

# RELATÓRIO DA CGM-RIO

001/2024

## ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO MUNICIPAL IEGM 2024 - Ano-base 2023

Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro



CONTROLADORIA  
GERAL DO  
MUNICÍPIO



Assinado com senha por GUSTAVO DE AVELLAR BRAMILI - 24/05/2024 às 13:27:42.  
Documento Nº: 6179287.47199386-7492 - consulta à autenticidade em  
<https://acesso.processo.rio/sigaex/public/app/autenticar?n=6179287.47199386-7492>



CGM/FI202400449A

SIGA



## Distribuição

### Cópia para informação

Gabinete do Prefeito

Tribunal de Contas do Município do Rio de Janeiro

### **Órgãos e entidades municipais responsáveis pelas áreas temáticas:**

Secretaria Municipal de Educação - SME

Secretaria Municipal de Saúde - SMS

Secretaria Municipal de Fazenda e Planejamento - SMFP

Secretaria Municipal de Meio Ambiente e Clima - SMAC

Secretaria Municipal de Saúde - Subsecretaria de Proteção e Defesa Civil - SUBPDEC

Empresa Municipal de Informática - IPLANRIO





## Sumário

<b>1. INTRODUÇÃO</b> .....	<b>5</b>
<b>2. ANÁLISE PRELIMINAR SOBRE O IEGM - CICLO 2024 - ANO BASE 2023</b> .....	<b>5</b>
2.1 Estrutura para apuração do IEGM .....	6
2.2 Orientação para preenchimento dos questionários e para elaboração das evidências .....	6
<b>3. OBJETIVOS DO TRABALHO</b> .....	<b>7</b>
3.1 Definição dos critérios de auditoria .....	7
3.2 Definição do objetivo do trabalho com base em risco.....	7
3.3 Objetivos específicos e questão de auditoria.....	8
<b>4. ESCOPO E SELEÇÃO PARA AVALIAÇÃO</b> .....	<b>9</b>
4.1 Definição do escopo .....	9
4.2 Seleção de amostra para avaliação .....	10
4.3 Seleção adicional para os indicadores i-FISCAL e i-PLAN .....	11
<b>5. METODOLOGIA E ANÁLISES REALIZADAS</b> .....	<b>12</b>
<b>6. RESULTADO DAS ANÁLISES REALIZADAS</b> .....	<b>13</b>
6.1 Indicador i-AMB - Meio Ambiente.....	13
6.2 Indicador i-CIDADE - Proteção das Cidades.....	14
6.3 Indicador i-EDUC - Educação .....	15
6.4 Indicador i-FISCAL - Gestão Fiscal.....	15
6.5 Indicador i-GOV TI - Governança em Tecnologia da Informação .....	16
6.6 Indicador i-PLAN - Planejamento.....	17
6.7 Indicador i-SAÚDE - Saúde.....	18
6.8 Resultado consolidado dos exames .....	19
<b>7. PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO JUNTO AO TCMRio</b> .....	<b>20</b>
<b>8. CONCLUSÃO</b> .....	<b>21</b>





**APÊNDICE 1 - INDICADOR I-AMB - DETALHAMENTO DO RESULTADO DO INDICADOR ..... 22**

    1.1 Resultado da análise das perguntas ..... 22

    1.2 Detalhamento das evidências não atendidas ou parcialmente atendidas ..... 24

**APÊNDICE 2 - INDICADOR I-CIDADE - DETALHAMENTO DO RESULTADO DO INDICADOR ..... 25**

**APÊNDICE 3 - INDICADOR I-EDUC - DETALHAMENTO DO RESULTADO DO INDICADOR ..... 26**

    3.1 Resultado da análise das perguntas ..... 26

    3.2 Detalhamento das evidências não atendidas ou parcialmente atendidas ..... 31

**APÊNDICE 4 - INDICADOR I-FISCAL - DETALHAMENTO DO RESULTADO DO INDICADOR..... 32**

    4.1 Resultado da análise das perguntas ..... 32

    4.2 Detalhamento das evidências não atendidas ou parcialmente atendidas ..... 34

**APÊNDICE 5 - INDICADOR GOV TI - DETALHAMENTO DO RESULTADO DO INDICADOR ..... 35**

**APÊNDICE 6 - INDICADOR I-PLAN - DETALHAMENTO DO RESULTADO DO INDICADOR ..... 36**

    6.1 Resultado da análise das perguntas ..... 36

    6.2 Detalhamento das evidências não atendidas ou parcialmente atendidas ..... 38

**APÊNDICE 7 - INDICADOR I-SAÚDE - DETALHAMENTO DO RESULTADO DO INDICADOR..... 39**

    7.1 Resultado da análise das perguntas ..... 39

    7.2 Detalhamento das evidências não atendidas ou parcialmente atendidas ..... 43





## 1. INTRODUÇÃO

Trata o presente Relatório de demonstração do planejamento, da metodologia, das análises realizadas e de seus respectivos resultados para subsidiar a emissão de certificado de Validação, pelo Controlador Geral, das perguntas constantes do Questionário IEGM 2024 (ano-base 2023), conforme determinado na Instrução Normativa TCMRio nº 03/2022, relativa ao Índice de Efetividade da Gestão Municipal – IEGM.

O Índice de Efetividade da Gestão Municipal – IEGM é um produto da Rede Nacional de Indicadores Públicos – REDE INDICON, que, instituída, em 2016, integra os Tribunais de Contas Brasileiros com a finalidade de manter um indicador nacionalmente uniforme, com periodicidade anual, que permite avaliar e comparar o desempenho, o desenvolvimento e o amadurecimento dos municípios brasileiros em relação às respectivas boas práticas de efetividade da gestão.

Trata-se de um índice de avaliação de processo, que mensura o grau de aderência da gestão municipal a procedimentos e controles em áreas cruciais da administração, sendo composto por sete indicadores, quais sejam: educação (i-Educ), saúde (i-Saúde), gestão fiscal (i-Fiscal), planejamento (i-Planejamento), meio ambiente (i-Amb), Proteção das Cidades (i-Cidade) e governança em tecnologia da informação (i-Gov TI). O índice apurado é demonstrativo da eficiência e eficácia e servirão tanto para os municípios quanto para os poderes executivo e legislativo como valioso instrumento de aferição de resultados, correção de rumos, reavaliação de prioridades e consolidação do planejamento; e ainda serão úteis para o aperfeiçoamento da atividade fiscalizatória ao indicar os setores que mereçam maior vigilância e aprofundamento.

O Tribunal de Contas do Município do Rio de Janeiro – TCMRio, participe da REDE INDICON desde sua criação em 2016, para regulamentar o encaminhamento de informações que permitam a apuração do IEGM, editou a Instrução Normativa nº 03, de 21/02/2022, em cujo art. 2º determina a certificação prévia pelo responsável do órgão central de controle interno, para validar as respostas apresentadas pela administração municipal, dos quesitos passíveis de comprovação com evidências. Os resultados do IEGM constituirão elementos para o Relatório Técnico que subsidia o Parecer Prévio das Contas de Governo elaborado pelo TCMRio na análise das Contas de Governo, conforme previsto no art. 5º da mencionada Instrução Normativa.

Cabe destacar que este é o segundo ciclo de análise que a CGM-Rio está sendo instada a elaborar a mencionada certificação, sendo o ciclo anterior, o de 2022 ano base 2021, visto que o Município do Rio de Janeiro não foi incluído na avaliação do ciclo 2023 ano base 2022.

Para o presente ciclo, foram emitidos pelo TCMRio os Ofícios TCM/GPA Nº 014/2024 e TCM/GPA Nº 015/2024, ambos de 30/01/2024, respectivamente para o Sr. Prefeito e para esta Controladoria Geral informando sobre a disponibilização do sistema informatizado IEGM) para preenchimento pela administração municipais para o ciclo 2024 ano base 2023 do IEGM. Foi estabelecido o dia 08/04/2024 como data limite de resposta.

Nesse contexto, foi designada equipe para proceder à análise da apuração do IEGM Ciclo 2024/Ano base 2023, sob a Coordenação da Auditoria Geral, que resultou do trabalho apresentado neste relatório.

## 2. ANÁLISE PRELIMINAR SOBRE O IEGM - CICLO 2024 - ANO BASE 2023

Para subsidiar a elaboração do planejamento da auditoria e a execução dos exames, foi realizada análise da estrutura dos questionários contendo as perguntas estabelecidas para cada um dos 7 indicadores, da estrutura para apuração do índice IEGM,





bem como a identificação de existência de orientação para preenchimento dos questionários e para elaboração das evidências.

### 2.1 Estrutura para apuração do IEGM

A apuração do IEGM é realizada através do preenchimento de sete questionários que devem ser respondidos eletronicamente, um para cada indicador, sendo que para cada questionário são estabelecidas as pontuações para as perguntas, em documento segregado dos questionários, de forma que os respondentes não possuem conhecimento da pontuação de cada pergunta. Para os indicadores i- Fiscal e i-Plan, além das notas resultantes das perguntas, existe também nota resultante do cálculo de indicadores específicos, que tomam por base respostas oferecidas para determinadas perguntas. Assim, somadas as notas das perguntas e as notas dos indicadores específicos, quando existentes, é alcançado o total de pontuação máxima do indicador.

O IEGM<sup>1</sup> é um indicador sintético obtido a partir dos resultados apurados em cada indicador, que recebe uma nota de 0 a 100. A nota final do IEGM é obtida após a aplicação de pesos para cada indicador, conforme a seguir.

Indicador	Pontuação	Indicador	Pontuação
i-Educ	20%	i-Amb	10%
i-Fiscal	20%	i-Cidade	5%
i-Plan	20%	i-Gov-TI	5%
i-Saúde	20%	Pontuação total	100%

O resultado do IEGM é avaliado em cinco faixas de resultados, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Tabela 1 - Faixas de Resultado do IEGM

Resultado da Gestão	Faixa Nota
Altamente Efetiva (A)	IEGM com pelo menos 90%
Muito Efetiva (B+)	IEGM entre 75,0% e 89,9%
Efetiva (B)	IEGM entre 60,0% e 74,9%
Em fase de Adequação (C+)	IEGM entre 50,0% e 59,9%
Baixo Nível de Adequação (C)	IEGM menor que 49,9%

### 2.2 Orientação para preenchimento dos questionários e para elaboração das evidências

Para o ciclo de análise anterior, foi elaborado pelo TCMRio um manual contendo orientações sobre as evidências que deveriam ser consideradas para elaboração das respostas. Para o atual ciclo, não foi possível a elaboração de similar manual.

Identificamos que, para algumas perguntas, são incluídos campos denominados “orientações”, que possuem conceitos que devam ser considerados para os termos adotados na pergunta e, em alguns casos, apresentados exemplos. Cabe destacar que não são incluídas, nessas orientações, quais os documentos que devem ser utilizados para comprovar a evidência.

<sup>1</sup> Informações extraídas do Anexo ao Ofício TCM/GPA nº 014/2024.





### 3. OBJETIVOS DO TRABALHO

O presente trabalho visa a realização de exames suficientes para a emissão, pelo Controlador Geral, do Certificado de Validação estabelecido pela Instrução Normativa do TCMRio nº 003/2022 para o Índice de Efetividade da Gestão Municipal – IEGM 2024, Ano-base 2023, adstrito ao escopo definido. Para isso, foram definidos os objetivos do trabalho conforme abordado nesta seção.

#### 3.1 Definição dos critérios de auditoria

Os critérios definidos para a realização do trabalho são: a Instrução Normativa nº 03/2022; os Ofícios TCM/GPA Nº 014/2024 e TCM/GPA Nº 015/2024; as orientações elaboradas e incluídas nos campos das perguntas constantes do questionários; e a Resolução CGM-Rio nº 1.959/2024.

#### 3.2 Definição do objetivo do trabalho com base em risco

Considerando que o presente trabalho foi motivado pelo cumprimento da Instrução Normativa nº 03/2022, para definição do objetivo do trabalho foi realizada identificação e avaliação de riscos tendo como norteador a expectativa da parte interessada, nesse caso o TCMRio. Para tal, foi observado o que entende o próprio TCMRio como objetivos dos resultados do trabalho de avaliação da CGM-Rio sobre o IEGM, tomando por base as informações constantes na mencionada Instrução Normativa; e nos Ofícios TCM/GPA Nº 014/2024 e TCM/GPA Nº 015/2024, ambos de 30/01/2024.

Assim, com base nesses documentos, foram identificados os seguintes riscos relativos ao não cumprimento das expectativas da parte interessada, conforme objetivos definidos pelo TCMRio para validação e certificação das respostas apresentadas:

1. Preenchimento incorreto dos questionários - conforme informação apresentada como objetivo nos mencionados ofícios, a seguir: “Diante do exposto, venho solicitar a contribuição Vossa Excelência, no sentido de sensibilizar os dirigentes dos órgãos e entidades do Poder Executivo para que empreguem a máxima atenção no correto preenchimento dos questionários”;
2. Respostas oferecidas não suportadas por evidências consistentes - conforme o art. 3º que define o objetivo a seguir: “a certificação pressupõe a verificação da consistência das evidências coletadas por parte dos responsáveis pelo preenchimento dos questionários”;

2.1. A verificação da consistência apontada no art. 3º é detalhada no modelo de certificado de validação apresentado como Anexo único da mencionada Instrução Normativa, o qual indica que os exames procedidos pelo órgão de controle interno devem avaliar se as respostas apresentadas e as respectivas “evidências são adequadas, suficientes, relevantes, válidas e confiáveis para subsidiar a elaboração do referido índice”. Assim, diante da expressiva quantidade de perguntas/subperguntas/possibilidades de resposta, e a necessidade de celeridade na elaboração desta análise para submissão ao TCMRio, sem prejuízo do conforto necessário à certificação, a consistência possível para análise neste ciclo está definida nas seções 3, 4 e 5 deste relatório.

Destaca-se que foram adotadas, pela CGMRio, diversas medidas visando mitigar os riscos apontados e atender as expectativas trazidas nesses instrumentos, tais como as que são, resumidamente, apresentadas a seguir:





1. Revisão da Resolução CGM-Rio nº 1.863/2022, culminando na edição da Resolução CGM-Rio nº 1.959/2024, de 06/02/24, que orienta os órgãos e entidades municipais na formulação de respostas para os questionários relativos ao Índice de Efetividade de Gestão Municipal - IEGM - ciclo 2024/Ano base 2023 e estabelece procedimentos para encaminhamento das respectivas evidências para análise pela CGM-Rio. Essa resolução aborda três segmentos: a responsabilidade pela formulação das respostas; a formulação das respostas e formalização das Evidências; e a validação pela CGM-Rio. E, ainda, orienta quanto à necessidade de observância dos conceitos trazidos para as questões nos próprios questionários para formulação das respostas;
2. Criação de área, no site da CGM-Rio, específica para o IEGM, para facilitar o acesso às informações sobre o IEGM e o conhecimento sobre o índice, subdividida em 3 temas: Histórico do IEGM no Município do Rio de Janeiro; IEGM - Ciclo 2024 - ano-base 2023; e IEGM - Ciclo 2022 - ano-base 2023: <https://controladoria.prefeitura.rio/indice-de-efetividade-da-gestao-municipal-iegm/>
3. Realização de diversas reuniões de orientação aos servidores indicados pelos órgãos e entidades municipais ao longo do processo de formulação das respostas e também do processo de análise, em especial sobre a Resolução CGM-Rio nº 1.959/2024, e sobre envio das evidências das perguntas selecionadas para análise pela CGM-Rio; e
4. Monitoramento, junto aos órgãos e entidades quanto à inclusão das respostas dos questionários no sistema informatizado, de forma que todos os 7 questionários foram respondidos até o prazo estabelecido pelo TCMRio, de 08/04/24, quando o sistema foi encerrado para acesso.

Com isso, foi definido como objetivo geral do trabalho a verificação da consistência das evidências que foram utilizadas para a formulação das respostas oferecidas aos questionários.

### 3.3 Objetivos específicos e questão de auditoria

Como desdobramento do objetivo geral, por meio de identificação e avaliação de riscos detalhados no item anterior, e, considerando os critérios estabelecidos, foram definidos como objetivos específicos do trabalho:

- a) avaliar se as evidências das respostas oferecidas nos Questionários IEGM 2024 estão consistentes com as orientações previstas nos questionários sobre os conceitos a serem considerados na formulação da resposta, e se atendem a todos os requisitos estabelecidos nas perguntas;
- b) avaliar se os documentos apresentados como evidência estão consistentes com as informações para a formalização das evidências constantes da Resolução CGM-Rio nº 1.959/24; e
- c) avaliar se os números e informações apresentadas como resposta estão de acordo com os documentos apresentados como evidência.

Assim, para avaliar a consistência das evidências e para direcionar os testes para responder ao objetivo geral e aos objetivos específicos do trabalho foi formulada a seguinte **Questão de Auditoria: Foram apresentadas evidências consistentes para as respostas oferecidas aos Questionários IEGM 2024?**







Por sua vez, para atender a essa questão, foram definidas as seguintes subquestões, de forma a melhor detalhar os exames e resultados, as quais, em conjunto, respondem a questão de auditoria<sup>2</sup>, sendo:

- Subquestão 1.1: Os documentos apresentados como evidência estão de acordo com as orientações previstas nos questionários sobre os conceitos a serem considerados na formulação da resposta, bem como com os requisitos estabelecidos nas perguntas;
- Subquestão 1.2: Os documentos apresentados como evidência consideraram as informações para formalização, constantes da Resolução CGM-Rio nº 1.959/2024; e
- Subquestão 1.3: Os documentos apresentados como evidência demonstram os números/informações oferecidos como resposta.

#### 4. ESCOPO E SELEÇÃO PARA AVALIAÇÃO

##### 4.1 Definição do escopo

Para definição do escopo foi observado o contexto da aplicação dos Questionários IEGM 2024 relativo à complexidade quantitativa e qualitativa das questões; a data-limite definida para envio das respostas; que o IEGM 2024 será considerado no Relatório Técnico que subsidia o parecer Prévio das Contas de Governo elaborado pelo TCMRio, necessitando de célere emissão do certificado de validação; bem como os riscos identificados.

Esses quesitos foram considerados para a definição dos procedimentos de auditoria a serem aplicados, tomando por base a análise preliminar das perguntas dos questionários e das orientações previstas nos questionários, e sobre os conceitos a serem considerados na formulação da resposta. Assim, para resposta aos riscos avaliados e para atendimento aos objetivos do trabalho, foi observada a natureza dos procedimentos de auditoria, sendo definida a aplicação dos procedimentos do tipo ou técnicas: **exame de documentos ou análise documental e, subsidiariamente, vouching**. Essa definição requer que a avaliação a ser realizada possa fundamentar a conclusão da questão de auditoria com a realização exclusiva de teste por análise documental e subsidiariamente, vouching. Nesse sentido, ressalta-se que para as perguntas as quais exijam a aplicação de outras técnicas, tais como, inspeção física, observação, indagação, confirmação, recálculo, reexecução ou procedimento analítico, assim como testes de controle, não fazem parte deste escopo, não podendo, portanto, ser selecionadas para avaliação.

O resultado da identificação e avaliação de risco descrita na Seção 3.2 ensejou a definição do escopo para a emissão de opinião, restringindo-se ao exame da consistência das evidências apresentadas para as respostas prestadas pelos órgãos, o que consistiu em avaliar se as evidências das respostas oferecidas nos Questionários IEGM 2024 estão consistentes, considerando para isso se: estão de acordo com as orientações previstas nos questionários sobre os conceitos a serem considerados na formulação da resposta, bem como se atendem a todos os requisitos estabelecidos nas próprias perguntas e se são relativas ao ano de 2023(subquestão 1.1); se consideraram as informações para formalização, constantes da Resolução CGM-Rio nº 1.959/2024 (subquestão 1.2), tomando por base o disposto no seguintes dispositivos: Inc. IV art. 10, §1º e seus incisos II,III, e IV do art. 10, §2º e §3º do art. 10, e caput do art. 11; e se os números/informações apresentados como respostas estão de acordo com as evidências apresentadas (subquestão 1.3).

Ressalta-se que não fez parte do escopo do trabalho verificar a adequação, fidedignidade e exatidão dos números/informações apresentados, nem avaliar os controles

<sup>2</sup> Ver, na Seção 5 deste relatório, os critérios adotados para conjugação da avaliação das subquestões de auditoria para resultado da avaliação da Questão de Auditoria





internos, restringindo-se ao exame documental da evidência apresentada, conforme definido no escopo acima.

#### 4.2 Seleção de amostra para avaliação

Para atender aos objetivos do trabalho e sua respectiva questão de auditoria, considerando o escopo definido, e, mediante a complexidade quantitativa e qualitativa das questões, foi adotada a técnica de amostragem para a realização dos exames. Cabe destacar que esta seleção foi feita antes do término do prazo de respostas pelos órgãos, de modo que as respostas prestadas ainda não eram conhecidas.

Primeiramente, para seleção da amostra, foi realizada identificação das perguntas quanto à possibilidade de realização exclusiva de teste por análise documental e subsidiariamente, vouching, conforme definido no escopo, para fundamentar a conclusão da questão de auditoria, sendo classificadas em “possíveis de realização exclusiva de análises documentais” e “sem possibilidade exclusiva de análises documentais”.

Para as perguntas classificadas como “possíveis de realização exclusiva de análises documentais”, foi feita uma avaliação quanto à complexidade dos exames documentais necessários, tomando por base a quantidade de exames ou tipo de análises necessárias nos documentos, sendo classificadas como “Baixa complexidade” e “Alta complexidade”.

Com base nos pesos definidos para cada indicador para apuração do IEGM, conforme abordado na Seção 2.2, foram definidos os percentuais mínimos representativos de cobertura para cada indicador e de cobertura geral do índice.

Para a seleção das perguntas a serem analisadas foram adotados os seguintes critérios:

- a) identificação de perguntas consideradas como “possíveis de realização exclusiva de análises documentais”, com baixa complexidade e com pontuação positiva; Para essas, foram identificadas as possibilidades de resposta, considerando quantas respostas podem ser oferecidas para cada pergunta, visto que algumas perguntas tem opção de múltipla seleção de respostas; e
- b) seleção das perguntas e/ou subperguntas identificadas em a) acima, que tenham as maiores pontuações positivas, de forma a alcançar o percentual de testes definido para cada indicador (ver observação para seleção adicional dos indicadores i-FISCAL e i-PLAN).

No caso do i-EDUC, não foram incluídas na base de seleção a seguinte situação: constante do documento “Descrição da Pontuação”: perguntas que “não constam do questionário a ser respondido, pois a informação será retirada da base do censo escolar”, visto a impossibilidade de teste, ainda que tenham pontuação.

b.1) se a pontuação selecionada estivesse na subpergunta e a pergunta não tivesse sido selecionada, foi incluída a pergunta na seleção, ainda que não tivesse pontuação, caso se relacionasse diretamente à subpergunta;

b.2) inclusão das subperguntas, mesmo sem pontuação, quando a respectiva pergunta tiver sido selecionada, mas a comprovação da respostas estiver na subpergunta;

b.3) caso a pontuação selecionada seja proveniente de resultado de análise de mais de uma pergunta, quer para apuração da nota (por exemplo, perguntas 46 e 47 do i-SAÚDE) ou de soma de pontuação em subperguntas (por exemplo pergunta 42.1 do i-SAÚDE), foram selecionadas todas as perguntas e





subperguntas que tenham contribuído para o alcance da pontuação, podendo não ser selecionado no caso de subpergunta que tenha valor zero; e

- c) seleção de 100% das perguntas que estão relacionadas às regras de rebaixamento aplicadas às faixas de resultado.

### 4.3 Seleção adicional para os indicadores i-FISCAL e i-PLAN

Adicionalmente a esses critérios para seleção de perguntas, nos casos dos indicadores i-FISCAL e i-PLAN, além das perguntas constantes dos questionários, foram estabelecidos indicadores específicos, os quais possuem pontuação, e são calculados com base em perguntas que constam do questionário. Assim, foi realizada seleção adicional, conforme os seguintes procedimentos e critérios:

- a) identificação dos indicadores específicos quanto à possibilidade de realização exclusiva de teste por análise documental e subsidiariamente, vouching, conforme definido no escopo, para fundamentar a conclusão da questão de auditoria, sendo classificadas em “possíveis de realização exclusiva de análises documentais” e “sem possibilidade exclusiva de análises documentais”;
- b) para os indicadores específicos classificados como “possíveis de realização exclusiva de análises documentais”, foi feita uma avaliação quanto à complexidade dos exames documentais necessários, tomando por base a quantidade de exames ou tipo de análises necessárias nos documentos, sendo classificados como “Baixa complexidade” e “Alta complexidade”;
- c) seleção dos indicadores classificados como Baixa complexidade, com maiores pontuações, conjugando-os com a pontuação alcançada com a seleção das perguntas, a fim perfazer o percentual de cobertura estabelecido. Não sendo alcançado, selecionar os indicadores específicos classificados como Alta Complexidade, até completar o percentual estabelecido para cobertura; e
- d) identificação das perguntas relacionadas aos indicadores específicos (todas são sem pontuação) e inclusão das mesmas na seleção de análise.

Assim, aplicando os critérios descritos, a amostra selecionada para a avaliação do objetivo do trabalho, e de sua respectiva questão de auditoria, foi assim definida:

Tabela 2 - Percentual de cobertura da amostra selecionada

Questionário	I-AMB	I-CIDADE	I-EDUC	I-FISCAL	I-GOV TI	I-PLAN	I-SAUDE	Total
Total de Perguntas	22	18	53	70	11	23	124	321
Total de Perguntas e Subperguntas	124	52	250	105	52	81	254	918
Total por possibilidade de resposta	253	99	502	153	145	151	353	1656
Quantidade selecionada por possibilidade de resposta	42	4	89	25	14	18	77	269
% de quantidade selecionada	17%	4%	18%	16%	10%	12%	22%	16%
Pontuação selecionada	557	400	602,5	672	430	740	663	4.064,50
Pontuação total	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	7.000
% de pontuação selecionada	56%	40%	60%	67%	43%	74%	66%	58%
% de cobertura de teste estabelecido	50%	40%	60%	60%	40%	60%	60%	50%





Considerando que a seleção das perguntas foi realizada antes do prazo para encerramento das respostas, não sendo conhecidas as respostas oferecidas, a análise da realização dessa previsão está apresentada na Seção 6.8 - Resultado Consolidado dos exames.

## 5. METODOLOGIA E ANÁLISES REALIZADAS

Para análise das perguntas e subperguntas selecionadas, foi adotada a seguinte metodologia de trabalho:

- a) solicitação aos titulares dos órgãos e entidades municipais definidos como unidades centrais de acompanhamento das respostas, nos termos da Resolução CGM-Rio nº 1.959/2024, de envio das evidências das perguntas e subperguntas selecionadas, por meio de Ofícios do Controlador-Geral, para cada indicador que compõe o IEGM Ciclo 2024/Ano base 2023;
- b) análise dos documentos apresentados como evidência encaminhadas pelos órgãos e entidades adotando-se os procedimentos de auditoria do tipo análise documental e, subsidiariamente, vouching, e de acordo com o escopo definido, objetivando responder às Subquestões de Auditoria:
  - b.1) se estão de acordo com as orientações previstas nos questionários sobre os conceitos a serem considerados na formulação da resposta, bem como com os requisitos estabelecidos nas perguntas,
  - b.2) se consideraram as informações para a formalização das evidências constantes da Resolução CGM-Rio nº 1.959/24; e
  - b.3) se demonstram os números/informações oferecidos como resposta, para a maioria das perguntas analisadas.

Para as análises das Subquestões, foi adotada a seguinte escala para classificação do resultado de cada pergunta:

### ESCALA UTILIZADA

SIM: foram apresentados, como evidência, documentos que atendem integralmente ao avaliado na Subquestão de Auditoria;

PARCIAL: foram apresentados, como evidência, documentos que atendem parcialmente ao avaliado na Subquestão de Auditoria;

NÃO: foram apresentados, como evidência, documentos que não atendem ao avaliado na Subquestão de Auditoria;

N/A: Não analisada, em virtude de:

- a) resposta "NÃO" oferecida pelo órgão à pergunta;
- b) opção não selecionada pelo órgão, em pergunta com múltipla seleção de respostas; e
- c) não atendimento às orientações e/ou aos requisitos das perguntas, conforme avaliação da subquestão de auditoria 1.1.

obs: Entende-se como resposta "não", a opção "não" assinalada em questões fechadas e também respostas numéricas preenchidas com "zero", no sentido de que não tem a prática requerida pela pergunta.





- c) análise conjugada das Subquestões para conclusão sobre o resultado da Questão de Auditoria, para a qual foi adotada a seguinte escala para classificação do resultado:

**ESCALA UTILIZADA**

**SIM:** quando tiver sido atribuído “SIM” para todas as Subquestões analisadas – Evidência Consistente;

**PARCIAL:** quando tiver sido atribuído “PARCIAL” às Subquestões 1.1 ou 1.2, ou 1.1 e 1.2, desde que não tenha sido atribuída nenhuma resposta “NÃO” às Subquestões – Evidência Parcialmente Consistente;

**NÃO:** quando tiver sido atribuído “NÃO” para qualquer uma das três Subquestões analisadas – Evidência Inconsistente;

**N/A:** Não analisada, em virtude de:

- a) resposta “NÃO” oferecida pelo órgão à pergunta; e
- b) opção não selecionada pelo órgão, em pergunta com múltipla seleção de respostas.

Dessa forma, o resultado das análises relativas ao Objetivo de Trabalho e à Questão de Auditoria passa a ser apresentado na Seção 6 deste relatório.

## 6. RESULTADO DAS ANÁLISES REALIZADAS

Apresentamos, nesta seção, as informações relevantes e os resultados obtidos nos testes realizados, para cada indicador que compõe o IEGM Ciclo 2024/Ano base 2023<sup>3</sup>.

### 6.1 Indicador i-AMB - Meio Ambiente

O Indicador i-Amb mede o resultado das ações relacionadas ao meio ambiente que impactam a qualidade dos serviços e a vida das pessoas. Este indicador contém informações sobre resíduos sólidos, saneamento básico, educação ambiental, estrutura ambiental e conselho ambiental.

Conforme demonstrado na Tabela 2 da Seção 4.2, o questionário para o indicador i-Amb para o ciclo 2024/Ano base 2023 contém 22 perguntas, entre abertas e fechadas, algumas das quais com opção de múltipla seleção de respostas, totalizando 124 perguntas e subperguntas, e um total de 253 possibilidades de resposta, tendo como pontuação máxima a nota 1000.

Considerando o escopo e critério de seleção definidos para análise, e o percentual estabelecido para cobertura dos testes de, pelo menos, 50% da pontuação, foram selecionadas 42 perguntas/subperguntas com valor maior do que 12 pontos dentre as possibilidades de resposta, totalizando 557 pontos, o que representa 56% do total da pontuação. Cabe esclarecer que, excepcionalmente, para o i-Amb também foram selecionadas nesta amostra 1 pergunta e 3 subperguntas classificadas como GC - grande complexidade, objetivando atingir o percentual mínimo estabelecido para teste.

Assim, após os exames para avaliar se foram apresentadas evidências consistentes para as respostas oferecidas ao questionário para o indicador i-Amb, considerando o escopo adotado e a amostra examinada, como resultado das análises à Questão de Auditoria definida, concluímos que foram apresentadas evidências consistentes para as respostas oferecidas para 79% das perguntas analisadas (considerada a

<sup>3</sup> Conceitos dos indicadores foram extraídos do Manual IEGM 2024 - Dados do Exercício de 2023 - TCESP





seleção/contagem por possibilidades de respostas), tomando por base as seguintes conclusões:

- Os documentos apresentados como evidência estão de acordo com as orientações previstas nos questionários sobre os conceitos a serem considerados na formulação da resposta, bem como com os requisitos estabelecidos nas perguntas, para a maioria das perguntas analisadas - Subquestão 1.1;
- Os documentos apresentados como evidência consideraram as informações para formalização, constantes da Resolução CGM-Rio nº 1.959/2024, para todas as perguntas analisadas - Subquestão 1.2; e
- Os documentos apresentados como evidência demonstram os números/informações oferecidos como resposta, para todas as perguntas analisadas - Subquestão 1.3.

O resultado do exame dos quesitos presentes no questionário para apuração do Indicador i-Amb, com relação às respostas apresentadas e as respectivas evidências, encontra-se discriminado no Apêndice 1.

## 6.2 Indicador i-CIDADE - Proteção das Cidades

O Indicador i-CIDADE mede o grau de envolvimento no planejamento municipal para proteção dos cidadãos frente a possíveis eventos de sinistros e desastres e mobilidade urbana. Permite a visualização da gestão municipal quanto ao grau de inter-relacionamento com outros órgãos de suporte e a sua gestão quanto à preparação e reação em situações de emergência.

Conforme demonstrado na Tabela 2 da Seção 4.2, o questionário para o indicador i-CIDADE para o ciclo 2024/Ano base 2023 contém 18 perguntas, entre abertas e fechadas, algumas das quais com opção de múltipla seleção de respostas, totalizando 52 perguntas e subperguntas, e um total de 99 possibilidades de resposta, tendo como pontuação máxima a nota 1000.

Considerando o escopo e critério de seleção definidos para análise, e o percentual estabelecido para cobertura dos testes de, pelo menos, 40% da pontuação, foram selecionadas 4 perguntas/subperguntas com valor maior do que 50 pontos dentre as possibilidades de resposta, totalizando 400 pontos, o que representa 40% do total da pontuação.

Assim, após os exames para avaliar se foram apresentadas evidências consistentes para as respostas oferecidas ao questionário para o i-CIDADE, considerando o escopo adotado e a amostra examinada, como resultado das análises à Questão de Auditoria definida, concluímos que foram apresentadas evidências consistentes para as respostas oferecidas para 100% das perguntas analisadas, tomando por base as seguintes conclusões:

- Os documentos apresentados como evidência estão de acordo com as orientações previstas nos questionários sobre os conceitos a serem considerados na formulação da resposta, bem como com os requisitos estabelecidos nas perguntas, para todas as perguntas analisadas - Subquestão 1.1;
- Os documentos apresentados como evidência consideraram as informações para formalização, constantes da Resolução CGM-Rio nº 1.959/2024, para todas as perguntas analisadas - Subquestão 1.2; e
- Os documentos apresentados como evidência demonstram os números/informações oferecidos como resposta, para todas as perguntas analisadas - Subquestão 1.3.





O resultado do exame dos quesitos presentes no questionário para apuração do Indicador i-CIDADE, com relação às respostas apresentadas e as respectivas evidências, encontra-se discriminado no Apêndice 2.

### 6.3 Indicador i-EDUC - Educação

O Indicador i-EDUC mede o resultado das ações sobre a gestão da educação pública municipal, que impactam a qualidade dos serviços e a vida das pessoas. Este indicador reúne uma série de quesitos específicos de gestão municipal relativa à educação infantil, creches e pré-escolas, e Ensino Fundamental (anos iniciais e finais).

Conforme demonstrado na Tabela 2 da Seção 4.2, o questionário para o indicador i-EDUC para o ciclo 2024/Ano base 2023 contém 53 perguntas, entre abertas e fechadas, algumas das quais com opção de múltipla seleção de respostas, totalizando 250 perguntas e subperguntas, e um total de 502 possibilidades de resposta, tendo como pontuação máxima a nota 1000.

Considerando o escopo e critério de seleção definidos para análise, e o percentual estabelecido para cobertura dos testes de, pelo menos, 60% da pontuação, foram selecionadas 89 perguntas/subperguntas, representando todas as perguntas classificadas como baixa complexidade, totalizando 602,50 pontos, o que representa 60% do total da pontuação.

Assim, após os exames para avaliar se foram apresentadas evidências consistentes para as respostas oferecidas ao questionário para o indicador i-EDUC, considerando o escopo adotado e a amostra examinada, como resultado das análises à Questão de Auditoria definida, concluímos que foram apresentadas evidências consistentes para as respostas oferecidas para 93% das perguntas analisadas (considerada a seleção/contagem por possibilidades de respostas), tomando por base as seguintes conclusões:

- Os documentos apresentados como evidência estão de acordo com as orientações previstas nos questionários sobre os conceitos a serem considerados na formulação da resposta, bem como com os requisitos estabelecidos nas perguntas, para a maioria das perguntas analisadas - Subquestão 1.1;
- Os documentos apresentados como evidência consideraram as informações para formalização, constantes da Resolução CGM-Rio nº 1.959/2024, para a maioria das perguntas analisadas - Subquestão 1.2; e
- Os documentos apresentados como evidência demonstram os números/informações oferecidos como resposta, para a maioria das perguntas analisadas - Subquestão 1.3.

O resultado do exame dos quesitos presentes no questionário para apuração do Indicador i-EDUC, com relação às respostas apresentadas e as respectivas evidências, encontra-se discriminado no Apêndice 3.

### 6.4 Indicador i-FISCAL - Gestão Fiscal

O Indicador i-FISCAL mede a execução financeira e orçamentária, a manutenção dos limites legais estabelecidos, as decisões em relação à aplicação de recursos vinculados e a transparência da administração municipal. Além dos aspectos relacionados à obediência aos limites estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, permite acompanhar se questões como endividamento, planejamento e metas são conduzidos segundo uma gestão adequada, a fim de não comprometer as receitas futuras e a prestação de serviços públicos à população local.





Conforme demonstrado na Tabela 2 da Seção 4.2, o questionário para o indicador i-FISCAL para o ciclo 2024/Ano base 2023 contém 70 perguntas, entre abertas e fechadas, algumas das quais com opção de múltipla seleção de respostas, totalizando 105 perguntas e subperguntas, e um total de 153 possibilidades de resposta, tendo como pontuação máxima a nota 1000.

Considerando o escopo e critério de seleção definidos para análise, e o percentual estabelecido para cobertura dos testes de, pelo menos, 60% da pontuação, foram selecionadas 7 perguntas/subperguntas com valor maior do que 3 pontos dentre as possibilidades de resposta, e 11 indicadores específicos acima de 75 pontos, ensejando a seleção de 18 perguntas/subperguntas correspondentes, perfazendo a seleção de 25 perguntas/subperguntas e totalizando 672 pontos, o que representa 67% do total da pontuação.

Assim, após os exames para avaliar se foram apresentadas evidências consistentes para as respostas oferecidas ao questionário para o indicador i-FISCAL, considerando o escopo adotado e a amostra examinada, como resultado das análises à Questão de Auditoria definida, concluímos que foram apresentadas evidências consistentes para as respostas oferecidas para 96% das perguntas analisadas (considerada a seleção/contagem por possibilidades de respostas), tomando por base as seguintes conclusões:

- Os documentos apresentados como evidência estão de acordo com as orientações previstas nos questionários sobre os conceitos a serem considerados na formulação da resposta, bem como com os requisitos estabelecidos nas perguntas, para a maioria das perguntas analisadas - Subquestão 1.1;
- Os documentos apresentados como evidência consideraram as informações para formalização, constantes da Resolução CGM-Rio nº 1.959/2024, para todas as perguntas analisadas - Subquestão 1.2; e
- Os documentos apresentados como evidência demonstram os números/informações oferecidos como resposta, para a maioria das perguntas analisadas - Subquestão 1.3.

O resultado do exame dos quesitos presentes no questionário para apuração do Indicador i-FISCAL, com relação às respostas apresentadas e as respectivas evidências, encontra-se discriminado no Apêndice 4.

#### 6.5 Indicador i-GOV TI - Governança em Tecnologia da Informação

O Indicador i-GOV TI mede o conhecimento e o uso dos recursos de tecnologia da informação em favor da sociedade. Este indicador reúne informações sobre políticas de uso de informática, segurança da informação, capacitação do quadro de pessoal e transparência.

Conforme demonstrado na Tabela 2 da Seção 4.2, o questionário para o indicador i-GOV TI para o ciclo 2024/Ano base 2023 contém 11 perguntas, entre abertas e fechadas, algumas das quais com opção de múltipla seleção de respostas, totalizando 52 perguntas e subperguntas, e um total de 145 possibilidades de resposta, tendo como pontuação máxima a nota 1000.

Considerando o escopo e critério de seleção definidos para análise, e o percentual estabelecido para cobertura dos testes de, pelo menos, 40% da pontuação, foram selecionadas 14 perguntas/subperguntas com valor maior do que 30 pontos dentre as possibilidades de resposta, totalizando 430 pontos, o que representa 43% do total da pontuação.







Assim, após os exames para avaliar se foram apresentadas evidências consistentes para as respostas oferecidas ao questionário para o indicador i-GOV TI, considerando o escopo adotado e a amostra examinada, como resultado das análises à Questão de Auditoria definida, concluímos que foram apresentadas evidências consistentes para as respostas oferecidas para 100% das perguntas analisadas (considerada a seleção/contagem por possibilidades de respostas), tomando por base as seguintes conclusões:

- Os documentos apresentados como evidência estão de acordo com as orientações previstas nos questionários sobre os conceitos a serem considerados na formulação da resposta, bem como com os requisitos estabelecidos nas perguntas, para todas as perguntas analisadas - Subquestão 1.1;
- Os documentos apresentados como evidência consideraram as informações para formalização, constantes da Resolução CGM-Rio nº 1.959/2024, para todas as perguntas analisadas - Subquestão 1.2; e
- Os documentos apresentados como evidência demonstram os números/informações oferecidos como resposta, para todas as perguntas analisadas - Subquestão 1.3.

O resultado do exame dos quesitos presentes no questionário para apuração do Indicador i-GOV TI, com relação às respostas apresentadas e as respectivas evidências, encontra-se discriminado no Apêndice 5.

#### 6.6 Indicador i-PLAN - Planejamento

O Indicador i-PLAN avalia o que foi planejado e o efetivamente 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. Além dos aspectos relacionados ao cumprimento do que foi planejado, também é possível identificar a existência de coerência entre as metas físicas alcançadas e os recursos empregados, bem como entre os resultados alcançados pelas ações e seus reflexos nos indicadores dos programas.

Conforme demonstrado na Tabela 2 da Seção 4.2, o questionário para o indicador i-PLAN para o ciclo 2024/Ano base 2023 contém 23 perguntas, entre abertas e fechadas, algumas das quais com opção de múltipla seleção de respostas, totalizando 81 perguntas e subperguntas, e um total de 151 possibilidades de resposta, tendo como pontuação máxima a nota 1000.

Considerando o escopo e critério de seleção definidos para análise, e o percentual estabelecido para cobertura dos testes de, pelo menos, 60% da pontuação, foram selecionadas 16 perguntas/subperguntas com valor maior do que 6 pontos dentre as possibilidades de resposta, e 3 indicadores específicos acima de 150 pontos, ensejando a seleção de 2 perguntas/subperguntas correspondentes, perfazendo a seleção de 18 perguntas/subperguntas e totalizando 740 pontos, o que representa 74% do total da pontuação.

Assim, após os exames para avaliar se foram apresentadas evidências consistentes para as respostas oferecidas ao questionário para o indicador i-PLAN, considerando o escopo adotado e a amostra examinada, como resultado das análises à Questão de Auditoria definida, concluímos que foram apresentadas evidências consistentes para as respostas oferecidas para 80% das perguntas analisadas (considerada a seleção/contagem por possibilidades de respostas), tomando por base as seguintes conclusões:





- Os documentos apresentados como evidência estão de acordo com as orientações previstas nos questionários sobre os conceitos a serem considerados na formulação da resposta, bem como com os requisitos estabelecidos nas perguntas, para a maioria das perguntas analisadas - Subquestão 1.1;
- Os documentos apresentados como evidência consideraram as informações para formalização, constantes da Resolução CGM-Rio nº 1.959/2024, para a maioria das perguntas analisadas - Subquestão 1.2; e
- Os documentos apresentados como evidência demonstram os números/informações oferecidos como resposta, para a maioria das perguntas analisadas - Subquestão 1.3.

O resultado do exame dos quesitos presentes no questionário para apuração do Indicador i-PLAN, com relação às respostas apresentadas e as respectivas evidências, encontra-se discriminado no Apêndice 6.

### 6.7 Indicador i-SAÚDE - Saúde

O Indicador i-SAÚDE mede o resultado das ações sobre a gestão da saúde pública municipal, que impactam a qualidade dos serviços e a vida das pessoas. Este indicador reúne uma série de quesitos específicos de gestão municipal relativa à Saúde, voltada à Atenção Básica.

Conforme demonstrado na Tabela 2 da Seção 4.2, o questionário para o indicador i-SAÚDE para o ciclo 2024/Ano base 2023 contém 124 perguntas, entre abertas e fechadas, algumas das quais com opção de múltipla seleção de respostas, totalizando 254 perguntas e subperguntas, e um total de 353 possibilidades de resposta, tendo como pontuação máxima a nota 1000.

Considerando o escopo e critério de seleção definidos para análise, e o percentual estabelecido para cobertura dos testes de, pelo menos, 60% da pontuação, foram selecionadas 77 perguntas/subperguntas com valor maior do que 10 pontos dentre as possibilidades de resposta, totalizando 663 pontos, o que representa 66% do total da pontuação.

Assim, após os exames para avaliar se foram apresentadas evidências consistentes para as respostas oferecidas ao questionário para o indicador i-SAÚDE, considerando o escopo adotado e a amostra examinada, como resultado das análises à Questão de Auditoria definida, concluímos que foram apresentadas evidências consistentes para as respostas oferecidas para 80% das perguntas analisadas (considerada a seleção/contagem por possibilidades de respostas), tomando por base as seguintes conclusões:

- Os documentos apresentados como evidência estão de acordo com as orientações previstas nos questionários sobre os conceitos a serem considerados na formulação da resposta, bem como com os requisitos estabelecidos nas perguntas, para a maioria das perguntas analisadas - Subquestão 1.1;
- Os documentos apresentados como evidência consideraram as informações para formalização, constantes da Resolução CGM-Rio nº 1.959/2024, para a maioria das perguntas analisadas - Subquestão 1.2; e
- Os documentos apresentados como evidência demonstram os números/informações oferecidos como resposta, para a maioria das perguntas analisadas - Subquestão 1.3.

O resultado do exame dos quesitos presentes no questionário para apuração do Indicador i-SAÚDE, com relação às respostas apresentadas e as respectivas evidências, encontra-se discriminado no Apêndice 7.





### 6.8 Resultado consolidado dos exames

Após os exames para avaliar se foram apresentadas evidências consistentes para as respostas oferecidas ao questionário para cada indicador, considerando o escopo adotado e a amostra examinada, demonstramos o resultado consolidado das análises à Questão de Auditoria definida, para o IEGM Ciclo 2024/Ano base 2023:

Tabela 3 - Resultado Consolidado dos Exames

Questão de Auditoria	Resultado da análise	I-AMB	I-CIDADE	I-EDUC	I-FISCAL	I-GOV TI	I-PLAN	I-SAÚDE	Todos os indicadores
Subquestão 1.1	Sim	27	4	87	24	9	8	64	223
	Parcial	0	0	2	1	0	2	0	5
	Não	7	0	0	0	0	0	7	14
	N/A	8	0	0	0	5	8	6	27
Subquestão 1.2	Sim	27	4	87	25	9	9	61	222
	Parcial	0	0	2	0	0	1	3	6
	Não	0	0	0	0	0	0	0	0
	N/A	15	0	0	0	5	8	13	41
Subquestão 1.3	Sim	27	4	83	24	9	8	57	212
	Parcial	0	0	0	1	0	1	0	2
	Não	0	0	6	0	0	1	7	14
	N/A	15	0	0	0	5	8	13	41
Quantidade de Perguntas (Analisadas)	Sim	27	4	83	24	9	8	57	212
	Parcial	0	0	0	1	0	1	0	2
	Não	7	0	6	0	0	1	14	28
	Total	34	4	89	25	9	10	71	242
	Total % sim	79%	100%	93%	96%	100%	80%	80%	88%
Quantidade Não analisada	Total	8	0	0	0	5	8	6	27
Questão de Auditoria – Pontuação (Analisadas)	Sim	455	400	582	669	260	702	441,4	3.509,4
	Parcial	0	0	0	3	0	6	0	9
	Não	70	0	20,5	0	0	20	170	280,5
	Total	525	400	602,5	672	260	728	611,4	3.798,9
	Total % sim	87%	100%	97%	99%	100%	96%	72%	92%
Pontuação Não Analisada	Total	32	0	0	0	170	12	51,6	265,6
Pontuação selecionada	TOTAL	557	400	602,5	672	430	740	663	4.064,5

Com base no resultado das análises, foi apurado o percentual de cobertura final do exame, tomando por base o comparativo entre as quantidades de perguntas e de pontuação previstas para análise, apresentadas na Tabela 2 deste Relatório, e aquelas analisadas, conforme tabela resumo acima. A previsão de análise de pontuação total foi de 4.064,5, tendo sido analisados 3.798,9, em virtude de 265,6 pontos corresponderem a





perguntas as quais foram respondidas como: “Não”; com “zero”, no sentido de que não tem a prática requerida pela pergunta; opção não assinalada em pergunta de múltipla seleção; e não atendimento às orientações e/ou aos requisitos das perguntas, conforme avaliação da subquestão de auditoria 1.1.

Nesse contexto, foram analisadas 242 perguntas, (considerada a seleção/contagem por possibilidades de respostas), que perfizeram a análise total de 3.798,9 pontos. Como não puderam ser analisadas 27 perguntas, as quais, pelos motivos informados acima, não pontuarão, deduz-se do total de pontos previstos para o IEGM de 7.000 a pontuação respectiva de 265,6, apurando-se 6.734,4. Assim o exame perfaz a análise de 56% do total de pontuação do IEGM.

A análise da tabela 3 permite algumas constatações: os indicadores i- GOV TI e i-CIDADE obtiveram 100% de perguntas e pontuação com evidências consistentes; dos 4 indicadores que possuem maior peso (20% - I-EDUC, I-FISCAL, I-PLAN e i-SAÚDE), influenciando assim em maior medida a apuração do índice, o i-EDUC e o i-FISCAL apresentam os maiores percentuais de perguntas (93% e 96% respectivamente) e de pontuação (97% e 99%, respectivamente) com evidências consistentes; o i-GOV TI apresenta o maior impacto de perguntas não analisadas, ou seja, de práticas inexistentes, sobre a amostra, representando 65%.

Por fim, podemos constatar o relevante percentual de perguntas consistentes apurado (88%), o que fica mais expressivo quando considerada a pontuação total (92%).

## 7. PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO JUNTO AO TCMRio

Destaca-se que a disponibilização do Sistema Informatizado IEGM, desenvolvido pelo Instituto Rio Branco, para preenchimento pela administração municipal, contendo, ainda, a possibilidade de emissão de relatórios, representou um grande facilitador no processo de resposta. Destaca-se, ainda, a melhoria trazida pela diminuição de respostas abertas, já sendo parametrizadas as opções de respostas em função da experiência trazida pelos ciclos anteriores.

Além das sugestões de melhorias enviadas pela CGM-RIO ao TCMRio durante o processo de análise dos questionários, da estrutura de pontuação, e das evidências, no sentido de contribuir para o aprimoramento desse relevante processo de apuração do IEGM, destaca-se que seria importante para a melhoria da qualidade das respostas e suas evidências nos próximos ciclos, a elaboração do Manual de Orientação para respostas às perguntas e para a formulação das evidências, a exemplo do realizado no ciclo anterior analisado.

Outra sugestão é avaliar a viabilidade de que os questionários e o respectivo sistema informatizado sejam disponibilizados à administração municipal com maior antecedência, de preferência antes do término do ano-base da avaliação. Essa prática possibilitaria maior tempo de resposta pela administração municipal, ensejando em melhor preparação técnica para a apresentação das respostas e para formulação das evidências. Além disso, essa disponibilização antecipada permitirá maior tempo para a elaboração dos exames para certificação, de preferência, antes do prazo estabelecido para término das respostas pelo TCMRio, bem como poderá permitir que sejam realizados exames detalhados específicos para atender aos diversos requisitos trazidos no modelo proposto para certificado de validação no Anexo único da Instrução normativa TCMRJ nº 003/2022. Nesse sentido, fica demonstrada a necessidade de harmonização de entendimento com o TCMRio acerca do escopo que deve ser dado aos exames para a certificação dos próximos ciclos do IEGM, considerando, ainda, os requisitos detalhados no modelo de certificado, bem como sobre a necessária utilização de amostragem, considerando a inviabilidade de validação do total das questões.





Registram-se sinceros agradecimentos à equipe da Subcoordenadoria de Análise de Dados da Coordenadoria de Políticas Públicas da Secretaria Geral de Controle Externo do TCMRio pelo incansável auxílio concedido a esta CGM-Rio durante o processo de preenchimento dos questionários e de análise pela Auditoria, esclarecendo dúvidas e, em especial, por estarem sempre disponíveis para orientação. A responsividade e dedicação da equipe foram fundamentais.

## 8. CONCLUSÃO

O objetivo geral deste trabalho é a verificação da consistência das evidências que foram utilizadas para a formulação das respostas oferecidas aos questionários, sendo procedidos exames suficientes para a emissão, pelo Controlador Geral, do Certificado de Validação estabelecido pela Instrução nº 003/2022 para o IEGM (Índice de Efetividade da Gestão Municipal), adstrito ao escopo definido no presente relatório. Como desdobramento do objetivo geral, foram definidos os objetivos específicos do trabalho, por meio de identificação e avaliação de riscos.

Identificados os riscos principais, com base na definição dos objetivos do TCMRio para essa avaliação, foram formulados objetivos de trabalho e a questão e subquestões de auditoria, os quais endereçam respostas frente a esses riscos.

Definidos o escopo, a metodologia de trabalho e a amostra da análise, no conjunto dos 7 indicadores, foram selecionadas e avaliadas perguntas (considerada a seleção/contagem por possibilidades de respostas) que perfizeram 16% da quantidade total e 56% da pontuação total do IEGM (7.000 pontos).

Nossos exames constataram que 88% das perguntas avaliadas, correspondentes a 92% da pontuação analisada, continham evidências consistentes. Os percentuais de perguntas avaliadas com evidências consistentes, considerando os indicadores individualmente, são: i-AMB - 79%; i-CIDADE - 100%; i-EDUC - 93%; i-FISCAL - 96%; i-GOV TI - 100%; i-PLAN - 80%, e i-SAÚDE - 80%.

Sugere-se que os órgãos e entidades municipais utilizem os resultados do IEGM para melhoria de seus processos e de sua gestão, elaborando, em especial, plano de ação para preencher as lacunas que foram observadas pelas respostas.

Rio de Janeiro, 24 de maio de 2024.

**GUSTAVO DE AVELAR BRAMILLI**  
Controlador Geral do Município





## Apêndice 1 - Indicador i-AMB - Detalhamento do Resultado do Indicador

## 1.1 Resultado da análise das perguntas

Nº	Nº da Pergunta	Questionário I-AMB	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise	Pontuação Máxima
			1.1	1.2	1.3		
1	2.2	Sobre programa ou ação de educação ambiental na rede escolar municipal, informe: Número de escolas dos Anos Iniciais (1º ao 5º ano do Ensino Fundamental) que adotam programa ou ação de educação ambiental.	SIM	SIM	SIM	SIM	50
2	7.0	Existem ações e medidas preventivas de contingenciamento para os períodos de estiagem executados pela Prefeitura?	SIM	SIM	SIM	SIM	20
	7.1	Assinale as ações e medidas preventivas de contingenciamento para os períodos de estiagem executados pela Prefeitura:					
3	#1	<input checked="" type="checkbox"/> Plano emergencial ou de contingenciamento sobre abastecimento de água no caso de sua escassez	SIM	SIM	SIM	SIM	30
4	#3	<input checked="" type="checkbox"/> Campanha de conscientização da população	SIM	SIM	SIM	SIM	5
5	#12	<input checked="" type="checkbox"/> Incentivo ao uso de cisternas domésticas	N/A	N/A	N/A	N/A	5
6	#16	<input checked="" type="checkbox"/> Divulgação dos resultados obtidos com o contingenciamento, situação dos mananciais/represas/ETAs	N/A	N/A	N/A	N/A	10
	7.2	Em quais setores existem ações e medidas de contingenciamento específicos para provisão de água potável?					
7	#1	<input checked="" type="checkbox"/> Rede Municipal de Educação	SIM	SIM	SIM	SIM	10
8	#2	<input checked="" type="checkbox"/> Rede Municipal da Atenção Básica da Saúde	SIM	SIM	SIM	SIM	10
9	#3	<input checked="" type="checkbox"/> Outro	SIM	SIM	SIM	SIM	5
10	8.0	O município possui seu Plano Municipal ou Regional de Saneamento Básico instituído?	SIM	SIM	SIM	SIM	0
11	8.3	O Plano Municipal ou Regional de Saneamento Básico possui metas de coleta de esgoto?	SIM	SIM	SIM	SIM	10
	8.3.1	Assinale quais as metas estabelecidas sobre coleta de esgoto:					
12	#1	<input checked="" type="checkbox"/> Metas de expansão do serviço de coleta de esgoto	SIM	SIM	SIM	SIM	0
13	#2	<input checked="" type="checkbox"/> Metas de qualidade na prestação do serviço de coleta de esgoto	N/A	N/A	N/A	N/A	4
14	#3	<input checked="" type="checkbox"/> Meta do reúso de efluentes sanitários	N/A	N/A	N/A	N/A	4
15	#4	<input checked="" type="checkbox"/> Estabelecimento de direitos e deveres dos usuários	N/A	N/A	N/A	N/A	4
16	#5	<input checked="" type="checkbox"/> Meta de universalização da coleta de esgoto até 31 de dezembro de 2033	SIM	SIM	SIM	SIM	4
17	#6	<input checked="" type="checkbox"/> Estabelecimento de cronograma para o atingimento das metas assinaladas acima	SIM	SIM	SIM	SIM	6
18	8.4	O Plano Municipal ou Regional de Saneamento Básico possui metas de tratamento de esgoto?	SIM	SIM	SIM	SIM	30



**APÊNDICE 1 - INDICADOR I-AMB**

Nº	Nº da Pergunta	Questionário I-AMB	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise	Pontuação Máxima
			1.1	1.2	1.3		
19	8.6	O Plano Municipal ou Regional de Saneamento Básico possui cronograma com as metas a serem cumpridas?	SIM	SIM	SIM	SIM	20
20	9.3	Possui cronograma com as metas a serem cumpridas de resíduos sólidos?	NÃO	N/A	N/A	NÃO	20
	9.3.1	Assinale quais as metas estabelecidas sobre resíduos sólidos:					
21	#1	<input checked="" type="checkbox"/> Metas de redução da geração de resíduos sólidos na fonte	NÃO	N/A	N/A	NÃO	2
22	#2	<input checked="" type="checkbox"/> Metas de coleta seletiva	NÃO	N/A	N/A	NÃO	2
23	#3	<input checked="" type="checkbox"/> Metas de redução de resíduos sólidos secos dispostos em aterros	NÃO	N/A	N/A	NÃO	2
24	#4	<input checked="" type="checkbox"/> Metas de redução de resíduos sólidos úmidos dispostos em aterros	NÃO	N/A	N/A	NÃO	2
25	#5	<input checked="" type="checkbox"/> Outro	N/A	N/A	N/A	N/A	0
26	10.3	Todas as regiões do município são atendidas pela coleta seletiva?	SIM	SIM	SIM	SIM	100
27	12.0	A prefeitura possui Plano de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil (PGRCC) elaborado e implantado de acordo com a resolução CONAMA 307/2002 e suas alterações?	SIM	SIM	SIM	SIM	0
28	12.2	Possui cronograma com as metas a serem cumpridas?	NÃO	N/A	N/A	NÃO	30
	15.1	Assinale as ações promovidas pela Prefeitura para combater o descarte irregular de lixo no ano:					
29	#1	<input checked="" type="checkbox"/> Campanhas de conscientização	SIM	SIM	SIM	SIM	5
30	#2	<input checked="" type="checkbox"/> Mobilização de grupos de bairro	N/A	N/A	N/A	N/A	5
31	#3	<input checked="" type="checkbox"/> Retirada dos resíduos sólidos por caminhões	SIM	SIM	SIM	SIM	5
32	#4	<input checked="" type="checkbox"/> Sinalização no local sobre a proibição de descartem naquele local	SIM	SIM	SIM	SIM	5
33	#5	<input checked="" type="checkbox"/> Plantio de árvores em áreas que não deveriam receber lixo ou entulho	SIM	SIM	SIM	SIM	5
34	#6	<input checked="" type="checkbox"/> Notificações e multas aos responsáveis	SIM	SIM	SIM	SIM	5
35	18.0	Informe o resultado da avaliação obtido pelo indicador que mede a qualidade dos aterros de resíduos sólidos urbanos.	N/A	N/A	N/A	N/A	Nota 1
36	20.1.1	Percentual de população atendida com abastecimento de água	SIM	SIM	SIM	SIM	20
37	20.1.3	Percentual de população atendida com coleta de esgoto	SIM	SIM	SIM	SIM	20
38	20.1.4	Índice de tratamento de esgoto	SIM	SIM	SIM	SIM	20
39	20.1.5	Índice de esgoto tratado referido à água consumida	SIM	SIM	SIM	SIM	30
40	20.1.6	Taxa de cobertura do serviço de coleta de resíduos domiciliares em relação à população total	SIM	SIM	SIM	SIM	20
41	20.1.7	Taxa de cobertura do serviço de coleta de resíduos domiciliares em relação à população urbana	SIM	SIM	SIM	SIM	20





## APÊNDICE 1 - INDICADOR I-AMB

Nº	Nº da Pergunta	Questionário I-AMB	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise		Pontuação Máxima
			1.1	1.2	1.3			
42	20.1.9	Massa recuperada per capita de materiais recicláveis em relação a população urbana (em kg/hab/ano):	NÃO	N/A	N/A	NÃO		12
Analisadas	Total analisado como "Sim"		27	27	27	27	79%	455
	Total analisado como "Parcial"		0	0	0	0	0	0
	Total analisado como "Não"		7	0	0	7	21%	70
	Total Analisado		34	27	27	34	100%	525
Não Analisadas	Total não analisado – "N/A"		8	15	15	8		32
Total de perguntas Selecionadas			42	42	42	42		557

Nota 1 - Condições adequadas - 00 ponto; Condições inadequadas - Rebaixar i-Amb 1 Faixa: quando o IQR for classificado como Inadequado.

### 1.2 Detalhamento das evidências não atendidas ou parcialmente atendidas

Número da Pergunta	Descrição da Pergunta	Evidência Não Atendida ou Parcialmente Atendida
9.3	Possui cronograma com as metas a serem cumpridas de resíduos sólidos?	Foi encaminhado como evidência somente o Decreto Rio Nº 50.868/2022, que atualizou o Plano Municipal de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos - PMGIRS da Cidade do Rio de Janeiro; e sem envio do documento do PMGRIS não foi possível comprovar a existência do cronograma com as metas de resíduos sólidos a serem cumpridas, requerido na pergunta.  Dessa forma, constatamos que a evidência apresentada não é suficiente para comprovar a resposta afirmativa prestada no questionário para esta pergunta.
#1	<input checked="" type="checkbox"/> Metas de redução da geração de resíduos sólidos na fonte	Trata-se de subpergunta da pergunta 9.3, de modo que, da mesma forma, constatamos que a evidência apresentada não é suficiente para comprovar esta opção assinalada como resposta no questionário.
#2	<input checked="" type="checkbox"/> Metas de coleta seletiva	Trata-se de subpergunta da pergunta 9.3, de modo que, da mesma forma, constatamos que a evidência apresentada não é suficiente para comprovar esta opção assinalada como resposta no questionário.
#3	<input checked="" type="checkbox"/> Metas de redução de resíduos sólidos secos dispostos em aterros	Trata-se de subpergunta da pergunta 9.3, de modo que, da mesma forma, constatamos que a evidência apresentada não é suficiente para comprovar esta opção assinalada como resposta no questionário.
#4	<input checked="" type="checkbox"/> Metas de redução de resíduos sólidos úmidos dispostos em aterros	Trata-se de subpergunta da pergunta 9.3, de modo que, da mesma forma, constatamos que a evidência apresentada não é suficiente para comprovar esta opção assinalada como resposta no questionário.
12.2	Possui cronograma com as metas a serem cumpridas?	Não foram apresentados documentos como evidência para comprovação da resposta afirmativa prestada no questionário para esta pergunta.
20.1.9	Massa recuperada per capita de materiais recicláveis em relação a população urbana (em kg/hab/ano):	A documentação encaminhada como evidência não comprova o número informado como resposta para esta pergunta no questionário.







## Apêndice 2 - Indicador i-CIDADE - Detalhamento do Resultado do Indicador

## Resultado da análise das perguntas

Nº	Nº da Pergunta	Questionário I-CIDADE	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise		Pontuação Máxima
			1.1	1.2	1.3			
1	1.0	Foi criada a Coordenadoria Municipal de Proteção e Defesa Civil-COMPDEC ou órgão similar responsável pela execução, coordenação e mobilização de todas as ações de defesa civil no município?	SIM	SIM	SIM	SIM		50
2	7.0	O Município identifica e mapeia as áreas de risco de desastres?	SIM	SIM	SIM	SIM		250
3	9.0	O Município possui Plano de Contingência Municipal – PLANCON de Defesa Civil?	SIM	SIM	SIM	SIM		50
4	10.2	O Município registra as ocorrências de Defesa Civil de forma eletrônica?	SIM	SIM	SIM	SIM		50
Analisadas	Total analisado como "Sim"		4	4	4	4	100%	400
	Total analisado como "Parcial"		0	0	0	0	0%	0
	Total analisado como "Não"		0	0	0	0	0%	0
	Total Analisado		4	4	4	4	100%	400
Não Analisadas	Total não analisado - "N/A"		0	0	0	0		0
Total de perguntas Selecionadas			4	4	4	4		400





## Apêndice 3 - Indicador i-EDUC - Detalhamento do Resultado do Indicador

## 3.1 Resultado da análise das perguntas

Nº	Nº da pergunta	Questionário I-EDUC	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise	Pontuação Máxima
			1.1	1.2	1.3		
1	1.0	A Prefeitura municipal oferece Creche?	SIM	SIM	SIM	SIM	-
2	1.1	Informe quantos estabelecimentos que oferecem Creche possuem: Sala de Aleitamento Materno:	SIM	PARCIAL	NÃO	NÃO	2,50
3	1.2	Informe quantos estabelecimentos que oferecem Creche possuem: Local para acondicionamento de leite materno:	SIM	PARCIAL	NÃO	NÃO	
4	1.3.1	Informe quantos estabelecimentos que oferecem Creche possuem Brinquedos no Pátio Infantil (BPI):	SIM	SIM	SIM	SIM	
5	1.3.2	Quantas creches possuem e CUMPRIRAM o cronograma de manutenção preventiva/troca dos brinquedos no Pátio infantil:	SIM	SIM	SIM	SIM	3,0
6	1.3.3	Quantas creches possuem e NÃO CUMPRIRAM o cronograma de manutenção preventiva/troca dos brinquedos no Pátio infantil:	SIM	SIM	SIM	SIM	
7	1.3.4	Quantas creches realizam manutenção/troca dos brinquedos no Pátio Infantil SOMENTE por solicitação:	SIM	SIM	SIM	SIM	
8	1.3.5	Quantas creches NÃO realizam manutenção/troca dos brinquedos no Pátio Infantil:	SIM	SIM	SIM	SIM	
9	1.5	Informe a quantidade de turmas de Creche em que o espaço por aluno em sala de aula (área da sala dividido pelo nº de alunos) era: Superior ou igual a 2,30 m <sup>2</sup> por aluno:	SIM	SIM	SIM	SIM	
10	1.6	Informe a quantidade de turmas de Creche em que o espaço por aluno em sala de aula (área da sala dividido pelo nº de alunos) era: Superior ou igual a 2,00 m <sup>2</sup> por aluno e inferior a 2,30 m <sup>2</sup> por aluno:	SIM	SIM	SIM	SIM	
11	1.7	Informe a quantidade de turmas de Creche em que o espaço por aluno em sala de aula (área da sala dividido pelo nº de alunos) era: Superior ou igual a 1,50 m <sup>2</sup> por aluno e inferior a 2,00 m <sup>2</sup> por aluno:	SIM	SIM	SIM	SIM	
12	1.8	Informe a quantidade de turmas de Creche em que o espaço por aluno em sala de aula (área da sala dividido pelo nº de alunos) era: Inferior a 1,50 m <sup>2</sup> por aluno:	SIM	SIM	SIM	SIM	
13	1.9	Informe a quantidade de professores de Creche que: Possuem formação de nível superior obtida em curso de licenciatura:	SIM	SIM	SIM	SIM	18,0
14	1.10	Informe a quantidade de professores de Creche que: Possuem pós-graduação:	SIM	SIM	SIM	SIM	
15	1.20	Houve entrega do Kit escolar às Creches municipais no ano de 2023?	SIM	SIM	SIM	SIM	18,0
16	1.20.1	Informe a data da última entrega na escola:	SIM	SIM	SIM	SIM	18,0
17	1.21	Houve entrega do material didático (livros, apostilas, etc.) às Creches municipais em 2023?	SIM	SIM	SIM	SIM	18,0
18	1.21.1	Informe a data da última entrega na escola:	SIM	SIM	SIM	SIM	18,0





### APÊNDICE 3 - INDICADOR I-EDUC

Nº	Nº da pergunta	Questionário I-EDUC	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise	Pontuação Máxima
			1.1	1.2	1.3		
19	1.22	A Prefeitura municipal fez uma pesquisa/ estudo para levantar o número de crianças que necessitavam de Creches em 2023?	SIM	SIM	SIM	SIM	50,0
20	1.25	Informe a quantidade de turmas de Creche: Até 13 alunos:	SIM	SIM	SIM	SIM	10,0
21	1.26	Informe a quantidade de turmas de Creche: De 14 a 20 alunos:	SIM	SIM	SIM	SIM	
22	1.27	Informe a quantidade de turmas de Creche: De 21 a 25 alunos:	SIM	SIM	SIM	SIM	
23	1.28	Informe a quantidade de turmas de Creche: Acima de 25 alunos:	SIM	SIM	SIM	SIM	
24	2.1.1	Informe quantos estabelecimentos que oferecem Pré-escola possuem: Brinquedos no Pátio Infantil :	SIM	SIM	SIM	SIM	2,0
25	2.1.2	Quantas pré-escolas possuem e CUMPRIRAM o cronograma de manutenção preventiva/troca dos brinquedos no Pátio infantil:	SIM	SIM	SIM	SIM	3,0
26	2.1.3	Quantas pré-escolas possuem e NÃO CUMPRIRAM o cronograma de manutenção preventiva/troca dos brinquedos no Pátio infantil:	SIM	SIM	SIM	SIM	
27	2.1.4	Quantas pré-escolas realizam manutenção/troca dos brinquedos no Pátio Infantil SOMENTE por solicitação:	SIM	SIM	SIM	SIM	
28	2.1.5	Quantas creches NÃO realizam manutenção/troca dos brinquedos no Pátio Infantil:	SIM	SIM	SIM	SIM	
29	2.3	Informe a quantidade de turmas de Pré-escola em que o espaço por aluno em sala de aula (área da sala dividido pelo nº de alunos) era: Superior ou igual a 1,36 m <sup>2</sup> por aluno:	SIM	SIM	SIM	SIM	10,0
30	2.4	Informe a quantidade de turmas de Pré-escola em que o espaço por aluno em sala de aula (área da sala dividido pelo nº de alunos) era: Superior ou igual a 1,10 m <sup>2</sup> por aluno e inferior a 1,36 m <sup>2</sup> por aluno:	SIM	SIM	SIM	SIM	
31	2.5	Informe a quantidade de turmas de Pré-escola em que o espaço por aluno em sala de aula (área da sala dividido pelo nº de alunos) era: Superior ou igual a 0,90 m <sup>2</sup> por aluno e inferior a 1,10 m <sup>2</sup> por aluno:	SIM	SIM	SIM	SIM	
32	2.6	Informe a quantidade de turmas de Pré-escola em que o espaço por aluno em sala de aula (área da sala dividido pelo nº de alunos) era: Inferior a 0,90 m <sup>2</sup> por aluno:	SIM	SIM	SIM	SIM	
33	2.7	Informe a quantidade de professores de Pré-escola que: Possuem formação de nível superior obtida em curso de licenciatura:	SIM	SIM	SIM	SIM	18,0
34	2.8	Informe a quantidade de professores de Pré-escola que: Possuem pós-graduação:	SIM	SIM	SIM	SIM	
35	2.18	Houve entrega do Kit escolar às Pré-Escolas municipais em 2023?	SIM	SIM	SIM	SIM	18,0
36	2.18.1	Informe a data da última entrega na escola:	SIM	SIM	SIM	SIM	18,0
37	2.19	Houve entrega do material didático (livros, apostilas, etc.) às Pré-Escolas municipais em 2023?	SIM	SIM	SIM	SIM	18,0
38	2.19.1	Informe a data da última entrega na escola:	SIM	SIM	SIM	SIM	18,0





### APÊNDICE 3 - INDICADOR I-EDUC

Nº	Nº da pergunta	Questionário I-EDUC	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise	Pontuação Máxima
			1.1	1.2	1.3		
39	2.20	A Prefeitura municipal fez uma pesquisa/ estudo para levantar o número de crianças que necessitavam de Pré-escola em 2023?	SIM	SIM	SIM	SIM	50,0
40	2.23	Informe a quantidade de turmas de Pré-escola: Até 22 alunos:	SIM	SIM	SIM	SIM	10,0
41	2.24	Informe a quantidade de turmas de Pré-escola: De 23 a 25 alunos:	SIM	SIM	SIM	SIM	
42	2.25	Informe a quantidade de turmas de Pré-escola: De 26 a 30 alunos:	SIM	SIM	SIM	SIM	
43	2.26	Informe a quantidade de turmas de Pré-escola:Acima de 30 alunos:	SIM	SIM	SIM	SIM	
44	3.1	Informe a quantidade de turmas dos Anos Iniciais em que o espaço por aluno em sala de aula (área da sala dividido pelo nº de alunos) era: Superior ou igual a 1,875 m <sup>2</sup> :	SIM	SIM	SIM	SIM	10,0
45	3.2	Informe a quantidade de turmas dos Anos Iniciais em que o espaço por aluno em sala de aula (área da sala dividido pelo nº de alunos) era: Superior ou igual a 1,20 m <sup>2</sup> e inferior a 1,875 m <sup>2</sup> :	SIM	SIM	SIM	SIM	
46	3.3	Informe a quantidade de turmas dos Anos Iniciais em que o espaço por aluno em sala de aula (área da sala dividido pelo nº de alunos) era: Superior ou igual a 1,00 m <sup>2</sup> e inferior a 1,20 m <sup>2</sup> :	SIM	SIM	SIM	SIM	
47	3.4	Informe a quantidade de turmas dos Anos Iniciais em que o espaço por aluno em sala de aula (área da sala dividido pelo nº de alunos) era: Inferior a 1,00 m <sup>2</sup> :	SIM	SIM	SIM	SIM	
48	3.5	Informe a quantidade de professores dos Anos Iniciais que: Possuem formação de nível superior obtida em curso de licenciatura:	SIM	SIM	SIM	SIM	19,0
49	3.6	Informe a quantidade de professores dos Anos Iniciais que: Possuem pós-graduação:	SIM	SIM	SIM	SIM	
50	3.17	O município utilizou algum programa/ atividade/projeto específico que desenvolveu as competências de leitura e escrita de seus alunos na rede municipal?	SIM	SIM	SIM	SIM	12,0
51	3.18	O Município possui, no planejamento, ações governamentais para enfrentamento ao bullying?	SIM	SIM	SIM	SIM	2,0
52	3.19	Houve entrega do Kit escolar nas escolas dos Anos Iniciais em 2023?	SIM	SIM	SIM	SIM	20,0
53	3.19.1	Informe a data da última entrega na escola:	SIM	SIM	SIM	SIM	20,0
54	3.20	Houve entrega do material didático (livros, apostilas, etc.) nas escolas dos Anos Iniciais em 2023?	SIM	SIM	SIM	SIM	-
55	3.20.1	Informe a data da última entrega na escola:	SIM	SIM	SIM	SIM	20,0
56	3.21	Houve entrega do uniforme escolar nas escolas dos Anos Iniciais em 2023?	SIM	SIM	SIM	SIM	-
57	3.21.1	Informe a data da última entrega na escola:	SIM	SIM	SIM	SIM	20,0



**APÊNDICE 3 - INDICADOR I-EDUC**

Nº	Nº da pergunta	Questionário I-EDUC	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise	Pontuação Máxima
			1.1	1.2	1.3		
58	3.22.3.1	Informe as metas e os resultados da última edição do indicador próprio de qualidade de ensino do Município: 4º ou 5º Ano do Ensino Fundamental - Meta:	SIM	SIM	SIM	SIM	18,0
59	3.22.3.2	Informe as metas e os resultados da última edição do indicador próprio de qualidade de ensino do Município: 4º ou 5º Ano do Ensino Fundamental - Resultado:	SIM	SIM	SIM	SIM	
60	3.22.3.3	Informe as metas e os resultados da última edição do indicador próprio de qualidade de ensino do Município: 4º ou 5º Ano do Ensino Fundamental - Ano da última edição:	SIM	SIM	SIM	SIM	
61	3.22.4.1	Em relação aos alunos matriculados nas escolas municipais, que integraram o público-alvo da última edição da avaliação municipal própria, informe: 4º ou 5º Ano do Ensino Fundamental - Alunos Avaliados:	SIM	SIM	SIM	SIM	18,0
62	3.22.4.2	Em relação aos alunos matriculados nas escolas municipais, que integraram o público-alvo da última edição da avaliação municipal própria, informe: 4º ou 5º Ano do Ensino Fundamental - Alunos Ausentes:	SIM	SIM	SIM	SIM	
63	3.23	A Prefeitura municipal fez uma pesquisa/ estudo para levantar o número de crianças que necessitavam dos Anos Iniciais escolar em 2023?	SIM	SIM	SIM	SIM	20,0
64	3.28	Informe a quantidade de turmas dos Anos Iniciais: Até 24 alunos:	SIM	SIM	SIM	SIM	10,0
65	3.29	Informe a quantidade de turmas dos Anos Iniciais: De 25 a 30 alunos:	SIM	SIM	SIM	SIM	
66	3.30	Informe a quantidade de turmas dos Anos Iniciais: De 31 a 33 alunos:	SIM	SIM	SIM	SIM	
67	3.31	Informe a quantidade de turmas dos Anos Iniciais: Acima de 33 alunos:	SIM	SIM	SIM	SIM	12,0
68	9.1	Quantos nutricionistas atuavam no município em 2023? Servidores municipais:	SIM	SIM	NÃO	NÃO	
69	9.2	Quantos nutricionistas atuavam no município em 2023? Funcionários das empresas terceirizadas de preparação de merenda:	SIM	SIM	NÃO	NÃO	
70	15.2	O Plano possui cronograma para execução das metas? (Plano Municipal de Educação)	SIM	SIM	SIM	SIM	20,0
71	17.5	Quantas reuniões foram realizadas pelo Conselho Municipal de Educação no último exercício?	PARCIAL	SIM	NÃO	NÃO	3,0
72	18.0	O município possui Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB?	SIM	SIM	SIM	SIM	-
73	18.2	Informe a página eletrônica (link na internet) do instrumento normativo que instituiu o Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB:	SIM	SIM	SIM	SIM	1,0
74	18.7	Quantas reuniões foram realizadas pelo Conselho do FUNDEB no último exercício?	PARCIAL	SIM	NÃO	NÃO	3,0
75	21.0	Informe a quantidade de professores de Creche: Efetivos:	SIM	SIM	SIM	SIM	2,0
76	22.0	Informe a quantidade de professores de Creche: Temporários:	SIM	SIM	SIM	SIM	
77	24.0	Informe a quantidade de professores de Pré-escola: Efetivos:	SIM	SIM	SIM	SIM	2,0
78	25.0	Informe a quantidade de professores de Pré-escola: Temporários:	SIM	SIM	SIM	SIM	





### APÊNDICE 3 - INDICADOR I-EDUC

Nº	Nº da pergunta	Questionário I-EDUC	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise		Pontuação Máxima
			1.1	1.2	1.3			
79	27.1	Informe as metas e resultados do IDEB do Município em sua última edição: 5º Ano do Ensino Fundamental - Meta:	SIM	SIM	SIM	SIM		18,0
80	27.2	Informe as metas e resultados do IDEB do Município em sua última edição: 5º Ano do Ensino Fundamental - Resultado:	SIM	SIM	SIM	SIM		
81	27.3	Informe as metas e resultados do IDEB do Município em sua última edição: Ano da última edição:	SIM	SIM	SIM	SIM		
82	27.4	Em relação aos alunos matriculados nas escolas municipais que integraram o público-alvo da última edição do Prova Brasil/SAEB, informe: 5º Ano do Ensino Fundamental - Alunos presentes:	SIM	SIM	SIM	SIM		18,0
83	27.5	Em relação aos alunos matriculados nas escolas municipais que integraram o público-alvo da última edição do Prova Brasil/SAEB, informe: 5º Ano do Ensino Fundamental - Alunos ausentes:	SIM	SIM	SIM	SIM		
84	28.0	Informe a quantidade de professores dos Anos Iniciais: Efetivos:	SIM	SIM	SIM	SIM		2,0
85	29.0	Informe a quantidade de professores dos Anos Iniciais: Temporários:	SIM	SIM	SIM	SIM		
86	50.0	Percentual de utilização do FUNDEB no exercício avaliado	SIM	SIM	SIM	SIM		Nota 1
87	51.0	FUNDEB Profissionais da Educação	SIM	SIM	SIM	SIM		Nota 2
88	52.0	Aplicação do mínimo constitucional em educação: Despesa aplicada em Ensino com recursos próprios:	SIM	SIM	SIM	SIM		Nota 3
89	53.0	Aplicação do mínimo constitucional em educação: Receita de Impostos (próprios ou decorrentes de Transf.):	SIM	SIM	SIM	SIM		Nota 3
Analisadas	Total de respostas "Sim"		87	87	83	83	93%	582
	Total de respostas "Parcial"		2	2	0	0	0%	0
	Total de respostas "Não"		0	0	6	6	7%	20,5
	Total de respostas Analisadas		89	89	89	89	100%	602,5
Não Analisadas	Total de respostas "N/A"		0	0	0	0		0
Total de questões			89	89	89	89		602,5

Nota 1- Se  $\geq 90\%$  - 00 ponto; se  $< 90\%$  - Rebaixar 1 faixa do i-Educ: quando não ocorrer o atingimento da aplicação do FUNDEB de 90% no exercício avaliado.

Nota 2- Se  $\geq 70\%$  - 00 ponto; se  $< 70\%$  - Rebaixar 1 faixa do i-Educ: quando não ocorrer o atingimento da aplicação do FUNDEB Profissionais de Educação de 70% com os Profissionais da Educação no exercício avaliado.

Nota 3- Se  $\geq 25\%$  - 00 ponto; se  $< 25\%$  - Rebaixar 1 faixa do i-Educ: não ocorrer o atingimento da aplicação de 25% na Educação.





## 3.2 Detalhamento das evidências não atendidas ou parcialmente atendidas

Número da Pergunta	Descrição da Pergunta	Evidência Não Atendida ou Parcialmente Atendida
1.1	Informe quantos estabelecimentos que oferecem Creche possuem: Sala de Aleitamento Materno:	A documentação encaminhada como evidência não comprova que o número informado como resposta (488) para esta pergunta está de acordo com aquele constante da fonte primária informada (Sistema de Gestão Acadêmica).
1.2	Informe quantos estabelecimentos que oferecem Creche possuem: Local para acondicionamento de leite materno:	A documentação encaminhada como evidência não comprova que o número informado como resposta (488) para esta pergunta está de acordo com aquele constante da fonte primária informada (Sistema de Gestão Acadêmica).
9.1	Quantos nutricionistas atuavam no município em 2023? Servidores municipais:	A documentação encaminhada evidencia divergência entre o número respondido no questionário (6) e aquele constante da evidência (5).
9.2	Quantos nutricionistas atuavam no município em 2023? Funcionários das empresas terceirizadas de preparação de merenda:	A documentação encaminhada evidencia divergência entre o número respondido no questionário (6) e aquele constante da evidência (3).
17.5	Quantas reuniões foram realizadas pelo Conselho Municipal de Educação no último exercício?	A documentação encaminhada evidencia divergência entre o número respondido no questionário (47) e aquele constante da evidência (45 reuniões que atendem aos critérios das orientações, sendo: Diretriz: Não considerar reuniões de eleição/exclusão de membros, aprovação de orçamento ou outro assunto não relacionado à natureza do Conselho).
18.7	Quantas reuniões foram realizadas pelo Conselho do FUNDEB no último exercício?	A documentação encaminhada evidencia divergência entre o número respondido no questionário (12) e aquele constante da evidência (10 reuniões que atendem aos critérios das orientações, sendo: Diretriz: Não considerar reuniões de eleição/exclusão de membros, aprovação de orçamento ou outro assunto não relacionado à natureza do Conselho).





## Apêndice 4 - Indicador i-FISCAL - Detalhamento do Resultado do Indicador

## 4.1 Resultado da análise das perguntas

Nº	Nº da Pergunta	Questionário I-FISCAL	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise	Pontuação Máxima
			1.1	1.2	1.3		
1	1.1.2	O Município possui Plano de Cargos e Salários específico para seus fiscais tributários?	SIM	SIM	SIM	SIM	3
2	2.0	O servidor responsável pela contabilidade do município é ocupante de cargo de provimento efetivo?	SIM	SIM	SIM	SIM	4
3	5.0	O instrumento da Planta Genérica de Valores (PGV) foi aprovado por lei, conforme previsto no Código Tributário Nacional (CTN)?	SIM	SIM	SIM	SIM	3
4	5.2	O Código Tributário Municipal ou Lei específica que tenha instituído o IPTU prevê a revisão periódica obrigatória da Planta Genérica de Valores (PGV)?	SIM	SIM	SIM	SIM	3
5	12.0	O município possui regulamentação sobre dívida ativa?	SIM	SIM	SIM	SIM	3
6	18.0	Houve divulgação de remuneração individualizada por nome do agente público, contendo dados sobre os vencimentos, descontos, indenizações e valor líquido?	SIM	SIM	SIM	SIM	3
7	19.0	Houve divulgação de diárias e passagens por nome de favorecido e constando data, destino, cargo e motivo de viagem?	PARCIAL	SIM	PARCIAL	PARCIAL	3
8	23.0	Pontualidade na Prestação de Contas <b>(Indicador h)</b>	SIM	SIM	SIM	SIM	0
9	26.0	Análise da Receita (execução orçamentária): Informe a Receita arrecadada <b>(Indicador a)</b>	SIM	SIM	SIM	SIM	0
10	27.0	Análise da Receita (execução orçamentária): Informe a Receita prevista atualizada <b>(Indicador a)</b>	SIM	SIM	SIM	SIM	0
11	30.0	Análise da Despesa (execução orçamentária): Informe: Despesa executada <b>(Indicador b)</b>	SIM	SIM	SIM	SIM	0
12	31.0	Análise da Despesa (execução orçamentária): Informe: Despesa fixada final <b>(Indicador b)</b>	SIM	SIM	SIM	SIM	0
13	42.0	Informe: Despesas com Pessoal - Poder Executivo: <b>(indicador d)</b>	SIM	SIM	SIM	SIM	0
14	43.0	Informe: RCL - Receita Corrente Líquida <b>(indicador d)</b>	SIM	SIM	SIM	SIM	0
15	44.0	Informe: Despesa com pessoal - Poder Legislativo: <b>(indicador e)</b>	SIM	SIM	SIM	SIM	0







#### APÊNDICE 4 - INDICADOR I-FISCAL

Nº	Nº da Pergunta	Questionário I-FISCAL	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise	Pontuação Máxima
			1.1	1.2	1.3		
16	45.0	Informe: Apuração do resultado financeiro (superávit/déficit): Ativo financeiro (indicador f)	SIM	SIM	SIM	SIM	0
17	46.0	Informe: Apuração do resultado financeiro (superávit/déficit): Passivo financeiro (indicador f)	SIM	SIM	SIM	SIM	0
18	51.0	Informe: Apuração dos pagamentos dos precatórios: Saldo inicial dos precatórios: (indicador g)	SIM	SIM	SIM	SIM	0
19	52.0	Informe: Apuração dos pagamentos dos precatórios: Saldo final dos precatórios (indicador g)	SIM	SIM	SIM	SIM	0
20	59.0	Informe: Resultado Primário (Operacional): Despesas Liquidadas até o Bimestre (Despesas Fiscais Líquidas): (indicador i)	SIM	SIM	SIM	SIM	0
21	60.0	Informe: Resultado Primário (Operacional): Receitas Realizadas (Receitas Fiscais Líquidas) (indicador i)	SIM	SIM	SIM	SIM	0
22	63.0	Informe: Limites de Endividamento: Regra de Ouro - Operações de crédito (indicador j)	SIM	SIM	SIM	SIM	0 Nota 3
23	64.0	Informe: Limites de Endividamento: Regra de Ouro - Despesas de capital liquidadas (indicador j)	SIM	SIM	SIM	SIM	0 Nota 3
24	66.0	Informe: Taxa de investimento: Despesa liquidada com investimentos (despesas classificadas pelo código 44 – investimentos) em 2023 (indicador k)	SIM	SIM	SIM	SIM	0
25	67.0	Informe: Taxa de investimento: Valor da liquidação de Restos a Pagar não Processados no Exercício: (indicador k)	SIM	SIM	SIM	SIM	0
	Indicador	Questionário I-FISCAL	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise	Pontuação Máxima
			1.1	1.2	1.3		
	a	Análise da Receita (Execução Orçamentária) – Resultado Consolidado do Município	SIM	SIM	SIM	SIM	75
	b	Análise da Despesa (Execução Orçamentária) – Resultado Consolidado do Município	SIM	SIM	SIM	SIM	75
	c	Análise do Resultado da Execução Orçamentária – Resultado Consolidado do Município	SIM	SIM	SIM	SIM	100
	d	Despesa com Pessoal - Poder Executivo	SIM	SIM	SIM	SIM	Nota 1
	e	Despesas com Pessoal - Poder Legislativo	SIM	SIM	SIM	SIM	Nota 2
	f	Apuração do Resultado Financeiro (Superávit/Déficit) – Resultado Consolidado do Município	SIM	SIM	SIM	SIM	75





#### APÊNDICE 4 - INDICADOR I-FISCAL

Nº	Nº da Pergunta	Questionário I-FISCAL	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise	Pontuação Máxima	
			1.1	1.2	1.3			
	g	Apuração dos Pagamentos dos Precatórios	SIM	SIM	SIM	SIM	75	
	h	Pontualidade na Prestação de Contas	SIM	SIM	SIM	SIM	50	
	i	Resultado Primário (Operacional)	SIM	SIM	SIM	SIM	75	
	j	Índice de Liquidez Imediata	SIM	SIM	SIM	SIM	75 Nota 3	
	k	Percentual da Taxa de Investimento	SIM	SIM	SIM	SIM	50	
Analisadas	Total analisado como "Sim"		24	25	24	24	96%	669
	Total analisado como "Parcial"		1	0	1	1	4%	3
	Total analisado como "Não"		0	0	0	0	0%	0
	Total Analisado		25	25	25	25	100%	672
Não Analisadas	Total não Analisado – "N/A"		0	0	0	0		0
Total de perguntas Selecionadas			25	25	25	25		672

Nota 1 - Maior que 0,540 - Rebaixa 1 faixa do i-Fiscal: quando a despesa de pessoal - Poder Executivo ultrapassar o limite de 54%; maior ou igual a 0,513 e menor ou igual a 0,540 - perde 20 pontos; menos que 0,513 - 00 ponto.

Nota 2 - Realocação para a faixa de resultado de nota C – baixo nível de adequação: quando não observar o contido do artigo 29-A da Constituição Federal.

Nota 3 - Diminuição de 01 grau na nota geral do I-FISCAL: quando as Operações de Crédito Realizadas ultrapassarem Despesas de Capital Liquidadas no exercício.

#### 4.2 Detalhamento das evidências não atendidas ou parcialmente atendidas

Número da Pergunta	Descrição da Pergunta	Evidência Não Atendida ou Parcialmente Atendida
19.0	Houve divulgação de diárias e passagens por nome de favorecido e constando data, destino, cargo e motivo de viagem?	Foi apresentado como evidência captura de tela do módulo "Despesas com Diárias" do Portal Contas Rio, disponível na página da internet da Prefeitura, no endereço eletrônico <a href="http://www.rio.rj.gov.br/web/contasrio/despesas-com-diarias#titulo">http://www.rio.rj.gov.br/web/contasrio/despesas-com-diarias#titulo</a> . Contudo, constatamos que dentre as informações disponibilizadas não constam data, cargo e motivo de viagem, como requerido na pergunta, de modo que concluímos que a evidência comprova apenas parcialmente a resposta afirmativa prestada no questionário.





## Apêndice 5 - Indicador GOV TI - Detalhamento do Resultado do Indicador

## Resultado da análise das perguntas

Nº	Nº da Pergunta	Questionário I-GOV-TI	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise		Pontuação Máxima
			1.1	1.2	1.3			
1	1.0	A Prefeitura possui uma área ou departamento de Tecnologia da Informação?	SIM	SIM	SIM	SIM		30
2	1.1	O departamento de Tecnologia da Informação possui funcionários efetivos e/ou comissionados?	SIM	SIM	SIM	SIM		30
3	1.1.1	Informe a quantidade: Funcionários efetivos:	SIM	SIM	SIM	SIM		0
4	1.1.2	Informe a quantidade: Funcionários comissionados:	SIM	SIM	SIM	SIM		0
5	1.1.3	A prefeitura municipal definiu as atribuições do pessoal da área de Tecnologia da Informação?	SIM	SIM	SIM	SIM		30
6	1.1.4	A prefeitura disponibiliza, periodicamente, programas de capacitação e atualização para o pessoal da área de Tecnologia da Informação?	SIM	SIM	SIM	SIM		30
7	2.0	A prefeitura municipal possui um PDTI – Plano Diretor de Tecnologia da Informação – vigente que estabeleça diretrizes e metas de atingimento no futuro?	N/A	N/A	N/A	N/A		40
8	3.0	A Prefeitura dispõe de Política de Segurança da informação formalmente instituída e de cumprimento obrigatório?	SIM	SIM	SIM	SIM		50
9	3.1.1	O Termo de Responsabilidade/ Compromisso dispõe sobre o uso da assinatura eletrônica pelos funcionários municipais?	N/A	N/A	N/A	N/A		40
10	3.3	A Prefeitura possui um plano de continuidade de serviços de TI?	N/A	N/A	N/A	N/A		30
11	3.4	A Prefeitura dispõe de política de cópias de segurança (backup) formalmente instituída como norma de cumprimento obrigatório?	N/A	N/A	N/A	N/A		30
12	4.0	O município regulamentou a Lei de Acesso à Informação?	SIM	SIM	SIM	SIM		40
13	7.2.1	Informe o nível de integração entre o Sistema da Dívida Ativa e o de Contabilidade:	SIM	SIM	SIM	SIM		50
14	7.2.2	Informe o nível de integração entre o Sistema de Precatórios e o de Contabilidade:	N/A	N/A	N/A	N/A		30
Analisadas	Total analisado como "Sim"		9	9	9	9	100%	260
	Total analisado como "Parcial"		0	0	0	0	0%	0
	Total analisado como "Não"		0	0	0	0	0%	0
	Total Analisado		9	9	9	9	100%	260
Não Analisadas	Total não analisado - "N/A"		5	5	5	5		170
Total de perguntas Selecionadas			14	14	14	14		430





## Apêndice 6 - Indicador i-PLAN - Detalhamento do Resultado do Indicador

## 6.1 Resultado da análise das perguntas

Nº	Nº da Pergunta	Questionário I-PLAN	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise	Pontuação Máxima
			1.1	1.2	1.3		
1	2.0	Além das audiências públicas, a Prefeitura realizou diagnóstico anteriormente ao planejamento, através do levantamento formal de seus problemas, necessidades e deficiências?	SIM	SIM	SIM	SIM	0
2	2.1	A elaboração do diagnóstico levou em conta algum plano do governo federal e/ou estadual?	SIM	SIM	SIM	SIM	14
3	2.2	Houve a inclusão de solução proposta pelo diagnóstico nas peças orçamentárias?	SIM	SIM	SIM	SIM	16
4	3.0	Houve a realização de consulta pública online para coleta de sugestões para a elaboração das peças orçamentárias em 2023?	N/A	N/A	N/A	N/A	6
	3.1	Assinale para quais peças orçamentárias foram realizadas as consultas públicas:					
5	#1	<input checked="" type="checkbox"/> PPA	N/A	N/A	N/A	N/A	0
6	#2	<input checked="" type="checkbox"/> LDO	N/A	N/A	N/A	N/A	0
7	#3	<input checked="" type="checkbox"/> LOA	N/A	N/A	N/A	N/A	0
8	5.0	É realizado estudo/análise para previsão de receitas, no mínimo, anualmente?	SIM	SIM	SIM	SIM	10
9	5.1	A metodologia utilizada para projeção da receita varia de acordo com a espécie da receita orçamentária projetada?	SIM	SIM	SIM	SIM	6
10	12.1	Qual o percentual autorizado na Lei Orçamentária Anual (LOA) para abertura de crédito adicional suplementar?	SIM	SIM	SIM	SIM	6
	14.1	A prefeitura demonstra e avalia, com periodicidade quadrimestral, o cumprimento das metas fiscais em audiências públicas?					
11	#1	<input checked="" type="checkbox"/> Realizou Audiência pública do 1º Quadrimestre até o final do mês de maio de 2023	N/A	N/A	N/A	N/A	2
12	#2	<input checked="" type="checkbox"/> Realizou Audiência pública do 2º Quadrimestre até o final do mês de setembro de 2023	N/A	N/A	N/A	N/A	2
13	#3	<input checked="" type="checkbox"/> Realizou Audiência pública do 3º Quadrimestre até o final do mês de fevereiro de 2024	N/A	N/A	N/A	N/A	2





## APÊNDICE 6 - INDICADOR I-PLAN

Nº	Nº da Pergunta	Questionário I-PLAN	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise	Pontuação Máxima
			1.1	1.2	1.3		
14	#4	<input checked="" type="checkbox"/> Não realizou audiência pública quadrimestral dentro de prazo ou Não realizou nenhuma audiência pública quadrimestral na Câmara Municipal	N/A	N/A	N/A	N/A	0
15	14.3	O acompanhamento e avaliação da execução orçamentária serve de retroalimentação para o replanejamento dos programas e metas das peças orçamentárias?	PARCIAL	PARCIAL	NÃO	NÃO	20
16	16.4	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?	PARCIAL	SIM	PARCIAL	PARCIAL	6
17	20.0	O planejamento da prefeitura, para o ano de 2023 foi estruturado através de programas, indicadores, metas e ações <b>(Indicador a) e (Indicador b)</b>	SIM	SIM	SIM	SIM	0
18	23.1	Pontualidade na Entrega dos Documentos relativos às Peças de Planejamento <b>(Indicador c)</b>	SIM	SIM	SIM	SIM	0
Indicador	Questionário I-PLAN	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise	Pontuação Máxima	
		1.1	1.2	1.3			
a	Coerência entre os Resultados dos Indicadores dos Programas e das Metas das Ações	SIM	SIM	SIM	SIM	250	
b	Confronto entre o Resultado Físico Alcançado pelas Metas das Ações e os Recursos Financeiros Utilizados	SIM	SIM	SIM	SIM	250	
c	Pontualidade na Entrega de Documentos relativos às Peças de Planejamento	SIM	SIM	SIM	SIM	150	
Analisadas	Total analisado como "Sim"	8	9	8	8	80%	702
	Total analisado como "Parcial"	2	1	1	1	10%	6
	Total analisado como "Não"	0	0	1	1	10%	20
	Total Analisado	10	10	10	10	100%	728
Não Analisadas	Total não Analisado – "N/A"	8	8	8	8		12
Total de perguntas Selecionadas		18	18	18	18		740





## 6.2 Detalhamento das evidências não atendidas ou parcialmente atendidas

Número da Pergunta	Descrição da Pergunta	Evidência Não Atendida ou Parcialmente Atendidas
14.3	O acompanhamento e avaliação da execução orçamentária serve de retroalimentação para o replanejamento dos programas e metas das peças orçamentárias?	<p>O respondente informa que a Prefeitura acompanha o desempenho físico e financeiro dos Programas e Ações que compõem a estrutura qualitativa da ação governamental, e apresentou como evidência link para acesso ao Relatório de Gestão e Avaliação do Plano Plurianual 2022/2025, disponível no endereço eletrônico <a href="https://www2.rio.rj.gov.br/smf/banco/pdforc/ppa/2022-2025/rel_gappa2022.pdf">https://www2.rio.rj.gov.br/smf/banco/pdforc/ppa/2022-2025/rel_gappa2022.pdf</a>.</p> <p>Contudo, não foi devidamente evidenciado como o mencionado acompanhamento serve de retroalimentação para o replanejamento dos programas e metas das peças orçamentárias, como requerido na pergunta.</p> <p>Dessa forma, concluímos que a evidência apresentada não é suficiente para comprovar a resposta afirmativa prestada no questionário.</p>
16.4	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 de serviços?	<p>Foi encaminhado como evidência o Anuário da Ouvidoria para o exercício de 2023.</p> <p>Contudo, não foi evidenciado pelo respondente no documento, e não conseguimos identificar no mesmo, que foram apontadas as possíveis falhas, nem sugeridas melhorias na prestação de serviços públicos, como requer a pergunta e as orientações do questionário para elaboração da resposta, cabendo destacar tratar-se de uma previsão definida no inciso II, do art 14, da Lei Federal da Lei Federal nº 13.460/2017.</p> <p>Dessa forma, concluímos que a evidência comprova parcialmente a resposta afirmativa prestada no questionário.</p>





## Apêndice 7 - indicador i-SAÚDE - Detalhamento do Resultado do Indicador

## 7.1 Resultado da análise das perguntas

Nº	Nº da pergunta	Questionário I - SAÚDE	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise	Pontuação Máxima
			1.1	1.2	1.3		
1	3.0	Quando ocorreu a aprovação do Plano Municipal de Saúde 2022-2025 pelo Conselho Municipal da Saúde?	SIM	SIM	SIM	SIM	10
2	4.0	Quando ocorreu a aprovação da Programação Anual de Saúde de 2023 pelo Conselho Municipal de Saúde?	SIM	SIM	SIM	SIM	10
3	11.0	O Parecer Conclusivo sobre o Relatório Anual de Gestão 2023 foi "aprovado sem ressalvas", "aprovado com ressalvas" ou "irregular/não aprovado"?	SIM	SIM	SIM	SIM	18
4	17.0	O município possui Plano de Carreira, Cargos e Salários (PCCS) específico elaborado e implantado para seus profissionais de saúde?	N/A	N/A	N/A	N/A	10
5	18.0	O município adotou a Estratégia de Saúde da Família em sua rede de serviços como a estratégia prioritária de organização da Atenção Básica?	SIM	SIM	SIM	SIM	15
6	18.1	Informe o total de equipes de saúde da família e equipes de atenção primária (eSF+eAP):	SIM	SIM	SIM	SIM	50
7	18.2	Informe o total de equipes de saúde da família e equipes de atenção primária (eSF+eAP):	SIM	SIM	SIM	SIM	
8	18.3	Informe: Nº de pessoas cadastradas nas Equipes de Saúde da Família:	SIM	SIM	SIM	SIM	40
9	18.4	Informe: Nº de pessoas cadastradas nas Equipes de Atenção Primária:	SIM	SIM	SIM	SIM	
10	21.0	O município disponibiliza serviço de agendamento não presencial de consulta médica na Atenção Básica?	SIM	SIM	SIM	SIM	15
11	22.2	Informe a taxa de absenteísmo de consulta médica nas UBSs: Em 2021 (TA-2):	N/A	N/A	N/A	N/A	10
12	22.3	Informe a taxa de absenteísmo de consulta médica nas UBSs: Em 2022 (TA-1):	N/A	N/A	N/A	N/A	
13	22.4	Informe a taxa de absenteísmo de consulta médica nas UBSs: Em 2023 (TA):	NÃO	N/A	N/A	NÃO	
14	31.0	O município investiga casos de arboviroses para detectar o local provável de infecção?	SIM	SIM	SIM	SIM	30
15	41.0	O município utiliza sistema informatizado para gerenciar o estoque de materiais e insumos médicos?	SIM	SIM	SIM	SIM	0
	41.1	Assinale as funções do sistema de gestão de estoque de materiais e insumos médicos:					
16	#1	<input checked="" type="checkbox"/> Fornece a posição de estoque, movimentação de entrada e saída, lote e validade	SIM	SIM	SIM	SIM	15
17	#2	<input checked="" type="checkbox"/> Gerenciar o processo de compras dos insumos/materiais de saúde, desde o planejamento até a entrega e o recebimento da nota fiscal	N/A	N/A	N/A	N/A	15
18	#3	<input checked="" type="checkbox"/> Gerenciar a reposição dos insumos/materiais de saúde por estabelecimento de saúde	NÃO	N/A	N/A	NÃO	15
19	42.0	O município possui Ouvidoria da Saúde implantada?	SIM	SIM	SIM	SIM	0
	42.1	Assinale as características da Ouvidoria da Saúde:					
20	#1	Instituída por ato formal no organograma da secretaria de saúde ou equivalente	SIM	SIM	SIM	SIM	3
21	#2	Possui estrutura física	SIM	SIM	SIM	SIM	2
22	#3	Possui equipe ou profissional designado	SIM	SIM	SIM	SIM	5
23	44.2	As auditorias concluídas (encerradas) do exercício de 2023 pelo componente municipal do Sistema Nacional de Auditoria do SUS - SNA estão disponibilizadas em site para consulta?	N/A	N/A	N/A	N/A	10
24	45.0	O município utiliza sistema informatizado para gerenciar o estoque de itens de medicamentos?	SIM	SIM	SIM	SIM	0





## APÊNDICE 7 - INDICADOR I-SAÚDE

Nº	Nº da pergunta	Questionário I - SAÚDE	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise	Pontuação Máxima
			1.1	1.2	1.3		
	45.1	Assinale as funções existentes no sistema de gestão de estoque de medicamentos:					
25	#1	<input checked="" type="checkbox"/> Fornecer a posição de estoque, movimentação de entrada e saída, lote e validade	SIM	SIM	SIM	SIM	10
26	#2	<input checked="" type="checkbox"/> Permitir a rastreabilidade dos medicamentos dispensados aos pacientes	SIM	SIM	SIM	SIM	10
27	#3	<input checked="" type="checkbox"/> Gerenciar o processo de compras de itens de medicamentos, desde o planejamento até a entrega e o recebimento da nota fiscal	N/A	N/A	N/A	N/A	10
28	#4	<input checked="" type="checkbox"/> Gerenciar a reposição de itens de medicamentos por estabelecimento de saúde	NÃO	N/A	N/A	NÃO	10
29	46.0	Informe: Nº de itens de medicamentos do Componente Básico da Assistência Farmacêutica presentes na Relação Municipal de Medicamentos Essenciais com desabastecimento (falta do medicamento) superior a um mês no exercício de 2023 (MD):	NÃO	N/A	N/A	NÃO	90
30	47.0	Informe: O total de itens de medicamentos do Componente Básico da Assistência Farmacêutica presentes na Relação Municipal de Medicamentos Essenciais (TM):	NÃO	N/A	N/A	NÃO	
31	48.0	Informe: Nº de Consultas médicas realizadas nos estabelecimentos de saúde sob gestão municipal em 2021 (CMAA-2):	SIM	SIM	SIM	SIM	20
32	49.0	Informe: Nº de Consultas médicas realizadas nos estabelecimentos de saúde sob gestão municipal em 2022 (CMAA-1):	SIM	SIM	SIM	SIM	
33	50.0	Informe: Nº de Consultas médicas realizadas nos estabelecimentos de saúde sob gestão municipal em 2023 (CMAA):	SIM	SIM	SIM	SIM	
34	51.0	População estimada do IBGE em 2021 (PopAA-2):	SIM	SIM	SIM	SIM	
35	52.0	População estimada do IBGE em 2022 (PopAA-1):	SIM	SIM	SIM	SIM	
36	53.0	População estimada do IBGE em 2023 (PopAA):	SIM	SIM	SIM	SIM	
37	54.0	Informe: Quantidade de gestantes com pelo menos 6 (seis) consultas pré-natal realizadas, sendo a primeira até a 20ª semana de gestação (1º Quadrimestre de 2023) - G1Q:	SIM	SIM	SIM	SIM	25
38	55.0	Informe: Quantidade de gestantes com pelo menos 6 (seis) consultas pré-natal realizadas, sendo a primeira até a 20ª semana de gestação (2º Quadrimestre de 2023) - G2Q:	SIM	SIM	SIM	SIM	
39	56.0	Informe: Quantidade de gestantes com pelo menos 6 (seis) consultas pré-natal realizadas, sendo a primeira até a 20ª semana de gestação (3º Quadrimestre de 2023) - G3Q:	SIM	SIM	SIM	SIM	
40	57.0	Informe: Total de gestantes (1º Quadrimestre de 2023) - TG1Q:	SIM	SIM	SIM	SIM	
41	58.0	Informe: Total de gestantes (2º Quadrimestre de 2023) - TG2Q:	SIM	SIM	SIM	SIM	
42	59.0	Informe: Total de gestantes (3º Quadrimestre de 2023) - TG3Q:	SIM	SIM	SIM	SIM	
43	60.0	Informe: nº exames (pré-natal) realizados nos estabelecimentos de saúde sob gestão municipal: Nº exames (pré-natal) realizados nos estabelecimentos de saúde sob gestão municipal - Teste não treponemico p/ detecção de sífilis em gestantes (TS):	SIM	PARCIAL	NÃO	NÃO	10
44	61.0	Informe: Nº exames (pré-natal) realizados nos estabelecimentos de saúde sob gestão municipal - Teste rápido para detecção de HIV na gestante (TR):	NÃO	N/A	N/A	NÃO	10
45	62.0	Informe: Nº de Gestantes com o primeiro atendimento de pré-natal (TG):	SIM	SIM	SIM	SIM	







## APÊNDICE 7 - INDICADOR I-SAÚDE

Nº	Nº da pergunta	Questionário I - SAÚDE	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise	Pontuação Máxima
			1.1	1.2	1.3		
46	63.0	Nº de Inspeções Sanitárias (todo procedimento realizado pela autoridade de vigilância sanitária competente que busca levantar e avaliar "in loco" os riscos à saúde da população presentes na produção e circulação de mercadorias, na prestação de serviços e Nº de Inspeções Sanitárias 2021 (NI-2):	SIM	PARCIAL	NÃO	NÃO	10
47	64.0	Nº de Inspeções Sanitárias (todo procedimento realizado pela autoridade de vigilância sanitária competente que busca levantar e avaliar "in loco" os riscos à saúde da população presentes na produção e circulação de mercadorias, na prestação de serviços e Nº de Inspeções Sanitárias 2022 (NI-1):	SIM	PARCIAL	NÃO	NÃO	
48	65.0	Nº de Inspeções Sanitárias (todo procedimento realizado pela autoridade de vigilância sanitária competente que busca levantar e avaliar "in loco" os riscos à saúde da população presentes na produção e circulação de mercadorias, na prestação de serviços e Nº de Inspeções Sanitárias 2023 (NI):	SIM	SIM	NÃO	NÃO	
49	68.0	Sobre o Calendário Nacional de Vacinação, informe o percentual de cobertura: Hepatite B (3ª dose):	SIM	SIM	SIM	SIM	10
50	69.0	Sobre o Calendário Nacional de Vacinação, informe o percentual de cobertura: Meningocócica C (conjugada 2ª dose):	SIM	SIM	SIM	SIM	10
51	70.0	Sobre o Calendário Nacional de Vacinação, informe o percentual de cobertura: Vacina Pentavalente (3ª dose):	SIM	SIM	SIM	SIM	10
52	71.0	Sobre o Calendário Nacional de Vacinação, informe o percentual de cobertura: Vacina Pneumocócica 10-valente (2ª dose):	SIM	SIM	SIM	SIM	10
53	72.0	Sobre o Calendário Nacional de Vacinação, informe o percentual de cobertura: Vacina Poliomielite (3ª dose):	SIM	SIM	SIM	SIM	10
54	73.0	Sobre o Calendário Nacional de Vacinação, informe o percentual de cobertura: Febre Amarela:	SIM	SIM	SIM	SIM	10
55	74.0	Sobre o Calendário Nacional de Vacinação, informe o percentual de cobertura: Vacina Tríplice Viral (1ª dose):	SIM	SIM	NÃO	NÃO	10
56	75.0	Sobre o Calendário Nacional de Vacinação, informe o percentual de cobertura: Hepatite A:	SIM	SIM	SIM	SIM	10
57	76.0	Sobre o Calendário Nacional de Vacinação, informe o percentual de cobertura: Tetra viral:	NÃO	N/A	N/A	NÃO	10
58	77.0	Informe o percentual de cobertura vacinal para "Influenza" nos idosos acima de 60 anos de idade:	SIM	SIM	SIM	SIM	20
59	104.0	Informe: Número de mulheres com idade entre 25 a 64 anos, que realizaram um procedimento de Coleta de citopatológico de colo uterino em até 3 anos (podendo ser marcação de campo rápido ou SIGTAP correspondente) no 1º Quadrimestre de 2023 (CIT1Q):	SIM	SIM	SIM	SIM	25
60	105.0	Informe: Número de mulheres com idade entre 25 a 64 anos, que realizaram um procedimento de Coleta de citopatológico de colo uterino em até 3 anos (podendo ser marcação de campo rápido ou SIGTAP correspondente) no 2º Quadrimestre de 2023 (CIT2Q):	SIM	SIM	SIM	SIM	
61	106.0	Informe: Número de mulheres com idade entre 25 a 64 anos, que realizaram um procedimento de Coleta de citopatológico de colo uterino em até 3 anos (podendo ser marcação de campo rápido ou SIGTAP correspondente) no 3º Quadrimestre de 2023 (CIT3Q):	SIM	SIM	SIM	SIM	
62	107.0	Informe: Total de mulheres com idade entre 25 a 64 anos do município (1º Quadrimestre de 2023) (TM1Q):	SIM	SIM	SIM	SIM	
63	108.0	Informe: Total de mulheres com idade entre 25 a 64 anos do município (2º Quadrimestre de 2023) (TM2Q):	SIM	SIM	SIM	SIM	
64	109.0	Informe: Total de mulheres com idade entre 25 a 64 anos do município (3º Quadrimestre de 2023) (TM3Q):	SIM	SIM	SIM	SIM	
65	110.0	Informe: - Nº de hipertensos com procedimento de Pressão Arterial (pelo SIGTAP correspondente) uma vez a cada 6 meses dentro de 1 ano - 1º Quadrimestre de 2023 (HPA1Q):	SIM	SIM	SIM	SIM	25





## APÊNDICE 7 - INDICADOR I-SAÚDE

Nº	Nº da pergunta	Questionário I - SAÚDE	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise	Pontuação Máxima
			1.1	1.2	1.3		
66	111.0	Informe: Nº de hipertensos com procedimento de Pressão Arterial (pelo SIGTAP correspondente) uma vez a cada 6 meses dentro de 1 ano - 2º Quadrimestre de 2023 (HPA2Q):	SIM	SIM	SIM	SIM	
67	112.0	Informe: Nº de hipertensos com procedimento de Pressão Arterial (pelo SIGTAP correspondente) uma vez a cada 6 meses dentro de 1 ano - 1º Quadrimestre de 2023 (HPA3Q):	SIM	SIM	SIM	SIM	
68	113.0	Informe: Total de hipertensos - 1º Quadrimestre de 2023 (TH1Q):	SIM	SIM	SIM	SIM	
69	114.0	Informe: Total de hipertensos - 2º Quadrimestre de 2023 (TH2Q):	SIM	SIM	SIM	SIM	
70	115.0	Informe: Total de hipertensos - 3º Quadrimestre de 2023 (TH3Q):	SIM	SIM	SIM	SIM	
71	116.0	Informe: Nº de diabéticos com solicitação de Hemoglobina Glicada no intervalo de 12 meses (podendo ser marcação de campo rápido ou seleção do CID/SIGTAP correspondente) - 1º Quadrimestre de 2023 (DHG1Q):	SIM	SIM	NÃO	NÃO	
72	117.0	Informe: Nº de diabéticos com solicitação de Hemoglobina Glicada no intervalo de 12 meses (podendo ser marcação de campo rápido ou seleção do CID/SIGTAP correspondente) - 2º Quadrimestre de 2023 (DHG2Q):	SIM	SIM	SIM	SIM	
73	118.0	Informe: Nº de diabéticos com solicitação de Hemoglobina Glicada no intervalo de 12 meses (podendo ser marcação de campo rápido ou seleção do CID/SIGTAP correspondente) - 3º Quadrimestre de 2023 (DHG3Q):	SIM	SIM	SIM	SIM	25
74	119.0	Informe: Total de diabéticos - 1º Quadrimestre de 2023 (TD1Q):	SIM	SIM	SIM	SIM	
75	120.0	Informe: Total de diabéticos - 2º Quadrimestre de 2023 (TD2Q):	SIM	SIM	SIM	SIM	
76	121.0	Informe: Total de diabéticos - 3º Quadrimestre de 2023 (TD3Q):	SIM	SIM	NÃO	NÃO	
77	123.0	Aplicação do mínimo constitucional em saúde: Receita de Impostos (Saúde):	SIM	SIM	SIM	SIM	Nota 1
Analisadas	Total de respostas "Sim"	64	61	57	57	80%	441,4
	Total de respostas "Parcial"	0	3	0	0	0%	0
	Total de respostas "Não"	7	0	7	14	20%	170
	Total Analisadas	71	64	64	71	100%	611,4
Não Analisadas	Total de respostas "N/A"	6	13	13	6		51,6
Total de questões		77	77	77	77		663

Nota 1 - Se  $\geq 15\%$  - 00 ponto; Se  $< 15\%$  - Rebaixar 1 faixa do i-Saúde: quando não ocorrer o atingimento da aplicação de 15% na Saúde.





## 7.2 Detalhamento das evidências não atendidas ou parcialmente atendidas

Número da Pergunta	Descrição da Pergunta	Evidência Não Atendida ou Parcialmente Atendida
22.4	Informe a taxa de absenteísmo de consulta médica nas UBSs: Em 2023 (TA):	A documentação encaminhada como evidência não comprova o número informado como resposta (10,5%), nem demonstra que o cálculo que foi efetuado para apuração do mesmo atendeu ao requisito estabelecido na orientação (Orientações: Instrução: Taxa de absenteísmo = Nº Ausências em consultas/nº consultas * 100), visto não evidenciar, para 2023, quantitativo de consultas, quantitativos de não comparecimentos, nem demonstrar o cálculo realizado.
41.1	Opção de resposta para a pergunta 41.1: Gerenciar a reposição dos insumos/materiais de saúde por estabelecimento de saúde	A documentação encaminhada como evidência não comprova o gerenciamento da reposição dos insumos/materiais.
45 - #3	Opção de resposta para a pergunta 45: Gerenciar a reposição de itens de medicamentos por estabelecimento de saúde	A documentação encaminhada como evidência não comprova o gerenciamento reposição de itens de medicamentos por estabelecimento de saúde.
46.0	Informe: Nº de itens de medicamentos do Componente Básico da Assistência Farmacêutica presentes na Relação Municipal de Medicamentos Essenciais com desabastecimento (falta do medicamento) superior a um mês no exercício de 2023 (MD):	A documentação encaminhada como evidência não comprova que refere-se ao desabastecimento de medicamentos em 2023, não informando nem comprovando a fonte primária da informação, a qual tomou por base a quantidade respondida (99).
47.0	Informe: O total de itens de medicamentos do Componente Básico da Assistência Farmacêutica presentes na Relação Municipal de Medicamentos Essenciais (TM):	A documentação encaminhada evidencia que o número apresentado na resposta (185) refere-se a 2024. Sendo assim, atende ao exercício em exame - 2023.
60.0	Informe: nº exames (pré-natal) realizados nos estabelecimentos de saúde sob gestão municipal: Nº exames (pré-natal) realizados nos estabelecimentos de saúde sob gestão municipal - Teste não treponemico p/ detecção de sífilis em gestantes (TS):	A documentação encaminhada como evidência não comprova que o número informado como resposta (19.052) para esta pergunta está de acordo com aquele constante da fonte primária informada (PEP 2023).
61.0	Informe: Nº exames (pré-natal) realizados nos estabelecimentos de saúde sob gestão municipal - Teste rápido para detecção de HIV na gestante (TR):	Não foi apresentada evidência para essa pergunta, não sendo comprovado o número apresentado na resposta (42.536).





## APÊNDICE 7 - INDICADOR I-SAÚDE

Número da Pergunta	Descrição da Pergunta	Evidência Não Atendida ou Parcialmente Atendida
63.0	Nº de Inspeções Sanitárias (todo procedimento realizado pela autoridade de vigilância sanitária competente que busca levantar e avaliar “in loco” os riscos à saúde da população presentes na produção e circulação de mercadorias, na prestação de serviços e Nº de Inspeções Sanitárias 2021 (NI-2):	A documentação encaminhada como evidência não comprova que o número informado como resposta (20.259) para esta pergunta está de acordo com aquele constante da fonte primária informada (SISVISA).
64.0	Nº de Inspeções Sanitárias (todo procedimento realizado pela autoridade de vigilância sanitária competente que busca levantar e avaliar “in loco” os riscos à saúde da população presentes na produção e circulação de mercadorias, na prestação de serviços e Nº de Inspeções Sanitárias 2022 (NI-1):	A documentação encaminhada como evidência não comprova que o número informado como resposta (21.362) para esta pergunta está de acordo com aquele constante da fonte primária informada (SISVISA).
65.0	Nº de Inspeções Sanitárias (todo procedimento realizado pela autoridade de vigilância sanitária competente que busca levantar e avaliar “in loco” os riscos à saúde da população presentes na produção e circulação de mercadorias, na prestação de serviços e Nº de Inspeções Sanitárias 2023 (NI):	A documentação encaminhada evidencia divergência entre o número respondido no questionário (26.017) e aquele constante da evidência (34.602).
74.0	Sobre o Calendário Nacional de Vacinação, informe o percentual de cobertura: Vacina Tríplice Viral (1ª dose):	A documentação encaminhada evidencia divergência entre o número respondido no questionário (86,73%) e aquele constante da evidência (89,64%).
76.0	Sobre o Calendário Nacional de Vacinação, informe o percentual de cobertura: Tetra viral:	A documentação encaminhada como evidência não comprova a vacina exigida pela pergunta: Vacina Tetraviral, não sendo comprovado o número oferecido como resposta (87,13%).
116.0	Informe: Nº de diabéticos com solicitação de Hemoglobina Glicada no intervalo de 12 meses (podendo ser marcação de campo rápido ou seleção do CID/SIGTAP correspondente) - 1º Quadrimestre de 2023 (DHG1Q):	A documentação encaminhada como evidência comprova a existência de divergência entre o número respondido no questionário (127.752) e aquele constante da evidência (125.752).
121.0	Informe: Total de diabéticos - 3º Quadrimestre de 2023 (TD3Q):	A documentação encaminhada como evidência comprova a existência de divergência entre o número respondido no questionário (151.151) e aquele constante da evidência (441.542), conforme critério adotado pela SMS.

