congêneres.**

Objetivo: A trilha de auditoria intitulada “Autodispensação de medicamentos e congêneres” foi elaborada tendo por finalidade a identificação de episódios de liberação de insumos médicos pelo dispensador para si próprio.

- **Trilha 04 – Medicamentos: Cadastro em duplicidade do dispensador.**

Objetivo: Foi elaborada a trilha de auditoria intitulada “Cadastro em multiplicidade do dispensador” tendo por propósito a identificação da ocorrência de mais de um registro cadastral no SISREDE para os servidores responsáveis pela função de liberação de medicamentos e congêneres.

- **Trilha 05 – Bilhetagem Eletrônica: Relatório Gerencial - Bilhetagem Eletrônica - BHTRANS**

Objetivo: Reproduzir a parte do Relatório Gerencial do Sistema de Transporte por Ônibus Convencional e BRT de BH, elaborado pela BHTRANS, no que se refere aos dados dos passageiros, no formato de tabela.

- **Trilha 06 – Bilhetagem Eletrônica: Evolução da Receita pelo Tipo de Passageiro - BHTRANS**

Objetivo: Reproduzir em painel a evolução da receita mensal de todas as linhas das concessionárias pelo tipo de passageiro e as receitas pelas linhas de ônibus.



- **Trilha 07 – Bilhetagem Eletrônica: Índice de Desempenho Operacional - IDO - BHTRANS**

Objetivo: Reproduzir um painel contendo o Índice de Desempenho Operacional, conforme a metodologia empregada pela BHTRANS para avaliação do desempenho do transporte urbano por ônibus em Belo Horizonte, além de outros índices e gráficos.

- **Trilha 08 – Previdência: Recivil - Pensionistas e Casamento em Cartório**

Objetivo: Identificar a existência de pagamento de benefícios previdenciários a pensionistas que se casaram novamente.

- **Trilha 09 - Previdência: Recivil - Pensionistas e Óbitos**

Objetivo: Identificar a existência de pagamento de benefícios previdenciários a pessoas que possuem registro de óbito no Recivil.

- **Trilha 10 - Evolução Patrimonial : Cruzamento DBV x SIATU**

Objetivo: Identificar se todos os servidores que possuem imóveis no município de Belo Horizonte declararam no sistema de Declara Bens – DBV conforme registros do IPTU que consta no sistema Sistema de Administração Tributária e Urbana – SIATU.