

**CONTRATO DE GESTÃO
IGAM / ABHA
Nº 001/2012**

**RELATÓRIO DE
EXECUÇÃO**

**PRESTAÇÃO DE
CONTAS**

= EXERCÍCIO 2014 =

**ARAGUARI - MG
FEVEREIRO / 2015**



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO
PRESTAÇÃO DE CONTAS ORDINÁRIA ANUAL
= EXERCÍCIO FINANCEIRO 2014 =

Relatório de Execução da Prestação de Contas Ordinária Anual, Exercício Financeiro 2014, apresentada à Diretoria de Convênios e Contratos da Secretaria de Estado de Meio Ambiente e Desenvolvimento Sustentável (DCC/SEMAD) e à Gerência de Cobrança pelo Uso dos Recursos Hídricos do Instituto Mineiro de Gestão das Águas (GECOB/IGAM), como parte das exigências do Contrato de Gestão N° 001/2012, formalizado em 05 de dezembro de 2012.

ARAGUARI - MG
FEVEREIRO / 2015



ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DA BACIA HIDROGRÁFICA DO RIO ARAGUARI

Presidente do Conselho de Administração

Antônio Reinaldo Caetano

Presidente do Conselho Fiscal

Fernando Antônio Abdalla

Presidente do Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Araguari

Antonio Giacomini Ribeiro

Consultoria Jurídica

Pétula Sociedade de Advogados

RESPONSÁVEIS PELA EXECUÇÃO

Gerente Administrativo e Financeiro

Diretor Presidente Interino (a partir de 16 de novembro de 2012)

Ronaldo Brandão Barbosa

CPF: 426.225.146-20

Endereço residencial: Rua Guajajaras, 757 - apto. 01 - Saraiva - Uberlândia - MG

Endereço eletrônico: ronaldo@cbharaquari.com.br

Assessoria Contábil

Souza & Santos Contadores Associados Ltda.

José Luiz dos Santos

CPF: 537.466.436-00

Endereço residencial: Rua Cinco, 430 - Bairro Ouro Verde - Araguari - MG

Endereço eletrônico: atendimento@cont1.com

Rua Jaime Gomes, 741 - Centro

38.440-244 Araguari (MG)

Fone: (34) 3241-4849

www.abhaaraguari.org.br

abha@cbharaquari.com.br

SUMÁRIO

1 - CONTRATO DE GESTÃO	4
1.1 - Objeto	4
1.2 - Programa de Trabalho	4
2 - CONSIDERAÇÕES TÉCNICAS INICIAIS	5
3 - INDICADORES DE DESEMPENHO	8
3.1 - Critérios de Avaliação	9
3.2 - Resultados Alcançados	9
Indicador 1 - Disponibilização de informações	9
Indicador 2 - Planejamento e Gestão	13
Indicador 3 - Cobrança pelo Uso dos Recursos Hídricos	15
Indicador 4 - Gerenciamento interno	16
Indicador 5 - Reconhecimento Social	17
3.3 - Síntese dos Resultados	18
4 - CONSOLIDAÇÃO FINANCEIRA	19
4.1 - Extrato por natureza de despesa	19
4.2 - Síntese da partição de recursos	19
4.3 - Extrato financeiro	20
5 - CONSIDERAÇÕES FINAIS	20

CONTRATO DE GESTÃO Nº 001/2012
RELATÓRIO DE EXECUÇÃO
PRESTAÇÃO DE CONTAS ORDINÁRIA ANUAL
PERÍODO: ANO BASE 2014

Este documento apresenta o Relatório Anual de Execução da Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos da Bacia Hidrográfica do Rio Araguari (ABHA), referente ao Exercício Financeiro 2014, conforme Contrato de Gestão Nº 001/2012 formalizado com o Instituto Mineiro de Gestão das Águas (IGAM), com o comparativo entre metas e resultados, demonstrando, ainda, a evolução das despesas com os recursos financeiros da Cobrança pelo Uso dos Recursos Hídricos e listando as principais atividades realizadas para atendimento ao respectivo Programa de Trabalho.

1 - CONTRATO DE GESTÃO

O Contrato é um acordo de vontades bilateral, de direito civil, celebrado entre a ABHA, enquanto Entidade Equiparada à Agência de Bacia, e o IGAM, com a anuência do Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Araguari (CBH Araguari), onde há a estipulação de metas e resultados a serem alcançados em determinado período, avaliados mediante indicadores, com o objetivo de assegurar autonomia técnica, administrativa e financeira, descentralizando a fiscalização e o controle das atividades relacionadas com a gestão de recursos hídricos.

1.1 - OBJETO

O Contrato de Gestão em referência tem como objeto o alcance das metas constantes no Programa de Trabalho, pela ABHA, no exercício das funções de Agência de Bacia, no âmbito do CBH Araguari, contribuindo, por meio da aplicação dos recursos oriundos da cobrança pelos usos da água, para a melhoria das condições quantitativas e qualitativas dos recursos hídricos na área de abrangência da Bacia Hidrográfica do Rio Araguari.

1.2 - PROGRAMA DE TRABALHO

O programa é um documento onde constam as metas pactuadas entre o IGAM e a ABHA, estabelecendo critérios de avaliação e o percentual mínimo de pontuação que deverão ser alcançados para a obtenção de avaliação favorável.

2 - CONSIDERAÇÕES TÉCNICAS INICIAIS

Prevalecendo as considerações realizadas quando do Relatório Parcial de Execução, é interessante registrar alguns fatores predisponentes e/ou determinantes para o desempenho desta Entidade Equiparada relativamente às atribuições contratuais, ou aqueles que em maior ou menor intensidade interferiram na execução das atividades propostas. Para efeito de justificativa técnica os seguintes esclarecimentos são apresentados.

Processos licitatórios

As dificuldades na tramitação técnica e administrativa dos atos convocatórios têm, de fato, prejudicado a implementação de algumas ações previstas no Plano de Aplicação Plurianual dos recursos da Cobrança pelo Uso dos Recursos Hídricos, conforme exemplificação abaixo:

Plano de Gerenciamento Integrado de Resíduos Sólidos (PGIRS)

Os trabalhos de contratação de consultoria para a elaboração do PGIRS dos municípios do Consórcio 4Ambiental tiveram início em 22.01.2013, encerrando-se depois com a frustração do processo por falta de interessados. Tal fato ensejou a abertura de nova convocação, em 22.02.2013, sendo que a homologação do resultado definitivo ocorreu no final de março, com a correspondente contratação da vencedora. Posteriormente houve rescisão contratual por prerrogativa de conveniência e oportunidade, motivada por razões de interesse público, devidamente fundamentado em Parecer da Assessoria Jurídica (documento disponível em http://www.abhaaraguari.org.br/uploads/7_editais/4_contrato_de_gestao_002_2012_igam/2013/ato_convocatorio_002_2013/notificacao_decisao_administrativa_rescisao_contratual.pdf).

Um novo processo foi aberto somente em agosto/2013, com o resultado definitivo homologado em 20.09.2013 e a contratação da vencedora em 01.10.2013, cujo processo (Ato Convocatório 008/2013) está disponível em <http://www.abhaaraguari.org.br/editais>. É importante registrar que a conclusão dos trabalhos e a entrega dos produtos contratados ocorreram no mês de abril/2014. Observa-se, portanto, expressivo atraso na consecução de uma ação prevista inicialmente para duração de 4 meses.

Plano Municipal de Saneamento Básico (PMSB)

Através de Procedimento de Manifestação de Interesse (PMI), aberto em 28.05.2013, houve chamamento público das Prefeituras Municipais interessadas na elaboração do PMSB. Por falta de aparente desinteresse, houve necessidade de 3 retificações no processo, tendo logrado êxito somente em 02.08.2013, dando elementos para o processo de contratação.

Os documentos referentes ao PMI, com suas retificações de prazo, estão disponíveis em:

<http://www.abhaaraguari.org.br/editais>.

A partir daí, foi instaurado em 10.09.2013, o processo de contratação de empresa de consultoria técnica para elaboração do PMSB de 14 municípios que atenderam às disposições do chamamento público. Pela complexidade dos procedimentos de habilitação e de qualificação técnica dos interessados, e a consequente interposição de recursos e contrarrazões, o processo somente foi concluído em abril/2014, com a identificação da empresa vencedora, tendo início, a partir de então, o desenvolvimento dos trabalhos. O processo do Ato Convocatório 009/2013 pode ser acessado em <http://www.abhaaraguari.org.br/editais>.

Pelas dificuldades técnicas impostas pelos municípios contemplados, somente dois produtos contratados foram entregues neste Exercício Financeiro, com o consequente reflexo no cumprimento da meta de um dos indicadores do Contrato de Gestão. Permanece a expectativa de o produto final ser entregue até o final de 2015.

Elaboração e reformulação da página eletrônica

Atendendo demanda do CBH Araguari e da própria Agência, iniciou-se o processo de contratação de empresa especializada na elaboração de *websites*. O processo teve início em julho/2013, com a conclusão e formalização contratual somente em outubro/2013, cujo processo (Ato Convocatório 006/2013) é acessado em <http://www.abhaaraguari.org.br/editais>.

Fica registrado inicialmente que houve atraso considerável na aprovação das novas logomarcas do Comitê e da ABHA, refletindo no início da “reconstrução” das páginas eletrônicas, uma vez que as mesmas devem necessariamente guardar compatibilidade com a logomarca. O Conselho de Administração da ABHA aprovou a nova marca somente em dezembro/2013 e a logomarca do CBH Araguari foi aprovada em Reunião Plenária de fevereiro/2014. Não resta dúvida que o atraso ocorrido prejudicou em parte os trabalhos de atualização das páginas eletrônicas.

Além disso, houve uma demora excepcional na concepção das páginas, em especial a da ABHA, impedindo que a disponibilização das informações estivesse mais bem organizada. De fato, ocorreu uma série de transtornos no fluxo de informações para a concepção final dos sítios, além de dificuldades operacionais internas desta Entidade. Houve uma dificuldade conjunta na definição da estruturação das páginas, provocando retrabalhos, rediscussão em âmbito das Plenárias do Comitê e demora na alimentação do processo.

Ressalta-se que não se pode isoladamente, atribuir à empresa contratada qualquer responsabilização por essa excepcionalidade. Contudo, em razão do prejuízo à operacionalização do produto, nem mesmo o pagamento pelos serviços ainda foram efetuados por não ter sido caracterizada a aceitação final dos produtos contratados.

Registra-se, por fim, que a partir de agora se pode considerar concluso o trabalho.

Empresa Gerenciadora de Programas

Com a finalidade de promover dinamismo na implementação das atividades programadas e aprovada pelo Comitê foi instaurado procedimento para contratação de empresa Gerenciadora de Programas (Ato Convocatório 011/2013), com início em novembro/2013 e a homologação do resultado em dezembro/2013 (<http://www.abhaaraguari.org.br/editais>), tendo os trabalhos iniciados em janeiro/2014, com a disponibilização de equipe para a condução técnica de Programas devidamente aprovados pelo CBH Araguari.

Ressalta-se que o trabalho desempenhado pela empresa contratada atendia satisfatoriamente os objetivos desenhados, caracterizando um avanço, embora ainda modesto, nas atividades técnicas desta Entidade. No entanto, tem razão do entendimento do IGAM de inconformidade na apropriação da despesa relativa à contratação, não houve possibilidade de renovação do contrato, motivando o desligamento da equipe técnica a partir de janeiro/2015.

Registra-se que a partir do momento da inconformidade apurada pela IGAM, foi alterada a fonte pagadora e o pagamento dos serviços da Gerenciadora de Programas passou a ser suportado com recursos de custeio desta Entidade (parcela dos 7,5%).

Processo de renovação dos membros do Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Araguari

Esta Entidade Equiparada não deve atribuir ao CBH Araguari qualquer responsabilidade sobre os resultados que estão apresentados neste Relatório de Execução. Entretanto, a demora no processo de renovação dos membros do Comitê, e a respectiva composição da nova Diretoria, motivada por dificuldades na tramitação dos processos de todos os Comitês de Bacia Hidrográfica do Estado de Minas Gerais, por certo provocou impacto na operacionalização das atividades previstas no Contrato de Gestão com a ABHA.

Decorrente desse atraso, a nova Diretoria foi instalada somente em dezembro/2013, com o início dos trabalhos a partir do Exercício 2014, motivando também nova composição das Câmaras Técnicas do Comitê.

Como ilustração o CBH Araguari teve o Plano de Aplicação Plurianual dos recursos da cobrança pelo uso dos recursos hídricos aprovado em Reunião Plenária de abril/2013, no qual deixa consignado que as ações a serem implementadas devem estar condicionadas a critérios previamente estabelecidos pela Câmara Técnica de Planejamento e Controle (CTPlan).

A referida Câmara Técnica teve atuação decisiva até a aprovação do Plano; após essa data (abril/2013), houve somente uma única reunião em agosto/2013 para discussão de outros assuntos. Em razão da composição da nova Diretoria, os membros da CTPlan foram renovados somente em abril/2014, dando início à discussão dos critérios técnicos, culminado com a aprovação das resoluções que tratam da matéria, podendo ser acessados em: <http://www.cbharaguari.org.br/o-comite/legislacao/deliberacoes-resolucoes-e-portarias>.

Cadastro Nacional de Usuários de Recursos Hídricos (CNARH)

A ABHA procura manter as condições de atualização dos dados de usuários na base do Cadastro Nacional de Usuários de Recursos Hídricos (CNARH).

É importante, não obstante, ressaltar que a atualização e inserção de novas portarias no CNARH dependem em grande parte da disponibilização das informações de cada usuário, fornecidas pelo Sistema Integrado de Informação Ambiental (SIAM) e/ou por contato direto com o empreendedor. O acesso ao SIAM era viabilizado pelo IGAM através de repasse de senha; essa “autorização” de acesso, no entanto, tinha certa restrição que impedia a obtenção de todas as informações necessárias, ocasionando demora, lentidão e dificuldades no processo de atualização das novas portarias. Registra-se que somente a partir de fevereiro/2014, foi disponibilizada uma nova senha com perfil de acesso que possibilita arregimentar uma maior parte dos documentos necessários para o cadastro no CNARH.

Considerando a exigência de validação dos lançamentos pelo IGAM, os trabalhos ficam em parte prejudicados pelo fato de não se ter informação precisa da validação processada.

3 - INDICADORES DE DESEMPENHO

Por todas as considerações anteriores, pode-se compreender, salvo melhor entendimento, as dificuldades enfrentadas na condução dos trabalhos, caracterizadas por retrabalho e por desperdício de tempo. Não resta dúvida, pois, que não havendo a concretização de parte das ações previstas, justifica o comprometimento da evolução da aplicação dos recursos financeiros.

Fica assim, a expectativa de que haja a devida ponderação desses fatores elencados, de forma a não comprometer a análise de desempenho de cada indicador do Programa de Trabalho.

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

Ressalta-se que para o presente documento foi considerado o Programa de Trabalho de acordo com o disposto no Anexo II do Contrato de Gestão 01/2012, datado de 05 de dezembro de 2012.

3.1 - CRITÉRIOS DE AVALIAÇÃO

Como critérios estabelecidos, para cada Indicador de Desempenho é atribuído um peso para a apuração da avaliação. Tal critério permite distribuir entre os subindicadores o peso correspondente em função da relevância que se apresenta para o indicador em análise. Assim, para o Contrato de Gestão são estabelecidas metas progressivas para cada subindicador, considerando que cada um deles é composto de itens ou produtos que caracterizam a especificidade dos assuntos tratados em cada indicador.

Em razão dos resultados alcançados para cada subindicador, que representa o grau de atingimento dos itens e/ou produtos, obtém-se uma Nota Final para cada indicador. A Nota Geral considera na somatória de cada Nota Final, o peso corresponde a cada Indicador de Desempenho.

Por fim, a estrutura de avaliação procura estabelecer um Conceito Geral que caracteriza o desempenho da ABHA em relação à execução do Contrato de Gestão, no período analisado, calculado da seguinte forma: Ótimo: Nota Geral maior ou igual a 9,0; Bom: Nota Geral entre 7,0 e 8,99; Regular: Nota Geral entre 5,0 e 6,99; e Insuficiente: Nota Geral menor que 5,0.

3.2 - RESULTADOS ALCANÇADOS

INDICADOR 1 - DISPONIBILIZAÇÃO DE INFORMAÇÕES

1A - Disponibilização de informações

Indicador que objetiva avaliar a disponibilização e atualização de informações na página eletrônica do CBH Araguari e da ABHA, conforme disposto no Programa de Trabalho.

É importante registrar que os novos sítios eletrônicos buscam configuração mais dinâmica, obedecendo a uma proposta de disposição didática de navegação, de forma que os resultados a serem mensurados possam ser facilmente identificados. Conforme esclarecido no Capítulo 2, registrou-se grande demora na concepção das páginas; no entanto, prevalece a expectativa de que o fato não venha gerar prejuízos na avaliação de desempenho desta Entidade.

Para os procedimentos de apuração de resultados deste Indicador, oito itens foram estabelecidos como meta a ser trabalhada, cujo detalhamento é demonstrado a seguir:

Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Araguari

Estão dispostos os registros do Comitê na página eletrônica <http://www.cbharaguari.org.br>.

Também, na página desta Entidade Equiparada é possível a remissão à página do Comitê.

Decreto de criação

<http://www.cbharaguari.org.br/o-comite/legislacao/decreto-de-criacao>.

Regimento Interno

<http://www.cbharaguari.org.br/o-comite/legislacao/regimento-interno>.

Composição do CBH Araguari

<http://www.cbharaguari.org.br/o-comite/composicao/cbh-araguari>.

Deliberações

<http://www.cbharaguari.org.br/o-comite/legislacao/deliberacoes-resolucoes-e-portarias>.

Atas das Reuniões

<http://www.cbharaguari.org.br/o-comite/reunioes/assembleia-geral>.

Entidade Equiparada - ABHA

De igual forma, estão dispostas informações institucionais da ABHA em relação à sua documentação formal na página <http://www.abhaaraguari.org.br/index.php>. Pela página do CBH Araguari é, também, possível o acesso ao endereço da ABHA (<http://www.cbharaguari.org.br/>).

Criação e equiparação

<http://www.abhaaraguari.org.br/institucional/atos-oficiais/equiparacao-delegacao>.

Estatuto Social

<http://www.abhaaraguari.org.br/institucional/atos-oficiais/estatuto-social>.

Composição da Entidade Equiparada

Conselho Administrativo:

<http://www.abhaaraguari.org.br/institucional/composicao/conselho-de-administracao>;

Conselho Fiscal:

<http://www.abhaaraguari.org.br/institucional/composicao/conselho-fiscal>;

Diretoria:

<http://www.abhaaraguari.org.br/institucional/composicao/diretoria-executiva>.

Deliberações

<http://www.cbharaguari.org.br/o-comite/legislacao/deliberacoes-resolucoes-e-portarias>.

Atas das Reuniões

<http://www.abhaaraguari.org.br/institucional/reunioes/conselho-de-administracao>;

<http://www.abhaaraguari.org.br/institucional/reunioes/conselho-fiscal>.

Relação de Usuários em Cobrança

A ABHA procura manter as condições de atualização dos dados de usuários na base do Cadastro Nacional de Usuários de Recursos Hídricos (CNARH), inclusive com a expectativa de cadastramento de novos usuários outorgados. Tal ação, entretanto, está condicionada à disponibilização dos documentos de Outorga de Direito de Uso das águas por parte do IGAM.

Parte das informações sobre a Cobrança pelo Uso dos Recursos Hídricos pode ser acessada em <http://www.abhaaraguari.org.br/instrumentos-de-gestao/cobranca> e a relação de usuários em cobrança em âmbito da Bacia Hidrográfica do Rio Araguari está disponibilizada em:

http://abhaaraguari.org.br/uploads/5_instrumentos_de_gestao/3_cobran%C3%A7a/relacao_de_usuarios_em_cobranca_2010.pdf;

http://abhaaraguari.org.br/uploads/5_instrumentos_de_gestao/3_cobran%C3%A7a/relacao_de_usuarios_em_cobranca_2011.pdf;

http://abhaaraguari.org.br/uploads/5_instrumentos_de_gestao/3_cobran%C3%A7a/relacao_de_usuarios_em_cobranca_2012.pdf;

http://abhaaraguari.org.br/uploads/5_instrumentos_de_gestao/3_cobran%C3%A7a/relacao_de_usuarios_em_cobranca_2013.pdf;

[http://abhaaraguari.org.br/uploads/5_instrumentos_de_gestao/3_cobran%C3%A7a/Rela%C3%A7%C3%A3o%20de%20usu%C3%A1rios%20em%20cobran%C3%A7a%202014%20\(atualiza da%20at%C3%A9%2008.01.2015\).pdf](http://abhaaraguari.org.br/uploads/5_instrumentos_de_gestao/3_cobran%C3%A7a/Rela%C3%A7%C3%A3o%20de%20usu%C3%A1rios%20em%20cobran%C3%A7a%202014%20(atualiza da%20at%C3%A9%2008.01.2015).pdf).

Cobrança e Arrecadação

As informações sobre o total anual de valores originários da Cobrança pelo Uso das Águas, inclusive com os rendimentos de aplicação financeira, e a consolidação das despesas efetuadas estão disponíveis em <http://www.abhaaraguari.org.br/contratos/igam>.

Centro de documentação técnica

A documentação técnica está disponibilizada em <http://www.cbharaguari.org.br> e <http://www.abhaaraguari.org.br/>. Alguns assuntos técnicos específicos conduzidos podem ser acessados em <http://www.abhaaraguari.org.br/programas-e-projetos/planejamento-e-gestao-de-recursos-hidricos>;
<http://www.abhaaraguari.org.br/programas-e-projetos/programa-de-qualidade-da-agua>;
<http://www.abhaaraguari.org.br/programas-e-projetos/programa-de-impacto-na-quantidade-de-agua>;
<http://www.abhaaraguari.org.br/programas-e-projetos/programa-de-mobilizacao-comunicacao-social-e-educacao-ambiental>.

Investimentos na Bacia Hidrográfica do Rio Araguari

Demonstrativo das ações previstas com os investimentos efetivos está acessível em http://abhaaraguari.org.br/uploads/6_programas_projetos/andamento_das_acoes_ppa_2013_2017.pdf. Também estão disponíveis as informações sobre as ações executadas referentes ao Plano de Aplicação dos recursos da Cobrança pelo Uso dos Recursos Hídricos e sobre a implementação do Plano Diretor de Recursos Hídricos, podendo ser acessada em:
http://www.abhaaraguari.org.br/uploads/4_contratos/1_001_2012_igam/4_prestacao_de_contas/2014/relatorio_de_gestao_indicador_2a_plano_de_aplicacao_2014.pdf;
http://www.abhaaraguari.org.br/uploads/4_contratos/1_001_2012_igam/4_prestacao_de_contas/2014/relatorio_de_gestao_indicador_2b_pdrh_araguari_2014.pdf.

Legislação de recursos hídricos

O acervo legal sobre a matéria pode ser acessado em <http://www.cbharaguari.org.br/o-comite/legislacao/legislacao-de-recursos-hidricos> e <http://www.abhaaraguari.org.br/biblioteca/legislacao-de-recursos-hidricos>

Além disso, a página eletrônica do IGAM disponibiliza a documentação referente à legislação de recursos hídricos, inclusive com acesso aos sítios do Conselho Estadual de Recursos Hídricos (CERH-MG) e do Sistema Integrado de Informações Ambientais (SIAM) da Secretaria de Estado de Meio Ambiente e Desenvolvimento Sustentável de Minas Gerais:

<http://www.igam.mg.gov.br/>;
<http://www.igam.mg.gov.br/cerh-mg>;
<http://www.meioambiente.mg.gov.br/cerh>; e
<http://www.siam.mg.gov.br/sla/action/Consulta.do>.

Contrato de Gestão

O Contrato de Gestão Nº 001/2012 apresenta o Programa de Trabalho da ABHA, enquanto Entidade Equiparada às funções de Agência de Bacia do CBH Araguari, motivando a prestação de contas dos recursos repassados pelo Órgão Gestor e das despesas realizadas. A documentação vinculada está disponível em

http://www.abhaaraguari.org.br/uploads/4_contratos/1_001_2012_igam/2_contrato/5_cg_abha_001_2012.pdf;
[http://www.abhaaraguari.org.br/uploads/4_contratos/1_001_2012_igam/2_contrato/6_primeiro termo aditivo abha 001 2012.pdf](http://www.abhaaraguari.org.br/uploads/4_contratos/1_001_2012_igam/2_contrato/6_primeiro_termo_aditivo_abha_001_2012.pdf);
<http://www.abhaaraguari.org.br/contratos/igam>.

APURAÇÃO		= INDICADOR 1 = DISPONIBILIZAÇÃO DE INFORMAÇÕES
		CONTEÚDO DISPONIBILIZADO E ATUALIZADO
		PESO
		1
2014	Meta	8
	Efetivo	8
	Índice de atendimento	100,00 %

INDICADOR 2 - PLANEJAMENTO E GESTÃO

2A - Plano de Aplicação

Indicador que tem por finalidade a publicização de informações sobre a situação referente à aplicação dos recursos da Cobrança pelo Uso dos Recursos Hídricos no âmbito da Bacia do Araguari, em atendimento ao Plano de Aplicação Plurianual, para o período 2013-2017, aprovado pelo Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Araguari, disponível em:

<http://admin.cbharaguari.org.br/arquivos/resolucoes/e2c420d928d4bf8ce0ff2ec19b371514.pdf>.

Para os procedimentos de apuração de resultados no período em análise, dois itens foram estabelecidos como meta a ser trabalhada, cujo detalhamento é demonstrado a seguir:

Relatório de fontes de recursos e investimentos

Relatório anual que procura identificar a disponibilidade de outras fontes orçamentárias e dimensionar os investimentos direcionados à Bacia do Araguari. Ao se considerar que grande parte dos investimentos é originária da base orçamentária dos governos federal e estadual, vale registrar que o mapeamento dessas outras fontes fica condicionado à disponibilização das informações por parte do Poder Público.

Através do Portal da Transparência (<http://www.portaltransparencia.gov.br/>) do Governo Federal é possível dimensionar o volume de recursos públicos federais aplicados em ações relacionadas a recursos hídricos. Quanto aos recursos estaduais, não foi possível obter informações pela desatualização dos portais pesquisados:

<http://www.igam.mg.gov.br/instituicao/convenios>;

<http://www.meioambiente.mg.gov.br/noticias/1/1775-transparencia-semad>;

<http://www.ief.mg.gov.br/noticias/1/1461-transparencia-ief>.

Relatório de acompanhamento

Relatório anual que busca elencar as ações desenvolvidas com os recursos da Cobrança pelo Uso dos Recursos Hídricos, com a descrição detalhada de cada atividade.

As informações compiladas nesses dois relatórios anuais desta Entidade estão disponíveis em:

http://www.abhaaraguari.org.br/uploads/4_contratos/1_001_2012_igam/4_prestacao_de_contas/2014/relatorio_de_gestao_indicador_2a_plano_de_aplicacao_2014.pdf

2B - Implementação do Plano Diretor de Recursos Hídricos

Indicador que tem por finalidade a avaliação da execução das ações previstas no Plano Diretor de Recursos Hídricos, com a discriminação de conteúdo conforme Programa de Trabalho.

Para o presente período em análise, consta a elaboração do relatório como meta a ser alcançada para apuração de resultado. O referido documento pode ser acessado em:

http://www.abhaaraguari.org.br/uploads/4_contratos/1_001_2012_igam/4_prestacao_de_contas/2014/relatorio_de_gestao_indicador_2b_pdrh_araguari_2014.pdf.

APURAÇÃO		= INDICADOR 2 = PLANEJAMENTO E GESTÃO	
		PLANO DE APLICAÇÃO	IMPLEMENTAÇÃO DO PLANO DIRETOR DE RECURSOS HÍDRICOS
		PESO	
		7	3
2014	Meta	2	1
	Efetivo	2	1
	Índice de atendimento	100,00 %	100,00 %

INDICADOR 3 - COBRANÇA PELOS USOS DOS RECURSOS HÍDRICOS

3A - Índice de desembolso sobre o valor anual repassado pelo Órgão Gestor

Indicador que tem como objetivo desenvolver metas para eficiência na aplicação dos recursos, e que reflete a proporção entre o valor de desembolso e o valor transferido em base anual.

Os valores envolvidos para apuração dos resultados quanto ao cumprimento das metas estabelecidas seguem os critérios assim definidos: $ID (\%) = (VD / VR) * 100$

VD - Valor desembolsado no período = R\$ 1.761.024,77

VR - Valor repassado no período, com os rendimentos de aplicação financeira = R\$ 5.301.686,32.

$ID = (VD / VR) \times 100 = 33,22 \%$

3B - Índice de desembolso acumulado sobre o valor de repasse acumulado

Indicador que tem como objetivo acompanhar metas progressivas visando maior eficiência na aplicação do valor repassado, que reflete a proporção entre o valor de desembolso acumulado e o valor transferido, acumulado desde o início do Contrato, com o primeiro repasse.

Para apuração dos resultados seguem os seguintes critérios: $IDA (\%) = (VDa / VRa) * 100$

VDa - Valor desembolsado acumulado = R\$ 4.301.913,32

VRa - Valor repassado acumulado, com os rendimentos de aplicação financeira = R\$ 26.735.894,51

$IDA = (VDa / VRa) \times 100 = 16,09 \%$

Os índices alcançados podem ser demonstrados sinteticamente em:

http://www.abhaaraguari.org.br/uploads/4_contratos/1_001_2012_igam/4_prestacao_de_contas/2014/4_indice_de_desembolso_2010x2014.pdf.

Ressalta-se que valores deste Exercício Financeiro estão devidamente comprovados, cuja documentação física acompanha a Prestação de Contas.

APURAÇÃO		= INDICADOR 3 = COBRANÇA PELO USO DOS RECURSOS HÍDRICOS	
		ÍNDICE DE DESEMBOLSO ANUAL (%)	ÍNDICE DE DESEMBOLSO ACUMULADO (%)
		PESO	
		5	5
2014	Meta	30	20
	Efetivo	33,22	16,09
	Índice de atendimento	100,00 %	80,45 %

INDICADOR 4 - GERENCIAMENTO INTERNO

4A - Atendimento ao usuário em cobrança

Indicador que reflete o serviço de atendimento aos usuários em cobrança pelos usos dos recursos hídricos na Bacia Hidrográfica, através de Central Telefônica de Atendimento (serviço 0800), com a finalidade de sanar dúvidas e prestar orientações sobre dados na base CNARH.

Para apuração de resultados, considerou-se a prestação do serviço durante os 12 meses do período em análise. Esta Entidade disponibiliza o serviço através do número 0800 039 4269.

4B - Complementação e atualização dos cadastros de usuários no CNARH

Indicador que avalia a inserção, atualização e complementação de dados dos usuários de recursos hídricos junto ao Cadastro Nacional de Usuários de Recursos Hídricos (CNARH).

Estabeleceu-se como meta o percentual mínimo de 65,0% de retificação de Portarias de Outorga de Direito de Uso das águas, para fim consuntivo, em relação às Portarias concedidas pelo IGAM, no período compreendido entre 1º de outubro de 2013 e 31 de setembro de 2014.

Registra-se que foram inseridas 87 Portarias na base de dados CNARH, de outorgas para uso consuntivo, dentro do universo de 123 Portarias concedidas; desse total, 17 são de uso não consuntivo. Assim, para efeito do resultado apresentado, foram consideradas 106 Portarias concedidas para finalidade consuntiva, caracterizando o cumprimento da meta projetada.

APURAÇÃO		= INDICADOR 4 = GERENCIAMENTO INTERNO	
		ATENDIMENTO AO USUÁRIO EM COBRANÇA	ATUALIZAÇÃO NO CNARH (%)
		PESO	
		4	6
2014	Meta	12	65
	Efetivo	12	82,07
	Índice de atendimento	100,00 %	100,00 %

INDICADOR 5 - RECONHECIMENTO SOCIAL

5A - Avaliação dos membros do CBH Araguari

Indicador que sintetiza a pesquisa de desempenho das atribuições da ABHA, junto aos membros do Comitê, considerando: a) o cumprimento do Contrato de Gestão; b) as ações de implementação do Plano Diretor; e c) a atuação como secretaria-executiva.

Foram respondidos 13 questionários por representantes titulares, representando 36,1% da composição do Comitê, cujo resultado é apresentado abaixo. O modelo encontra-se a seguir.

ITENS DE AVALIAÇÃO		Insuficiente (< 5)	Regular (5 - 7)	Bom (7 - 9)	Ótimo (> 9)
INDICADORES DO CONTRATO DE GESTÃO		Atribuir NOTA a cada item relacionado			
A	Disponibilização de informações no sítio eletrônico				
B	Informação sobre Plano de Aplicação dos recursos				
C	Eficiência na aplicação dos recursos financeiros				
D	Eficiência administrativa na execução do Contrato				
E	Implementação do Plano Diretor da Bacia				
F	Atuação como Secretaria Executiva do Comitê				

O resultado da pesquisa realizada pode ser acessado em

http://www.abhaaraguari.org.br/uploads/4_contratos/1_001_2012_igam/3_indicadores_de_desempenho/avaliacao_do_programa_de_trabalho_2014.pdf.

APURAÇÃO		= INDICADOR 5 = RECONHECIMENTO SOCIAL
		AVALIAÇÃO DOS MEMBROS DO CBH ARAGUARI
		PESO
		5
2014	Meta	9
	Efetivo	7,8
	Índice de atendimento	86,67 %

3.3 - SÍNTESE DOS RESULTADOS

Apresenta-se, abaixo, a síntese dos resultados alcançados no período em análise; foram utilizadas as fórmulas dispostas no Programa de Trabalho para simples aferição, sem, contudo, querer expressar qualquer conotação conclusiva sobre o desempenho desta Entidade.

INDICADOR DE DESEMPENHO	PESO	META	EFETIVO	ÍNDICE DE ATENDIMENTO
1 - Disponibilização de informações				
1A - Conteúdo disponibilizado e utilizado	1	8	8	100,00 %
2 - Planejamento e gestão				
2A - Plano de Aplicação	7	2	2	100,00 %
2B - Implementação do Plano Diretor	3	1	1	100,00 %
3 - Cobrança pelos usos dos recursos hídricos				
3A - Índice de Desembolso Anual	5	30	33,22	100,00 %
3B - Índice de Desembolso Acumulado	5	20	16,09	80,45 %
4 - Gerenciamento interno				
4A - Atendimento ao usuário em cobrança	4	12	12	100,00 %
4B - Atualização do CNARH (%)	6	65	82,07	100,00 %
5 - Reconhecimento social				
5A - Avaliação dos membros titulares do Comitê	5	9	7,8	86,67 %

4 - CONSOLIDAÇÃO DA ARRECADAÇÃO E DESEMBOLSO

4.1 - NATUREZA DOS GASTOS

DESPESAS COM RECURSOS DA COBRANÇA PELO USO DOS RECURSOS HÍDRICOS NA BACIA HIDROGRÁFICA DO RIO ARAGUARI, CONFORME A NATUREZA DE GASTO, DURANTE O PERÍODO 2014 (valores expressos em reais)			
NATUREZA DA DESPESA	Operacionalidade da Agência	Programas em Recursos Hídricos	Total
33.90.11 Vencimentos e vantagens fixas - Pessoal Civil	121.396,24	25.231,57	146.627,81
33.90.13 Obrigações patronais	83.214,67	11.758,56	94.973,23
33.90.14 Diárias	15.914,70	37.100,65	53.015,35
33.90.30 Material de consumo	12.546,39	6.495,62	19.042,01
33.90.33 Passagens e despesas com locomoção	4.415,22	4.865,75	9.280,97
33.90.36 Outros serviços de terceiros - Pessoa Física	27.565,30	-	27.565,30
33.90.39 Outros serviços de terceiros - Pessoa Jurídica	202.002,35	1.189.668,25	1.391.670,60
33.90.52 Equipamentos e material permanente	1.300,00	17.549,50	18.849,50
TOTAL	468.354,87	1.292.669,90	1.761.024,77

4.2 - SÍNTESE DA PARTIÇÃO DOS RECURSOS

PARTIÇÃO DOS RECURSOS REPASSADOS E PERCENTUAL DE DESEMBOLSO - PERÍODO 2014 ¹					
Valores expressos em reais					
DESTINAÇÃO DOS RECURSOS	RECEITA ²		DESPESAS		
	5.301.686,32		1.761.024,77		
Operacionalidade da Agência	Repasse ²	410.904,95	468.354,87		8,83%
	Rendimento ³	12.192,57	custeio	investimento	
	Total	423.097,52	467.054,87	1.300,00	
Programas e Ações em Recursos Hídricos	Repasse ²	4.192.825,84	1.292.669,90		24,38%
	Rendimento ³	1.096.667,91	custeio	investimento	
	Total	5.289.493,75	1.275.120,40	17.549,50	
SALDO A TRANSPORTAR ⁴	3.540.661,55				

1 - Quadro demonstrativo da partição dos recursos repassados para efeito de percentual de desembolso;

2 - Considerou-se como receita o valor de repasse, já com a transferência para a Operacionalidade da Agência e mais rendimentos de aplicação;

3 - Rendimento líquido de aplicação financeira;

4 - Saldo anterior e outras movimentações da conta movimento não incluídos.

4.3 - EXTRATO FINANCEIRO

MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DA COBRANÇA PELOS USOS DOS RECURSOS HÍDRICOS NA BACIA HIDROGRÁFICA DO RIO ARAGUARI - MG, DURANTE O PERÍODO 2014 (valores expressos em R\$ 1,00).							
ESPECIFICAÇÃO E ORIGEM DOS VALORES	SALDO 2013	RECEITA 2014		DESPESAS - 2014			SALDO EFETIVO
		Contrato ¹	Outras ²	Custeio	Investimento	Outras ³	
Operacionalidade da Agência	267.975	423.098	1.541	467.055	1.300	12.387	211.871
Programas em Recursos Hídricos	18.430.496	4.878.589	16.846	1.275.120	17.550	3.449	22.029.813
TOTAL	18.698.471	5.301.686	18.387	1.742.175	18.850	15.836	22.241.684

1 - Repasse efetivo do Órgão Gestor, com rendimentos de aplicação financeira;

2 - Outros créditos para efeito de compensação;

3 - Outros débitos para efeito de compensação.

5 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

Para a Prestação de Contas referente aos recursos transferidos por força do Contrato de Gestão Nº 001/2012 foram observadas as disposições de ordem legal e normativa que disciplinam a matéria. A parte contábil e fiscal ficou sob a responsabilidade da Assessoria Contábil desta Entidade Delegatária.

Este documento retrata com fidedignidade as informações nele relatadas, com a consolidação da receita e despesa para a Operacionalidade da Agência (7,5%) e para os Programas e Ações em Recursos Hídricos (92,5%).

Araguari - MG, 27 de Fevereiro de 2015.

ORIGINAL ASSINADO

Ronaldo Brandão Barbosa
 Diretor Presidente Interino