

# Relatório de Avaliação 02/2024

## Prognóstico da pontuação do I-Plan/IEGM 2024

SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E  
CONTROLE



Campinas, setembro de 2024

1- INTRODUÇÃO.....	2
<b>1.1 – Índice de Planejamento (I-Plan) do Índice de Efetividade da Gestão Municipal (IEGM).....</b>	<b>2</b>
2- ESCOPO.....	5
3 – PONTUAÇÃO I-PLAN/IEGM .....	5
<b>3.1 – Cálculo da pontuação do questionário do I-Planejamento de Campinas de 2024, ano base 2023 .....</b>	<b>5</b>
<b>3.2 – Identificação das questões com pontuação insuficiente e pontos de atenção.....</b>	<b>18</b>
<b>3.3 – Cálculo da pontuação das Perguntas do I-Planejamento de Campinas de 2024, ano base 2023 .....</b>	<b>22</b>

# RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO Nº 02/2024

## 1- INTRODUÇÃO

Instituído pela Lei Complementar n.º 202 de 25 de junho de 2018 e em consonância com os artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, o Sistema de Controle Interno de Campinas, através de seu Órgão Central, deve emitir relatórios de Controle Interno para ciência do Chefe do Poder Executivo, apresentando os resultados da fiscalização da execução operacional, orçamentária, financeira e patrimonial do Município por meio de relatórios das atividades desenvolvidas, tais como, auditorias, inspeções, avaliações, ações de controle interno, dentre outros.

Face a atribuição da Secretaria Municipal de Gestão e Controle de receber, organizar e enviar a AUDESP as informações dos questionários que “alimentam” os índices que constituem o Índice de Efetividade da Gestão Municipal do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TCE/SP), elaborou-se o presente Estudo com o objetivo de calcular a pontuação e avaliar as respostas do questionário e perguntas do I-Plan/IEGM de 2024, ano base 2023.

O presente Relatório de Avaliação visa colaborar para uma melhor compreensão da Administração Municipal em face dos resultados do I-Plan e, com isso, permitir aos gestores municipais responsáveis identificarem os assuntos que não obtiveram pontuação suficiente dentre as respostas dos questionários e perguntas de 2024, ano base 2023 para, com as informações disponíveis, definirem eventuais ações de saneamento e melhoria dos assuntos considerados críticos com vistas a elevação da pontuação do I-Plan e do IEGM de Campinas.

### 1.1 – Índice de Planejamento (I-Plan) do Índice de Efetividade da Gestão Municipal (IEGM)

O Índice de Planejamento (I-Plan) é um dos 07 (sete) índices que compõem o Índice de Efetividade da Gestão Municipal (IEGM) desenvolvido pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TCE/SP).

O indicador representa uma medida quantitativa que permite avaliar e comparar o nível do planejamento dos municípios anualmente. Ao expressar uma medida ou representação quantificável do processo de planejamento, permite formular juízo de valor sobre a qualidade e desempenho do planejamento do município.

Segundo o Manual do índice de Efetividade da Gestão Municipal editado pelo TCESP, “o índice do planejamento permite ordenar os municípios quanto ao que foi planejado e realizado em matéria de programas e ações, possibilitando ao usuário da

*informação entender, de maneira ampla, como se deu esse processo, apontando para os possíveis resultados”<sup>1</sup>.*

O Índice de Planejamento é composto da combinação dos seguintes itens:

- Dados governamentais e outras fontes oficiais de informação;
- Dados oriundos de sistemas de apoio à fiscalização do TCE/SP (Audesp);
- Informações levantadas a partir de questionários preenchidos pelas Prefeituras Municipais.

O I-Plan busca, portanto, mensurar o cumprimento do que foi planejado através da análise dos percentuais gerados em relação à execução, por meio da comparação dessa com o que foi estabelecido no processo de planejamento do município expressos nas peças de planejamento: Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e Lei Orçamentária Anual (LOA). Além disso, o índice contempla a verificação da coerência entre as metas físicas alcançadas e os recursos financeiros utilizados, bem como dos resultados alcançados por meio da comparação das metas das ações e os indicadores dos programas.

O Índice de Planejamento, conforme a versão do Manual do índice de Efetividade da Gestão Municipal (IEGM) do ano de 2024, ano base 2023, é composto de um questionário com 83 questões e 04 perguntas cujas respostas referem-se às informações constantes enviadas pelos municípios ao TCE/SP por meio do sistema Audesp.

As respostas às questões e perguntas servem, portanto, de “matéria-prima” para o TCE/SP avaliar e determinar o nível do planejamento dos Municípios jurisdicionados.

O questionário, de acordo com o Manual do Índice de Efetividade da Gestão Municipal, permite ao município obter a pontuação máxima de 346 pontos. As questões estão agrupadas em 04 assuntos, quais sejam: planejamento (47 questões), controle interno (17), ouvidoria (17) e plano diretor (2). A pontuação máxima de cada uma delas é, respectivamente, 276,5 pontos, 53,5 pontos, 16 pontos e 0 (zero) ponto, totalizando 346 pontos.

As perguntas por sua vez envolvem a pontuação máxima de 650 pontos. Ressalte-se que as respostas das perguntas, obtidas por meio de cálculo realizado pelo TCE/SP a partir dados e informações constantes enviadas pelos municípios ao TCE via sistema AUDESP por meio do Relatório de Atividades<sup>2</sup>, representam 65% da pontuação total máxima possível, de acordo com os critérios definidos pelo órgão de controle externo.

---

<sup>1</sup> Manual do índice de Efetividade da Gestão Municipal (IEGM), Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TCESP), dez 2021

<sup>2</sup> Os dados referentes ao Relatórios de Atividades devem ser entregues anualmente no início do mês de março. Segundo o Comunicado GP nº 77/2022, que torna público o calendário de obrigações do Sistema AUDESP para 2023 das providências a cargo dos órgãos estaduais e municipais, dependentes ou não, necessárias ao atendimento das exigências das Instruções nº 01/2020 (atualizadas pela Resolução nº 11/2021), a obrigação do envio do Relatório de Atividades ocorreu em 06/03/2023.

Segundo o Manual, cada município pode atingir no máximo 1.000 pontos no I-Plan, mesmo que ultrapasse essa pontuação. Caso a pontuação do município for inferior a zero, será considerada a pontuação mínima de zero.

De acordo com os critérios do Manual, a fiscalização do TCE/SP pode selecionar algum assunto considerado relevante para aumentar ou reduzir a pontuação do município em até 100 pontos, sendo que apresentará no relatório de fiscalização das contas da prefeitura os argumentos considerados<sup>3</sup>.

No último Índice de Planejamento divulgado no início do ano pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TCE/SP), referente a 2023, ano base 2022, Campinas obteve o conceito “C”, o menor estabelecido na metodologia do órgão externo. O conceito “C” classifica a gestão do planejamento de Campinas como de “baixo nível de adequação” (ver quadro 1 abaixo). A propósito, desde a implantação do IEGM pelo TCE/SP em 2015, o I-Plan da Prefeitura de Campinas sempre obteve essa mesma classificação. O resultado deste indicador, por ter um peso de 20%, possui grande influência no cômputo final do IEGM.

### Quadro 1 – Notas de Campinas no IEGM e Indicadores Temáticos, 2015-2023

Referência: **Campinas**

Indicador Temático	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
IEG-M	C+	B	B	B	C+	B	C+	C	C
I-Plan	C	C	C	C	C	C	C	C	C
I-Fiscal	B	B	B	C+	C+	C+	C+	C+	C+
I-Educ	B	B+	B+	B	B	C+	C+	C	C+
I-Saúde	B+	B+	B+	B+	B+	B	B	C	C
I-Amb	B+	A	A	A	B+	B+	B+	B	B
I-Cidade	A	A	A	A	A	A	A	B+	B+
I-Gov TI	B+	B+	B+	B+	B+	B+	B+	C+	C

Os resultados pretéritos por si só demonstram a necessidade de melhorar o entendimento do I-Plan para que a Prefeitura possa atuar com mais eficiência, eficácia e efetividade no planejamento dos programas governamentais sob a responsabilidade do Município. Como consequência, o conceito do indicador também deverá ser incrementado, traduzindo o aperfeiçoamento da área de planejamento da Prefeitura de Campinas.

Diante do exposto, conclui-se que é importante o município se ater nos resultados das respostas para então identificar as eventuais fragilidades do processo de planejamento e, portanto, obter melhores condições de saneá-las.

Assim, com a melhoria do processo de planejamento e demais áreas que integram a composição do IPlan, naturalmente, a pontuação será incrementada.

<sup>3</sup> Não foi identificado menção sobre a conquista ou perda desses pontos no Relatório das Contas de 2022 (TC - 004375.989.22)

## **2- ESCOPO**

O presente estudo resulta da avaliação das respostas do questionário referente ao Índice de Planejamento de 2024, ano base 2023, conjugado com os resultados das perguntas também relacionadas à construção do indicador.

A presente avaliação calculou a pontuação do índice através da análise das respostas do questionário e dos resultados das perguntas.

Após calcular a pontuação do Município no I-Plan, a análise procura identificar os assuntos que obtiveram pontuação insuficiente, bem como as respectivas razões de estarem em posição desfavorável.

A identificação dos assuntos com pontuação insuficiente dará mais condições ao Município desenvolver soluções para o saneamento dos problemas e fragilidades, visando contribuir para a melhoria das condições da gestão municipal e, por consequência, da avaliação do próprio índice de planejamento.

## **3 – PONTUAÇÃO I-PLAN/IEGM**

### **3.1 – Cálculo da pontuação do questionário do I-Planejamento de Campinas de 2024, ano base 2023**

Em primeiro lugar, é preciso ressaltar que o TCE/SP não divulga os pontos obtidos em cada questão ou mesmo a pontuação totalizada de cada índice que compõe o IEGM. O órgão de controle externo adota a política de apenas divulgar os conceitos relativos às faixas que se encontram os Municípios jurisdicionados, quais sejam: A, B+, B, C+ e C

No site do TCE/SP<sup>4</sup> é possível obter as respostas do questionário do Município do IEGM 2024 e de anos anteriores. No caso de 2024 ainda não foram validadas as respostas, o que deverá ocorrer até o princípio de 2025.

No caso das perguntas ainda não é possível obter o resultado de cada resposta calculada pela AUDESP a partir dos dados enviados pelos municípios para exercícios anteriores, mas as dos anos anteriores sim.

Face a situação de não terem sido divulgados os resultados do questionário e perguntas obtidos pelo TCE/SP na avaliação do IPLAN/IEGM de 2024, ano base 2023, a única forma de se obter a pontuação das perguntas do IPLAN/IEGM se dá pela elaboração de um prognóstico da pontuação utilizando os critérios definidos no Manual do IEGM 2024, ou seja, a partir do cálculo das respostas do questionário e das perguntas

---

<sup>4</sup> [ieg-m \(tce.sp.gov.br\)](http://ieg-m(tce.sp.gov.br))

[https://painel.tce.sp.gov.br/pentaho/api/repos/%3Apublic%3Aieg\\_m%3Aiegm.wcdf/generatedContent?user=anony&password=zero](https://painel.tce.sp.gov.br/pentaho/api/repos/%3Apublic%3Aieg_m%3Aiegm.wcdf/generatedContent?user=anony&password=zero)

a partir dos dados contidos no Relatório de Atividades produzido pela Prefeitura e encaminhado ao órgão de controle externo em março último.

Para o Município é perfeitamente viável e importante calcular a pontuação do I-PLAN a partir das respostas disponíveis referentes ao Questionário e as Perguntas. Através dele será possível verificar a real situação em que se encontra o nível de planejamento do Município segundo os critérios estabelecidos pelo TCE/SP na construção do índice. Desta forma, esta ação permitirá identificar com maior grau de certeza as eventuais falhas e fragilidades que porventura estejam ocorrendo e, assim, buscar as soluções para a melhoria da gestão do processo de planejamento municipal.

A Tabela 1 apresenta os pontos obtidos no Questionário, destacados por assuntos/áreas/temas do índice.

**Tabela 1- Pontuação do Questionário I-Plan de 2024, referente ao ano base 2023**

Nº	Texto da questão	Assunto/Área/Tema	Resposta Campinas	Pontos Obtidos Respostas Órgãos 2024	Pontos perdidos (-) 2024	Pontos que deixou de obter 2024	Máximo de pontos 2024
1.0	A Prefeitura realizou audiências públicas para elaboração das peças orçamentárias em 2022? (questão sem pontuação) Obs. Serão considerados apenas as audiências públicas realizadas durante o processo de planejamento municipal (PPA, LDO e LOA).	Planejamento	(x) Sim. Audiência pública da elaboração da LDO e alteração do PPA foi realizada dia 13/06/2023 - 22ª Audiência Pública da Câmara Municipal de Campinas; Audiência pública da LOA foi realizada dia 17 de novembro de 2023 - 45ª Audiência Pública da Câmara Municipal de Campinas				
1.1	Assinale para quais peças orçamentárias foram realizadas as audiências públicas:	Planejamento	(x) PPA - 1 (x) LDO - 1 (x) LOA - 1	3		0	3
1.2	Assinale o dia e horário de realização das audiências públicas:	Planejamento	(x) Dia de semana em horário comercial (ex: 8 as 18 horas) – Audiência pública da LDO realizada dia 13/06/2023 às 10:00 - 00 ( ) Dia de semana após horário comercial (ex: após às 18 horas) – Audiência pública da LOA realizada dia 17/11/2023 às 18.0. - 02 ( ) Aos sábados, domingos e feriados – 02	2		2	4
1.3	As audiências públicas são transcritas em atas ou outro documento de registro das demandas/sugestões apresentadas pela participação popular? (questão sem pontuação)	Planejamento	Sim Obs: Atas disponíveis para anexar: (10312562) - Ata LDO 2024 (10312577) - Ata LOA 2024				
1.3.1	Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação das atas de audiências públicas: (questão sem pontuação)	Planejamento	<a href="https://campinas.sp.gov.br/secretaria/gestao-e-controle/pagina/atas-de-audiencias-publicas-da-camara">https://campinas.sp.gov.br/secretaria/gestao-e-controle/pagina/atas-de-audiencias-publicas-da-camara</a> LOA - <a href="https://portal-api.campinas.sp.gov.br/sites/default/files/publicacoes-dom/suplementos/suplemento0aweb.pdf">https://portal-api.campinas.sp.gov.br/sites/default/files/publicacoes-dom/suplementos/suplemento0aweb.pdf</a> LDO - <a href="https://portal-api.campinas.sp.gov.br/sites/default/files/secretarias/arquivos-avulsos/134/2023/11/27-150826/lei_n-16424-de-19-de-julho-2023.pdf">https://portal-api.campinas.sp.gov.br/sites/default/files/secretarias/arquivos-avulsos/134/2023/11/27-150826/lei_n-16424-de-19-de-julho-2023.pdf</a> <a href="https://portal-api.campinas.sp.gov.br/sites/default/files/secretarias/arquivos-avulsos/134/2023/11/14-101416/ppa_2022-2025_lei_no_16.180_de_28-12-2021.pdf">https://portal-api.campinas.sp.gov.br/sites/default/files/secretarias/arquivos-avulsos/134/2023/11/14-101416/ppa_2022-2025_lei_no_16.180_de_28-12-2021.pdf</a>				
1.4	Assinale os elementos considerados no processo de planejamento e organização das audiências públicas:	Planejamento	(x) Estabelecimento da Pauta - 0,5; ( ) Disponibilização prévia de material de apoio a respeito dos temas a serem debatidos - 0,5 (x) Convocação contendo o dia, o horário e o local através dos jornais, das rádios, dos Portal da Prefeitura e outras plataformas digitais. Ex.: Instagram, Facebook etc. - 0,5; (x) Planejamento logístico. Ex.: localização do ambiente, acomodação adequadas aos participantes, regulação e testagem dos equipamentos eletrônicos (som, vídeo e iluminação), verificação dos equipamentos relacionados a transmissão das audiências etc. - 01; (x) Indicação de mediador qualificado - 0,5; ( ) Definição de mecanismos de avaliação - 0,5 (x) Elaboração e divulgação do Relatório contendo a análise das demandas e sugestões coletadas - 01 <b>ATENÇÃO - PMC deixou de assinalar dois elementos do planejamento</b>	3,5		1,5	5

**Tabela 1- Pontuação do Questionário I-Plan de 2024, referente ao ano base 2023 (continuação)**

2.0	Houve a realização de consulta pública online para coleta de sugestões para a elaboração do PPA 2022- 2025?	Planejamento	(x) Sim - 6 ( ) Não - 0 <a href="https://app.powerbi.com/view?r=eyJrjoiMmlyMzI1VkJjMmNWFmZCOONZEOLEWVYU0U0Mdg1OWMyMGESndkiwidCI6ImY5Njc0VTEyLTUzZDEiNDZlZjhoDQ2LTg1MGYyY2M6MmUzZSj9">https://app.powerbi.com/view?r=eyJrjoiMmlyMzI1VkJjMmNWFmZCOONZEOLEWVYU0U0Mdg1OWMyMGESndkiwidCI6ImY5Njc0VTEyLTUzZDEiNDZlZjhoDQ2LTg1MGYyY2M6MmUzZSj9</a>	6	0	6
2.1	Na consulta pública online de elaboração do Plano Plurianual (PPA) foi disponibilizado glossário explicando os objetivos, como contribuir, em linguagem clara e simples?	Planejamento	(x) Sim - 2 ( ) Não - 0	2	0	2
3.0	Além das audiências públicas, a Prefeitura realizou diagnóstico anteriormente ao planejamento, através do levantamento formal de seus problemas, necessidades e deficiências? (questão sem pontuação) Obs: Os Planos Municipais Setoriais – Educação, Saúde, Saneamento Básico etc. - somente podem ser considerados se neles houver evidências do levantamento formal dos problemas. Planejamento do PPA inicial 2022-2025	Planejamento	(x) Sim ( ) Não			
3.1	A elaboração do diagnóstico levou em conta algum plano do governo federal e/ou estadual?	Planejamento	(x) Sim - 14 ( ) Não	14	0	14
3.1.1	Descreva quais programas do governo federal ou estadual foram utilizados para elaboração do diagnóstico: (questão sem pontuação)	Planejamento	INEP - Consulta da nota IDEB Plano Nacional de Educação que determina diretrizes, metas e estratégias para a política educacional no período de 2014 a 2024* Plano Nacional de Saúde 2021-2024 Plano Estadual de Saúde SP 2021-2024			
3.2	Os programas do PPA 2022-2025 tiveram diagnóstico prévio? Obs: Os Planos Municipais Setoriais – Educação, Saúde, Saneamento Básico etc. - somente podem ser considerados se neles houver evidências do levantamento formal dos problema	Planejamento	( ) Sim, para todos os programas do PPA – 10 (x) Sim, para a maior parte dos programas do PPA – 05 ( ) Sim, para a menor parte dos programas do PPA – 03 ( ) Não foi realizado diagnóstico prévio para nenhum programa do PPA – 00 <b>ATENÇÃO - No I-Plan 2023, o TCE desconsiderou esta resposta em questão (questão 6.0) e validou "Não realiza estudo - 00"</b>	5	5	10
4.0	Há o estabelecimento de metas físicas e financeiras de forma anual nas ações previstas no PPA?	Planejamento	(x) Sim, com metas físicas e financeiras – 10 ( ) Sim, apenas com metas financeiras – 05 ( ) Sim, apenas com metas físicas – 05 ( ) Não houve o estabelecimento de metas anuais – 00	10	0	10
4.1	Os programas finalísticos articulam um conjunto de ações que concorrem para um objetivo comum preestabelecido, visando à solução de um problema ou necessidade da sociedade?	Planejamento	( ) Todos os programas finalísticos do PPA – 15 (x) A maior parte dos programas finalísticos do PPA – 10 ( ) A menor parte dos programas finalísticos – 05 ( ) Nenhum programa finalístico – 00 <b>ATENÇÃO - No I-Plan 2023, o TCE desconsiderou essa resposta em questão (questão 7.1) e validou "A menor parte dos programas finalísticos - 05"</b>	10	5	15



**Tabela 1- Pontuação do Questionário I-Plan de 2024, referente ao ano base 2023 (continuação)**

4.1.1	Houve avaliação da implementação dos programas finalísticos em relação a seus indicadores, objetivos e metas?	Planejamento	(X) Sim, para todos os programas finalísticos monitorados – 10 ( ) Sim, para a maior parte dos programas finalísticos – 7 ( ) Sim, para a menor parte dos programas finalísticos monitorados – 03 ( ) Não houve avaliação – 00 <b>ATENÇÃO - No I-Plan 2023, a resposta da PMC para esta questão (questão 7.1.1) foi "Não-00"</b>	10	0	10
4.1.1.1	Houve a elaboração de Relatório Anual de Avaliação dos programas finalísticos do PPA? Caso não esteja disponível na internet, recomendamos anexar o Relatório Anual de Avaliação, conforme Instrução de Preenchimento (IP) no Sistema de Questionários.	Planejamento	(x) Sim, para todos os programas finalísticos do PPA – 07 ( ) Sim, para a maior parte dos programas finalísticos – 04 ( ) Sim, para a menor parte dos programas finalísticos – 01 ( ) Não houve elaboração do Relatório Anual de Avaliação – 00 Relatório Anual de Atividades - Indicadores - anexo 10341150 Relatório Anual de Atividades - Metas - anexo 10341165 <b>ATENÇÃO - No I-Plan 2023, a resposta a esta questão (questão 7.1.1.1) foi desconsiderada pelo TCE</b>	7	0	7
4.1.1.1.1	Assinale os aspectos analisados no processo de acompanhamento e avaliação do PPA:	Planejamento	(x) Percepção de coerência, em todos os programas, do necessário encadeamento lógico-causal entre os insumos que mobiliza, os produtos/ações que gera, os resultados que provoca e os impactos esperados pela sociedade – 20 (x) Análise quanto a se Programas, Metas e Ações são mensurados por um ou mais indicadores próprios e adequados, e que permitam aferir a situação atual (aquela que se pretende modificar) e os avanços obtidos ao longo da execução do programa (em direção àquela mudança pretendida) – 20 (x) Avaliação entre os produtos ofertados à população e as reais demandas da sociedade, coletadas, principalmente, nas audiências públicas realizadas e nos demais instrumentos de diagnóstico dos problemas, necessidades e deficiências do município – 20 ( ) Outros - 0 <b>ATENÇÃO - No I-Plan 2023 esta questão (questão 7.1.1.1.1) não foi respondida</b>	60	0	60
4.1.1.2	Houve publicação dos resultados da avaliação dos programas finalísticos do PPA	Planejamento	( ) Sim, para todos os programas finalísticos avaliados do PPA – 04 ( ) Sim, para a maior parte dos programas finalísticos avaliados – 03 ( ) Sim, para a menor parte dos programas finalísticos avaliados – 01 (x) Não - 00	0	4	4
4.1.1.2.1	Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação dos resultados da avaliação dos programas finalísticos do PPA (questão sem pontuação)	Planejamento	Não há resultados de avaliação divulgados na internet			
4.2	Os indicadores são mensuráveis e estão coerentes com as metas físico-financeiras estabelecidas?	Planejamento	( ) Todos os indicadores do PPA – 25 (x) A maior parte dos indicadores – 17 ( ) A menor parte dos indicadores – 08 ( ) Nenhum indicador – 00 <b>ATENÇÃO - No I-Plan 2023, O TCE desconsiderou essa resposta em questão (questão 7.2) e validou "A menor parte dos programas finalísticos - 08"</b>	17	8	25
4.3	Assinale os Planos Setoriais que foram incorporados no Plano Plurianual (PPA):	Planejamento	(x) Plano Diretor – 00 (x) Plano Municipal da Educação – 2,5 (x) Plano Municipal pela Primeira Infância – 00 (x) Plano Municipal da Saúde – 2,5 (x) Plano de Mobilidade Urbana – 00 (x) Plano de Saneamento Básico – 2,5 (x) Plano de Resíduos Sólidos – 2,5 ( ) Plano de Contingência Municipal - PLACON de Defesa Civil - 2,5 ( ) Plano Diretor de Tecnologia da Informação - 2,5 ( ) Não incorporou nenhum dos planos acima -- 10 (perde 10 pontos) <b>ATENÇÃO - PMC deixou de assinalar dois planos</b>	10	5	15
5.0	É realizado estudo/análise para previsão de receitas, no mínimo, anualmente? Aplicação de índice inflacionário ao valor arrecadado do exercício anterior NÃO é estudo/análise de previsão de receita	Planejamento	(x) Sim - 06 ( ) Não - 0	6	0	6

**Tabela 1- Pontuação do Questionário I-Plan de 2024, referente ao ano base 2023 (continuação)**

5.1	Assinale os tipos de tributos e repasses/transfêrencias avaliados na análise e estudo da previsão da receita:	Planejamento	(x) Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbano (IPTU) –0,5 (x) Imposto sobre a Transmissão de Bens Imóveis (ITBI) –0,5 (x) Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN) – 0,5 (x) Taxas –0,25 (x) Contribuições –0,25 (x) Transferências Obrigatórias Recebidas da União. Ex.: FPM, CIDE, ITR, Royalties e FUNDEB –01 (x) Transferências Obrigatórias Recebidas do Estado. Ex.: ICMS, IPVA – 01 ( ) Outros	4	0	4
5.1.1	A estimativa de transferências obrigatórias leva em consideração o cálculo de previsão de repasse do ICMS realizado periodicamente pela Fazenda Pública Estadual?	Planejamento	(x) Sim, com reestimativa da receita prevista na LOA no decorrer da execução orçamentária-financeira -02 ( ) Sim, somente para elaborar a LOA - 1 ( ) Não - 0	2	0	2
5.2	A metodologia utilizada para projeção da receita varia de acordo com a espécie da receita orçamentária projetada?	Planejamento	(x) Sim - 06 ( ) Não - 0	6	0	6
6.0	Assinale os itens que a LDO dispõe:	Planejamento	(x) Custos estimados, indicadores e metas físicas que se correlacionam com as ações do governo municipal - 0,5 Obs: Lei 16.424 de 14 de julho de 2023, anexo de prioridades e metas. ( ) Critérios para limitação de empenho e movimentação financeira; ressalvados os pagamentos do serviço da dívida, os relativos à inovação e ao desenvolvimento científico e tecnológico custeadas por fundo criado para tal finalidade – 0,5 (x) Critérios para repasses a entidades do terceiro setor –00 Obs: Lei 16.424 de 14 de julho de 2023, CAPÍTULO VIII ( ) Critérios para ajuda financeira a entidades da Administração indireta –00 ( ) Critérios para o Poder Executivo estabelecer a programação financeira mensal para todo o Município, nele incluído a Câmara –01 (x) Percentual da Receita Corrente Líquida que será retido, na peça orçamentária, enquanto Reserva de Contingência, destinada a passivos contingentes e outros riscos fiscais - 00 Obs: Lei 16.424 de 14 de julho de 2023, Artigo 25 ( ) Critérios para contratação de horas extras quando o Poder superar o limite prudencial para pessoal: Executivo, 51,30% da RCL; Legislativo, 5,7% da RCL – 0,5 ( ) Determinação do índice de preços para atualização monetária do principal da Dívida Mobiliária Refinanciada –00 ( ) Autorização para o Município auxiliar o custeio de despesas próprias do Estado e da União –00 ( ) Requisitos para início de novos projetos, após o adequado atendimento/manutenção dos que estão em andamento –0,5 ( ) Dispor sobre pagamento de servidor ou empregado público com recursos vinculados à parceria firmada com o terceiro setor –00 <b>ATENÇÃO - PMC deixou de assinalar 7 itens</b>	1,5	2,5	4
7.0	Houve alteração orçamentária decorrente de remanejamento, transposição ou transferência de uma categoria de programação para outra ou de um órgão para outro por decreto? (questão sem pontuação)	Planejamento	Sim, Lei 16.351 de 30 de dezembro de 2022, artigos IV e V			
7.1	Assinale a classificação funcional da despesa, objeto de alterações orçamentárias decorrentes de remanejamento, transposição e transferências realizadas por decreto	Planejamento	(x) 10 - Saúde – 05 (perde 05 pontos) Obs: Exemplo decreto 23.027 de 01/11/2023 (x) 12 - Educação – 05 (perde 05 pontos) Obs: Exemplo decreto 23.091 de 06/12/2023 ( ) 17 - Saneamento –05 (perde 05 pontos) (X) 19 - Ciência e Tecnologia – 00 Obs: Exemplo decreto 23.100 de 14/12/2023 (X) 26 - Transporte – 05 (perde 05 pontos) Obs: Exemplo decreto 23.108 de 19/12/2023 ( ) Outras -5 (perde 5 pontos)		-15	0
8.0	O Anexo de Metas Fiscais integra a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), nos termos exigidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal? Obs: Estabelecidas metas anuais, em valores correntes e constantes, relativas a receitas, despesas, resultados nominal e primário e montante da dívida pública, para o exercício a que se referirem e para os dois seguintes. Caso não esteja disponível na internet, recomendamos anexar o Anexo de Metas Fiscais (MDF), conforme Instrução de Preenchimento (IP) no Sistema de Questionários. (questão sem pontuação)	Planejamento	Sim			

**Tabela 1- Pontuação do Questionário I-Plan de 2024, referente ao ano base 2023 (continuação)**

8.1	Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação do Anexo de Metas Fiscais:	Planejamento	chrome-extension://efaidnbmninhpcajpgcjlefindmkaj/https://portal-api.campinas.sp.gov.br//sites/default/files/publicacoes-dom/dom/379183651007365103791815.pdf	0	0	0
8.2	Assinale os demonstrativos contidos no Anexo de Metas Fiscais: Fórmula de cálculo: Se o município possuir RPPS e não marcar a opção: Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do RPPS - perde - 0,5 pontos Se o município realizou renúncia de receita no exercício avaliado e não marcar a opção: Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita - perde -0,5 pontos	Planejamento	(x) Metas Anuais - 0,5 (x) Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do Exercício Anterior - 0,5 (x) Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Metas Fiscais Fixadas nos três exercícios anteriores - 0,5 (x) Evolução do Patrimônio Líquido - 0,5 (x) Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos - 00 (x) Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do RPPS - 00 (x) Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita - 00 (x) Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado - 01 ( ) Outros - 00	3	0	3
9.0	O Anexo de Riscos Fiscais integra a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), nos termos exigidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal? (questão sem pontuação) Avalie os possíveis contingentes e outros riscos capazes de afetar as contas públicas, informando as providências a serem tomadas, caso se concretizem. Caso não esteja disponível na internet, recomendamos anexar o Anexo de Metas Fiscais (MDF), conforme Instrução de Preenchimento (IP) no Sistema de Questionários.	Planejamento	Sim			
9.1	Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação do Anexo de Riscos Fiscais	Planejamento	Link: <a href="https://portal.campinas.sp.gov.br/secretaria/financas/pagina/orcamento">https://portal.campinas.sp.gov.br/secretaria/financas/pagina/orcamento</a> . Acessar a página pelo link acima, depois clicar nos itens em sequência: LDO / Lei de Diretrizes Orçamentárias 2024 / Demonstrativo I - Riscos Fiscais e Providências	0	0	0
9.2	Assinale as etapas para gerenciamento dos riscos contidas Anexo de Riscos Fiscais:	Planejamento	(x) Identificação do tipo de risco e da exposição ao risco - 0,5 (x) Mensuração ou quantificação dessa exposição - 0,5 ( ) Estimativa do grau de tolerância das contas públicas ao comportamento frente ao risco - 0,5 ( ) Decisão estratégica sobre as opções para enfrentar o risco - 0,5 ( ) Implementação de condutas de mitigação do risco e de mecanismos de controle para prevenir perdas decorrentes do risco - 0,5 (X) Monitoramento contínuo da exposição ao longo do tempo, preferencialmente através de sistemas institucionalizados (Controle Interno) - 01 <b>ATENÇÃO - deixou de assinalar 04 opções</b>	2	1,5	3,5
10.0	Assinale os itens capazes de atestar a compatibilidade entre a LOA, PPA e LDO:	Planejamento	(x) Programas constantes do PPA constam na LOA - 01 (x) Programas e ações constantes da LDO constam da LOA - 02 ( ) As receitas e despesas da LOA são compatíveis com o Resultado Primário da LDO, incluindo, no máximo, a variação da inflação do interregno temporal dos referidos projetos de lei - 02 ( ) O Resultado Nominal constante da LDO consta da LOA, com variação de no máximo a variação da inflação do interregno temporal dos referidos projetos de lei - 02 (x) A estimativa de renúncia fiscal prevista na LDO coincide com o estimado na LOA com variação limitada à variação da inflação - 02 (x) A estimativa de receita e respectivos critérios presentes na LOA são compatíveis com os previstos na LDO em relação à receita de IPTU - 02 (x) A estimativa de receita e respectivos critérios presentes na LOA são compatíveis com os previstos na LDO em relação à receita de ISSQN - 02 (x) A estimativa de receita e respectivos critérios presentes na LOA são compatíveis com os previstos na LDO em relação à receita de ITBI - 02 (x) Os investimentos, parte das despesas de capital, previstas na LOA e LDO são compatíveis com as previsões do PPA - 02 ( ) A LDO e a LOA não são compatíveis com o PPA - -10 (perde 10 pontos) <b>ATENÇÃO - deixou de assinalar 02 opções (2 pontos cada)</b>	13	4	17

**Tabela 1- Pontuação do Questionário I-Plan de 2024, referente ao ano base 2023 (continuação)**

11.0	Na Lei Orçamentária Anual (LOA), há previsão para abertura de créditos adicionais por decreto? (questão sem pontuação)	Planejamento	Sim, Lei 16.504 de 27 de dezembro de 2022, artigos IV e V			
11.1	Qual o percentual autorizado na Lei Orçamentária Anual (LOA) para abertura de crédito adicional suplementar?  Fórmula de cálculo: se % alteração <= inflação - 06 se % alteração > inflação - 00	Planejamento	Resposta: 12%  <b>ATENÇÃO - Art. 4º da Lei 16.504 de 27 de dezembro de 2022</b> <b>Fica o chefe do Poder Executivo autorizado a:</b> <b>I - abrir, durante o exercício, créditos suplementares até o limite de 12% (doze por cento) da despesa total fixada no art. 1º desta Lei, observado o disposto no art. 43 da Lei Federal nº 4.320, de 1964</b>	0	6	6
12.0	Há estrutura administrativa voltada para planejamento? (questão sem pontuação)	Planejamento	Sim			
12.1	A prefeitura dispõe de recursos humanos para operacionalização das atividades de planejamento? (questão sem pontuação)	Planejamento	Sim			
12.1.1	Os servidores da equipe de planejamento possuem qualificação técnica para o exercício das atividades de planejamento, gestão e orçamento?	Planejamento	(x) Sim, todos os servidores possuem qualificação técnica – 00 ( ) Sim, a maior parte dos servidores possuem qualificação técnica – 05 (perde 05 pontos) ( ) Sim, a menor parte dos servidores possuem qualificação técnica – 08 (perde 08 pontos) ( ) Não – -10 (perde 10 pontos)	0	0	0
12.1.2	Os servidores responsáveis pelo planejamento recebem treinamento específico para a matéria?	Planejamento	( ) Sim - 00 (x) Não - -10 (perde 10 pontos)	-10		0
13.0	Há acompanhamento da execução do planejamento? (questão sem pontuação)	Planejamento	Sim			
13.1	A prefeitura demonstra e avalia, com periodicidade quadrimestral, o cumprimento das metas fiscais em audiências públicas? Art. 9º, § 4º, da Lei de Responsabilidade Fiscal.	Planejamento	(x) Realizou Audiência pública do 1º Quadrimestre até o final do mês de maio de 2021 – 02; (x) Realizou Audiência pública do 2º Quadrimestre até o final do mês de setembro de 2021 -02; (x) Realizou Audiência pública do 3º Quadrimestre até o final do mês de fevereiro de 2022 – 02 ( ) Não realizou audiência pública quadrimestral dentro do parço ( ) Não realizou nenhuma audiência pública quadrimestral na Câmara Municipal	6	0	6
13.1.1	Foram elaborados os Relatórios Quadrimestrais das metas fiscais para as audiências públicas? Caso não esteja disponível na internet, recomendamos anexar os Relatórios Quadrimestrais, conforme Instrução de Preenchimento (IP) no Sistema de Questionários.	Planejamento	(x) Relatório de Audiência Pública do 1º Quadrimestre – 01; (x) Relatório de Audiência Pública do 2º Quadrimestre - 01; (x) Relatório de Audiência Pública do 3º Quadrimestre – 01 ( ) Não elaborou relatório de nenhuma audiência pública quadrimestral	3	0	3
13.1.1.1	Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação dos Relatórios Quadrimestrais de Metas Fiscais	Planejamento	Os relatórios estão disponíveis em: <a href="https://portal.campinas.sp.gov.br/secretaria/financas/pagina/gestao-fiscal">https://portal.campinas.sp.gov.br/secretaria/financas/pagina/gestao-fiscal</a>	2	0	2

**Tabela 1- Pontuação do Questionário I-Plan de 2024, referente ao ano base 2023 (continuação)**

13.0	Há acompanhamento da execução do planejamento? (questão sem pontuação)	Planejamento	Sim			
13.1	A prefeitura demonstra e avalia, com periodicidade quadrimestral, o cumprimento das metas fiscais em audiências públicas? Art. 9º, § 4º, da Lei de Responsabilidade Fiscal.	Planejamento	(x) Realizou Audiência pública do 1º Quadrimestre até o final do mês de maio de 2021 - 02; (x) Realizou Audiência pública do 2º Quadrimestre até o final do mês de setembro de 2021-02; (x) Realizou Audiência pública do 3º Quadrimestre até o final do mês de fevereiro de 2022 - 02 ( ) Não realizou audiência pública quadrimestral dentro do parço ( ) Não realizou nenhuma audiência pública quadrimestral na Câmara Municipal	6	0	6
13.1.1	Foram elaborados os Relatórios Quadrimestrais das metas fiscais para as audiências públicas? Caso não esteja disponível na internet, recomendamos anexar os Relatórios Quadrimestrais, conforme Instrução de Preenchimento (IP) no Sistema de Questionários.	Planejamento	(x) Relatório de Audiência Pública do 1º Quadrimestre - 01; (x) Relatório de Audiência Pública do 2º Quadrimestre - 01; (x) Relatório de Audiência Pública do 3º Quadrimestre - 01 ( ) Não elaborou relatório de nenhuma audiência pública quadrimestral	3	0	3
13.1.1.1	Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação dos Relatórios Quadrimestrais de Metas Fiscais  Fórmula de cálculo: Se XYZ = 00 Se > XYZ = 02 pontos	Planejamento	Os relatórios estão disponíveis em: <a href="https://portal.campinas.sp.gov.br/secretaria/financas/pagina/gestao-fiscal">https://portal.campinas.sp.gov.br/secretaria/financas/pagina/gestao-fiscal</a>	2	0	2
13.2	Houve acompanhamento mensal da execução orçamentária com participação do Prefeito?	Planejamento	(x) Sim - 4 ( ) Não - 0  <b>ATENÇÃO - "Semanalmente o Secretário de Finanças apresenta ao Prefeito os dados da execução orçamentária, além disso mensalmente é feita apresentação ao comitê gestor com representantes do Gabinete do Prefeito. A partir de 2024 estaremos formalizando esse acompanhamento através do Sei PMC.2024.00020443-93."</b>	4	0	4
13.3	O acompanhamento e avaliação da execução orçamentária serve de retroalimentação para o replanejamento dos programas e metas das peças orçamentárias?  Caso não esteja disponível na internet, recomendamos anexar os Relatórios, conforme Instrução	Planejamento	( ) Sim, com emissão de relatórios e ciência do prefeito - 20 ( ) Sim, com emissão de relatório e sem ciência do prefeito - 10 ( ) Sim, sem emissão de relatório e sem ciência do prefeito - 05 (x) Não - 0  Obs.: Todos os programas e metas são revistos durante o processo de elaboração da Lei de Diretrizes Orçamentárias. Caso a secretaria responsável pelos programas ou metas verificar a necessidade de alterações, estas são feitas pela LDO e passam a valer para o Exercício seguinte.	0	20	20
14.0	Houve a instituição e regulamentação das operações do Sistema de Controle Interno? (questão sem pontuação)	Controle Interno	Sim			
14.1	Informe o instrumento normativo de regulamentação do Sistema de Controle Interno, Número e Data da publicação: (questão sem pontuação)  Caso não esteja disponível na internet, recomendamos anexar a lei que regulamentou o Sistema de Controle Interno, conforme Instrução de Preenchimento (IP) no Sistema de Questionários	Controle Interno	Lei Complementar nº 202, de 25 de junho de 2018 (DOM 26/06/2018, p.2) Decreto nº 20.121 de 20 de dezembro de 2018 (DOM 21/12/2018, p. 18)			

**Tabela 1- Pontuação do Questionário I-Plan de 2024, referente ao ano base 2023 (continuação)**

		(x) Sim - 4 ( ) Não - 0				
13.2	Houve acompanhamento mensal da execução orçamentária com participação do Prefeito?	Planejamento	ATENÇÃO - A SMF respondeu "Semanalmente o Secretário de Finanças apresenta ao Prefeito os dados da execução orçamentária, além disso mensalmente é feita apresentação ao comitê gestor com representantes do Gabinete do Prefeito. A partir de 2024 estaremos formalizando esse acompanhamento através do Sei PMC.2024.00020443-93."	4	0	4
13.3	O acompanhamento e avaliação da execução orçamentária serve de retroalimentação para o replanejamento dos programas e metas das peças orçamentárias?	Planejamento	( ) Sim, com emissão de relatórios e ciência do prefeito - 20 ( ) Sim, com emissão de relatório e sem ciência do prefeito - 10 ( ) Sim, sem emissão de relatório e sem ciência do prefeito - 05 (x) Não - 0	0	20	20
14.0	Houve a instituição e regulamentação das operações do Sistema de Controle Interno? (questão sem pontuação)	Controle Interno	Sim			
14.1	Informe o instrumento normativo de regulamentação do Sistema de Controle Interno, Número e Data da publicação: (questão sem pontuação)	Controle Interno	Lei Complementar nº 202, de 25 de junho de 2018 (DOM 26/06/2018, p.2) Decreto nº 20.121 de 20 de dezembro de 2018 (DOM 21/12/2018, p. 18)			
14.2	Página eletrônica (link na internet) de divulgação do instrumento de regulamentação do sistema de controle interno: (questão sem pontuação)	Controle Interno	<a href="https://bibliotecajuridica.campinas.sp.gov.br/index/visualizaroriginal/id/132855">https://bibliotecajuridica.campinas.sp.gov.br/index/visualizaroriginal/id/132855</a> <a href="https://bibliotecajuridica.campinas.sp.gov.br/index/visualizaroriginal/id/133608">https://bibliotecajuridica.campinas.sp.gov.br/index/visualizaroriginal/id/133608</a> Lei - DOM2606.indd (campinas.sp.gov.br) <a href="https://www.campinas.sp.gov.br/uploads/pdf/906035720.pdf">https://www.campinas.sp.gov.br/uploads/pdf/906035720.pdf</a> Decreto - <a href="https://www.campinas.sp.gov.br/uploads/pdf/1726319685.pdf">https://www.campinas.sp.gov.br/uploads/pdf/1726319685.pdf</a>			
14.3	Assinale as funções atribuídas ao sistema controle interno:	Controle Interno	(x) Avaliar o cumprimento das metas físicas e financeiras dos planos orçamentários, bem como a eficiência de seus resultados - 01 (x) Comprovar a legalidade da gestão orçamentária, financeira e patrimonial - 01 (x) Em conjunto com autoridades da Administração Financeira do Município, assinar o Relatório de Gestão Fiscal - 01 (x) Comprovar a legalidade dos repasses a entidades do terceiro setor, avaliando a eficácia e a eficiência dos resultados alcançados - 01 (x) Exercer o controle das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres do Município - 01 (x) Atestar a regularidade da tomada de contas dos ordenadores de despesa, recebedores, tesoureiros, pagadores ou assemelhados - 01 (x) Apoiar o Tribunal de Contas no exercício de sua missão institucional - 01 (x) Comprovar a eficácia e a eficiência da gestão orçamentária, financeira e patrimonial - 01 (x) Acompanhar as metas de superávit orçamentário, primário e nominal - 01 (x) Observar se as operações de créditos sujeitam-se aos limites e condições das Resoluções 40 e 43/2001, do Senado - 01 (x) Verificar se os empréstimos e financiamentos vêm sendo pagos tal qual previsto nos respectivos contratos - 01 (x) Verificar se está sendo providenciada a recondução da despesa de pessoal e da dívida consolidada a seus limites fiscais - 01 (x) Comprovar se os recursos da alienação de ativos estão sendo despendidos em gastos de capital e, não, em despesas correntes - 01 (x) Constatar se está sendo satisfeito o limite para gastos totais das Câmaras Municipais - 01 (x) Verificar a fidelidade funcional dos responsáveis por bens e valores públicos - 01	15	0	15
14.4	A prefeitura dispõe de recursos humanos para operacionalização das atividades do sistema de controle interno?	Controle Interno	(x) Sim - 0,5 ( ) Não - 00	0,5	0	0,5
14.4.1	O responsável pela Unidade Central de Controle Interno (UCCI) ocupa cargo efetivo na Administração Municipal? Responsável = controlador interno ou controlador gera	Controle Interno	( ) Sim - 05 (x) Não - 00	0	5	5

**Tabela 1- Pontuação do Questionário I-Plan de 2024, referente ao ano base 2023 (continuação)**

14.4.2	O quadro funcional do Sistema de Controle Interno recebe treinamento específico para execução das atividades inerentes ao cargo? Treinamento periódico pelo menos 1 vez ao ano	Controle Interno	(x) Sim - 06 ( ) Não - 00	6	0	6
14.4.3	No Prefeitura existe formalização da segregação de funções financeiras e de controle?	Controle Interno	(x) Sim - 05 ( ) Não - 00	5	0	5
14.4.4	A Unidade Central de Controle Interno (UCCI) possui autonomia e independência para o exercício de suas funções?	Controle Interno	(x) Sim - 06 ( ) Não - 00 <b>ATENÇÃO - No Iplan de 2023 o TCE validou a resposta NÃO, mesmo com a resposta SIM dada pela SMGC.</b>	6	0	6
14.4.4.1	A estrutura organizacional da Unidade Central de Controle Interno (UCCI) está associada ou subordinada a qual secretaria/diretoria?	Controle Interno	( ) Administração - 06 (perde 06 pontos) ( ) Finanças/Fazenda - 06 (perde 06 pontos) ( ) Planejamento/Orçamento/Gestão - 06 (perde 06 pontos) (x) Gabinete do Prefeito - 00 ( ) Outra - 06 (perde 06 pontos)	0	0	0
14.4.4.2	A Unidade Central de Controle Interno (UCCI) procedeu com alguma comunicação de irregularidade ou ilegalidade em 2023?	Controle Interno	( ) Sim, houve comunicação da irregularidade ou ilegalidade - 00 ( ) Houve irregularidade ou ilegalidade, mas não procedeu a comunicação - 03 (perde 03 pontos) (x) Não houve irregularidades nem ilegalidades - 00	0	0	0
14.4.4.2.1	Informe a quantidade de irregularidades ou ilegalidades comunicadas ao: (questão sem Pontuação)	Controle Interno	Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TCESP) Ministério Público do Estado de São Paulo (MPSP) <b>Questão desativada dada a resposta do item anterior</b>			
14.4.5	O responsável pela Unidade Central de Controle Interno (UCCI) apresentou relatórios periódicos que demonstram efetivo exercício de suas atribuições? Periodicidade mínima anual	Controle Interno	(x) Sim - 05 (Periodicidade quadrimestral) ( ) Não - 00	5	0	5
14.4.5.1	Com base no relatório do Controle Interno, o Prefeito determinou as providências cabíveis diante das irregularidades e ilegalidades apontadas?	Controle Interno	(x) Sim, de todos os apontamentos - 06 ( ) Sim - de parte das providências determinadas pelo Prefeito - 02 ( ) Não - 00 ( ) Não foram relatadas irregularidades - 06	6	0	6
14.4.5.1.1	O Controle Interno acompanhou as medidas e os prazos das providências determinadas pelo Prefeito diante dos apontamentos do relatório do Controle Interno?	Controle Interno	(x) Sim - de todas as providências determinadas pelo Prefeito - 00 ( ) Sim - de parte das providências determinadas pelo Prefeito - 00 ( ) Não - 3 (perde 03 pontos) <b>ATENÇÃO - No Iplan de 2023 o TCE desativou a questão porque considerou a resposta NÃO para 14.4.5.1.</b>	0	0	0
14.5	Houve a elaboração de Plano Operativo Anual? Obs.: Plano Operativo Anual consiste no planejamento das atividades a serem executadas no exercício seguinte a sua elaboração. (questão sem pontuação)	Controle Interno	Sim			
14.5.1	Assinale as atividades previstas no Plano Operativo Anual:  <b>Fórmula de cálculo:</b> Se assinalar de 1 a 5 opções, a pontuação será de 1 ponto. Se assinalar de 6 a 10 opções, a pontuação será de 3 pontos. Se assinalar acima de 11 opções, a pontuação será de 5 pontos.	Controle Interno	(x) Receitas (x) Despesas (x) Administração de pessoal (x) Estoques e almoxarifados (x) Administração do patrimônio (x) Cumprimento das metas do PPA e a execução dos programas de governo e dos orçamentos (LOA e LDO ) (x) Cumprimento das metas fiscais, físicas e de resultados dos programas de governo, no que tange a eficiência, eficácia e efetividade (x) Aplicação de recursos públicos por entidades de direito público (x) Aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado (x) Os limites e condições para a inscrição de despesas em Restos a Pagar (x) Cumprimento da legislação de licitações e fiscalização de contratos (x) Cumprimento do limite de gastos totais dos legislativos municipais, inclusive no que se refere ao atingimento de metas fiscais (Gestão Fiscal) (x) Transferência para o Legislativo Municipal (Repasses de Duodécimos) (x) Contabilidade (x) Transparência (x) Lei de Acesso à Informação (x) Outros	5	0	5

**Tabela 1- Pontuação do Questionário I-Plan de 2024, referente ao ano base 2023 (continuação)**

14.5.1	<p>Assinale as atividades previstas no Plano Operativo Anual:</p> <p><b>Fórmula de cálculo:</b> Se assinalar de 1 a 5 opções, a pontuação será de 1 ponto. Se assinalar de 6 a 10 opções, a pontuação será de 3 pontos. Se assinalar acima de 11 opções, a pontuação será de 5 pontos.</p>	Controle Interno	<ul style="list-style-type: none"> <li>(x) Receitas</li> <li>(x) Despesas</li> <li>(x) Administração de pessoal</li> <li>(x) Estoques e almoxarifados</li> <li>(x) Administração do patrimônio</li> <li>(x) Cumprimento das metas do PPA e a execução dos programas de governo e dos orçamentos (LOA e LDO)</li> <li>(x) Cumprimento das metas fiscais, físicas e de resultados dos programas de governo, no que tange a eficiência, eficácia e efetividade</li> <li>(x) Aplicação de recursos públicos por entidades de direito público</li> <li>(x) Aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado</li> <li>(x) Os limites e condições para a inscrição de despesas em Restos a Pagar</li> <li>(x) Cumprimento da legislação de licitações e fiscalização de contratos</li> <li>(x) Cumprimento do limite de gastos totais dos legislativos municipais, inclusive no que se refere ao atingimento de metas fiscais (Gestão Fiscal)</li> <li>(x) Transferência para o Legislativo Municipal (Repasses de Duodécimos)</li> <li>(x) Contabilidade</li> <li>(x) Transparência</li> <li>(x) Lei de Acesso à Informação</li> <li>(x) Outros</li> </ul>	5	0	5
15.0	Houve a criação da ouvidoria pública no âmbito do Poder Executivo Municipal? (questão sem pontuação)	Ouvidoria	Sim			
15.1	Informe o instrumento normativo de criação da ouvidoria pública, número e data da publicação: (questão sem pontuação)	Ouvidoria	Lei Municipal 12.056, de 02/09/2004 (Publicação DOM 03/09/2004 p.10)			
15.2	Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação do instrumento normativo de criação da Ouvidoria Pública	Ouvidoria	<a href="https://bibliotecajuridica.campinas.sp.gov.br/index/visualizaratualizada/id/88031">https://bibliotecajuridica.campinas.sp.gov.br/index/visualizaratualizada/id/88031</a> <a href="https://www.campinas.sp.gov.br/uploads/pdf/03-09-2004.pdf">https://www.campinas.sp.gov.br/uploads/pdf/03-09-2004.pdf</a> <a href="https://bibliotecajuridica.campinas.sp.gov.br">https://bibliotecajuridica.campinas.sp.gov.br</a>			
15.3	<p>Assinale as características que a ouvidoria dispõe para a execução de suas atribuições:</p> <p><b>Fórmula de cálculo:</b> Perde 0,5 pontos para cada item não assinalado. Exceto a opção "Outros", que não terá nenhuma pontuação. Pontuação do quesito de 0 a -2,5</p>	Ouvidoria	<ul style="list-style-type: none"> <li>(x) Independência</li> <li>(x) Isenção</li> <li>(x) Acessibilidade</li> <li>(x) Transparência</li> <li>(x) Confidencialidade</li> <li>( ) Outros</li> </ul>	0	0	0
15.4	A ouvidoria elaborou Relatório de Gestão do exercício de 2023 contendo a consolidação das manifestações encaminhadas pelos usuários de serviços públicos, e com base nelas, apontou falhas e sugeriu melhorias em sua prestação?	Ouvidoria	Sim <a href="https://portal.campinas.sp.gov.br/secretaria/ouvidoria-geral-do-municipio/pagina/2023">https://portal.campinas.sp.gov.br/secretaria/ouvidoria-geral-do-municipio/pagina/2023</a>	0	0	0



**Tabela 1- Pontuação do Questionário I-Plan de 2024, referente ao ano base 2023 (continuação)**

15.0	Houve a criação da ouvidoria pública no âmbito do Poder Executivo Municipal? (questão sem pontuação)	Ouvidoria	Sim				
15.1	Informe o instrumento normativo de criação da ouvidoria pública, número e data da publicação: (questão sem pontuação)	Ouvidoria	Lei Municipal 12.056, de 02/09/2004 (Publicação DOM 03/09/2004 p.10)				
15.2	Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação do instrumento normativo de criação da Ouvidoria Pública	Ouvidoria	<a href="https://bibliotecajuridica.campinas.sp.gov.br/index/visualizaratualizada/id/88031">https://bibliotecajuridica.campinas.sp.gov.br/index/visualizaratualizada/id/88031</a> <a href="https://www.campinas.sp.gov.br/uploads/pdf/03-09-2004.pdf">https://www.campinas.sp.gov.br/uploads/pdf/03-09-2004.pdf</a> <a href="https://bibliotecajuridica.campinas.sp.gov.br">https://bibliotecajuridica.campinas.sp.gov.br</a>				
15.3	Assinale as características que a ouvidoria dispõe para a execução de suas atribuições: Fórmula de cálculo: Perde 0,5 pontos para cada item não assinalado Exceto a opção "Outros", que não terá nenhuma pontuação. Pontuação do quesito de 0 a -2,5	Ouvidoria	(x) Independência (x) Isonomia (x) Acessibilidade (x) Transparência (x) Confidencialidade ( ) Outros	0	0	0	
15.4	A ouvidoria elaborou Relatório de Gestão do exercício de 2023 contendo a consolidação das manifestações encaminhadas pelos usuários de serviços públicos, e com base nelas, apontou falhas e sugeriu melhorias em sua prestação?	Ouvidoria	Sim <a href="https://portal.campinas.sp.gov.br/secretaria/ouvidoria-geral-do-municipio/pagina/2023">https://portal.campinas.sp.gov.br/secretaria/ouvidoria-geral-do-municipio/pagina/2023</a>	0	0	0	
15.4.1	Assinale as informações constantes nos relatórios gerenciais elaborados pela ouvidoria: Fórmula de cálculo: Perde 2,5 pontos para cada item não assinalado Pontuação do quesito de 0 a -10	Ouvidoria	(x) Número de manifestações recebidas no exercício anterior (x) Motivos das Manifestações (x) Análise dos Pontos recorrentes (x) Providências adotadas pela administração pública nas soluções apresentadas	0	0	0	
15.4.2	Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação do Relatório de Gestão do exercício de 2023: Se não estiver disponível na internet, inserir no campo "Página eletrônica (link na internet)" o texto XYZ.	Ouvidoria	<a href="https://portal-api.campinas.sp.gov.br/sites/default/files/anejos/Relatorio_Anual_de_Gestao_2023.pdf">https://portal-api.campinas.sp.gov.br/sites/default/files/anejos/Relatorio_Anual_de_Gestao_2023.pdf</a>	0	0	0	
15.5	Assinale as iniciativas de divulgação e mobilização social das ouvidorias: Fórmula de cálculo: Fórmula Geral Perde 0,5 ponto para cada um dos itens a seguir não assinalado: [X] Link da página eletrônica da ouvidoria no site da Prefeitura Municipal -0,5 [X] Utilização de outras plataformas digitais para a divulgação da missão, do modo de trabalho das ouvidorias e incentivando a participação popular. Ex.: instagram, facebook, twitter etc. - 0,5	Ouvidoria	(x) Link da página eletrônica da ouvidoria no site da Prefeitura Municipal Campinas: Ouvidoria Geral do Município <a href="https://portal.campinas.sp.gov.br/secretaria/ouvidoria-geral-do-municipio">https://portal.campinas.sp.gov.br/secretaria/ouvidoria-geral-do-municipio</a> (x) Utilização de outras plataformas digitais para a divulgação da missão, do modo de trabalho das ouvidorias e incentivando a participação popular. Ex.: instagram, facebook, twitter etc. (x) Realização de palestras para grupos e instituições. Ex.: escolas, igrejas, associações civis, outros grupos organizados etc ( ) Realização de eventos que estimulem a participação e coleta das demandas sociais. Ex.: realização de audiências públicas para divulgação dos trabalhos desempenhados pela ouvidoria e ouvir as demandas da população. ( ) Outras <b>ATENÇÃO - deixou de assinalar 01 opções (perdeu 0,5 ponto)</b>	0	-0,5	0	0

**Tabela 1- Pontuação do Questionário I-Plan de 2024, referente ao ano base 2023 (continuação)**

16.0	A prefeitura elaborou a "Carta de Serviço ao Usuário", que trata dos serviços prestados pelos seus órgãos e entidades, as formas de acesso a esses serviços e seus compromissos e padrões de qualidade de atendimento ao público, conforme artigo 7º, §§ 2º e 3º, da Lei Federal nº 13.460/2017?	Ouvidoria	(x) Sim - 04 ( ) Não - 00	4	0	4	
16.1	Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação da "Carta de Serviço ao Usuário":  Se não estiver disponível na internet, inserir no campo "Página eletrônica (link na internet)" o texto XYZ  <b>Fórmula de cálculo:</b> Se XYZ = 00 pontos Se < XYZ = 02 pontos	Ouvidoria	A Carta de Serviços está divulgada em 2 (dois) locais, sendo um na página de Serviços, link <a href="https://portal.campinas.sp.gov.br/servicos">https://portal.campinas.sp.gov.br/servicos</a> , no lado superior esquerdo; e outro na página da Transparência, link <a href="https://portal.campinas.sp.gov.br/secretaria/gestao-e-controle/pagina/portal-da-transparencia">https://portal.campinas.sp.gov.br/secretaria/gestao-e-controle/pagina/portal-da-transparencia</a> , pela busca de termos no campo de pesquisa ou pela aba temática "Informações de Interesse Social". Necessário esclarecer que ao final da página "Carta de Serviços", o cidadão é informado a acessar a página de Serviços, onde estão todos os serviços ofertados pelo município, podendo navegar por público-alvo, categorias e órgãos gestores. Ao selecionar o serviço desejado, será direcionado para uma página que contém todas as informações essenciais para o seu acesso, conforme exigido pela Lei nº 13.460/2017 e Decreto Municipal nº 23.106/2023. Além disso, o cidadão terá a opção de imprimir essas informações para sua conveniência. A Carta de Serviços está divulgada em 2 (dois) locais, sendo um na página de Serviços, link <a href="https://portal.campinas.sp.gov.br/servicos">https://portal.campinas.sp.gov.br/servicos</a> , no lado superior esquerdo; e outro na página da Transparência, link <a href="https://portal.campinas.sp.gov.br/secretaria/gestao-e-controle/pagina/portal-da-transparencia">https://portal.campinas.sp.gov.br/secretaria/gestao-e-controle/pagina/portal-da-transparencia</a> , pela busca de termos no campo de pesquisa ou pela aba temática "Informações de Interesse Social". Necessário esclarecer que ao final da página "Carta de Serviços", o cidadão é informado a acessar a página de Serviços, onde estão todos os serviços ofertados pelo município, podendo navegar por público-alvo, categorias e órgãos gestores. Ao selecionar o serviço desejado, será direcionado para uma página que contém todas as informações essenciais para o seu acesso, conforme exigido pela Lei nº 13.460/2017 e Decreto Municipal nº 23.106/2023. Além disso, o cidadão terá a opção de imprimir essas informações para sua conveniência. Respondido pelo Departamento de Modernização da Gestão da Secretaria Municipal de Gestão e Controle	2	0	2	
16.2	A "Carta de Serviço ao Usuário" está atualizada?	Ouvidoria	(x) Sim - 02 (x) Não - 00	2	0	2	
16.3	A prefeitura regulamentou a operacionalização da Carta de Serviços ao Usuário, conforme o artigo 7º, § 5º, da Lei Federal nº 13.460/2017?	Ouvidoria	(x) Sim - 04 ( ) Não - 00	4	0	4	
16.3.1	Informe o instrumento normativo que regulamentou a "Carta de Serviço ao Usuário", Número e Data da publicação: <b>(questão sem pontuação)</b>	Ouvidoria	Decreto nº 23.106, de 18 de dezembro de 2023 - Regulamenta, no âmbito da Administração Pública Municipal Direta, a Lei Federal nº 13.460, de 26 de junho de 2017, para dispor sobre a operacionalização da Carta de Serviços ao Usuário, a organização e funcionamento do Conselho de Usuários e a avaliação da efetividade e dos níveis de satisfação dos usuários dos serviços públicos municipais. (Publicação DOM 19/12/2023 p.08) Respondido pelo Departamento de Modernização da Gestão da Secretaria Municipal de Gestão e Controle				
16.3.2	Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação do instrumento normativo que regulamentou a "Carta de Serviço ao Usuário": <b>(questão sem pontuação)</b>	Ouvidoria	<a href="https://bibliotecajuridica.campinas.sp.gov.br/index/visualizaroriginal/id/141614">https://bibliotecajuridica.campinas.sp.gov.br/index/visualizaroriginal/id/141614</a> Respondido pelo Departamento de Modernização da Gestão da Secretaria Municipal de Gestão e Controle				
17.0	A prefeitura regulamentou e instituiu o Conselho de Usuários, nos termos definidos nos artigos 18 a 21 da Lei Federal nº 13.460/2017?	Ouvidoria	(x) Sim - 04 ( ) Não - 00	4	0	4	
17.1	Informe o instrumento normativo que regulamentou os Conselhos de Usuários, Número e Data da publicação: <b>(questão sem pontuação)</b>	Ouvidoria	Decreto nº 23.106, de 18 de dezembro de 2023 - Regulamenta, no âmbito da Administração Pública Municipal Direta, a Lei Federal nº 13.460, de 26 de junho de 2017, para dispor sobre a operacionalização da Carta de Serviços ao Usuário, a organização e funcionamento do Conselho de Usuários e a avaliação da efetividade e dos níveis de satisfação dos usuários dos serviços públicos municipais. (Publicação DOM 19/12/2023 p.08) Respondido pelo Departamento de Modernização da Gestão da Secretaria Municipal de Gestão e Controle				
17.2	Informe a página eletrônica (link na internet) de divulgação da regulamentação do Conselho de Usuários: <b>(questão sem pontuação)</b>	Ouvidoria	<a href="https://bibliotecajuridica.campinas.sp.gov.br/index/visualizaroriginal/id/141614">https://bibliotecajuridica.campinas.sp.gov.br/index/visualizaroriginal/id/141614</a> Respondido pelo Departamento de Modernização da Gestão da Secretaria Municipal de Gestão e Controle				
18.0	O município elaborou Plano Diretor conforme Lei nº 10.257/01	Plano Diretor	(x) Sim ( ) Não ( ) Não se aplica				
18.1	Informe a data da última atualização do Plano Diretor: <b>Fórmula de cálculo:</b> Se Data <= 31/12/2013 => -10 pontos (Perde 10 pontos) Se Data > 31/12/2013 => 00 ponto	Plano Diretor	08/01/2018 Lei Complementar nº 189 de 2018, publicada em 19/01/2018 Respondido pela Secretaria de Planejamento e Desenvolvimento Urbano	0	0	0	
<b>Pontuação</b>				<b>276,5</b>	<b>-25,5</b>	<b>69,5</b>	<b>346</b>
<b>Pontuação Efetiva</b>				<b>251</b>	<b>72,54%</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

De acordo com a Tabela 1, a pontuação obtida pelo Município: 251 pontos de um total de 346. A Tabela 2, a seguir, apresenta além da pontuação, o somatório dos pontos obtidos por assunto/tema/área do questionário. Ressalta também o rendimento em termos percentuais de acordo com as respostas dos órgãos responsáveis.

**Tabela 2- Pontuação das Perguntas I-Plan de 2024, referente ao ano base 2023, geral e por assunto/área/tema**

Questionário IPLAN*	Pontuação de Acordo com Respostas 2024 ano base 2023**	Pontuação Máxima 2024 ano base 2023	% Pontuação
GERAL/TOTAL	251	346	72,54%
PLANEJAMENTO	237	276,5	85,71%
CONTROLE INTERNO	48,5	53,5	90,65%
OUVIDORIA	15,5	16	96,88%
PLANO DIRETOR	0	0	-

(\*) Não considera pontuação das 4 Perguntas cujos resultados são vinculados aos dados enviados à AUDESP

(\*\*) Repostas obtidas no link: [wsm.tce.sp.gov.br/questionario-services/#/questionario/1,2,3/99108/2129/47799d34-ff48-4618-986e-2e9bde268532](https://wsm.tce.sp.gov.br/questionario-services/#/questionario/1,2,3/99108/2129/47799d34-ff48-4618-986e-2e9bde268532)  
<https://wsm.tce.sp.gov.br/questionario-services/#/questionario/1,2,3/99108/2129/47799d34-ff48-4618-986e-2e9bde268532>

Com base nas respostas apresentadas pelos órgãos responsáveis, o resultado da pontuação referente ao questionário é satisfatório, conforme demonstrado na Tabela 2.

Ressalte-se novamente que o TCESP ainda não validou as respostas do Município, razão pela qual a pontuação ora calculada pode sofrer alteração(ões).

### 3.2 – Identificação das questões com pontuação insuficiente e pontos de atenção

O objetivo deste tópico visa mapear os assuntos que, por obterem pontuação insuficiente, indicam fragilidades no processo de planejamento e demais assuntos avaliados no I-Plan, a saber: controle interno, ouvidoria e plano diretor.

Um outro aspecto levado em consideração é a identificação das questões classificadas como pontos de atenção uma vez que o TCESP não validou e modificou essas respostas PMC no exercício anterior, muitas vezes contradizendo a atual resposta dada em 2024.

A Tabela 3, a seguir, identifica as questões e os respectivos assuntos e motivos com pontuação insuficiente e identificadas como pontos de atenção.

**Tabela 3 – Assuntos e motivos das questões com pontuação insuficiente**

Nº	Texto da questão	Assunto/Área/ Tema	Resposta Campinas	Pontos Obtidos Respostas Órgãos 2024	Pontos perdidos (-) 2024	Pontos que deixou de obter 2024	Máximo de pontos 2024
1.4	Assinale os elementos considerados no processo de planejamento e organização das audiências públicas:	Planejamento	<p>(x) Estabelecimento da Pauta - 0,5;                      ( ) Disponibilização prévia de material de apoio a respeito dos temas a serem debatidos - 0,5                      (x) Convocação contendo o dia, o horário e o local através dos jornais, das rádios, dos Portal da Prefeitura e outras plataformas digitais. Ex.: Instagram, Facebook etc. - 0,5;                      (x) Planejamento logístico. Ex.: localização do ambiente, acomodação adequadas aos participantes, regulação e testagem dos equipamentos eletrônicos (som, vídeo e iluminação), verificação dos equipamentos relacionados a transmissão das audiências etc.; - 01;                      (x) Indicação de mediador qualificado - 0,5;                      ( ) Definição de mecanismos de avaliação - 0,5                      (x) Elaboração e divulgação do Relatório contendo a análise das demandas e sugestões coletadas - 01</p> <p><b>ATENÇÃO - PMC deixou de assinalar dois elementos do planejamento</b></p>	3,5		1,5	5
3.2	Os programas do PPA 2022-2025 tiveram diagnóstico prévio? Obs. Os Planos Municipais Setoriais – Educação, Saúde, Saneamento Básico etc. - somente podem ser considerados se neles houver evidências do levantamento formal dos problema	Planejamento	<p>( ) Sim, para todos os programas do PPA - 10                      (x) Sim, para a maior parte dos programas do PPA - 05                      ( ) Sim, para a menor parte dos programas do PPA - 03                      ( ) Não foi realizado diagnóstico prévio para nenhum programa do PPA - 00</p> <p><b>ATENÇÃO - No I-Plan 2023, o TCE desconsiderou esta resposta em questão (questão 6.0) e validou "Não realiza estudo - 00"</b></p>	5		5	10
4.1	Os programas finalísticos articulam um conjunto de ações que concorrem para um objetivo comum preestabelecido, visando à solução de um problema ou necessidade da sociedade?	Planejamento	<p>( ) Todos os programas finalísticos do PPA - 15                      (x) A maior parte dos programas finalísticos do PPA - 10                      ( ) A menor parte dos programas finalísticos - 05                      ( ) Nenhum programa finalístico - 00</p> <p><b>ATENÇÃO - No I-Plan 2023, o TCE desconsiderou essa resposta em questão (questão 7.1) e validou "A menor parte dos programas finalísticos - 05"</b></p>	10		5	15
4.1.1	Houve avaliação da implementação dos programas finalísticos em relação a seus indicadores, objetivos e metas?	Planejamento	<p>(x) Sim, para todos os programas finalísticos do PPA - 07                      ( ) Sim, para a maior parte dos programas finalísticos - 04                      ( ) Sim, para a menor parte dos programas finalísticos - 01                      ( ) Não houve elaboração do Relatório Anual de Avaliação - 00</p> <p>Relatório Anual de Atividades - Indicadores - anexo 10341150                      Relatório Anual de Atividades - Metas - anexo 10341165</p> <p><b>ATENÇÃO - No I-Plan 2023, a resposta a esta questão (questão 7.1.1.1) foi desconsiderada pelo TCE</b></p>	7		3	10
4.1.1.1	Houve a elaboração de Relatório Anual de Avaliação dos programas finalísticos do PPA? Caso não esteja disponível na internet, recomendamos anexar o Relatório Anual de Avaliação, conforme Instrução de Preenchimento (IP) no Sistema de Questionários.	Planejamento	<p>(x) Sim, para todos os programas finalísticos do PPA - 07                      ( ) Sim, para a maior parte dos programas finalísticos - 04                      ( ) Sim, para a menor parte dos programas finalísticos - 01                      ( ) Não houve elaboração do Relatório Anual de Avaliação - 00</p> <p>Relatório Anual de Atividades - Indicadores - anexo 10341150                      Relatório Anual de Atividades - Metas - anexo 10341165</p> <p><b>ATENÇÃO - No I-Plan 2023, a resposta a esta questão (questão 7.1.1.1) foi desconsiderada pelo TCE</b></p>	7		0	7
4.1.1.1.1	Assinale os aspectos analisados no processo de acompanhamento e avaliação do PPA:	Planejamento	<p>(x) Percepção de coerência, em todos os programas, do necessário encaixe lógico-causal entre os insumos que mobiliza, os produtos/ações que gera, os resultados que provoca e os impactos esperados pela sociedade - 20                      (x) Análise quanto a se Programas, Metas e Ações são mensurados por um ou mais indicadores próprios e adequados, e que permitam aferir a situação atual (aquela que se pretende modificar) e os avanços obtidos ao longo da execução do programa (em direção àquela mudança pretendida) - 20                      (x) Avaliação entre os produtos ofertados à população e as reais demandas da sociedade, coletadas, principalmente, nas audiências públicas realizadas e nos demais instrumentos de diagnóstico dos problemas, necessidades e deficiências do município - 20                      ( ) Outros - 0</p> <p><b>ATENÇÃO - No I-Plan 2023 esta questão (questão 7.1.1.1.1) não foi respondida</b></p>	60		0	60
4.1.1.2	Houve publicação dos resultados da avaliação dos programas finalísticos do PPA	Planejamento	<p>( ) Sim, para todos os programas finalísticos avaliados do PPA - 04                      ( ) Sim, para a maior parte dos programas finalísticos avaliados - 03                      ( ) Sim, para a menor parte dos programas finalísticos avaliados - 01                      (x) Não - 00</p>	0		4	4
4.2	Os indicadores são mensuráveis e estão coerentes com as metas físico-financeiras estabelecidas?	Planejamento	<p>( ) Todos os indicadores do PPA - 25                      (x) A maior parte dos indicadores - 17                      ( ) A menor parte dos indicadores - 08                      ( ) Nenhum indicador - 00</p> <p><b>ATENÇÃO - No I-Plan 2023, o TCE desconsiderou essa resposta em questão (questão 7.2) e validou "A menor parte dos programas finalísticos - 08"</b></p>	17		6	23

**Tabela 3 – Assuntos e motivos das questões com pontuação insuficiente (continuação)**

4.3	Assinale os Planos Setoriais que foram incorporados no Plano Plurianual (PPA):	Planejamento	<ul style="list-style-type: none"> <li>(x) Plano Diretor – 00</li> <li>(x) Plano Municipal da Educação – 2,5</li> <li>(x) Plano Municipal pela Primeira Infância – 00</li> <li>(x) Plano Municipal da Saúde – 2,5</li> <li>(x) Plano de Mobilidade Urbana – 00</li> <li>(x) Plano de Saneamento Básico – 2,5</li> <li>(x) Plano de Resíduos Sólidos – 2,5</li> <li>( ) Plano de Contingência Municipal - PLACON de Defesa Civil - 2,5</li> <li>( ) Plano Diretor de Tecnologia da Informação - 2,5</li> <li>( ) Não incorporou nenhum dos planos acima - -10,9 perde 10 pontos</li> </ul> <p><b>ATENÇÃO - PMC deixou de assinalar dois planos</b></p>	10	5	15
6.0	Assinale os itens que a LDO dispõe:	Planejamento	<ul style="list-style-type: none"> <li>(x) Custos estimados, indicadores e metas físicas que se correlacionam com as ações do governo municipal - 0,5</li> <li>Obs: Lei 16.424 de 14 de julho de 2023, anexo de prioridades e metas.</li> <li>( ) Critérios para limitação de empenho e movimentação financeira; ressaltados os pagamentos do serviço da dívida, os relativos à inovação e ao desenvolvimento científico e tecnológico custeadas por fundo criado para tal finalidade. – 0,5</li> <li>(x) Critérios para repasses a entidades do terceiro setor – 00</li> <li>Obs: Lei 16.424 de 14 de julho de 2023, CAPÍTULO VIII</li> <li>( ) Critérios para ajuda financeira a entidades da Administração indireta – 00</li> <li>( ) Critérios para o Poder Executivo estabelecer a programação financeira mensal para todo o Município, nele incluído a Câmara – 01</li> <li>(x) Percentual da Receita Corrente Líquida que será retido, na peça orçamentária, enquanto Reserva de Contingência, destinada a passivos contingentes e outros riscos fiscais - 00</li> <li>Obs: Lei 16.424 de 14 de julho de 2023, Artigo 25</li> <li>( ) Critérios para contratação de horas extras quando o Poder superar o limite prudencial para pessoal: Executivo, 51,30% da RCL; Legislativo, 5,7% da RCL – 0,5</li> <li>( ) Determinação do índice de preços para atualização monetária do principal da Dívida Mobiliária Refinanciada – 00</li> <li>( ) Autorização para o Município auxiliar o custeio de despesas próprias do Estado e da União – 00</li> <li>( ) Requisitos para início de novos projetos, após o adequado atendimento/manutenção dos que estão em andamento – 0,5</li> <li>( ) Dispor sobre pagamento de servidor ou empregado público com recursos vinculados à parceria firmada com o terceiro setor – 00</li> </ul> <p><b>ATENÇÃO - PMC deixou de assinalar 7 itens</b></p>	1,5	2,5	4
7.1	Assinale a classificação funcional da despesa, objeto de alterações orçamentárias decorrentes de remanejamento, transposição e transferências realizadas por decreto	Planejamento	<ul style="list-style-type: none"> <li>(x) 10 - Saúde – -05 (perde 05 pontos)</li> <li>Obs: Exemplo decreto 23.027 de 01/11/2023</li> <li>(x) 12 - Educação – -05 (perde 05 pontos)</li> <li>Obs: Exemplo decreto 23.091 de 06/12/2023</li> <li>( ) 17 - Saneamento – -05 (perde 05 pontos)</li> <li>(x) 19 - Ciência e Tecnologia – 00</li> <li>Obs: Exemplo decreto 23.100 de 14/12/2023</li> <li>(x) 26 - Transporte – -05 (perde 05 pontos)</li> <li>Obs: Exemplo decreto 23.108 de 19/12/2023</li> <li>( ) Outras - -5 (perde 5 pontos)</li> </ul>		-15	0
9.2	Assinale as etapas para gerenciamento dos riscos contidas Anexo de Riscos Fiscais:	Planejamento	<ul style="list-style-type: none"> <li>(x) Identificação do tipo de risco e da exposição ao risco - 0,5</li> <li>(x) Mensuração ou quantificação dessa exposição - 0,5</li> <li>( ) Estimativa do grau de tolerância das contas públicas ao comportamento frente ao risco – 0,5</li> <li>( ) Decisão estratégica sobre as opções para enfrentar o risco – 0,5</li> <li>( ) Implementação de condutas de mitigação do risco e de mecanismos de controle para prevenir perdas decorrentes do risco – 0,5</li> <li>(x) Monitoramento contínuo da exposição ao longo do tempo, preferencialmente através de sistemas institucionalizados (Controle Interno) – 01</li> </ul> <p><b>ATENÇÃO - deixou de assinalar 04 opções</b></p>	2	1,5	3,5
10.0	Assinale os itens capazes de atestar a compatibilidade entre a LOA, PPA e LDO:	Planejamento	<ul style="list-style-type: none"> <li>(x) Programas constantes do PPA constam na LOA – 01</li> <li>(x) Programas e ações constantes da LDO constam da LOA – 02</li> <li>( ) As receitas e despesas da LOA são compatíveis com o Resultado Primário da LDO, incluindo, no máximo, a variação da inflação do interregno temporal dos referidos projetos de lei – 02</li> <li>( ) O Resultado Nominal constante da LDO consta da LOA, com variação de no máximo a variação da inflação do interregno temporal dos referidos projetos de lei – 02</li> <li>(x) A estimativa de renúncia fiscal prevista na LDO coincide com o estimado na LOA com variação limitada à variação da inflação – 02</li> <li>(x) A estimativa de receita e respectivos critérios presentes na LOA são compatíveis com os previstos na LDO em relação à receita de IPTU – 02</li> <li>(x) A estimativa de receita e respectivos critérios presentes na LOA são compatíveis com os previstos na LDO em relação à receita de ISSQN – 02</li> <li>(x) A estimativa de receita e respectivos critérios presentes na LOA são compatíveis com os previstos na LDO em relação à receita de ITBI – 02</li> <li>(x) Os investimentos, parte das despesas de capital, previstas na LOA e LDO são compatíveis com as previsões do PPA – 02</li> <li>( ) A LDO e a LOA não são compatíveis com o PPA – -10 (perde 10 pontos)</li> </ul> <p><b>ATENÇÃO - deixou de assinalar 02 opções (2 pontos cada)</b></p>	13	4	17
11.1	Qual o percentual autorizado na Lei Orçamentária Anual (LOA) para abertura de crédito adicional suplementar?  <b>Fórmula de cálculo:</b> se % alteração <= inflação - 06 se % alteração > inflação - 00	Planejamento	<p>Resposta: 12%</p> <p><b>ATENÇÃO - Art. 4º da Lei 16.504 de 27 de dezembro de 2022</b></p> <p><b>Fica o chefe do Poder Executivo autorizado a:</b></p> <p><b>! - abrir, durante o exercício, créditos suplementares até o limite de 12% (doze por cento) da despesa total fixada no art. 1º desta Lei, observado o disposto no art. 43 da Lei Federal nº 4.320, de 1964</b></p>	0	6	6

**Tabela 3 – Assuntos e motivos das questões com pontuação insuficiente (continuação)**

12.1.2	Os servidores responsáveis pelo planejamento recebem treinamento específico para a matéria?  Treinamento periódico pelo menos 1 vez ao ano	Planejamento	( ) Sim - 00 (x) Não -10 (perde 10 pontos)	-10	0		
13.3	O acompanhamento e avaliação da execução orçamentária serve de retroalimentação para o replanejamento dos programas e metas das peças orçamentárias?  Caso não esteja disponível na internet, recomendamos anexar os Relatórios, conforme Instrução de Preenchimento (IP) no Sistema de Questionários.	Planejamento	( ) Sim, com emissão de relatórios e ciência do prefeito – 20 ( ) Sim, com emissão de relatório e sem ciência do prefeito – 10 ( ) Sim, sem emissão de relatório e sem ciência do prefeito – 05 (x) Não - 0	0	20	20	
14.4.1	O responsável pela Unidade Central de Controle Interno (UCCI) ocupa cargo efetivo na Administração Municipal? Responsável = controlador interno ou controlador gera	Controle Interno	( ) Sim - 05 (x) Não - 00	0	5	5	
14.4.4	A Unidade Central de Controle Interno (UCCI) possui autonomia e independência para o exercício de suas funções?	Controle Interno	(x) Sim - 06 ( ) Não - 00 <b>ATENÇÃO - No lplan de 2023 o TCE validou a resposta NÃO, mesmo com a resposta SIM dada pela SMGC.</b>	6	0	6	
15.5	Assinale as iniciativas de divulgação e mobilização social das ouvidorias: <b>Fórmula de cálculo:</b> Fórmula Geral Perde 0,5 ponto cada para cada um dos itens a seguir não assinalado: [X] Link da página eletrônica da ouvidoria no site da Prefeitura Municipal -- 0,5 [X] Utilização de outras plataformas digitais para a divulgação da missão, do modo de trabalho das ouvidorias e incentivando a participação popular. Ex.: instagram, facebook, twitter etc. - 0,5	Ouvidoria	(x) Link da página eletrônica da ouvidoria no site da Prefeitura Municipal Campinas: Ouvidoria Geral do Município <a href="https://portal.campinas.sp.gov.br/secretaria/ouvidoria-geral-do-municipio">https://portal.campinas.sp.gov.br/secretaria/ouvidoria-geral-do-municipio</a> (x) Utilização de outras plataformas digitais para a divulgação da missão, do modo de trabalho das ouvidorias e incentivando a participação popular. Ex.: instagram, facebook, twitter etc. (x) Realização de palestras para grupos e instituições. Ex.: escolas, igrejas, associações civis, outros grupos organizados etc ( ) Realização de eventos que estimulem a participação e coleta das demandas sociais. Ex.: realização de audiências públicas para divulgação dos trabalhos desempenhados pela ouvidoria e ouvir as demandas da população. ( ) Outras <b>ATENÇÃO - deixou de assinalar 01 opções (perdeu 0,5 ponto)</b>	0	-0,5	0	0
				Pontos Obtidos Respostas Órgãos 2024	Pontos perdidos (-) 2024	Pontos que deixou de obter 2024	Máximo de pontos 2024
Pontos				142	-25,5	68,5	210,5
Pontos Planejamento				136	-25	63,5	199,5
Pontos Controle Interno				6	0	5	11
Pontos Ouvidoria				0	-0,5	0	0
Pontuação Final (Pontos - Pontos Perdidos)				116,5			

A Tabela 3 acima mostra que o Município, de acordo com as respostas dadas, obteve 142 pontos em 210,5 possíveis. Contudo, deixou de obter 68,5 e perdeu 25,5 pontos no questionário do IPlan, razão pela qual totalizou a pontuação final de 117 pontos nesse grupo de questões.

Na Tabela 3 são destacadas questões cujas respostas assinaladas pelos órgãos municipais responsáveis levaram à não obtenção de pontos e/ou perda de pontos (pontuação negativa) pelo não atendimento total ou parcial do critério estabelecido pelo TCESP. São questões que a Administração respondeu negativamente a respeito de

determinado assunto e/ou que deixou de assinalar itens apresentados pelo TCESP os quais fizeram o Município não atingir a pontuação máxima.

Os pontos não obtidos e/ou perdidos indicam espaço para atuação da Administração aperfeiçoar a gestão nos assuntos que as questões se referem quais sejam: 1.4, 4.1.1.2, 4.3, 6.0, 7.1, 9.2, 10.0, 11.1, 12.1.2, 13.3, 14.4.1 e 15.5.

Também foram destacados como “pontos de atenção” questões que o TCESP não validou e modificou as respostas da Prefeitura dadas no exercício anterior. Este é o caso das questões 3.2, 4.1, 4.1.1, 4.1.1.1, 4.1.1.1.1, 4.2 e 14.4.4.

A identificação e avaliação das questões com pontuação insuficiente e dos pontos de atenção destacados acima contribuirá para a busca por soluções pelos gestores do Município, o que poderá levar ao incremento da pontuação e, com isso, elevar o conceito final do I-Plan.

### 3.3 – Cálculo da pontuação das Perguntas do I-Planejamento de Campinas de 2024, ano base 2023

Em primeiro lugar, é preciso destacar que a pontuação das Perguntas é obtida a partir de cálculo elaborado pelo TCE/SP seguindo as fórmulas e critérios apresentados no Manual do IEGM, conforme explicitado no Anexo I.

A fonte de dados para o cálculo das perguntas 1, 2, e 3 são as informações enviadas a Audesp pela Prefeitura por meio do Relatório de Atividades, obrigação que deve ser cumprida pelo Município anualmente, geralmente em março de cada ano.

**Tabela 4 – Pontuação a partir do cálculo das respostas das perguntas pelo TCE/SP**

Questão	Texto da Pergunta	Pontos que efetivamente obteve 2024	Pontos que deixou de obter 2024	Máximo de pontos 2024
P1	Coerência entre os resultados dos indicadores dos programas e das metas das ações:	0	250	250
P2	Confronto entre o resultado físico alcançado pelas metas das ações e os recursos financeiros utilizados:	0	250	250
P3	Percentual de alteração do planejamento inicial:	0	0	0
P4	Pontualidade na Entrega dos Documentos relativos as Peças de Planejamento	150	0	150
<b>Pontuação</b>		<b>150</b>	<b>500</b>	<b>650</b>

Fonte: Relatório de Atividades 2024  
Elaboração dos cálculos própria

A Tabela 4 mostra o resultado do prognóstico da pontuação em relação às perguntas do I-Plan 2024, ano base 2023. Prevê-se que deve obter 150 de um total de 650 pontos.

A aplicação dos dados constantes no Relatório de Atividades do exercício de 2024 nas fórmulas das perguntas P1 e P2, resulta em repostas que, ao confrontá-las com os critérios de pontuação estabelecidos no Manual do IEGM, indicam que o Município deixou de obter 250 pontos em cada uma, totalizando 500 pontos, os quais correspondem à metade da pontuação máxima possível do I-Plan (1.000 pontos).

Segundo os critérios constantes das perguntas P1 e P2 do Manual, tais resultados revelam incoerência entre os resultados dos indicadores dos programas e das metas e inconsistência entre o resultado físico alcançado pelas metas das ações e os recursos financeiros utilizados, respectivamente.

Os resultados das perguntas P1 e P2 indicam a necessidade de a Administração Municipal buscar compreender quais as razões que levaram a tal desempenho e buscar as soluções necessárias para a reversão desta situação.

Por outro lado, em relação à pergunta P3, ressalte-se que a pontuação 0,0 (zero), referente ao percentual de alteração do planejamento inicial, não demonstra resultado insuficiente, muito pelo contrário, pode ser considerado satisfatório, pois indica que o percentual de alteração do planejamento está dentro do intervalo de aceitabilidade definido no critério estabelecido no Manual do IEGM.

Ao contrário das demais perguntas, o TCESP não previu pontuação para a pergunta P3, mas tão somente a perda de pontos para o Município que não atender o critério estabelecido no Manual, o qual estabeleceu o intervalo de pontuação de zero a -30 (menos trinta) pontos, sendo zero para o resultado no intervalo de 0,9 a 1,3, e menos -30 (trinta), para resultado inferior a 0,9 e superior a 1,3.

O Município obteve o resultado de 1,0572, ou seja, a variação do planejamento inicial totalizou 5,72%. Como o resultado do Município para a pergunta P3 está dentro do intervalo de 0,9 a 1,3, razão pela qual não perdeu pontos nesse quesito.

Com relação à pergunta P4, o fato de ter entregado dentro dos respectivos prazos as peças de planejamento (PPA, LDO e LOA), fez o Município receber 150 pontos neste quesito, ao contrário do ano anterior em que houve atras nas entregas.

O Município, apesar da não obtenção dos pontos das perguntas P1 e P2, revelou avanço em relação a 2023, conforme se verifica na Tabela 5.

**Tabela 5 – Comparação das Pontuações de 2023 e 2024**

Questão	Texto da Pergunta	Resposta 2024	Pontuação 2024	Resposta 2023	Pontuação 2023
P1	Coerência entre os resultados dos indicadores dos programas e das metas das ações:	1,19	0	1	0
P2	Confronto entre o resultado físico alcançado pelas metas das ações e os recursos financeiros utilizados:	1,24	0	1,322	0
P3	Percentual de alteração do planejamento inicial:	5,72%	0	11,21%	0
P4	Pontualidade na Entrega dos Documentos relativos as Peças de Planejamento	Planejamento entregue no prazo	150	Planejamento entregue fora do prazo ou não entregue	0
<b>Pontuação</b>			<b>150</b>		<b>0</b>

Fontes: Respostas dos Questionários 2023 e 2024: [wsm.tce.sp.gov.br/questionario-services/#/grupo/1.2.99108/47799d34-ff48-4618-986e-2e9bde268532/2](https://wsm.tce.sp.gov.br/questionario-services/#/grupo/1.2.99108/47799d34-ff48-4618-986e-2e9bde268532/2)

Pergunta P4 de 2024: [Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – AUDESP \(tce.sp.gov.br\)](https://tribunal.tce.sp.gov.br/audesp/pesquisarDadosRelGerencialSituacaoEntrega.do)

<https://audesp.tce.sp.gov.br/audesp/pesquisarDadosRelGerencialSituacaoEntrega.do>

Observações: 1. Cálculos da Perguntas P1, P2 e P3 de 2024 foram realizados com base nos dados da Administração Direta, excluída a Administração Indireta. Quando esta é adequada os resultados das perguntas P1 e P2 são 1,68, 1,14 e 1,083, respectivamente, os quais não alteram a pontuação obtida.



A resposta da pergunta P4, mesmo não implicando ganho em termos de pontuação, indica que a variação percentual do planejamento revelou melhora em relação ao resultado do ano anterior, pois reduziu de 11,21% para 5,72%.

Por fim, a entrega no prazo das peças de planejamento explica avanço em termos de pontuação em relação ao exercício anterior, quando o Município atrasou entregas e, por isso, não pontuou na pergunta P4.

### 3.4 – Pontuação I-Plan/IEGM 2024, ano base 2023

De acordo com a Tabela 6 abaixo, Campinas totalizou 401 pontos de um máximo de 1.000 pontos (somatório das pontuações obtidas no questionário e com as perguntas). Tal pontuação corresponde a 40,26% do total máximo, percentual que define o conceito de Campinas como “C”, que classifica o estágio da gestão fiscal do município como “em fase de adequação”, o mesmo conceito que vem obtendo desde a criação do I-Plan/IEGM em 2015.

**Tabela 6 – Déficit de pontos em relação ao máximo estabelecido pelo TCE/SP**

IPLAN	Pontuação de Acordo com Respostas 2024 ano base 2023	Pontuação Máxima 2024 ano base 2023	% Pontuação
Questionário	251	346	72,54%
Perguntas	150	650	23,08%
Total	401	996	40,26%

Conforme ressaltado no item 3.1, é possível obter as respostas do questionário de cada Município, porém o TCE/SP ainda não as divulgou oficialmente, que somente ocorrerá após a validação das mesmas, sendo que esse processo ainda está em andamento. Desta forma, ainda pode haver invalidação pelo TCE/SP de eventuais respostas de questões encaminhadas pelo Município, podendo traduzir em pontuação diversa da calculada neste Relatório.

Apesar da ressalva exposta, a avaliação realizada seguramente serve como prognóstico calcado em evidências para orientar as ações dos órgãos envolvidos no sentido do aprimoramento da gestão do planejamento do Município de Campinas ao desvendar os assuntos do I-Plan que devem ser considerados como pontos de atenção pelos gestores municipais.

Pelo exposto, espera-se que o presente estudo, com base no cálculo da pontuação do questionário e dos indicadores do I-Plan 2024 (ano base 2023), contribua para que a Prefeitura Municipal de Campinas defina soluções para aprimorar a gestão do planejamento municipal, podendo viabilizar o incremento da pontuação nos próximos anos e a consequente elevação do conceito do índice.

Sendo assim, sugerimos o envio do presente Relatório de Avaliação ao Gabinete do Prefeito para ciência e, posteriormente, para as Secretarias de Finanças, Gestão e Controle, Ouvidoria e de Planejamento Urbano - órgãos responsáveis pela elaboração das respostas do questionário, para conhecimento dos resultados do prognóstico e para eventuais providências pertinentes relativas ao aperfeiçoamento do planejamento do Município. Importante frisar que o presente relatório deve também ser encaminhado às demais Secretarias Municipais por serem corresponsáveis pelo planejamento municipal, sendo, portanto, imprescindível o conhecimento do presente Relatório e com isso contribuir para o seu aprimoramento.

**PROFESSOR ALBERTO ALVES DA FONSECA**

Secretário Municipal de Gestão e Controle

**Fernando Piva Pacheco**

Economista

Grupo de Trabalho de Apoio ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo  
(GT/TCESP)

## ANEXO I

### P1 Coerência entre os Resultados dos Indicadores dos Programas e das Metas das Ações

*Média do resultado alcançado de todos os indicadores de um programa comparada com a média dos resultados alcançados das ações desse mesmo programa, com base nas informações constantes do Relatório de Atividades, por meio do seguinte cálculo:*

*Cálculo de cada programa:*

$$(B/A) = E1$$

$$(D/C) = E2$$

$$|(\mu E1 - \mu E2)| = E$$

*Para cada indicador:*

$$\text{Se } A = 0 \rightarrow E1 = 0$$

$$\text{Se } C = 0 \rightarrow E2 = 0$$

*Para cada programa:*

$$\text{Se } \sum A = 0 \rightarrow E = 1$$

$$\text{Se } \sum C = 0 \rightarrow E = 1$$

$$\text{Se } A = \text{branco (não informado)} \rightarrow E = 1$$

$$\text{Se } C = \text{branco (não informado)} \rightarrow E = 1$$

*Cálculo de todos os programas:*

$$\mu E = Ef$$

$$\text{Se } \sum A = 0 \rightarrow Ef = 1$$

$$\text{Se } \sum C = 0 \rightarrow Ef = 1$$

*Seja "A" o valor do indicador do programa previsto inicialmente;*

*Seja "B" o resultado do indicador do programa realizado;*

Seja "C" o valor da meta para a ação do programa;

Seja "D" o resultado da meta realizado;

Seja "E1" o percentual alcançado do indicador de um programa

Seja "E2" o percentual alcançado da meta de uma ação

Seja "E" o resultado do indicador procurado para cada programa;

Seja "Ef" o resultado do indicador procurado de todos os programas;

Conforme o resultado que "Ef" assumir, receberá a pontuação a seguir:

Resultado	Pontuação
Menor ou igual a 0,2	250
Maior que 0,2 e menor que 0,4	Graduação entre 250 e 0
Maior ou igual a 0,4	0

Para resultados maiores que 0,2 e menores que 0,4, a graduação será distribuída igualmente no intervalo. Matematicamente, isso pode ser demonstrado da seguinte forma:

$$((0,4 - Ef)/0,2) * 250$$

Por exemplo, se Ef = 0,25, a nota do indicador será 187,5 pontos.

## **P2 Confronto entre o Resultado Físico Alcançado pelas Metas das Ações e os Recursos Financeiros Utilizados**

*Apresenta o valor alcançado de cada uma das ações, dividindo-se o valor da meta física realizada pelo valor estipulado inicialmente no planejamento; e o quanto dos recursos disponibilizados foram utilizados, dividindo-se o valor liquidado pelo valor fixado atualizado, a partir dos dados constantes da Lei Orçamentária Anual, por meio do seguinte cálculo:*

**Cálculo de cada ação:**

$$(D/C) = H1$$

$$(G/F) = H2$$

$$|(\mu H1 - \mu H2)| = H$$

**Para cada ação:**

$$\text{Se } C = 0 \rightarrow H1 = 0$$

$$\text{Se } F = 0 \rightarrow H2 = 0$$

Se  $\sum C = 0 \rightarrow H = 1$

Se  $\sum F = 0 \rightarrow H = 1$

Se  $C = \text{branco (n\~{a}o informado)} \rightarrow H = 1$

Se  $F = \text{branco (n\~{a}o informado)} \rightarrow H = 1$

**C\~{a}lculo de todas as a\~{c}o\~{e}s:**

$\mu H = H_f$

Se  $\sum C = 0 \rightarrow H_f = 1$

Se  $\sum F = 0 \rightarrow H_f = 1$

Seja "C" o valor da meta para a a\~{c}o\~{e} do programa;

Seja "D" o resultado da meta realizado;

Seja "F" o valor or\~{c}ament\~{a}rio fixado final para a a\~{c}o\~{e};

Seja "G" o valor liquidado para a a\~{c}o\~{e};

Seja "H1" o percentual alcan\~{c}ado da meta de uma a\~{c}o\~{e}

Seja "H2" o percentual executado do or\~{c}amento de uma a\~{c}o\~{e}

Seja "H" o resultado das metas f\~{i}sicas e recurso financeiros utilizados para cada a\~{c}o\~{e};

Seja "Hf" o resultado de todas as a\~{c}o\~{e}s;

Conforme o resultado que "Hf" assumir, receber\~{a} a pontua\~{c}o\~{e} a seguir:

Resultado	Pontua\~{c}o\~{e}
Menor ou igual a 0,2	250
Maior que 0,2 e menor que 0,4	Gradua\~{c}o\~{e} entre 250 e 0
Maior ou igual a 0,4	0

Para resultados maiores que 0,2 e menores que 0,4, a gradua\~{c}o\~{e} ser\~{a} distribu\~{i}da igualmente no intervalo. Matematicamente, isso pode ser demonstrado da seguinte forma:

$$((0,4 - H_f)/0,2) * 250$$

Por exemplo, se  $H_f = 0,25$ , a nota do indicador ser\~{a} 187,5 pontos.

### **P3 - Percentual de Altera\~{c}o\~{e} do Planejamento Inicial**

Total dos valores dos programas estabelecidos inicialmente na Lei Or\~{c}ament\~{a}ria Anual – LOA - comparado com os valores finais apurados para os mesmos programas. O c\~{a}lculo ser\~{a} efetuado da seguinte maneira:

$$J / I = K$$

Seja "J" o valor total dos programas (final);

Seja "I" o valor total dos programas (inicial);

Seja "K" o resultado do indicador procurado.

Conforme o resultado que "K" assumir, receberá a classificação a seguir:

Resultado	Pontuação
Maior ou igual a 1,3	-30 pontos (Perde 30 pontos)
Maior que 0,9 e menor que 1,3	00
Maior que 0,5 e menor ou igual a 0,9	Graduação entre 0 e -30 pontos
Menor ou igual a 0,5	-30 pontos (Perde 30 pontos)

Para resultados maiores que 0,5 e menores que 0,9, a graduação será distribuída igualmente no intervalo. Matematicamente, isso pode ser demonstrado da seguinte forma:

$$((0,9 - K) / 0,4) * (-30)$$

Por exemplo, se K = 0,7, a nota do indicador será - 15 pontos (Perde 15 pontos).

#### **P4 - Pontualidade na Entrega de Documentos relativos às Peças de Planejamento**

*A resposta à seguinte questão será extraída do sistema AUDESP: "Os documentos relativos as peças de planejamento (Atas de audiência de avaliação do cumprimento metas, Relatório de Atividades, PPA, LDO e LOA) são entregues no prazo ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo?".*

Resultado	Pontuação
Documentos relativos às Peças de Planejamento entregues no prazo	150
Documentos relativos às Peças de Planejamento entregues fora do prazo ou não entregue	00