



RELATÓRIO ANUAL DO CONTRATO DE GESTÃO ANO BASE 2021

CONTRATO DE GESTÃO Nº035/2020/ANA

**COMITÊ DA BACIA HIDROGRÁFICA DO
RIO PARANAÍBA**

RELATÓRIO ANUAL DO CONTRATO DE GESTÃO

Relatório apresentado à Superintendência de Apoio ao Sistema Nacional de Gerenciamento de Recursos Hídricos (SAS), da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico (ANA), como parte das exigências do Contrato de Gestão Nº 035/2020/ANA.

ARAGUARI - MG
JANEIRO / 2022



**ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS
HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS**

Presidente do Conselho de Administração

Leocádio Alves Pereira

Presidente do Conselho Fiscal

Pedro Rodrigues Naves

Presidente do Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba

Breno Esteves Lasmar

Diretor Presidente

Thiago Alves do Nascimento

Gerente Administrativo-Financeiro

Ronaldo Brandão Barbosa

Coordenadora Administrativo-Financeira

Thays Oliveira Dias

Coordenador Técnico Interino

Hygor Evangelista Siqueira

Advogada

Sândra Lúcia Vieira - OAB/MG 93.045

Assessoria Contábil

Aserco Assessoria e Serviços Contábeis Ltda.

**Rua Jaime Gomes, 741 - Centro
38.440-244 Araguari (MG)
Fone: (34) 3241-4849**

www.agenciaabha.com.br

abha@agenciaabha.com.br

SUMÁRIO



1 - CONTRATO DE GESTÃO	4
1.1 - Objeto	4
1.2 - Programa de Trabalho	5
2 - INDICADORES DE DESEMPENHO	5
2.1 - Critérios de avaliação	5
2.2 - Apuração dos resultados	6
2.3 – Resultados alcançados	6
Indicador 1: Nível de organização do Planejamento Anual de Atividades (PAA) do Comitê de Bacia Hidrográfica (CBH) e de suas instâncias pela Entidade Delegatária	6
Indicador 2: Nível de atendimento pela Entidade Delegatária aos encaminhamentos solicitados pelo CBH	7
Indicador 3: Índice de execução física de ações priorizadas pelo CBH	8
Indicador 4: Índice de desembolso em ações finalísticas (%)	9
Indicador 5: Índice de desembolso total (%)	11
Indicador 6: Taxa de administração real da Entidade Delegatária	12
Indicador 7: Índice de cumprimento de recomendações da Auditoria Interna da ANA (AUD)	13
3 – RESUMO DOS INDICADORES E METAS – PROGRAMA DE TRABALHO 2021	16
4 - CONSIDERAÇÕES FINAIS	17

RELATÓRIO ANUAL DO CONTRATO DE GESTÃO - ANO BASE 2021



CONTRATO DE GESTÃO Nº 035/2020/ANA
PERÍODO JANEIRO - DEZEMBRO / 2021

Este documento apresenta o Relatório Anual do Contrato de Gestão da Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas (ABHA Gestão de Águas), referente ao período janeiro-dezembro/2021, em cumprimento das disposições do Contrato de Gestão Nº 035/2020/ANA, destacando os resultados alcançados pela Entidade Delegatária a partir das metas físicas estabelecidas no respectivo Programa de Trabalho.

A ABHA Gestão de Águas é uma unidade executiva descentralizada, equiparada à Agência de Água, responsável pelo suporte administrativo, técnico e financeiro na gestão de recursos hídricos da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba, a partir de procedimentos determinados pelo respectivo Comitê e de ações consignadas pelo Plano de Recursos Hídricos.

Nosso objetivo é atuar com excelência na operacionalização da política de recursos hídricos definida pelos Comitês de Bacias Hidrográficas e, no que couber, pelos Órgãos Gestores, contribuindo para promover o equilíbrio entre o progresso dinâmico da sociedade e a sustentabilidade hídrica.

A ABHA reveste-se como Entidade Delegatária das funções de Agência de Água da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba pela Resolução Nº 134, de 15 de dezembro de 2011, do Conselho Nacional de Recursos Hídricos (CNRH), em conformidade com a Lei Federal Nº 9.433/1997, com prorrogação pela Resolução Nº 149, de 28 de junho de 2013, Resolução Nº 172, de 09 de dezembro de 2015, Resolução Nº 186, de 07 de dezembro de 2016 e Resolução Nº 201, de 16 de outubro de 2018, também do Conselho Nacional.

1 - CONTRATO DE GESTÃO

O Contrato é um acordo de vontades bilateral, de direito civil, celebrado entre a ABHA, enquanto Entidade Delegatária, e a ANA, com a anuência do CBH Paranaíba, com o objetivo de assegurar autonomia técnica, administrativa e financeira, descentralizando a fiscalização e o controle das atividades relacionadas com a gestão de recursos hídricos.

1.1 - Objeto

O Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA tem por objeto a execução de ações que envolvem o apoio ao COMITÊ, a administração financeira dos valores repassados à Agência de Bacia pelo Órgão Gestor a partir dos recursos arrecadados com a cobrança pelo uso dos recursos hídricos na bacia hidrográfica, e o apoio à implementação do plano de recursos hídricos da bacia hidrográfica, cujo detalhamento consta no Termo de Referência, anexo I, com vistas ao

4



cumprimento do Programa de Trabalho, anexo II, ambos partes integrantes deste instrumento.

1.2 - Programa de Trabalho

O Programa de Trabalho compreende as metas e resultados a serem alcançados em determinado período, mensurados por meio de indicadores, e estabelece critérios de avaliação e o percentual mínimo de pontuação para a obtenção de avaliação favorável.

2 - INDICADORES DE DESEMPENHO

O Programa de Trabalho aqui analisado compreende um conjunto de metas a serem alcançadas, cujos resultados estão mensurados por meio de Indicadores de Desempenho, na forma do Contrato de Gestão, conforme abaixo discriminado.

Indicadores	Descrição
1	Nível de organização do Planejamento Anual de Atividades (PAA) do Comitê de Bacia Hidrográfica (CBH) e de suas instâncias pela Entidade Delegatária
2	Nível de atendimento pela Entidade Delegatária aos encaminhamentos solicitados pelo CBH
3	Índice de execução física de ações priorizadas pelo CBH
4	Índice de desembolso em ações finalísticas (%)
5	Índice de desembolso total (%)
6	Taxa de administração real da Entidade Delegatária
7	Índice de cumprimento de recomendações da Auditoria Interna da ANA (AUD)

2.1 - Critérios de avaliação

Como critérios estabelecidos, para cada Indicador de Desempenho é atribuído um peso para a apuração da avaliação. Por meio dos resultados alcançados, obtém-se Nota Final para cada indicador. A Nota Geral considera na somatória de cada Nota Final, o peso correspondente a cada Indicador.

Por fim, a estrutura de avaliação procura estabelecer um Conceito Geral que caracteriza o desempenho da ABHA em relação à execução do Contrato de Gestão, no período analisado, calculado da seguinte forma: Ótimo - Nota Geral maior ou igual a 9,00; Bom - Nota Geral entre 7,00 e 8,99; Regular - entre 5,00 e 7,99; e Insuficiente - Nota Geral menor que 5,00.

2.2 – Apuração dos resultados



A apuração dos resultados a serem apresentados em cada período e para cada critério de avaliação do indicador de desempenho, seguirá uma lógica de ponderação para a conversão do valor obtido na nota correspondente conforme demonstrado a seguir:

Nota final do indicador_x = (Peso do indicador_x* (Nota do indicador_x)

Nota geral =
$$\frac{\text{Somatório das notas finais dos indicadores}}{\text{Somatório dos pesos dos indicadores}}$$

2.3 - Resultados alcançados

Cada indicador apresenta metas a serem cumpridas, formas de avaliação das metas que levam em consideração, o peso e a nota do indicador obtida através de fórmula.

INDICADOR 1 - NÍVEL DE ORGANIZAÇÃO DO PLANEJAMENTO ANUAL DE ATIVIDADES

Indicador que objetiva avaliar o nível de organização do Planejamento Anual de Atividades (PAA) do CBH Paranaíba e de suas instâncias pela Entidade Delegatária.

Para os procedimentos de apuração de resultados deste Indicador, deve ser observado o Planejamento Anual de Atividades (PAA) do CBH Paranaíba e de suas instâncias, cujo conteúdo estabelece as ações a serem realizadas no ano subsequente, devidamente aprovada pelo plenário do Comitê. Tal documento consiste na organização e planejamento dos eventos e reuniões, com o detalhamento das atividades relacionadas e os responsáveis pela sua execução.

À Entidade Delegatária também cabe a elaboração do Relatório Anual das Atividades (RAA) previsto no planejamento do exercício anterior, que consiste em um documento que apresenta a descrição e, sobretudo, a avaliação da execução do PAA, devendo conter:

- a) quórum das reuniões ordinárias e extraordinárias das instâncias do CBH;
- b) conteúdo aprovado nas reuniões ordinárias e extraordinárias das instâncias do CBH, e o resumo de seus principais encaminhamentos;
- c) avaliação da execução das atividades previstas, incluindo o alcance dos resultados; e
- d) justificativa para o não cumprimento de alguma ação prevista.

O resultado deve levar em consideração o critério mostrado a seguir:

Fórmula:
$$\frac{\text{Nº de eventos e de reuniões realizados no período}}{\text{Nº total de eventos e de reuniões planejados no período}} \times 100$$

INDICADORES	OBJETIVOS	METAS 2021	RESULTADOS 2021
-------------	-----------	------------	-----------------



1 - Nível de organização do Planejamento Anual de Atividades - PAA do CBH e de suas instâncias pela entidade delegatária	Avaliar a capacidade de planejamento da agenda do CBH e de suas instâncias pela entidade delegatária.	100%	Nº total de eventos e de reuniões planejados no período	36
			Nº de eventos e de reuniões realizados no período	37
			Nível de organização do PAA do CBH pela entidade delegatária	102,78%

INDICADOR 1	
NÍVEL DE ORGANIZAÇÃO DO PLANEJAMENTO PELA DELEGATÁRIA	
Referência: 31.12.2021	
AVALIAÇÃO	NÍVEL DE ORGANIZAÇÃO
PESO	1
META	100,0%
REALIZADO	102,78%
%	100,0

Como comprovação, a documentação que registra os eventos está, assim, disponibilizada:

- Planejamento Anual de Atividades (PAA)
http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Deliberacoes/Deliberacao_120_2020_A_prova_o_Planejamento_Anual_Atividades_2021.pdf
- Relatório Anual das Atividades (RAA)
http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Relatorio_de_Atividades_CBH_Paranaiba/2021/Relatorio-Anual-de-Atividades-1.pdf
- Planilha sintética com a relação dos eventos planejados
http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2021/Indicador-1-Nivel-de-Organizacao-do-Planejamento-Anual-de-Atividades.pdf

INDICADOR 2 - NÍVEL DE ATENDIMENTO AOS ENCAMINHAMENTOS DO COMITÊ

Indicador que tem por finalidade verificar toda documentação anterior e posterior aos eventos identificados no Indicador 1, como forma de precisar o nível de atendimento aos encaminhamentos solicitados.

Para os procedimentos de apuração de resultados deste Indicador, devem ser observados os documentos ou instrumentos de deliberação, bem como o registro do controle dos encaminhamentos requeridos durante o exercício em análise. Vale ressaltar a importância de se evidenciar a justificativa pelo eventual não atendimento a determinada demanda.

O resultado deve levar em consideração o critério mostrado a seguir:



Fórmula: $\frac{N^{\circ} \text{ de encaminhamentos atendidos no período}}{N^{\circ} \text{ de encaminhamentos solicitados no período}} \times 100$

INDICADORES	OBJETIVOS	METAS 2021	RESULTADOS 2021	
2 - Nível de atendimento pela entidade delegatária aos encaminhamentos solicitados pelo CBH	Avaliar o nível de atendimento da entidade delegatária às demandas do CBH.	80%	Nº de encaminhamentos solicitados pelo CBH no período	73
			Nº de encaminhamentos atendidos ou em andamento no período	73
			Nível de atendimento pela entidade delegatária aos encaminhamentos solicitados pelo CBH	100,00%

INDICADOR 2	
NÍVEL DE ATENDIMENTO AOS ENCAMINHAMENTOS DO COMITÊ	
Referência: 31.12.2021	
AVALIAÇÃO	NÍVEL DE ATENDIMENTO
PESO	1
META	80,0%
REALIZADO	100,0%
%	100,0

A documentação comprobatória para efeito de avaliação deste Indicador está disponível em:

- Controle dos Encaminhamentos solicitados pelo Comitê
http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2021/Indicador-2-Nivel-de-Atendimento-aos-encaminhamentos-do-Comite.pdf
- Documentos comprobatórios
https://drive.google.com/drive/folders/1jqTto_CfQwdJ0sSY35L9w0W0MQdE6va4

INDICADOR 3 - ÍNDICE DE EXECUÇÃO FÍSICA DE AÇÕES PRIORIZADAS

Considerando que esta Entidade deve administrar e aplicar os recursos provenientes da cobrança pelo uso dos recursos hídricos em programas e ações, este Indicador objetiva avaliar o atingimento do avanço físico de algumas ações priorizadas pelo CBH Paranaíba, apresentada em matriz com as ações e metas estabelecidas.

Para os procedimentos de apuração de resultados deste Indicador, neste primeiro exercício em análise, deve ser observada a Deliberação que aprova a referida matriz, com identificação das ações e metas pactuadas para os anos 2 a 5, e apresentando o seguinte conteúdo:

- a) premissas, objetivos e recursos financeiros;



- b) metas, programas e ações prioritárias;
- c) alocação dos recursos financeiros em estudos, projetos e ações considerados prioritários;
- d) critérios de alocação dos recursos;
- e) critérios utilizados para a hierarquização dos estudos, projetos e ações;
- f) proposta de estratégia de contratação dos estudos, projetos e ações.
- g) cronograma físico contemplando os investimentos prioritizados.

O documento formal resultante da decisão plenária do CBH Paranaíba, que deverá possibilitar a análise do nível de atingimento do avanço físico planejado está disponível em:

http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2021/Indicador-3-Deliberacao_128_2021_Matriz_de_Acoes_PAP.pdf

INDICADOR 3	
ÍNDICE DE EXECUÇÃO FÍSICA DE AÇÕES PRIORIZADAS	
Referência: 31.12.2021	
AVALIAÇÃO	NÍVEL DE ATENDIMENTO
PESO	1
META	100,0%
REALIZADO	100,0%
%	100,0

INDICADOR 4 - ÍNDICE DE DESEMBOLSO EM AÇÕES FINALÍSTICAS

Pela atribuição de administrar e aplicar os recursos da cobrança pelo uso dos recursos hídricos em programas e ações, este Indicador objetiva verificar o percentual de desembolso correspondente às ações finalísticas delineadas no Plano de Aplicação Plurianual (PAP).

Para os procedimentos de apuração de resultados deste Indicador, deve ser observado o Plano de Execução Orçamentária Anual (POA), cujo conteúdo apresenta o detalhamento das ações projetadas para o exercício analisado. Ademais, os valores desembolsados devem estar disponíveis em planilha específica, a fim de verificar o nível de desembolso frente ao projetado.

Para apuração do resultado, o quadro abaixo demonstra o desembolso realizado em ações finalísticas frente à disponibilidade de recursos:



ÍNDICE DE DESEMBOLSO EM AÇÕES FINALÍSTICAS (%) – EXERCÍCIO 2021						
MÊS	SALDO (R\$)	REPASSE (R\$)	RENDIMENTOS (R\$)	VALOR DISPONÍVEL (R\$)	DESEMBOLSO (R\$)	ÍNDICE DE DESEMBOLSO ANUAL (%)
	(A)	(B)	(C)	(A) + (B) + (C)	(D)	(D)/[(A)+(B)+(C)]
JANEIRO	11.641.787,48	2.956.021,79	3.264,00	14.601.073,27	22.861,77	0,157%
FEVEREIRO	14.488.938,75	-	10.384,82	14.499.323,57	27.022,80	0,186%
MARÇO	14.384.830,05	-	12.922,01	14.397.752,06	62.310,00	0,433%
ABRIL	14.244.159,07	-	12.794,45	14.256.953,52	48.728,40	0,342%
MAIO	14.100.107,14	-	17.341,80	14.117.448,94	28.341,60	0,201%
JUNHO	14.026.896,59	2.109.717,87	17.656,67	16.154.271,13	31.496,00	0,195%
JULHO	15.989.321,67	1.512.271,84	25.712,21	17.527.305,72	21.546,00	0,123%
AGOSTO	17.434.132,93	1.581.881,58	33.047,85	19.049.062,36	25.911,51	0,136%
SETEMBRO	18.956.409,55	1.509.485,00	38.627,53	20.504.522,08	58.086,77	0,283%
OUTUBRO	20.328.742,41	1.056.680,71	47.452,42	21.432.875,54	54.100,79	0,252%
NOVEMBRO	21.277.421,68	-	58.950,80	21.336.372,48	220.337,12	1,033%
DEZEMBRO	20.996.656,08	3.455.976,53	72.230,12	24.524.862,73	236.448,32	0,964%
TOTAL	20.996.656,08	14.182.035,32	350.384,68	24.524.862,73	837.191,08	3,4136%

O resultado deve levar em consideração o critério mostrado a seguir:

$$\text{Fórmula: } \frac{\text{Valor desembolsado em ações finalísticas no período}}{\text{Valor disponível no período}} \times 100$$

INDICADOR 4	
ÍNDICE DE DESEMBOLSO EM AÇÕES FINALÍSTICAS	
Referência: 31.12.2021	
AValiação	NÍVEL DE ATENDIMENTO
PESO	2
META	15,0 %
REALIZADO	3,41 %
%	22,73

Como forma de comprovação do resultado, a documentação está, assim, disponibilizada:

- Plano de Execução Orçamentária Anual (POA) – Planejado
http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Plano_Aplicacao/Orcamentos/2021_2025/Plano-Orcamentario-Anual-POA.pdf
- Plano de Execução Orçamentária Anual (POA) – Executado
https://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Plano_Aplicacao/Relatorios/2021/Execucao-Plano-Orcamentario-Anual-POA-2021.pdf
- Planilha de Execução Financeira
http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2021/Indicador-4-Execucao-do-POA.pdf

INDICADOR 5 - ÍNDICE DE DESEMBOLSO TOTAL



Pela atribuição de administrar e aplicar os recursos em programas e ações, este Indicador tem por finalidade verificar o percentual de desembolso correspondente às ações finalísticas e administrativas delineadas no Plano de Aplicação, Plurianual (PAP).

Para os procedimentos de apuração de resultados deste Indicador, deve ser observado o Plano de Execução Orçamentária Anual (POA), cujo conteúdo apresenta o detalhamento das ações projetadas para o exercício analisado. Ademais, os valores desembolsados devem estar disponíveis em planilha específica, a fim de verificar o nível de desembolso frente ao projetado.

O quadro abaixo demonstra o total de desembolso frente à disponibilidade de recursos:

ÍNDICE DE DESEMBOLSO TOTAL (%) – EXERCÍCIO 2021						
MÊS	SALDO (R\$)	REPASSE (R\$)	RENDIMENTOS (R\$)	VALOR DISPONÍVEL (R\$)	DESEMBOLSO (R\$)	ÍNDICE DE DESEMBOLSO ANUAL (%)
	(A)	(B)	(C)	(A) + (B) + (C)	(D)	(D)/[(A)+(B)+(C)]
JANEIRO	11.641.787,48	2.956.021,79	3.264,00	14.601.073,27	111.194,20	0,762%
FEVEREIRO	14.488.938,75	-	10.384,82	14.499.323,57	114.038,91	0,787%
MARÇO	14.384.830,05	-	12.922,01	14.397.752,06	153.200,69	1,064%
ABRIL	14.244.159,07	-	12.794,45	14.256.953,52	152.961,69	1,073%
MAIO	14.100.107,14	-	17.341,80	14.117.448,94	90.169,35	0,639%
JUNHO	14.026.896,59	2.109.717,87	17.656,67	16.154.271,13	168.224,23	1,041%
JULHO	15.989.321,67	1.512.271,84	25.712,21	17.527.305,72	92.789,79	0,529%
AGOSTO	17.434.132,93	1.581.881,58	33.047,85	19.049.062,36	92.269,81	0,484%
SETEMBRO	18.956.409,55	1.509.485,00	38.627,53	20.504.522,08	177.037,34	0,863%
OUTUBRO	20.328.742,41	1.056.680,71	47.452,42	21.432.875,54	155.018,51	0,723%
NOVEMBRO	21.277.421,68	-	58.950,80	21.336.372,48	333.433,81	1,563%
DEZEMBRO	20.996.656,08	3.455.976,53	72.230,12	24.524.862,73	408.472,21	1,666%
TOTAL	20.996.656,08	14.182.035,32	350.384,68	24.524.862,73	2.048.810,54	8,3540%

O resultado deve levar em consideração o critério mostrado a seguir:

$$\text{Fórmula: } \frac{\text{Valor total desembolsado no período}}{\text{Valor disponível no período}} \times 100$$

Como forma de comprovação do resultado, a documentação está, assim, disponibilizada:

- Plano de Execução Orçamentária Anual (POA) – Planejado
http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Plano_Aplicacao/Orcamentos/2021_2025/Plano-Orcamentario-Anual-POA.pdf
- Plano de Execução Orçamentária Anual (POA) – Executado
https://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Plano_Aplicacao/Relatorios/2021/Execucao-Plano-Orcamentario-Anual-POA-2021.pdf
- Planilha de Execução Financeira
http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_o_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2021/Indicador-5-e-6-Execucao-do-POA.pdf



INDICADOR 5	
ÍNDICE DE DESEMBOLSO	
Referência: 31.12.2021	
AVALIAÇÃO	NÍVEL DE ATENDIMENTO
PESO	2
META	22,0%
REALIZADO	8,35%
%	37,97

INDICADOR 6 - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO REAL DA ENTIDADE DELEGATÁRIA

De igual forma, pela atribuição de administrar e aplicar os recursos provenientes da cobrança pelo uso dos recursos hídricos, este Indicador objetiva verificar o percentual de desembolso correspondente ao custeio administrativo desta Entidade, frente ao valor total desembolsado.

Ressalta-se que os gastos com custeio administrativo estão limitados a 7,5% (sete e meio por cento) do valor total arrecadado com a cobrança pelo uso de recursos hídricos, incluindo os respectivos rendimentos financeiros.

O quadro abaixo demonstra o total de desembolso frente à disponibilidade de recursos:

ARRECADAÇÃO NO EXERCÍCIO DE 2021 (R\$)	11.226.688,60
LIMITE DE CUSTEIO NO EXERCÍCIO DE 2021 (R\$)	842.001,65
PREVISÃO DE DESEMBOLSO NO EXERCÍCIO DE 2021 (R\$)	1.438.386,92
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO PREVISTA COMO META DA ENTIDADE DELEGATÁRIA (%)	22,00%
VALOR TOTAL DESEMBOLSADO NO EXERCÍCIO DE 2021 (R\$)	2.048.810,54
VALOR APROPRIADO COMO CUSTEIO DESEMBOLSADO NO EXERCÍCIO DE 2021 (R\$)	1.144.580,64
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO REAL DA ENTIDADE DELEGATÁRIA NO EXERCÍCIO DE 2021 (%)	55,87%

O resultado deve levar em consideração o critério mostrado a seguir:

$$\text{Fórmula: } \frac{\text{Valor apropriado como custeio desembolsado no período}}{\text{Valor total desembolsado no período}} \times 100$$

Como forma de comprovação do resultado, a documentação está, assim, disponibilizada:

- Plano de Aplicação Plurianual (PAP)

http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2021/Indicador-6-



[Deliberacao 116 2020 Aprova Plano de Aplicacao Plurianual 2021 2025 referenda da.pdf](#)

- Plano de Execução Orçamentária Anual (POA) – Planejado
http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Plano_Aplicacao/Orcamentos/2021_2025/Plano-Orcamentario-Anual-POA.pdf
- Plano de Execução Orçamentária Anual (POA) – Executado
https://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Plano_Aplicacao/Relatorios/2021/Execucao-Plano-Orcamentario-Anual-POA-2021.pdf
- Planilha de Execução Financeira
http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2021/Indicador-5-e-6-Execucao-do-POA.pdf

INDICADOR 6	
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO REAL DA ENTIDADE DELEGATÁRIA	
Referência: 31.12.2021	
AValiação	NÍVEL DE ATENDIMENTO
PESO	2
META	22,0%
REALIZADO	55,87%
%	-

INDICADOR 7 - ÍNDICE DE CUMPRIMENTO DE RECOMENDAÇÕES DA AUDITORIA

Indicador que procura avaliar a implementação das recomendações emitidas pela Auditoria Interna da ANA (AUD) e acordadas com esta Entidade, no que tange ao aperfeiçoamento dos processos de governança, gestão de riscos e controles internos.

Para efeito de apuração, o resultado sobre as recomendações da Auditoria Interna concluídas por esta Delegatária está demonstrado a seguir:

- Recomendações concluídas no Exercício 2021 (A = 20)



https://saud.ana.gov.br/aud/monitoramento?apenasAbertas=false&exibirColunaPendencias=false&exibirModificacoes=false&exibirData=false&exibirOrdenacao=ids&exibirOrdenacao=DESC&exibirPagina=1

Filtros aplicados: Data do Último Posicionamento De: 30/09/2021 | Abre: 30/09/2021 | Situação: Concluída

M	Estado	Título	Data Limite	Unidade Auditada	Unidades de Auditoria
☆	Concluída	Relatório de Auditoria nº 09-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 069/2012/RNA	31/12/2021	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	Relatório de Auditoria nº 09-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 069/2012/RNA	31/12/2021	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	Relatório de Auditoria nº 09-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 069/2012/RNA	31/12/2021	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	Relatório de Auditoria nº 09-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 069/2012/RNA	31/12/2021	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	Relatório de Auditoria nº 09-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 069/2012/RNA	31/12/2021	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	Relatório de Auditoria nº 09-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 069/2012/RNA	31/12/2021	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	31/12/2020	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	30/04/2021	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	31/12/2020	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	31/12/2020	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	31/12/2020	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	31/12/2020	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	31/12/2020	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	30/04/2021	ABHA/ANA	• AUDIANA

Página 1 de 2 (20 REGISTROS ENCONTRADOS)

https://saud.ana.gov.br/aud/monitoramento?apenasAbertas=false&exibirColunaPendencias=false&exibirModificacoes=false&exibirData=false&exibirOrdenacao=ids&exibirOrdenacao=DESC&exibirPagina=1

Filtros aplicados: Data do Último Posicionamento De: 30/09/2021 | Abre: 30/09/2021 | Situação: Concluída

M	Estado	Título	Data Limite	Unidade Auditada	Unidades de Auditoria
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	30/04/2021	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	30/04/2021	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	31/12/2020	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	31/12/2020	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	31/12/2020	ABHA/ANA	• AUDIANA

Página 3 de 3 (20 REGISTROS ENCONTRADOS)

- Recomendações concluídas no Sistema e-AUD no Exercício 2021 (B = 20)

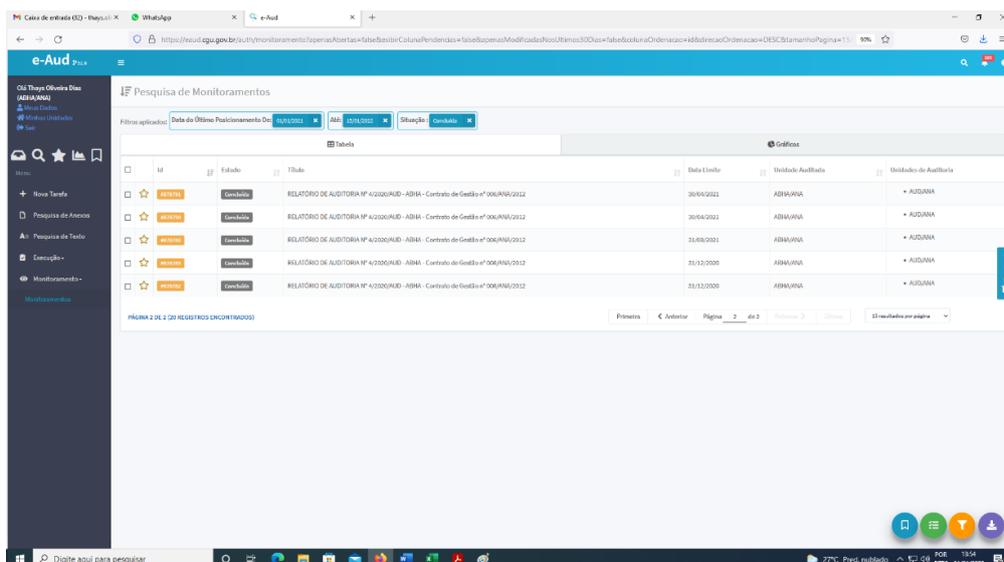
https://saud.ana.gov.br/aud/monitoramento?apenasAbertas=false&exibirColunaPendencias=false&exibirModificacoes=false&exibirData=false&exibirOrdenacao=ids&exibirOrdenacao=DESC&exibirPagina=1

Filtros aplicados: Data do Último Posicionamento De: 30/09/2021 | Abre: 30/09/2021 | Situação: Concluída

M	Estado	Título	Data Limite	Unidade Auditada	Unidades de Auditoria
☆	Concluída	Relatório de Auditoria nº 09-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 069/2012/RNA	31/12/2021	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	Relatório de Auditoria nº 09-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 069/2012/RNA	31/12/2021	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	Relatório de Auditoria nº 09-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 069/2012/RNA	31/12/2021	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	Relatório de Auditoria nº 09-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 069/2012/RNA	31/12/2021	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	Relatório de Auditoria nº 09-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 069/2012/RNA	31/12/2021	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	Relatório de Auditoria nº 09-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 069/2012/RNA	31/12/2021	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	31/12/2020	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	30/04/2021	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	31/12/2020	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	31/12/2020	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	31/12/2020	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	31/12/2020	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	31/12/2020	ABHA/ANA	• AUDIANA
☆	Concluída	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 4/2020/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 066/ANA/2012	30/04/2021	ABHA/ANA	• AUDIANA

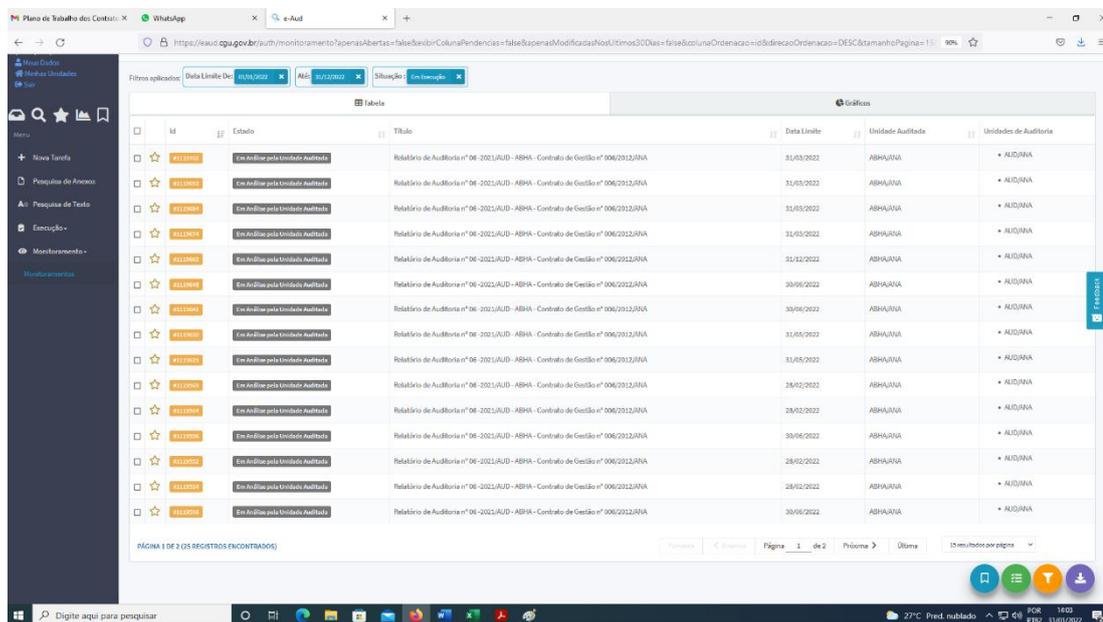
Página 1 de 2 (20 REGISTROS ENCONTRADOS)





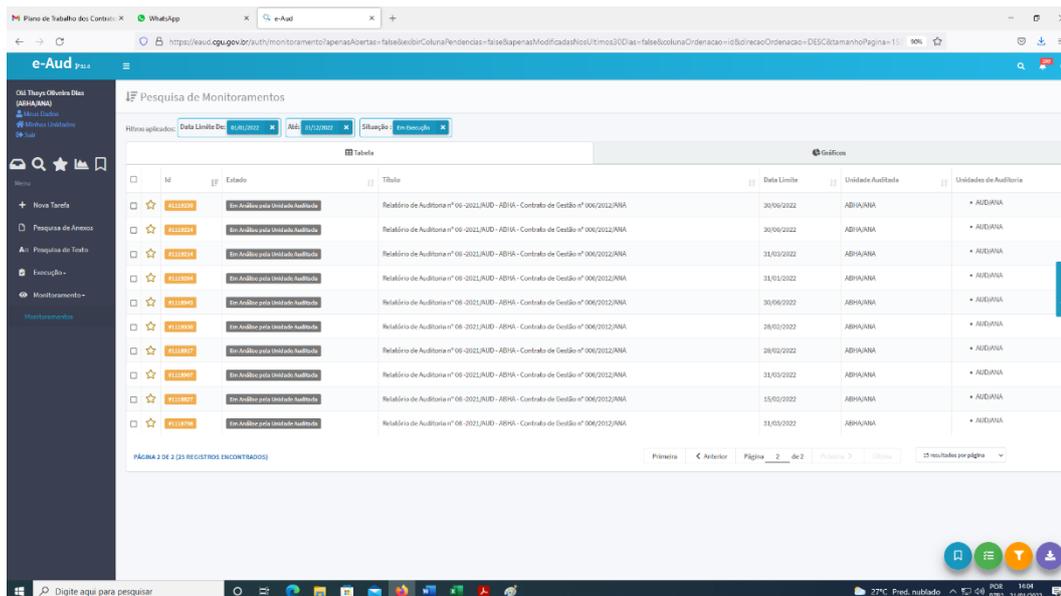
ID	Estado	Título	Data Limite	Unidade-Auditora	Unidades de Auditoria
41120121	Concluído	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 412001AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 006/PAU/2012	30/04/2012	ABHA/ANA	AUDIANA
41120122	Concluído	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 412002AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 006/PAU/2012	30/04/2012	ABHA/ANA	AUDIANA
41120123	Concluído	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 412003AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 006/PAU/2012	31/03/2012	ABHA/ANA	AUDIANA
41120124	Concluído	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 412004AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 006/PAU/2012	31/10/2010	ABHA/ANA	AUDIANA
41120125	Concluído	RELATORIO DE AUDITORIA Nº 412005AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 006/PAU/2012	31/12/2010	ABHA/ANA	AUDIANA

- Total de recomendações em monitoramento (C = 45) (C = B + D)
- Recomendações em execução posterior ao exercício 2021 (D = 25)



ID	Estado	Título	Data Limite	Unidade-Auditora	Unidades de Auditoria
41120126	Em Execução	Relatório de Auditoria nº 06-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 006/2012/JANA	31/03/2022	ABHA/ANA	AUDIANA
41120127	Em Execução	Relatório de Auditoria nº 06-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 006/2012/JANA	31/03/2022	ABHA/ANA	AUDIANA
41120128	Em Execução	Relatório de Auditoria nº 06-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 006/2012/JANA	31/03/2022	ABHA/ANA	AUDIANA
41120129	Em Execução	Relatório de Auditoria nº 06-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 006/2012/JANA	31/03/2022	ABHA/ANA	AUDIANA
41120130	Em Execução	Relatório de Auditoria nº 06-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 006/2012/JANA	31/12/2022	ABHA/ANA	AUDIANA
41120131	Em Execução	Relatório de Auditoria nº 06-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 006/2012/JANA	30/06/2022	ABHA/ANA	AUDIANA
41120132	Em Execução	Relatório de Auditoria nº 06-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 006/2012/JANA	30/06/2022	ABHA/ANA	AUDIANA
41120133	Em Execução	Relatório de Auditoria nº 06-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 006/2012/JANA	31/05/2022	ABHA/ANA	AUDIANA
41120134	Em Execução	Relatório de Auditoria nº 06-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 006/2012/JANA	31/05/2022	ABHA/ANA	AUDIANA
41120135	Em Execução	Relatório de Auditoria nº 06-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 006/2012/JANA	28/02/2022	ABHA/ANA	AUDIANA
41120136	Em Execução	Relatório de Auditoria nº 06-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 006/2012/JANA	28/02/2022	ABHA/ANA	AUDIANA
41120137	Em Execução	Relatório de Auditoria nº 06-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 006/2012/JANA	28/02/2022	ABHA/ANA	AUDIANA
41120138	Em Execução	Relatório de Auditoria nº 06-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 006/2012/JANA	28/02/2022	ABHA/ANA	AUDIANA
41120139	Em Execução	Relatório de Auditoria nº 06-2021/AUD-ABHA- Contrato de Gestão nº 006/2012/JANA	30/06/2022	ABHA/ANA	AUDIANA





O resultado deve levar em consideração o critério mostrado a seguir:

Fórmula: $\frac{N^{\circ} \text{ recomendações (A) implementadas pela Entidade Deleatária no período}}{N^{\circ} \text{ recomendações (B+C-D) monitoradas pela Auditoria Interna da ANA no período}} \times 100$

INDICADOR 7	
ÍNDICE DE CUMPRIMENTO DE RECOMENDAÇÕES DA AUD	
Referência: 31.12.2021	
AVALIAÇÃO	NÍVEL DE ATENDIMENTO
PESO	1
META	100,0 %
REALIZADO	50,0%
%	50,0

Como forma de comprovação do resultado, a documentação está, assim, disponibilizada:

- Plano de Ação e Relatório de Auditoria
http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_o_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2021/Indicador-7-Relatorio-de-Auditoria-n-06-2021-AUD-ABHA.pdf
- Recomendações concluídas no Exercício (A e B) - Sistema e-AUD
http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_o_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2021/Indicador-7-Indice-de-Cumprimento-de-Recomendacoes-da-Auditoria-Interna-da-ANA-AUD-A-e-B.pdf



- Total de recomendações em monitoramento (C) - Sistema e-AUD
http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_o_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2021/Indicador-7-Indice-de-Cumprimento-de-Recomendacoes-da-Auditoria-Interna-da-ANA-AUD-C.pdf
- Recomendações em execução, dentro do prazo inicial posterior -Sistema e-AUD
http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_o_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2021/Indicador-7-Indice-de-Cumprimento-de-Recomendacoes-da-Auditoria-Interna-da-ANA-AUD-D.pdf

O Plano de Ação foi construído ao final dos trabalhos da Equipe de Auditoria, já no último trimestre do ano em análise, tendo o Relatório Final sido disponibilizado preliminarmente em 24 de novembro de 2021, e assinado pelo Diretor Presidente o Plano de Ação em 06 de dezembro de 2021. Ressalta-se que das 45 (quarenta e cinco) recomendações pactuadas no referido Plano, 20 (vinte) delas estavam previstas para conclusão ainda em 2021, restando a diferença acordada para o ano de 2022.

Vale lembrar que pela limitação e exiguidade de tempo, e considerando que esta Entidade Delegatária tinha pouco tempo até o encerramento do exercício 2021, foi acordado com a Auditoria a execução de 20 recomendações.

Diante da informação da Auditoria às Entidades Delegatárias, a metodologia a ser aplicada para apuração deste Indicador traz em si um fator surpresa, visto que, para apurar o número de recomendações “em execução”, deve-se usar aquelas projetadas para o período entre 01.01.2022 e 31.12.2022, o que acresce o número de recomendações a serem avaliadas.

A título de contribuição, permanecendo a metodologia de apuração de resultados atualmente empregada, seria interessante para os próximos anos, estabelecer em acordo com a Auditoria, o cronograma de execução do Plano de Ação dentro de limites que permitam a implementação das recomendações dentro do próprio exercício em análise, sob pena de trazer prejuízos a esta Delegatária quando da apuração deste Indicador 7.

Como exemplo, caso permitido, teria sido considerado para o exercício 2021, 20 recomendações concluídas e nenhuma delas aguardando execução. Dessa forma, teríamos um total de 20, para 20 concluídas, atingindo 100% da meta, o que justificaria desconsiderar a limitação de tempo como ponderação.

Na sequência, o resumo das metas alcançadas do Programa de Trabalho 2021 está demonstrado.



3 - RESUMO DOS INDICADORES E METAS – PROGRAMA DE TRABALHO 2021

INDICADORES	OBJETIVOS	METAS 2021	RESULTADOS 2021	
1 - Nível de organização do Planejamento Anual de Atividades - PAA do CBH e de suas instâncias pela entidade delegatária	Avaliar a capacidade de planejamento da agenda do CBH e de suas instâncias pela entidade delegatária.	100%	Nº total de eventos e de reuniões planejados no período	36
			Nº de eventos e de reuniões realizados no período	37
			Nível de organização do PAA do CBH pela entidade delegatária	102,78%
2 - Nível de atendimento pela entidade delegatária aos encaminhamentos solicitados pelo CBH	Avaliar o nível de atendimento da entidade delegatária às demandas do CBH.	80%	Nº de encaminhamentos solicitados pelo CBH no período	73
			Nº de encaminhamentos atendidos ou em andamento no período	73
			Nível de atendimento pela entidade delegatária aos encaminhamentos solicitados pelo CBH	100,00%
3 - Índice de execução física de ação(ões) priorizada(s) pelo CBH	Avaliar o nível de execução física de ação(ões) priorizada(s) pelo CBH.	100%	Indicações dos projetos e as definições dos percentuais para acompanhamento das execuções físicas nos anos de 2022 a 2025	100,00%
4 - Ações de administração financeira dos valores repassados a partir dos recursos arrecadados com a cobrança pelo uso dos recursos hídricos na bacia hidrográfica	Medir o nível de execução financeira de ações finalísticas previstas no PAP	15%	Índice de Desembolso Anual (%)	3,41%
5 - Ações de administração financeira dos valores repassados a partir dos recursos arrecadados com a cobrança pelo uso dos recursos hídricos na bacia hidrográfica	Medir o nível de execução financeira do PAP.	22%	Índice de Desembolso Anual (%)	8,35%
6 - Ações de administração financeira dos valores repassados a partir dos recursos arrecadados com a cobrança pelo uso dos recursos hídricos na bacia hidrográfica	Dimensionar o custo operacional da entidade delegatária e induzir a redução da pulverização de ações finalísticas.	22%	Taxa de Administração Real da Entidade Delegatária no Exercício de 2021 (%)	-
7 - Ações de administração financeira dos valores repassados a partir dos recursos arrecadados com a cobrança pelo uso dos recursos hídricos na bacia hidrográfica	Avaliar os processos de gerenciamento de riscos, de integridade e de governança, no âmbito dos contratos de gestão.	100%	Nº recomendações monitoradas pela auditoria interna da ANA no período	40
			Nº recomendações implementadas pela entidade delegatária no período	20
			Índice de cumprimento de recomendações da AUD – exercício 2021	50,00%

4 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

Para a apresentação dos resultados alcançados neste Relatório de Gestão foram observadas as considerações dispostas no Programa de Trabalho do Contrato de Gestão, sem, contudo, querer expressar qualquer conotação conclusiva sobre o desempenho desta Entidade Delegatária.

Ademais, o relatório retrata com fidedignidade as informações declaradas, ressaltando que os documentos comprobatórios se encontram na sede desta Associação, na Rua Jaime Gomes, Nº 741, em Araguari - MG, ou na sede da Secretaria do CBH Paranaíba, em Itumbiara - GO.

RONALDO BRANDAO
 BARBOSA:42622514620

Assinado de forma digital por
 RONALDO BRANDAO
 BARBOSA:42622514620
 Dados: 2022.01.31 17:19:57 -03'00'

RONALDO BRANDÃO BARBOSA
 Gerente Administrativo e Financeiro

Araguari - MG, 31 de janeiro de 2022.

THIAGO ALVES DO
 NASCIMENTO:04401741633

Assinado de forma digital por THIAGO
 ALVES DO NASCIMENTO:04401741633
 Dados: 2022.01.31 18:01:36 -03'00'

THIAGO ALVES DO NASCIMENTO
 Diretor Presidente

