



RELATÓRIO ANUAL DOS RESULTADOS DO CONTRATO DE GESTÃO Nº 035/2020/ANA

EXERCÍCIO 2022



APRESENTAÇÃO

Este Relatório contempla os atos de gestão praticados pela Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas – ABHA Gestão de Águas, compreendidos entre os meses de janeiro a dezembro do exercício de 2022, em atenção ao disposto no inciso I, alínea “b”, da cláusula quarta do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA, celebrado com a Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico (ANA), com a interveniência do Comitê de Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba, bem como ao disposto no artigo 3º, da Resolução ANA nº 125, de 21 de julho de 2022.

As informações e documentos apresentados têm a finalidade de prestar esclarecimentos de natureza administrativa, técnica, financeira e operacional, no intuito de demonstrar os resultados alcançados para o exercício de 2022, em relação à missão institucional e aos objetivos estratégicos finalísticos desta Entidade Delegatária, por meio de indicadores, permitindo uma visão sistêmica do desempenho e da conformidade da execução das Metas do referido Contrato de Gestão.



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

COMPOSIÇÃO

Presidente do Conselho de Administração

Leocádio Alves Pereira (janeiro/2019 a dezembro/2022)

Antônio Reinaldo Caetano (janeiro/2023 a dezembro/2026)

Presidente do Conselho Fiscal

Pedro Rodrigues Naves (março/2019 a julho/2022)

Marco Túlio Machado Borges (julho/2022 a março/2023)

Presidente do Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba

Breno Esteves Lasmar (junho/2018 a junho/2022)

João Ricardo Raiser (junho/2022 a junho 2024)

Diretor Presidente

Thiago Alves do Nascimento

Gerente Administrativo Financeiro

Ronaldo Brandão Barbosa

Coordenador Técnico

Hygor Evangelista Siqueira

Coordenadora de Integração

Sândra Lúcia Vieira

Assessoria Jurídica

Deilton Oliveira Sociedade Individual de Advocacia

Assessoria Contábil

Aserco Assessoria e Serviços Contábeis Ltda.



SUMÁRIO

1 – INFORMAÇÕES GERAIS	4
2 - CONTRATO DE GESTÃO	4
3 – PROGRAMA DE TRABALHO	5
3.1 - Critérios de avaliação	6
3.2 - Indicadores de desempenho	6
3.3 - Apuração dos resultados	6
4 - RESULTADOS ALCANÇADOS	6
4.1 - Indicador 1: Nível de organização do Planejamento Anual de Atividades (PAA) do Comitê de Bacia Hidrográfica Paranaíba e de suas instâncias pela Entidade Delegatária	6
4.2 - Indicador 2: nível de atendimento pela Entidade Delegatária aos encaminhamentos solicitados pelo CBH Paranaíba	8
4.3 - Indicador 3: índice de execução física de ações priorizadas pelo CBH Paranaíba	9
4.4 - Indicador 4: índice de desembolso em ações finalísticas (%)	11
4.5 - Indicador 5: índice de desembolso total (%)	12
4.6 - Indicador 6: taxa de administração real da Entidade Delegatária	14
4.7 - Indicador 7: índice de cumprimento de recomendações da Auditoria Interna da ANA (AUD)	16
5 - RESUMO DOS RESULTADOS INDICADORES	19
6 – CONSIDERAÇÕES FINAIS	20
7 – REFERÊNCIAS BIBLIOGRÁFICAS	22



1 – INFORMAÇÕES GERAIS

A Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas (ABHA Gestão de Águas) é uma associação civil sem fins econômicos, voltada para a gestão de recursos hídricos, fundada em dezembro de 2002. Foi equiparada a exercer as funções de Agência de Bacia do Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Araguari, Unidade de Planejamento e Gestão de Recursos Hídricos (UPGRH PN2), pelo Conselho Estadual de Recursos Hídricos do Estado de Minas Gerais, por meio da Deliberação CERH nº 433, de 18 de novembro de 2019.

No âmbito Federal, foi aprovada para ser a Entidade Delegatária das funções de Agência de Água do Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba pelo Conselho Nacional de Recursos Hídricos (CNRH), inicialmente, por meio da Resolução nº 134/2011, com prorrogação pelas Resoluções nº 149/2013, Resolução nº 172/2015, Resolução nº 186/2016, e no ano de 2018, por meio da Resolução nº 201/2018.

A Associação é reconhecida como de Utilidade Pública Municipal pela Lei Ordinária nº 5.644/2015 do Município de Araguari – MG e qualificada como Organização da Sociedade Civil de Interesse Público (OSCIP), por intermédio do Processo MJ nº 08000.022779/2016-00, do Ministério da Justiça e Cidadania.

A ABHA Gestão de Águas, enquanto Entidade Delegatária das funções de Agência de Água da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba, é responsável pelo suporte administrativo, técnico e financeiro na gestão de recursos hídricos junto ao Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba (CBH Paranaíba).

Para o exercício em análise, esta Entidade Delegatária apresenta o Relatório Anual dos resultados do Contrato de Gestão, em cumprimento às disposições da Resolução ANA nº 125, de 21 de julho de 2022, bem como do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA, destacando os resultados alcançados a partir das metas estabelecidas no Programa de Trabalho.

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.

2 – CONTRATO DE GESTÃO

A Lei nº 10.881, de 9 de junho de 2004, que dispõe sobre os contratos de gestão entre a Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico e entidades delegatárias das funções de Agências de Água relativas à gestão de recursos hídricos de domínio da União e dá outras providências, consagra em seu artigo 1º que a Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico – ANA poderá firmar contratos de gestão, por prazo determinado, com entidades sem

fins lucrativos que se enquadrem no disposto pelo artigo 47 da Lei nº 9.433, de 8 de janeiro de 1997, que receberem delegação do Conselho Nacional de Recursos Hídricos – CNRH para exercer funções de competência das Agências de Água, previstas nos artigos 41 e 44 da referida Lei, relativas a recursos hídricos de domínio da União.

Neste contexto, foi firmado o terceiro Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA, assinado em 21 de dezembro de 2020, com vigência até 31 de dezembro de 2025, sendo partes signatárias: Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico – ANA, Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas – ABHA Gestão de Águas, e como interveniente o Comitê de Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba – CBH Paranaíba.

O referido Contrato de Gestão tem por objeto: a execução, por esta Entidade, de ações que envolvem o apoio ao Comitê, a administração financeira dos valores, a partir dos recursos arrecadados com a cobrança pelo uso dos recursos hídricos na bacia hidrográfica do Rio Paranaíba, bem como o apoio à implementação do plano de recursos hídricos da respectiva bacia hidrográfica, com vistas ao cumprimento do Programa de Trabalho, que compreende as metas e resultados a serem alcançados em determinado período, mensurados por meio de indicadores, estabelecendo critérios de avaliação e o percentual mínimo de pontuação.

3 – PROGRAMA DE TRABALHO

O Programa de Trabalho compreende um conjunto de metas a serem alcançadas, cujos resultados estão mensurados por meio de Indicadores de Desempenho, conforme mostrado no Quadro 1.

Quadro 1 – Indicadores de Desempenho do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA

Indicadores	Descrição	Peso	Meta/2022
1	Nível de organização do Planejamento Anual de Atividades (PAA) do Comitê de Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba (CBH Paranaíba) e de suas instâncias pela Entidade Delegatária	1	100%
2	Nível de atendimento pela Entidade Delegatária aos encaminhamentos solicitados pelo CBH Paranaíba	1	90%
3	Índice de execução física de ações priorizadas pelo CBH Paranaíba	1	100%
4	Índice de desembolso em ações finalísticas (%)	2	23%
5	Índice de desembolso total (%)	2	28%
6	Taxa de administração real da Entidade Delegatária	2	13%
7	Índice de cumprimento de recomendações da Auditoria Interna da ANA (AUD)	1	100%

3.1 – Critérios de avaliação

Para cada indicador de desempenho, conforme discriminado no Quadro 1, é atribuído um peso para a apuração da avaliação. Por meio dos resultados alcançados, obtém-se a Nota Final para cada indicador. A Nota Geral considera a somatória de cada Nota Final, o peso correspondente a cada Indicador.

3.2 – Indicadores de desempenho

Os indicadores de desempenho visam mensurar a atuação da ABHA, por meio de avaliação do atendimento das metas estabelecidas no Programa de Trabalho do Contrato de Gestão.

O grau de desempenho correspondente à Nota Geral é estabelecido da seguinte forma:

- Ótimo – nota geral maior ou igual a 9,00
- Bom – nota geral entre 7,00 e 8,99
- Regular – nota entre 5,00 e 7,99
- Insuficiente - nota geral menor que 5,00

3.3 – Apuração dos resultados

A apuração dos resultados 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 =
$$\frac{\text{Somatório das notas finais dos indicadores}}{\text{Somatório dos pesos dos indicadores}}$$

4 – RESULTADOS ALCANÇADOS

Cada indicador apresenta metas a serem cumpridas, cujas formas de avaliação levam em consideração o peso e a nota do indicador obtida por meio de fórmula.

4.1 - Indicador 1 – nível de organização do planejamento anual de atividades

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, que foi aprovado por meio da Deliberação nº 129/2021.

À Entidade Delegatária também cabe a elaboração, conforme estabelecido no Termo de Referência, item 6.1.2, alínea ‘e’, anexo I, do Contrato de Gestão nº 035/202/ANA, 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 Relatório Anual de Atividades (RAA) deve ser aprovado pelo Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba na primeira reunião plenária do exercício subsequente, conforme estabelecido no citado Termo de Referência. Sendo assim, o link de acesso a este documento, disponibilizado abaixo do Quadro 2, possibilita a análise da minuta do RAA, a ser apresentada ao plenário do comitê, na data de 27 de abril de 2023, quando será realizada a 31ª Reunião Extraordinária, que será a primeira reunião do plenário, subsequente ao exercício de 2022.

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

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

Sendo que:

- Entre 90% e 110% - Pontuação máxima
- Abaixo de 90% - Seguirá uma pontuação linear decrescente
- Acima de 110% - Seguirá uma pontuação linear decrescente

O Quadro 2 demonstra o resultado do Indicador 1.

Quadro 2 – Indicador 1 - nível de organização do planejamento anual de atividades

INDICADOR	OBJETIVO	META 2022	PESO	RESULTADO 2022	
1 – Nível de organização do Planejamento Anual de Atividades – PAA do CBH e de suas instâncias pela entidade delegatária	Avaliar o nível de organização de planejamento da agenda do CBH e de suas instâncias pela entidade delegatária.	100%	1	nº total de eventos e de reuniões planejados no período	39
				nº de eventos e de reuniões realizados no período	39
				Nível de organização do PAA do CBH pela entidade delegatária	100%

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

- Planejamento Anual de Atividades (PAA)
https://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Deliberacoes/Deliberacao_129_2021_Aprova_o_Planejamento_Anual_Atividades_2022.pdf
- Minuta do Relatório anual de atividades (RAA)
https://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Relatorio_de_Atividades_CBH_Paranaiba/2022/Relatorio-de-Atividades-2022.pdf
- Planilha sintética com a relação dos eventos planejados
https://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2022/Indicador-1-Nivel-de-Organizacao-do-Planejamento-Anual-de-Atividades.pdf

4.2 - Indicador 2 – nível de atendimento aos encaminhamentos do comitê

Tem por finalidade verificar toda a 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:

$$\text{Fórmula} = \frac{\text{nº de encaminhamentos atendidos no período}}{\text{nº de encaminhamentos solicitados no período}} \times 100$$

O Quadro 3 indica o resultado do Indicador 2.

Quadro 3 – Indicador 2 - nível de atendimento aos encaminhamentos do comitê

INDICADOR	OBJETIVO	META 2022	PESO	RESULTADO 2022	
2 – Nível de atendimento pela entidade delegatária aos encaminhamentos solicitados pelo CBH Paranaíba	Avaliar o nível de atendimento da entidade delegatária às demandas do CBH Paranaíba	90%	1	Nº de encaminhamentos solicitados pelo CBH no período	95
				Nº de encaminhamentos atendidos ou em andamento no período	95
				Nível de atendimento pela entidade delegatária aos encaminhamentos solicitados pelo CBH Paranaíba	100%

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



- Controle dos Encaminhamentos solicitados pelo Comitê e documentos comprobatórios

https://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2022/Indicador-2-Atendimento-Solicitacoes-CBH-Paranaiba.pdf

4.3 - 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 cumprimento 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, no primeiro exercício (2021), foi criada a Deliberação nº 128/2021 que aprovou a referida matriz, com identificação das ações e metas pactuadas para os anos 2 a 5, 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 priorizados.

O documento formal resultante da decisão plenária do CBH Paranaíba, que possibilita a análise do nível de cumprimento 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

Para os procedimentos de apuração de resultados deste indicador, neste exercício (2022), deverá ser observado o atingimento do avanço físico planejado no período, conforme cronograma definido após articulação entre esta Entidade e o CBH Paranaíba, a partir das ações priorizadas.

A apuração do resultado é o comparativo entre o percentual do cronograma físico definido no planejamento para o período e o percentual de avanço do cronograma físico para o período.

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

$$\text{Fórmula} = \frac{\% \text{ de avanço físico realizado no período}}{\% \text{ de avanço físico previsto no período}} \times 100$$



Conforme disposto na Matriz (Deliberação nº 128/2021), disponível no link: 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, há 3 (três) ações prioritizadas, onde 2 (duas) ações possuem previsão de metas de 20% de execução física para serem cumpridas no exercício de 2022, vejamos:

- Estudo para Racionalização de Demanda de Água na Irrigação - prevista a entrega de um Relatório com o diagnóstico e levantamento de estudos e de ações para a Racionalização da Demanda de Água na Irrigação, que corresponde a 20% de avanço físico.
- Estudos, planos, projetos ou obras para implantação, expansão e adequação de sistemas de efluentes domésticos – prevista a entrega de um Relatório com o Diagnóstico da Situação de Esgotamento Sanitário na bacia do rio Paranaíba e Cenarização com definição de priorização, que corresponde a 20% de avanço físico.

O Quadro 4 indica o resultado alcançado para o indicador 3.

Quadro 4 – Indicador 3 - índice de execução física de ações prioritizadas

INDICADOR	OBJETIVO	META 2022	PESO	RESULTADO 2022	
3 - Índice de execução física de ações prioritizadas pelo CBH	Avaliar o cumprimento do avanço físico de algumas ações prioritizadas pelo CBH Paranaíba, apresentada em matriz com as ações e metas estabelecidas	100%	1	Relatório com o diagnóstico e levantamento de estudos e de ações para a Racionalização da Demanda de Água na Irrigação, que corresponde a 20% de avanço físico.	100%
				Relatório com o Diagnóstico da Situação de Esgotamento Sanitário na bacia do rio Paranaíba e Cenarização com definição de priorização, que corresponde a 20% de avanço físico.	100%

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

- Ação 2 - Entrega 1 - Relatório diagnóstico

https://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2022/Indicador-3-Indice-de-Execucao-Fisica-de-Acoes-Priorizadas-pelo-CBH-Matriz-Acao-2.pdf

<https://www.agenciaabha.com.br/download.php?file=aHR0cHM6Ly9hZ2VuY2lhYWJ0YS5jb20uYnIvdXBsb2Fkcy80X2NvbnRyYXRvcy8zX2FuYS9yZWxhdG9yaW9zX3RlY25pY29zLzlwMjlvYWNhb18yLnBkZg==>

- Ação 3 - Entrega 1 - Relatório diagnóstico da situação, priorização e cearização
https://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2022/Indicador-3-Indice-de-Execucao-Fisica-de-Acoes-Priorizadas-pelo-CBH-Matriz-Acao-3.pdf

<https://www.agenciaabha.com.br/download.php?file=aHR0cHM6Ly9hZ2VuY2lhYWJ0YS5jb20uYnlvdXBsb2Fkcy80X2NvbnRyYXRvcy8zX2FuYS9yZWxhdG9yaW9zX3RlY25pY29zLzlwMjlvYWNhb18zLnBkZg==>

4.4 - 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.

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

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

Para apuração do resultado, a Tabela 1 demonstra o desembolso realizado em ações finalísticas frente à disponibilidade de recursos:

Tabela 1 – Desembolso em ações finalísticas

ÍNDICE DE DESEMBOLSO EM AÇÕES FINALÍSTICAS (%) – EXERCÍCIO 2022						
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	24.122.584,54	-	100.151,26	24.222.735,80	24.429,12	0,101%
FEVEREIRO	24.100.444,28	-	108.179,74	24.208.624,02	88.242,94	0,365%
MARÇO	24.005.245,28	375.774,03	93.016,42	24.474.035,73	35.779,80	0,146%
ABRIL	24.325.724,27	-	113.559,15	24.439.283,42	105.376,87	0,431%
MAIO	23.806.163,32	3.216.482,53	105.593,17	27.128.239,02	52.195,05	0,192%
JUNHO	26.932.065,97	1.976.980,21	140.517,40	29.049.563,58	55.279,89	0,190%
JULHO	28.843.291,34	2.642.851,57	147.559,71	31.633.702,62	62.711,19	0,198%
AGOSTO	31.399.089,53	1.939.485,77	170.360,49	33.508.935,79	240.731,58	0,718%
SETEMBRO	33.074.721,25	1.931.129,48	182.335,24	35.188.185,97	96.663,32	0,275%
OUTUBRO	34.923.854,43	1.917.557,57	185.064,82	37.026.476,82	1.711.805,10	4,623%
NOVEMBRO	35.184.084,55	1.611.720,87	196.317,89	36.992.123,31	2.536.635,60	6,857%
DEZEMBRO	34.603.734,09	6.370.518,51	233.868,72	41.208.121,32	3.976.283,83	9,649%
TOTAL	34.603.734,09	21.982.500,54	1.776.524,01	41.208.121,32	8.986.134,29	21,8067%

O Quadro 5 informa o resultado obtido para o indicador 4.

Quadro 5 – Indicador 4 - índice de desembolso em ações finalísticas

INDICADOR	OBJETIVO	META 2022	PESO	RESULTADO 2022	
4 - Índice de desembolso em ações finalísticas (%)	Verificar o percentual de desembolso correspondente às ações finalísticas delineadas no Plano de Aplicação Plurianual (PAP).	23%	2	Valor desembolsado no exercício em ações finalísticas (R\$)	8.986.134,29
				Valor disponível no período (R\$)	41.208.121,32
				Índice de desembolso	21,80%
				Nível de atendimento	94,78%

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

- Plano Orçamentário Anual (POA)
https://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Plano_Aplicacao/Orcamentos/2021_2025/poasite- site-2022.pdf
- Planilha de Execução Financeira
https://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2022/Indicador-4-Execucao-POA.pdf

Como elemento adicional, é importante considerar que esforços foram mantidos para cumprimento integral da meta neste Indicador 4, com reflexo também no Indicador 5.

Entretanto, lado outro, houve repasse no valor de R\$ 6.370.518,51, em 16.12.2022, referente a superavit dos anos 2018-2019, que não estava considerado para efeito de simulação dos resultados. Com a entrada desse montante não previsto inicialmente, o resultado apresentado para os Indicadores 4 e 5 sofreu pequeno decréscimo, motivando a solicitação de ponderação desse efeito negativo quando da apuração por parte da Comissão de Avaliação.

4.5 - 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 resultado deve levar em consideração o critério mostrado a seguir:

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

A Tabela 2 demonstra o total de desembolso frente à disponibilidade de recursos:

Tabela 2 – índice de desembolso total

ÍNDICE DE DESEMBOLSO TOTAL (%) – EXERCÍCIO 2022						
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	24.122.584,54	-	100.151,26	24.222.735,80	121.908,52	0,503%
FEVEREIRO	24.100.444,28	-	108.179,74	24.208.624,02	202.388,99	0,836%
MARÇO	24.005.245,28	375.774,03	93.016,42	24.474.035,73	148.324,83	0,606%
ABRIL	24.325.724,27	-	113.559,15	24.439.283,42	255.163,44	1,044%
MAIO	23.806.163,32	3.216.482,53	105.593,17	27.128.239,02	194.223,07	0,716%
JUNHO	26.932.065,97	1.976.980,21	140.517,40	29.049.563,58	188.050,29	0,647%
JULHO	28.843.291,34	2.642.851,57	147.559,71	31.633.702,62	243.572,83	0,770%
AGOSTO	31.399.089,53	1.939.485,77	170.360,49	33.508.935,79	403.603,46	1,204%
SETEMBRO	33.074.721,25	1.931.129,48	182.335,24	35.188.185,97	262.326,55	0,745%
OUTUBRO	34.923.854,43	1.917.557,57	185.064,82	37.026.476,82	1.847.882,17	4,991%
NOVEMBRO	35.184.084,55	1.611.720,87	196.317,89	36.992.123,31	2.766.288,73	7,478%
DEZEMBRO	34.603.734,09	6.370.518,51	233.868,72	41.208.121,32	4.160.491,18	10,096%
TOTAL	34.603.734,09	21.982.500,54	1.776.524,01	41.208.121,32	10.794.224,06	26,1944%

O Quadro 6 mostra o resultado obtido para o indicador 5.

Quadro 6 - Indicador 5 - índice de desembolso total

INDICADOR	OBJETIVO	META 2022	PESO	RESULTADO 2022	
5 - Índice de desembolso total (%)	Verificar o percentual de desembolso correspondente às ações finalísticas e administrativas delineadas no Plano de Aplicação Plurianual (PAP).	28%	2	Valor Total desembolsado no exercício (R\$)	10.794.224,06
				Valor disponível no período (R\$)	41.208.121,32
				Índice de desembolso	26,19%
				Nível de atendimento	93,53%

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

- Plano Orçamentário Anual (POA)
https://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Plano_Aplicacao/Orcamentos/2021_2025/poasite- site-2022.pdf

- Planilha de Execução Financeira
https://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2022/Indicadores-5-e-6-Execucao-POA.pdf

4.6 - 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.

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

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

O Quadro 7 demonstra o valor apropriado como custeio desembolsado no exercício de 2022:

Quadro 7 – Custeio desembolsado

TAXA DE ADMINISTRAÇÃO PREVISTA DA ENTIDADE - EXERCÍCIO 2022	13,00%
VALOR TOTAL DESEMBOLSADO	R\$ 10.794.224,06
VALOR APROPRIADO COMO CUSTEIO	R\$ 1.315.984,57
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO REAL DA ENTIDADE DELEGATÁRIA	12,19%

O Quadro 8 mostra o resultado obtido para o indicador 6.

Quadro 8 - Indicador 6 - taxa de administração real da entidade delegatária

INDICADOR	OBJETIVO	META 2022	PESO	RESULTADO 2022	
5 - Taxa de administração real da Entidade Delegatária (%)	Verificar o percentual de desembolso correspondente ao custeio administrativo desta Entidade, frente ao valor total desembolsado.	13%	2	Valor apropriado como custeio desembolsado no período (R\$)	1.315.984,57
				Valor total desembolsado no período (R\$)	10.794.224,06
				Taxa de administração real da Entidade Delegatária	12,19%
				Nível de atendimento	100%

Adicionalmente, ressalta-se que os gastos com custeio administrativo da Entidade Delegatária estão limitados em até 7,5% (sete e meio por cento) do valor total arrecadado

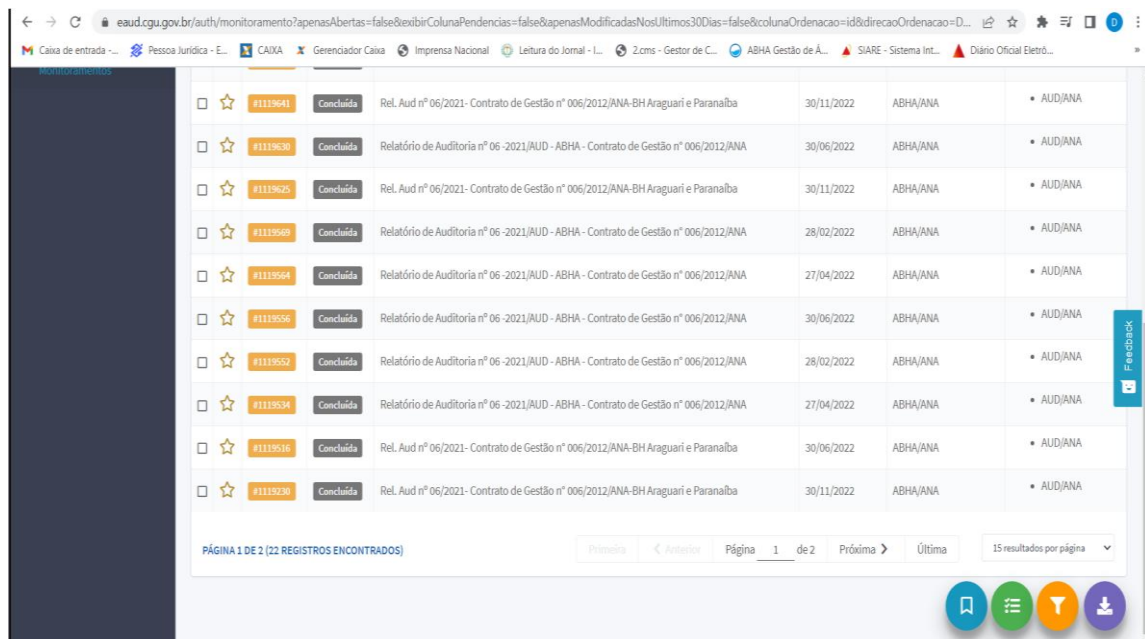
- Plano Orçamentário Anual (POA)
https://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Plano_Aplicacao/Orcamentos/2021_2025/poasite- site-2022.pdf
- Planilha de Execução Financeira
https://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2022/Indicadores-5-e-6-Execucao-POA.pdf

4.7 - Indicador 7 – índice de cumprimento de recomendações da auditoria

Indicador que procura avaliar a implementação das recomendações emitidas pela Auditoria Interna da ANA (AUD) 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:

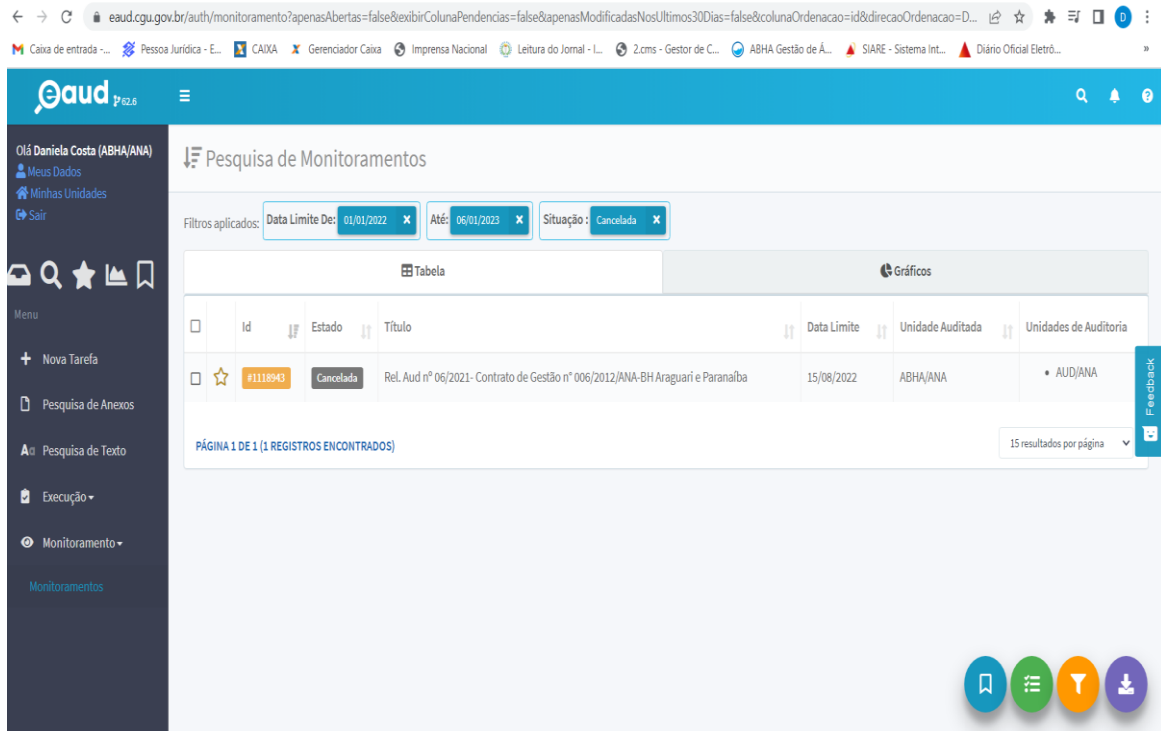
- A = recomendações que foram concluídas no Exercício 2022, totalizando 22 (vinte e duas) recomendações, conforme comprova print de tela abaixo:



ID	Descrição	Data	Entidade	Status
#111941	Rel. Aud nº 06/2021- Contrato de Gestão nº 006/2012/ANA-BH Araguari e Paranaíba	30/11/2022	ABHA/ANA	Concluída
#1119638	Relatório de Auditoria nº 06 -2021/AUD - ABHA - Contrato de Gestão nº 006/2012/ANA	30/06/2022	ABHA/ANA	Concluída
#1119625	Rel. Aud nº 06/2021- Contrato de Gestão nº 006/2012/ANA-BH Araguari e Paranaíba	30/11/2022	ABHA/ANA	Concluída
#1119569	Relatório de Auditoria nº 06 -2021/AUD - ABHA - Contrato de Gestão nº 006/2012/ANA	28/02/2022	ABHA/ANA	Concluída
#1119564	Relatório de Auditoria nº 06 -2021/AUD - ABHA - Contrato de Gestão nº 006/2012/ANA	27/04/2022	ABHA/ANA	Concluída
#1119556	Relatório de Auditoria nº 06 -2021/AUD - ABHA - Contrato de Gestão nº 006/2012/ANA	30/06/2022	ABHA/ANA	Concluída
#1119552	Relatório de Auditoria nº 06 -2021/AUD - ABHA - Contrato de Gestão nº 006/2012/ANA	28/02/2022	ABHA/ANA	Concluída
#1119534	Relatório de Auditoria nº 06 -2021/AUD - ABHA - Contrato de Gestão nº 006/2012/ANA	27/04/2022	ABHA/ANA	Concluída
#1119516	Rel. Aud nº 06/2021- Contrato de Gestão nº 006/2012/ANA-BH Araguari e Paranaíba	30/06/2022	ABHA/ANA	Concluída
#1119230	Rel. Aud nº 06/2021- Contrato de Gestão nº 006/2012/ANA-BH Araguari e Paranaíba	30/11/2022	ABHA/ANA	Concluída

- B = recomendações canceladas no Sistema e-AUD no Exercício 2022, totalizando 01 (uma) recomendação, conforme comprova print de tela abaixo:





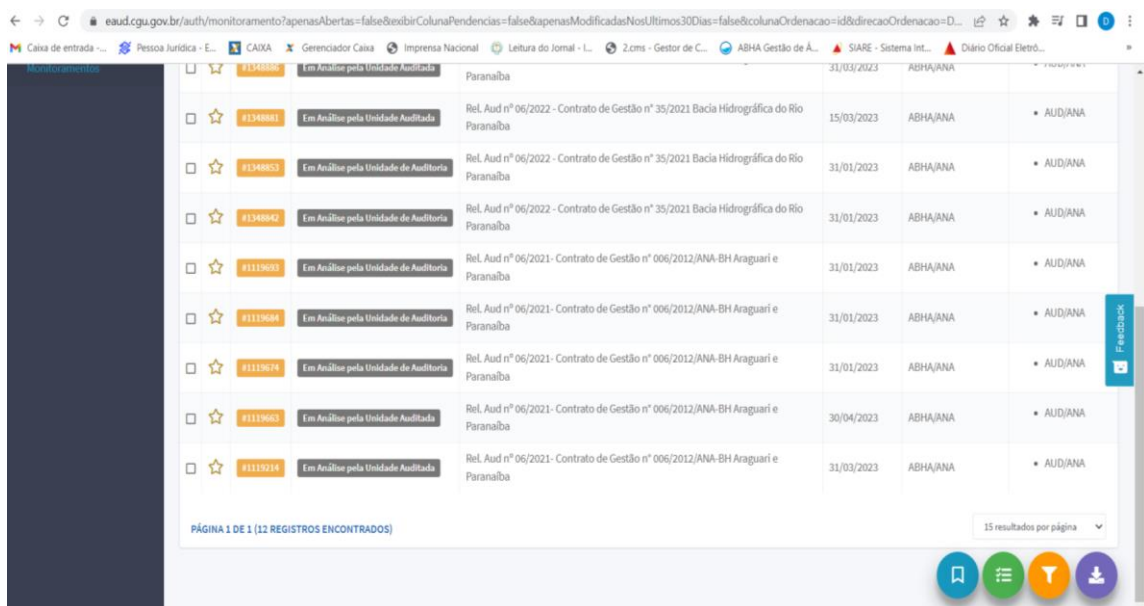
Pesquisa de Monitoramentos

Filtros aplicados: Data Limite De: 01/01/2022 Até: 06/01/2023 Situação: Cancelada

Id	Estado	Título	Data Limite	Unidade Auditada	Unidades de Auditoria
#1118943	Cancelada	Rel. Aud nº 06/2021- Contrato de Gestão nº 006/2012/ANA-BH Araguari e Paranaíba	15/08/2022	ABHA/ANA	AUD/ANA

PÁGINA 1 DE 1 (1 REGISTROS ENCONTRADOS)

- C= somatória do total das recomendações "concluídas (A) " e "canceladas (B) " no E-AUD dentro do exercício 2022, totalizando 23 (vinte e três) recomendações, onde $C=A+B$.
- D = total de recomendações que se encontram com a situação de "em execução", totalizando 12 (doze) recomendações, conforme comprova print de tela abaixo:



Id	Estado	Título	Data Limite	Unidade Auditada	Unidades de Auditoria
#1143206	Em Análise pela Unidade Auditada	Paranaíba	31/03/2023	ABHA/ANA	
#1348881	Em Análise pela Unidade Auditada	Rel. Aud nº 06/2022 - Contrato de Gestão nº 35/2021 Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba	15/03/2023	ABHA/ANA	AUD/ANA
#1348853	Em Análise pela Unidade de Auditoria	Rel. Aud nº 06/2022 - Contrato de Gestão nº 35/2021 Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba	31/01/2023	ABHA/ANA	AUD/ANA
#1348842	Em Análise pela Unidade de Auditoria	Rel. Aud nº 06/2022 - Contrato de Gestão nº 35/2021 Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba	31/01/2023	ABHA/ANA	AUD/ANA
#1119693	Em Análise pela Unidade de Auditoria	Rel. Aud nº 06/2021 - Contrato de Gestão nº 006/2012/ANA-BH Araguari e Paranaíba	31/01/2023	ABHA/ANA	AUD/ANA
#1119684	Em Análise pela Unidade de Auditoria	Rel. Aud nº 06/2021 - Contrato de Gestão nº 006/2012/ANA-BH Araguari e Paranaíba	31/01/2023	ABHA/ANA	AUD/ANA
#1119674	Em Análise pela Unidade de Auditoria	Rel. Aud nº 06/2021 - Contrato de Gestão nº 006/2012/ANA-BH Araguari e Paranaíba	31/01/2023	ABHA/ANA	AUD/ANA
#1119663	Em Análise pela Unidade Auditada	Rel. Aud nº 06/2021 - Contrato de Gestão nº 006/2012/ANA-BH Araguari e Paranaíba	30/04/2023	ABHA/ANA	AUD/ANA
#1119234	Em Análise pela Unidade Auditada	Rel. Aud nº 06/2021 - Contrato de Gestão nº 006/2012/ANA-BH Araguari e Paranaíba	31/03/2023	ABHA/ANA	AUD/ANA

PÁGINA 1 DE 1 (12 REGISTROS ENCONTRADOS)



- E = recomendações "em execução" cujo prazo inicial pré-estabelecido no Plano de Ação é posterior ao Exercício avaliado, totalizando 07 (sete) recomendações, conforme comprova pelo documento abaixo:
<https://www.agenciaabha.com.br/download.php?file=aHR0cHM6Ly9hZ2VhY2IhYWJlY2Y5SjB20uYnlvdXBsb2Fkcy80X2NvbnRyYXRvcy8zX2FuYS9yZWxhdG9yaW9zX2dlc2FvX2F2YWxpYWNhby8yMDIyL3BsYW5vX2FjYW8ucGRm>
- F = recomendações "em execução" previstas no Plano de Ação com data de 31/12/2022, que foram prorrogadas por autorização da Auditoria Interna da ANA, haja vista a necessidade de prazo da AUD para conclusão das análises, totalizando 01 (uma) recomendação, conforme se comprova pelo printe da tela, encaminhada pela Auditoria, abaixo:

INDICADOR 7 - Monitoramento das Recomendações da Auditoria			
ENTIDADE:		FÓRMULA	
ABHA		Nº recomendações implementadas (concluídas) pela entidade delegatária no período	X 100
		Nº total de recomendações monitoradas pela Auditoria Interna da ANA no período	
NUMERADOR (A)			
Recomendações concluídas no EAUD no exercício avaliado	TOTAL	FONTE	OBSERVAÇÕES/CONSTATAÇÃO
A Total de Recomendações "CONCLUÍDAS" no E-AUD dentro do exercício avaliado.	22	E-AUD	Filtros no E-AUD: a) Situação: CONCLUÍDAS b) Data Limite: 01/01/2022 a 06/01/2023
B Total de Recomendações "CANCELADAS" no E-AUD dentro do exercício avaliado.	1	E-AUD	Filtros no E-AUD: a) Situação: CANCELADAS b) Data Limite: 01/01/2022 a 06/01/2023
TOTAL	23		
DENOMINADOR (C + D - E - F)			
Nº total de recomendações monitoradas pela Auditoria Interna da ANA no período	TOTAL	FONTE	OBSERVAÇÕES/CONSTATAÇÃO
C Total de Recomendações "CONCLUÍDAS" e "CANCELADAS" no E-AUD dentro do exercício avaliado.	23	E-AUD	Filtros no E-AUD conforme demonstrado nos Itens A e B do Numerador
D Total de Recomendações com situação de "EM EXECUÇÃO"	12	E-AUD	Filtro no E-AUD: a) Situação: EM EXECUÇÃO b) Data Limite: 01/01/2022 a 31/12/2023
E Recomendações "EM EXECUÇÃO" cujo prazo inicial pré-estabelecido no Plano de Ação é posterior ao Exercício avaliado.	7	Plano de Ação	Somar o nº de recomendações constantes no Plano de Ação de 2022 com data inicial de conclusão prevista para o exercício posterior ao avaliado.
F Recomendações "EM EXECUÇÃO" previstas no Plano de Ação com data de 31/12/2022, que foram prorrogadas por autorização da Auditoria Interna da ANA, haja vista a necessidade de prazo da AUD para conclusão das análises.	1	AUD	Recomendação autorizada a ser prorrogada (ID 1119663)
TOTAL = (C + D - E - F)	27		
RESULTADO DO INDICADOR 7: (A + B) / (C + D - E - F)		85,2%	

O resultado deste indicador 7 deve levar em consideração o critério mostrado a seguir:

$$\text{Fórmula: } \frac{\text{Nº recomendações implementadas (concluídas) pela entidade delegatária no período}}{\text{Nº recomendações monitoradas pela Auditoria Interna da ANA no período}} \times 100$$

Sendo:

$$\text{Fórmula: } \frac{(A) + (B)}{(C) + (D) - (E) - (F)} \times 100$$

O Quadro 10 mostra o resultado do indicador 7.

Quadro 11- Resumo Resultado dos Indicadores

INDICADORES	METAS 2022	RESULTADOS 2022	
1 - Nível de organização do Planejamento Anual de Atividades - PAA do CBH e de suas instâncias pela entidade delegatária	100%	Nº total de eventos e de reuniões planejados no período	39
		Nº de eventos e de reuniões realizados no período	39
		Nível de organização do PAA do CBH pela entidade delegatária	100,00%
2 - Nível de atendimento pela entidade delegatária aos encaminhamentos solicitados pelo CBH	90%	Nº de encaminhamentos solicitados pelo CBH no período	95%
		Nº de encaminhamentos atendidos ou em andamento no período	95%
		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	100%	Indicações dos projetos e as definições dos percentuais para acompanhamento das execuções físicas no exercício de 2022	100,00%
4 - Índice de desembolso em ações finalísticas (%)	23%	Índice de Desembolso Anual (%)	21,80%
5 - Índice de desembolso total (%)	28%	Índice de Desembolso Anual (%)	26,19%
6 - Taxa de administração real da Entidade Delegatária	13%	Taxa de Administração Real da Entidade Delegatária no Exercício de 2021 (%)	12,19%
7 - Índice de cumprimento de recomendações da Auditoria Interna da ANA (AUD)	100%	Total de recomendações concluídas no E-AUD no exercício de 2022 (A)	22
		Total de recomendações canceladas no E-AUD no exercício de 2022 (B)	1
		Total de recomendações "concluídas" e "canceladas" no E-AUD no exercício de 2022 ©	23
		Total de recomendações com situação de "em execução" (D)	12
		Total de recomendações com prazo inicial posterior ao exercício de 2022 (E)	7
		Recomendações prorrogadas por autorização da Auditoria Interna da ANA (F)	1
		Nível de atendimento	85,2%

6 – CONSIDERAÇÕES FINAIS

A ABHA Gestão de Águas vem trabalhando com zelo e dedicação no intuito de atender as metas previstas no Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA, buscando sempre desenvolver um trabalho de qualidade, eficiência e de aproximação junto ao Comitê de Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba, o que pode ser verificado, conforme comprovado neste documento.

Para a apresentação dos resultados alcançados neste Relatório 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.



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.

Araguari – MG, 01 de março de 2023.

RONALDO BRANDÃO BARBOSA
Gerência Administrativo Financeiro

THIAGO ALVES DO NASCIMENTO
Diretor Presidente

HYGOR EVANGELISTA SIQUEIRA
Coordenação Técnica

SÂNDRA LÚCIA VIEIRA
Coordenação de Integração



6 – REFERÊNCIAS BIBLIOGRÁFICAS

Lei nº 9.433, de 8 de janeiro de 1997 – (disponível em https://www.planalto.gov.br/ccivil_03/leis/l9433.htm)

Lei nº 10.881, de 9 de junho de 2004 – (disponível em http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2004-2006/2004/lei/l10.881.htm)

Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA – (disponível em <https://www.agenciaabha.com.br/contratos/ana-cbh-paranaiba>)

Resolução ANA nº 125, de 21 de julho de 2022- (disponível em https://arquivos.ana.gov.br/_viewpdf/web/?file=https://arquivos.ana.gov.br/resolucoes/2022/0125-2022_Ato_Normativo_21072022_20220725083658.pdf?11:13:02)

Resolução CNRH nº 134, de 15 de dezembro de 2011 – (disponível em http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Legislacao_de_Recursos_Hidricos/Legislacao_Federal/Resolucoes_CNRH/2011/134-2011.pdf)

Resolução CNRH nº 149, de 28 de junho de 2013 – (disponível em http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Legislacao_de_Recursos_Hidricos/Legislacao_Federal/Resolucoes_CNRH/2013/149-2013.pdf)

Resolução CNRH nº 172, de 09 de dezembro de 2015 – (disponível em http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Legislacao_de_Recursos_Hidricos/Legislacao_Federal/Resolucoes_CNRH/2015/172-2015.pdf)

Resolução CNRH nº 186, de 07 de dezembro de 2016 – (disponível em http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Legislacao_de_Recursos_Hidricos/Legislacao_Federal/Resolucoes_CNRH/2016/186-2016.pdf)

Deliberação CERH nº 433, de 18 de novembro de 2019 – (disponível em <https://www.agenciaabha.com.br/download.php?file=aHR0cDovL2FnZW5jaWFhYmhhLmNvbS5ici91cGxvYWZlZlFfaW5zdGI0dWNpb25hbC8zX2F0b3Nfb2ZpY2lhaXMvM19lcXVpcGFyYWNhb19kZWxIZ2FjYW8vMS1ERUxJQkVSQUJBTy1DRVJILU4tNDMzLnBkZg==>)

Resolução CNRH nº 201, de 07 de dezembro de 2018 – (disponível em http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Legislacao_de_Recursos_Hidricos/Legislacao_Federal/Resolucoes_CNRH/2018/201-2018.pdf)

Lei Ordinária nº 5.644/2015 do Município de Araguari – MG – (disponível em <https://leismunicipais.com.br/a1/mg/a/araguari/lei-ordinaria/2015/565/5644/lei-ordinaria-n-5644-2015-declara-de-utilidade-publica-a-associacao-multissetorial-de-usuarios-de-recursos-hidricos-da-bacia-hidrografica-do-rio-araguari-abha?q=5644%2F2015>)

Processo MJ nº 08000.022779/2016-00 – (disponível em <https://pesquisa.in.gov.br/imprensa/jsp/visualiza/index.jsp?jornal=1&pagina=20&data=10/06/2016>)

Deliberação CBH Paranaíba nº 129, de 1º de dezembro de 2021, (disponível em http://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Deliberacoes/Deliberacao_129_2021_Aprova_o_Plan_ejamento_Anual_Atividades_2022.pdf)

