

Ref.: Instrução Normativa TCMRJ nº 03/2022 - IEGM - Índice de Efetividade da Gestão Municipal

Ciclo de Avaliação: IEGM 2024 - ano base 2023

Indicador: i-Plan

Após proceder ao exame para avaliar se foram apresentadas evidências consistentes para as respostas oferecidas aos Questionários IEGM 2024 (ano base 2023) – Indicador **I-Plan**, considerando o escopo adotado e a amostra examinada, discriminados no Apêndice a este Certificado, certifico, como resultado das análises à Questão de Auditoria definida, que:

Foram apresentadas evidências consistentes para as respostas oferecidas ao Questionário IEGM 2024 (ano base 2023), para 80% das perguntas analisadas, tomando por base as seguintes conclusões:

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, para a maioria das perguntas analisadas - Subquestão 1.1;
2. 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
3. Os documentos apresentados como evidência demonstram os números/informações oferecidos como resposta, para a maioria das perguntas analisadas - Subquestão 1.3.

Rio de Janeiro, 24 de maio de 2024.

GUSTAVO DE AVELLAR BRAMILI
Controlador Geral do Município



I) Resultado da Análise realizada para certificação

Resultado da análise, de acordo com o escopo adotado e a amostra examinada, por pergunta.

Total de perguntas selecionadas: 18

Nº	Nº da Pergunta	Questionário I-PLAN	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise
			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
2	2.1	A elaboração do diagnóstico levou em conta algum plano do governo federal e/ou estadual?	SIM	SIM	SIM	SIM
3	2.2	Houve a inclusão de solução proposta pelo diagnóstico nas peças orçamentárias?	SIM	SIM	SIM	SIM
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
	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
6	#2	<input checked="" type="checkbox"/> LDO	N/A	N/A	N/A	N/A
7	#3	<input checked="" type="checkbox"/> LOA	N/A	N/A	N/A	N/A
8	5.0	É realizado estudo/análise para previsão de receitas, no mínimo, anualmente?	SIM	SIM	SIM	SIM
9	5.1	A metodologia utilizada para projeção da receita varia de acordo com a espécie da receita orçamentária projetada?	SIM	SIM	SIM	SIM
10	12.1	Qual o percentual autorizado na Lei Orçamentária Anual (LOA) para abertura de crédito adicional suplementar?	SIM	SIM	SIM	SIM
	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



Nº	Nº da Pergunta	Questionário I-PLAN	Subquestão de Auditoria			Resultado da Análise	
			1.1	1.2	1.3		
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	
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	
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	
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	
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	
17	20.0	O planejamento da prefeitura, para o ano de 2023 foi estruturado através de programas, indicadores, metas e ações	SIM	SIM	SIM	SIM	
18	23.1	Pontualidade na Entrega dos Documentos relativos às Peças de Planejamento (i4)	SIM	SIM	SIM	SIM	
Analisadas	Total analisado como "Sim"		8	9	8	8	80%
	Total analisado como "Parcial"		2	1	1	1	10%
	Total analisado como "Não"		0	0	1	1	10%
	Total Analisado		10	10	10	10	100%
Não Analisadas	Total não Analisado —"N/A"		8	8	8	8	
Total de perguntas Seleccionadas			18	18	18	18	



II) Escala para enquadramento do resultado da análise realizada para a certificação

II.1 Análise das Subquestões de Auditoria - Avaliações para atender a Questão de Auditoria: Foram apresentadas evidências consistentes para as respostas oferecidas aos Questionários IEGM 2024 (ano base 2023)?

- Subquestão de Auditoria 1.1: As evidências 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 de Auditoria 1.2: Os documentos apresentados como evidência consideraram as informações para formalização, constantes da Resolução CGM Rio nº 1.959/2024?
- Subquestão de Auditoria 1.3: Os documentos apresentados como evidência demonstram os números/informações oferecidos como resposta?

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.

II.2 Resultado das Análises – Análise conjugada das subquestões para conclusão sobre o resultado da Questão de Auditoria.

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.

