

RELATÓRIO DE GESTÃO 2015

SUPERINTENDÊNCIA
ESTADUAL DE ALAGOAS



Fundação
Nacional
de Saúde

**MINISTÉRIO DA SAÚDE
FUNDAÇÃO NACIONAL DE SAÚDE**

**PRESTAÇÃO DE CONTAS ORDINÁRIAS ANUAL
RELATÓRIO DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2015**

MACEIÓ, MARÇO / 2016

**MINISTÉRIO DA SAÚDE
FUNDAÇÃO NACIONAL DE SAÚDE**

**PRESTAÇÃO DE CONTAS ORDINÁRIAS ANUAL
RELATÓRIO DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2015**

Relatório de Gestão do exercício de 2015 apresentado aos órgãos de controle interno e externo como prestação de contas ordinárias anual a que esta Unidade está obrigada nos termos do art. 70 da Constituição Federal, elaborado de acordo com as disposições das pela Instrução Normativa TCU nº 63/2010, Resolução TCU nº 234/2010, Resolução TCU nº 244/2011, Instrução Normativa TCU nº 72 de 15 de maio de 2013, Decisão Normativa TCU nº 146/2015, Decisão Normativa nº 147/2015, Portaria TCU nº 321/2015 e Portaria CGU 522/2015.

MACEIÓ, MARÇO / 2016

2016. Ministério da Saúde. Fundação Nacional de Saúde

É permitida a reprodução parcial ou total desta obra, desde que citada a fonte.

Distribuição e Informação:

Superintendência Estadual da Funasa em Alagoas

Fundação Nacional de Saúde - FUNASA.

Endereço: Av. Durval de Goes de Monteiro, 6122 – Tabuleiro do Martins – Maceió/AL

Telefones: (082) 3194-2020.

Página na internet: www.funasa.gov.br

Cep: 57080-000

Impresso no Brasil / Printed in Brazil.

FICHA CATALOGRÁFICA

Relatório de Gestão 2015 / elaborado por Superintendência Estadual da Funasa em Alagoas:

Ministério da Saúde:

Fundação Nacional de Saúde, 2016.

89 p.il.

1. Gestão. 2. Planejamento. 3. Sistema Único de Saúde.

PRESIDENTE

Antonio Henrique de Carvalho Pires

AUDITOR-CHEFE

Luis Carlos Marchão

PROCURADOR- CHEFE

Ana Salett Marques Gulli

DIRETOR EXECUTIVO

Antonio Arnaldo Alves de Melo

DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO

Marcio Endles Lima Vale

DIRETOR DE ENGENHARIA DE SAÚDE PÚBLICA

José Alexandre da Costa Machado

DIRETOR DE SAÚDE AMBIENTAL

Victor Hugo Mosquera

SUPERENTENTE REGIONAL DA FUNASA EM ALAGOAS

Everaldo Vieira Neto

COORDENAÇÃO

Ademar Ferreira Lima Júnior

EQUIPE TÉCNICA

Clauce Maria Costa Cavalcante
Diogenes Otero Galhardo Braga
Edson Duarte Pacheco
Maria Benedita e Silva Peixoto
Mariana Lopes Freire

SUMÁRIO

INTRODUÇÃO	12
PARTE DO ANEXO único DA PORTARIA TCU Nº 321/2015.....	13
CONTEÚDO GERAL	13
1. VISÃO GERAL DA UNIDADE PRESTADORA DE CONTAS (UPC).....	13
1.1. Finalidade e Competências Institucionais da Unidade.....	13
1.2. Normas e Regulamentos de Criação, Alteração e Funcionamento do Órgão Entidade	14
1.3. Breve Histórico do Órgão ou da Entidade	15
1.4. Ambiente de Atuação	15
1.4.1. Informações do Ambiente de Atuação da Unidade	15
1.5. Regimento Interno e Organograma da Unidade	20
1.6. Macroprocessos Finalísticos	31
2. PLANEJAMENTO ORGANIZACIONAL E DESEMPENHO ORÇAMENTÁRIO E OPERACIONAL	36
2.1. Planejamento Organizacional.....	36
2.2. Formas e Instrumentos de Monitoramento da Execução e dos Resultados dos Planos.....	38
2.3. Desempenho Orçamentário.....	40
2.3.1 Obrigações assumidas sem respectivo crédito autorizado no orçamento.....	40
2.3.2 Restos a pagar de exercícios anteriores	40
2.3.3 Execução Descentralizada com Transferência de Recursos	40
2.3.3.1 Visão Gerencial dos Instrumentos de Transferências e dos Montantes Transferidos	40
2.3.3.2 Visão Gerencial da Prestação de Contas dos Recursos pelos Recebedores.....	41
2.3.3.3 Visão Gerencial da Análise das Contas Prestadas	41
2.3.3.4 Visão Gerencial dos atrasos na análise das Contas Prestadas	42
2.3.3.5 Informações sobre a estrutura de pessoal para análise das prestações de contas.....	43
2.3.4 Informações sobre a Execução das Despesas	43
2.3.4.1 Despesas totais por modalidade de contratação	43
2.3.4.2 Despesas por grupo e elemento de despesa.....	44
2.3.5 Suprimento de Fundos, Contas Bancárias tipo "B" e Cartões de Pagamento do Governo Federal.....	46
2.3.5.1 Concessão de Suprimento de Fundos	46
2.3.5.2 Utilização de Suprimento de Fundos.....	46
2.3.5.3 Classificação dos Gastos com Suprimento de Fundos.....	46
2.3.6 Apresentação e Análise de Indicadores de Desempenho	47
3. GOVERNANÇA.....	54
3.1 Descrição da Estrutura de Governança	54
3.2 Informações Sobre os Dirigentes e Colegiado	54
3.3 Papéis e Funcionamento dos Colegiados	55
3.4 Atuação da Unidade de Auditoria Interna.....	55
3.5 Atividade de Correição e Apuração de Ilícitos Administrativos	55
3.6 Gestão de Riscos e Controles Internos.....	56
4. RELACIONAMENTO COM A SOCIEDADE.	57
4.1 Canais de acesso do cidadão	57
4.2 Carta de Serviços ao Cidadão	58
4.3 Aferição do Grau de Satisfação dos Cidadãos-Usuários.....	58
4.4 Mecanismos de transferência das informações relevantes sobre a atuação da Unidade.....	58
4.5 Medidas para Garantir a Acessibilidade aos Produtos, Serviços e Instalações.....	58
5. DESEMPENHO FINANCEIRO E INFORMAÇÕES CONTÁBEIS	59

5.1	Tratamento Contábil da Depreciação, da Amortização e da Exaustão de Itens do Patrimônio e Avaliação e Mensuração de Ativos e Passivos	59
5.2	Sistemática de Apuração de Custos no Âmbito da Unidade	62
5.3	Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei 4.320/64 e Notas Explicativas	62
6	ÁREAS ESPECÍFICAS DA GESTÃO	63
6.1	Gestão de Pessoas.....	63
6.1.1	Estrutura de pessoal da unidade	63
6.1.1.1	Composição da Força de Trabalho	63
6.1.1.2	Distribuição da Força de Trabalho	63
6.1.1.3	Detalhamento da estrutura de cargos em comissão e funções gratificadas da UPC.....	64
6.1.2	Demonstrativos das despesas com pessoal.....	65
6.1.3	Gestão de riscos relacionados ao pessoal.....	66
6.1.4	Contratação de pessoal de apoio e estagiários.....	67
6.1.4.1	Contratação de mão de obra para atividades não abrangidas pelo plano de cargos (regular).....	67
6.1.4.2	Contratação de Estagiários.....	69
6.1.5	Contratação de Consultores para Projetos de Cooperação Técnica com Organismos Internacionais	69
6.2	Gestão do Patrimônio e da Infraestrutura.....	70
6.2.1	Gestão da Frota de Veículos Própria e Terceirizada.....	70
6.2.2	Política de Destinação de Veículos Inservíveis ou Fora de Uso e Informações Gerenciais sobre Veículos nessas Condições.....	72
6.2.3	Gestão do Patrimônio Imobiliário da União.....	73
6.2.3.1	Estrutura de controle e de gestão do patrimônio no âmbito da UPC	73
6.2.3.2	Distribuição Geográfica dos imóveis da União	73
6.2.3.3	Imóveis sob a responsabilidade da UPC, Exceto Imóvel Funcional.....	75
6.2.3.4	Qualidade e completude dos registros das informações dos imóveis no Sistema de Registro dos Imóveis de Uso Especial da União - SPIUnet	79
6.2.3.5	Despesas de manutenção e a qualidade dos registros contábeis relativamente aos imóveis.....	79
6.2.3.6	Riscos relacionados à gestão dos imóveis e os controles para mitigá-los	79
6.2.4	Cessão de Espaços Físicos e Imóveis a Órgãos e Entidades Públicas ou Privadas.....	79
6.2.5	Informações sobre Imóveis Locados de Terceiros.....	79
6.2.6	Informações sobre a Estrutura Física.....	79
6.3	Gestão da Tecnologia da Informação	80
6.4	Gestão Ambiental e Sustentabilidade	81
6.4.1	Adoção de Critérios de Sustentabilidade Ambiental na Aquisição de Bens e na Contratação de Serviços ou Obras	81
6.4.1.1	Visão Geral da política de sustentabilidade ambiental adotada pela Unidade.....	81
7	CONFORMIDADE DA GESTÃO E DEMANDAS DE ÓRGÃOS DE CONTROLE	82
7.1	Tratamento de Determinações e Recomendações do TCU	82
7.2	Tratamento de Recomendações do Órgão de Controle Interno	84
7.3	Medidas Administrativas para a Apuração de Responsabilidade por Dano ao Erário	85
7.4	Demonstração da conformidade do cronograma de pagamento de obrigações com o disposto no art. 5º da Lei 8.666/1993.....	85
7.5	Informações sobre a revisão dos contratos vigentes firmados com empresas beneficiadas pela desoneração da folha de pagamento.....	85
7.6	Informações sobre as Ações de Publicidade e Propaganda.....	87
8	OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES.....	88
9	CONCLUSÃO	88

LISTA DE QUADROS

Quadro 1.5.1 – Informações sobre áreas ou subunidades estratégicas	30
Quadro 1.6.1 - Descritivo do Macroprocesso: Gestão de Ações de Engenharia em Saúde Pública.....	32
Quadro 1.6.2 - Descritivo do Macroprocesso: Gestão de Ações de Saúde Ambiental.....	33
Quadro 1.6.3 - Descritivo do Macroprocesso: Gestão de Convênios.....	34
Quadro 1.6.4 - Principais processos mapeados da gestão de Convênio.....	34
Quadro 2.3.2.1 – Restos a Pagar inscritos em Exercícios Anteriores.....	40
Quadro 2.3.3.2.1 – Resumo da prestação de contas sobre transferências concedidas pela UPC na modalidade de convênio, termo de cooperação e de contratos de repasse.....	41
Quadro 2.3.3.3.1 – Situação da Análise das Contas Prestadas no Exercício de Referência do Relatório de Gestão.....	41
Quadro 2.3.3.4.1 - Perfil dos atrasos na análise das contas prestadas por recebedore de recursos.....	42
Quadro 2.3.4.1.1 – Despesas por Modalidade de Contratação	43
Quadro 2.3.4.2.1 Despesa por grupo e elemento	44
Quadro 2.3.5.1.1 – Concessão de suprimento de fundos	46
Quadro 2.3.5.2.1 – Utilização de suprimento de fundos.....	46
Quadro 2.3.5.3.1 – Classificação dos gastos com suprimento de fundos no exercício de referência	46
Quadro 2.3.6.1 - Indicadores de Desempenho - Saneamento.....	47
Quadro 2.3.6.2 – Indicadores de Desempenho - Saúde Ambiental	49
Quadro 6.1.1.1.1 – Força de Trabalho da UJ	63
Quadro 6.1.1.2.1 – Distribuição da Lotação Efetiva	63
Quadro 6.1.1.3.1 – Detalhamento da estrutura de cargos em comissão e funções gratificadas da UPC.....	64
Quadro 6.1.2.1– Despesas do pessoal	65
Quadro 6.1.4.1.1 – Contratos de prestação de serviço não abrangidos pelo plano de cargos da unidade.....	67
Quadro 6.1.4.1.2 – Contratos de prestação de serviços de limpeza e higiene e vigilância ostensiva	68
Quadro 6.1.4.2.1 – Composição do Quadro de Estagiários	69
Quadro 6.2.1.1 - Quantidade de Veículos por Grupo.....	71
Quadro 6.2.1.2 - Média de Quilometro Rodado por Grupo.....	71
Quadro 6.2.1.3 - Idade Média da Frota por Grupo.....	71
Quadro 6.2.3.2.1 - Distribuição Geográfica dos Imóveis da União	73
Quadro 6.2.3.3.1 - Imóveis de Propriedade da União sob responsabilidade da UJ, exceto Imóvel Funcional	75
Quadro 7.1.1 - Deliberações do TCU que permanecem pendentes de cumprimento	82
Quadro 7.2.1 - Deliberações do CGU que permanecem pendentes de cumprimento.....	84
Quadro 7.3.1 – Medidas Adotadas em Caso de Dano ao Erário em 2015	85
Quadro 7.6.1 – Despesas com Publicidade.....	87

LISTA DE FIGURAS

Figura 1 – Organograma Funcional da Fundação Nacional de Saúde - FUNASA	21
Figura 2 - Organograma Funcional das Superintendências Estaduais SUEST	22
Figura 3 - Organograma Funcional da Divisão de Engenharia de Saúde Pública DIESP	22
Figura 4 - Organograma Funcional da Divisão de Administração DIADM	23
Figura 5 - Organograma Funcional do Serviço de Recursos Humanos – SEREH	25
Figura 6 - Organograma Funcional do Serviço de Convênios – SECOV	26
Figura 7 - Organograma Funcional do Serviço de Saúde Ambiental SESAM	28

LISTA DE SIGLAS E ABREVIACOES

ANA – Agência Nacional de guas
ANVISA – Agência Nacional de Vigilância Sanitária
ART – Anotaco de Responsabilidade Técnica
AUDIT – Unidade de Auditoria Interna
BI – *Business Intelligence*
GA – Grupo de acompanhamento
CGERH – Coordenao Geral de Recursos Humanos
CGPLA - Coordenao Geral de Planejamento
CGU – Controladoria Geral da União
CQA – Controle da Qualidade da gua
Codesvasf – Companhia de Desenvolvimento dos Vales do São Francisco e Parnaíba
CTS – Comitê Técnico de Saneamento Ambiental
CGU – Controladoria Geral da União
ConCidades – Conselho Nacional das Cidades
COREG – Unidade de Correico
DENSP – Departamento de Engenharia de Saúde Pública
DIESP – Divisão de Engenharia
DIADM – Divisão de Administrao
DOU – Diário Oficial da União
FUNASA – Fundao Nacional de Saúde
FPI – Fiscalizao Preventiva Integrada
GTI – Grupo de Trabalho Interministerial
LOA – Lei Orçamentária Anual
MMA – Ministério do Meio Ambiente
MSD – Melhorias Sanitárias Domiciliares
MHCDCh – Melhorias Habitacionais para o Controle da Doença de Chagas
OCI – rgo de Controle Interno
OGU – Orçamento Geral da União
PMBS – Planos Municipais de Saneamento Básico
PAC – Plano de Acelerao do Crescimento
PPA – Plano Plurianual
PAD – Processo Administrativo Disciplinar
Plansab – Plano Nacional de Saneamento Básico
PNS – Plano Nacional de Saúde
PNRS – Plano nacional de Resíduos Sólidos
PNCQA - Plano Nacional de Apoio ao Controle da Qualidade da água para Consumo Humano
PRODES – Programa de Despoluio de Bacias Hidrográficas
RIDEs – Regiões Integradas de Desenvolvimento
SAA – Sistema de Abastecimento de gua
SES – Sistema de Esgotamento Sanitário
SUEST – Superintendência Estadual
Suset-AL – Superintendência Estadual em Alagoas
SEREH – Serviço de Recursos Humanos
SESAM – Serviço de Saúde Ambiental
SECOV - Serviço de Convênio
SALOG – Seção de Recursos Logístico
SOCAP – Setor de Capacitao
SOTRA – Setor de Transporte

SOPAT – Setor de Patrimônio
SIORG – Sistema de Organização e Inovação Institucional
SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira
SIOP – Sistema Integrado de Planejamento e Orçamento
SUCAM – Superintendência de Campanha de Saúde Pública
SUS – Sistema Único de Saúde
SIASG – Sistema Integrado de Administração de Serviços Gerais
SIC – Serviço de Informação ao Cidadão
SICONV – Sistema de Convênios
SADUC – Seção de Educação em saúde
SIAPE – Sistema Integrado de Administração de Recursos Humanos
SHI – Secretaria de Infraestrutura Hídrica
SNSA – Sistema Nacional de Saneamento Ambiental
SNH – Secretaria Nacional de Habitação
SRHU – Secretaria de Recursos Hídricos e Ambiental Urbano
SeMob – Secretaria de Transporte e Mobilidade Urbana
SVS – Secretaria de Vigilância em Saúde
TCU – Tribunal de Contas da União
TCE – Tomada de Contas Especial
URCQA – Unidade Regional de Controle da Qualidade da Água
UG – Unidade Gestora
UJ – Unidade Jurisdicionada
UPC – Unidade Prestadora de Contas

INTRODUÇÃO

O presente relatório tem por interesse apresentar as ações implementadas, as estratégias de atuação e os resultados alcançados no exercício de 2015, considerando os programas que compõem o Plano Plurianual (PPA) 2012-2015, as ações integrantes do Programa de Aceleração do Crescimento (PAC 2); bem como aquelas do Programa Brasil Sem Miséria (2011 – 2013) e no Plano Nacional de Saúde (PNS).

Conforme as disposições da Instrução Normativa TCU nº 63/2010, Resolução TCU nº 234/2010, Resolução TCU nº 244/2011, Instrução Normativa TCU nº 72 de 15 de maio de 2013, Decisão Normativa TCU nº 146/2015, Decisão Normativa nº 147/2015, Portaria TCU nº 321/2015 e Portaria CGU 522/2015, que definem as Unidade de Prestação de Contas (UPC) responsáveis por apresentar o Relatório de Gestão e o Processo Anual de Contas do exercício de 2015, a Presidência da Funasa e todas as suas Superintendências Estaduais (Suest) apresentarão Relatório de Gestão de forma individualizada. Com relação à Prestação de Contas, 7(sete) Superintendências (AC, AL, CE, GO, RO, SE e SP) apresentarão seus processos de forma individualizada. As demais Superintendências estão incluídas no Processo de Prestação de Contas Anual da Presidência.

Todos os itens exigidos pela legislação foram detalhados no relatório, exceto aqueles que não se aplicam à natureza jurídica da Funasa, bem como aqueles em que não houve ocorrência durante o exercício, como se segue:

Itens que NÃO SE APLICAM A ESTA UNIDADE PRESTADORA DE CONTAS

- Carta de Serviço ao Cidadão;
- Programa, Objetivos e Ações;
- Obrigações Assumidas sem o Respectivo Crédito autorizado no Orçamento;
- Ações / Subtítulos – OFSS;
- Ações - Orçamento de Investimento – OI;
- Renúncia sob a Gestão da UPC;
- Gestão de Precatórios;
- Visão Gerencial dos Instrumentos de Transferência e dos Montantes de Recursos;
- Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei 4.320/64 e Notas Explicativas;
- Papeis e Funcionamento dos Colegiados;
- Atuação da Unidade de Auditoria Interna;
- Relatório de Auditoria Independente;
- Contratação de Consultores para Projetos de Cooperação Técnica com Organismos Internacionais.

Itens que NÃO HOUVE MOVIMENTAÇÃO NESTA UNIDADE PRESTADORA DE CONTAS

- Informações sobre Outros Resultados da Gestão;
- Reconhecimento de Passivo por Insuficiência de Crédito ou Recursos;
- Irregularidades na Área de Pessoal;
- Terceirização Irregular de Cargos;
- Cessão de Espaço Físico em Imóveis da União;
- Imóveis Funcionais da União sob Responsabilidade da UPC;
- Bens Imóveis Locados de Terceiros;
- Outras Informações Consideradas Relevantes pela UPC.

PARTE DO ANEXO ÚNICO DA PORTARIA TCU Nº 321/2015

CONTEÚDO GERAL

1. VISÃO GERAL DA UNIDADE PRESTADORA DE CONTAS (UPC)

1.1. Finalidade e Competências Institucionais da Unidade

A Fundação Nacional de Saúde, entidade vinculada ao Ministério da Saúde, instituída pelo art. 14 da Lei nº 8.029 de 12 de abril de 1990, sofreu alteração em sua estrutura organizacional com a publicação do Decreto nº 7.335 de 19 de outubro de 2010, que aprovou o novo estatuto e o quadro demonstrativo dos cargos em comissão e das funções gratificadas, e definiu como responsabilidades institucionais a promoção e a proteção à saúde, e como competências, o fomento à soluções de saneamento para a prevenção de controle de doenças, bem como a formulação e implementação de ações de promoção e de proteção à saúde relacionadas com ações estabelecidas pelo Sistema Nacional de Vigilância em Saúde Ambiental.

A Funasa é dirigida por um Presidente, um Diretor Executivo e três Diretores de Departamento, nomeados pelo Presidente da República, por indicação do Ministro de Estado da Saúde. Sua atuação ocorre de forma descentralizada, por meio de suas Superintendências Estaduais, que cotam com estrutura técnico-administrativa capaz de promover, supervisionar e orientar as ações sob a responsabilidade da instituição.

No que se refere ao saneamento ambiental – implementação de Sistemas de Abastecimento de Água (SAA), Sistemas de Esgotamento Sanitário (SES), Melhorias Habitacionais para Controle da Doença de Chagas (MHCDC) e Melhorias Sanitárias Domiciliares (MSD) - a Funasa conta com a mais antiga e contínua experiência em ações de saneamento no País, apoiando ou executando obras a partir de critérios epidemiológicos, sócio-econômicos e ambientais, voltadas para a promoção à saúde e para a prevenção e controle de doenças e agravos, com destaque para a redução da mortalidade infantil. Por meio de ações de engenharia de saúde pública e saneamento ambiental, a Funasa busca a promoção da melhoria da qualidade de vida, procurando a redução de riscos à saúde, incentivando a universalização dos sistemas de abastecimento de água potável, esgotamento sanitário, gestão de resíduos sólidos urbanos, e a promoção de melhoria no manejo adequado dos sistemas de drenagem urbana para áreas endêmicas de malária, de melhoria habitacional para controle da doença de Chagas, de melhorias sanitárias domiciliares, e de ações de saneamento em comunidades ribeirinhas, quilombolas e especiais.

No que se refere à Saúde Ambiental, considerando que a universalização do serviço de abastecimento de água é uma das grandes metas para os países em desenvolvimento, por ser o acesso à água, em quantidade e qualidade, essencial para reduzir os riscos à saúde pública; e considerando a necessidade da adoção de estratégias de gestão que incluam a implementação dos padrões e procedimentos preconizados na legislação, principalmente aquelas afetas ao controle da qualidade da água para consumo humano, a Funasa, por meio do Departamento de Saúde Ambiental, criou o Programa Nacional de Apoio ao Controle da Qualidade da Água para Consumo Humano (PNCQA), implementado em articulação com os prestadores de serviços públicos de abastecimento de água para consumo humano, órgãos de meio ambiente, estados, Distrito Federal e municípios, conforme procedimentos e padrão de potabilidade estabelecidos pelo Ministério da Saúde.

Outra área do conhecimento técnico que a Funasa investe é a da Educação em Saúde Ambiental que contribui efetivamente na formação e no desenvolvimento da consciência crítica do cidadão, estimulando a participação, o controle social e sustentabilidade socioambiental, utilizando entre outras estratégias, a mobilização social, a comunicação educativa/informativa e a formação permanente.

A Funasa órgão executivo do Ministério da Saúde tendo como:

Missão: Promover a saúde pública e a inclusão social por meio de ações de saneamento e saúde ambiental.

Visão: até 2030, a Funasa, integrante do SUS, será uma instituição de referência nacional e internacional nas ações de saneamento e saúde ambiental, contribuindo com as metas de universalização do saneamento no Brasil.

Essas ações estão mais voltadas para áreas de interesse especial, como assentamentos, remanescentes de quilombos, reservas extrativistas e municípios com população até 50.000 habitantes.

A Superintendência Estadual da Funasa em Alagoas – Suest-AL, teve a responsabilidade de desenvolver os dois programas de governo que constam de sua Missão Institucional em 2015:

- ❖ As ações de **Saneamento Ambiental** desenvolvidas em todos os municípios de Alagoas, sendo priorizados os de até 50.000 habitantes e os situados na bacia hidrográfica do Rio São Francisco, bem como a região do semiárido alagoano consistem em: saneamento em áreas de quilombos, saneamento em aldeias indígenas, melhorias de habitações para controle da Doença de Chagas, abastecimento públicos de água, esgotamento sanitário público, programas de resíduos sólidos, melhorias sanitárias domiciliares e Cooperação Técnica aos municípios, principalmente para a estruturação dos Planos Municipais de Saneamento Básico – PMSB.
- ❖ As ações de **Saúde Ambiental** cujo serviço começou a ser estruturado em 2011, têm como objetivos principais o controle da qualidade da água para consumo humano e a educação em saúde voltada para o saneamento ambiental.

1.2. Normas e Regulamentos de Criação, Alteração e Funcionamento do Órgão Entidade

Por força do Decreto nº 7.335 de 19 de outubro de 2010, que aprovou o novo estatuto e o quadro demonstrativo dos cargos em comissão e das funções gratificadas, e definiu como responsabilidades institucionais a promoção e a proteção à saúde, e como competências, o fomento à soluções de saneamento para a prevenção de controle de doenças, bem como a formulação e implementação de ações de promoção e de proteção à saúde relacionadas com ações estabelecidas pelo Sistema Nacional de Vigilância em Saúde Ambiental, o Regimento Interno da Funasa foi aprovado em 27 de fevereiro de 2014, pela Portaria do Ministério da Saúde nº 270/2014.

1.3. Breve Histórico do Órgão ou da Entidade

A Fundação Nacional de Saúde (Funasa), fundação pública, vinculada ao Ministério da Saúde, com jurisdição em todo o território nacional, sede e foro no Distrito Federal e prazo de duração indeterminado, foi instituída por meio do Decreto nº 100, de 16/04/1991, consoante autorização contida no art. 14 da Lei 8.029, de 12/04/1990, mediante incorporação da Fundação de Serviços de Saúde (FSESP) e da Superintendência de Campanhas de Saúde Pública (SUCAM). Tem seu estatuto aprovado pelo Decreto nº 7.335, de 19/10/2010, e o Regimento Interno aprovado mediante a Portaria GM/MS nº 270, de 27/02/2014.

Tem como competência, fomentar soluções de saneamento para prevenção e controle de doenças, e formular e implementar ações de promoção e proteção à saúde relacionadas com as ações estabelecidas pelo Subsistema Nacional de Vigilância em Saúde Ambiental.

Com base em suas ações, foram identificados três macroprocessos finalísticos: Gestão de Ações de Engenharia em Saúde Pública, Gestão de Ações de Saúde Ambiental e Gestão de Convênios. Entre os principais processos da Funasa, destacam-se a Gestão de Transferência Voluntária e Gestão de Transferência Obrigatória (PAC).

1.4. Ambiente de Atuação

1.4.1. Informações do Ambiente de Atuação da Unidade

a) **Caracterização e o comportamento do mercado de atuação:**

Considerando a natureza jurídica da instituição, ou seja, uma fundação pública vinculada ao Ministério da Saúde, instituída com base no disposto no art. 14, da Lei nº. 8.029, de 12 de abril de 1990, há que se levar em conta que o seu ambiente de atuação está conformado dentro do contexto da saúde pública brasileira, notadamente, de acordo com a sua missão, nas áreas de saneamento ambiental e saúde ambiental, com vistas à promoção da saúde e a inclusão social de parcelas da população carentes desse tipo de ações.

Nesta perspectiva, o seu leque de atuação se dá estritamente no âmbito de uma importante política pública, traduzida nas diversas ações que a integram e que, em relação àquelas a cargo da Fundação Nacional de Saúde – Funasa, têm por interesse a melhoria das condições de saúde das populações residentes em municípios com até 50 mil habitantes, às populações rurais, reservas extrativistas, comunidades remanescentes de quilombos, e populações ribeirinhas, via transferência de recursos orçamentários a partir de critérios de seleção de natureza epidemiológica, ambiental e sócio econômico, bem como o desenvolvimento de ações de saúde ambiental relacionadas às estabelecidas pelo Subsistema Nacional de Vigilância em Saúde Ambiental, que tem como público alvo, além dos já mencionados anteriormente, os entes municipais e estaduais.

Assim, o “Pacto pelo Saneamento Básico: mais saúde, qualidade de vida e cidadania”, foi aprovado em julho de 2008 e homologado em dezembro de 2008. O documento foi norteador pelo entendimento na construção de caminhos e soluções para a universalização do acesso ao saneamento básico e à inclusão social e teve por propósito mobilizar diversos segmentos da

sociedade para a construção do Plano, bem como seu engajamento para o alcance dos objetivos e metas propostos.

Em setembro de 2008, por meio da Portaria nº 462, instituiu-se o Grupo de Trabalho Interministerial – GTI “com o propósito de estruturar o projeto estratégico de elaboração do Plano Nacional de Saneamento Básico”, composto pelo Ministério das Cidades (Secretarias Nacionais de Saneamento Ambiental - SNSA, de Habitação - SNH, de Transporte e Mobilidade Urbana - SeMob e Secretaria Executiva do Conselho Nacional das Cidades - ConCidades) -; pelo Ministério do Meio Ambiente (Secretaria de Recursos Hídricos e Ambiente Urbano - SRHU e Agência Nacional de Águas - ANA); pelo Ministério da Saúde (Secretaria de Vigilância em Saúde - SVS e Fundação Nacional de Saúde - Funasa); pelo Ministério da Integração Nacional (Secretaria de Infraestrutura Hídrica – SHI e Cia de Desenvolvimento dos Vales do São Francisco e do Parnaíba - Codevasf) e pelo Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão.

Paralelamente, o ConCidades instituiu o Grupo de Acompanhamento (GA), formado por representantes dos diferentes segmentos que compõem o Comitê Técnico de Saneamento Ambiental (CTS).

No plano internacional, dois marcos referenciais, aprovados no âmbito da Organização das Nações Unidas e estreitamente relacionados ao Plansab, merecem registro:

(i) os Objetivos de Desenvolvimento do Milênio, firmado pelo Brasil e outros 190 países, em setembro de 2000, prevendo, entre outras metas relacionadas ao saneamento básico, a redução em 50%, até 2015, da parcela da população que não tinha acesso à água potável e ao esgotamento sanitário no ano de 1990;

(ii) a Resolução A/RES/64/292, da Assembleia Geral das Nações Unidas, de 28 de julho de 2010, apoiada por 122 nações, com 41 abstenções e nenhum voto contrário, com forte suporte da diplomacia brasileira, e que trata dos direitos à água e ao esgotamento sanitário, afirma ser o acesso à água limpa e segura e ao esgotamento sanitário adequado a um direito humano, essencial para o pleno gozo da vida e de outros direitos humanos.

b) Principais empresas que atuam ofertando produtos e serviços similares ao da unidade jurisdicionada:

Em relação às competências institucionais, e aos atores responsáveis, neste caso, à consecução da política pública, diversos órgãos no governo federal, respondem por programas e ações em saneamento básico. No tocante aos recursos do Orçamento Geral da União (OGU), diversas são as instituições federais atuantes no setor.

Conforme o Plano Plurianual de Investimentos – PPA 2012-2015, a atuação do Ministério das Cidades é dirigida a municípios com população superior a 50 mil habitantes ou integrantes de regiões metropolitanas ou regiões integradas de desenvolvimento (RIDEs).

À Fundação Nacional de Saúde (FUNASA) do Ministério da Saúde, o PPA reserva o atendimento a municípios com até 50 mil habitantes, áreas rurais, quilombolas e sujeitas a endemias. Por outro lado, no mesmo ministério, à Secretaria de Vigilância em Saúde cabe dispor sobre os procedimentos de controle e de vigilância da qualidade da água para consumo humano e seu padrão de potabilidade.

À Secretaria Especial de Saúde Indígena cabe executar ações de vigilância e controle da qualidade da água para consumo humano nas aldeias. À Agência Nacional de Vigilância Sanitária (ANVISA) cabe exercer a vigilância da qualidade da água nas áreas de portos, aeroportos e passagens de fronteiras terrestres.

O Ministério do Meio Ambiente (MMA), por sua vez, é responsável pela formulação e implementação da Política Nacional de Resíduos Sólidos, conforme Lei nº 12.305/2010, bem como pela capacitação e desenvolvimento institucional de estados e municípios nesse componente. Atualmente, esse Ministério, por meio da Secretaria de Recursos Hídricos e Ambiente Urbano (SRHU), tem atuado na capacitação e assistência técnica com vistas à implementação da gestão regionalizada dos resíduos sólidos. Nesse contexto, visando orientar diretrizes, metas, programas e ações no âmbito da política de resíduos sólidos, foi elaborado o Plano Nacional de Resíduos Sólidos (PNRS), que buscou compatibilidade com a proposta do PLANSAB.

Ainda no âmbito do MMA, destaca-se a atuação da Agência Nacional de Águas (ANA), responsável pela implementação da Política Nacional de Recursos Hídricos, na qual o saneamento básico configura-se como um importante setor usuário das águas superficiais e subterrâneas. Além das atividades inerentes à regulação do uso das águas interiores, como a outorga de direito do uso da água para abastecimento e para a diluição de efluentes, a ANA desenvolve ações específicas voltadas ao setor de saneamento, como a elaboração do Atlas Brasil - Abastecimento Urbano de Água e o Programa de Despoluição de Bacias Hidrográficas (PRODES), voltado à operação eficiente das estações de tratamento de esgotos, além de estudos hidrogeológicos em regiões metropolitanas e mapeamento de áreas de risco mais susceptíveis à ocorrência de inundações.

Em vista desta moldura legal e institucional, o Plansab vem, portanto, dar cumprimento aos ordenamentos legais relativos ao setor de saneamento básico, representando o resultado de esforço dos vários órgãos federais com atuação na área, sob coordenação do Ministério das Cidades por meio da Secretaria Nacional de Saneamento Ambiental (SNSA).

c) Contextualização dos produtos e serviços ofertados pela unidade jurisdicionada em relação ao seu ambiente de atuação:

À Fundação Nacional de Saúde (FUNASA) do Ministério da Saúde, o PPA reserva o atendimento a municípios com até 50 mil habitantes, áreas rurais, quilombolas e sujeitas a endemias. Nesse contexto, os principais serviços ofertados são:

Engenharia de Saúde Pública

A estreita relação entre as condições ambientais, os problemas sanitários e o perfil epidemiológico das doenças e agravos integra definitivamente as ações de saneamento da **Funasa** ao Sistema Único de Saúde (SUS), visando à prevenção de doenças.

Nessa área, a **Funasa** está implementando o programa Saneamento para Promoção da Saúde, que tem por meta, em quatro anos, beneficiar 60% dos municípios brasileiros com, aproximadamente, 35 milhões de pessoas.

Entre as ações a serem desenvolvidas para a prevenção de doenças e controle de agravos estão a construção e ampliação de sistemas de abastecimento de água e de esgotamento sanitário, além da implantação de melhorias sanitárias domiciliares.

A **Funasa** está, ainda, implantando, ampliando ou melhorando os sistemas de tratamento e destinação final de resíduos sólidos, principalmente em áreas de proliferação do mosquito *Aedes aegypti*, efetivando a drenagem e o manejo ambiental em áreas endêmicas de malária e fazendo obras de engenharia em habitações visando ao controle da doença de Chagas.

Fazem parte das prioridades da **Funasa** a promoção, o apoio técnico e financeiro ao controle de qualidade da água para consumo humano; o estímulo e financiamento de projetos de pesquisa em engenharia de saúde pública e saneamento; e o apoio técnico a estados e municípios para a execução de projetos de saneamento, passando por estratégias de cooperação técnica.

Saúde Ambiental

Na área de Saúde Ambiental, compete a Funasa planejar, coordenar, supervisionar e monitorar a execução das atividades relativas:

- à formulação e implementação de ações de promoção e proteção à saúde ambiental, em consonância com a política do Subsistema Nacional de Vigilância em Saúde Ambiental;
- ao controle da qualidade de água para consumo humano proveniente de sistemas de abastecimento público, conforme critérios e parâmetros estabelecidos pelo Ministério da Saúde; e
- ao apoio ao desenvolvimento de estudos e pesquisas na área de saúde ambiental.

d) Ameaças e oportunidades observadas no seu ambiente de negócio:

Ameaças:

- Baixa capacidade técnica e operacional dos municípios parceiros, em razão de suas características;
- Baixa capacidade de gestão dos parceiros aos quais são transferidos os recursos orçamentários para a implementação das ações financiadas.

Oportunidades:

- Implantação, pelo Governo Federal, de políticas públicas de saneamento e de saúde ambiental, de âmbito nacional, que tenham por interesse mitigar as vulnerabilidades às quais estão submetidas as populações rurais, extrativistas, remanescentes de quilombos, assentamentos da reforma agrária, e em municípios com até 50 mil habitantes que apresentam indicadores de saúde desfavoráveis.

e) Informações gerenciais sucintas sobre o relacionamento da unidade jurisdicionada com os principais clientes de seus produtos e serviços:

As Superintendências Estaduais - Suests – braços executores da instituição – se relacionam com os diversos entes da sua região de abrangência, a partir de propostas e realização de pactos de atuação, traduzidos em convênios, termos de compromisso, acordos de cooperação e demais congêneres, visando, em última instância a melhoria da qualidade de vida da população inserida numa realidade, em que se quer intervir. Dessa forma, é estabelecido o intercâmbio de informações, via presencial ou eletronicamente, a fim de que os pactos laborais estejam em

conformidade com as normativas técnicas que regulam o assunto, quer seja em nível interno, quanto externo.

Durante o desenvolvimento dos compromissos assumidos, a Suest atua supervisionando técnica e administrativamente os instrumentos celebrados, com vistas à sua efetivação e a consequente prestação de contas, a fim de comprovar a boa e regular aplicação dos recursos públicos.

f) **descrição dos riscos de mercado e as estratégias para mitigá-los:**

As diretrizes políticas do governo federal para a área da saúde pública, aqui incluídas as ações de prevenção, promoção, e proteção, não permitem antever quaisquer riscos de interrupção ou até mesmo de extinção de órgãos que prestam esses serviços considerados essenciais e necessários para que o país possa avançar e alcançar melhores indicadores de saúde.

Desse modo, em sendo a instituição, uma estrutura de governo, portanto responsável pela execução de políticas públicas, sob sua responsabilidade, não há por que desenhar-se cenários de piso que apontem para possíveis riscos, em seu ambiente de atuação.

Diante disso, não há necessidade de estabelecimento de estratégias para mitigar riscos considerados inexistentes, até porque, conforme disposto em capítulo específico na Constituição Brasileira, a saúde é um bem de todos e dever do estado, e a Fundação representa o estado, ao desenvolver ações de saúde e saneamento ambiental para a população adstrita à sua área de atuação.

g) **Principais mudanças de cenários ocorridas nos últimos exercícios:**

A alteração da Funasa, por intermédio do Decreto nº 7.335 de 19 de outubro de 2010, incorporou em sua estrutura o Departamento de Saúde Ambiental e transferiu para o Ministério da Saúde a responsabilidade sobre a atuação da área de Saúde Indígena.

h) **as informações referenciadas nas alíneas “a” a “g” acima devem ser contextualizadas, também, em relação ao ambiente de atuação de eventuais unidades descentralizadas com autonomia de atuação.**

As Superintendências Estaduais da Funasa, estruturada em uma sede em cada Estado da Federação, não tem autonomia de atuação, sendo as unidades executora dos compromissos assumidos pela Instituição.

Fontes:

- 1) TERMO DE REFERÊNCIA PARA ELABORAÇÃO DE PLANOS MUNICIPAIS DE SANEAMENTO BÁSICO - 2012;
- 2) PLANO NACIONAL DE SANEAMENTO BÁSICO - 2013;
- 3) DECRETO Nº 7.335 DE 19 DE OUTUBRO DE 2010.

1.5. Regimento Interno e Organograma da Unidade

REGIMENTO INTERNO DA FUNASA - Portaria Ministerial nº 270/2014 - Ministério da Saúde

CAPÍTULO I - DA NATUREZA, SEDE E FINALIDADE

Art. 1º A Fundação Nacional de Saúde (Funasa), fundação pública vinculada ao Ministério da Saúde, instituída com base na Lei nº 8.029, de 12 de abril de 1990, regulamentada pelo Decreto nº 7.335, de 19 de outubro de 2010, com sede e foro em Brasília (DF) e prazo de duração indeterminado, tem como finalidade institucional a promoção e a proteção da saúde.

Art. 2º Compete à Funasa:

- I - fomentar soluções de saneamento para prevenção e controle de doenças; e
- II - formular e implementar ações de promoção e proteção à saúde relacionadas com as ações estabelecidas pelo Subsistema Nacional de Vigilância em Saúde Ambiental.

CAPÍTULO II - DA DIREÇÃO, NOMEAÇÃO E DESIGNAÇÕES

Art. 3º A Funasa é dirigida por um Presidente, auxiliado por um Diretor-Executivo e três Diretores de Departamento, nomeados por indicação do Ministro de Estado da Saúde, na forma da legislação em vigor.

§ 1º O Procurador-Chefe será nomeado por indicação do Advogado-Geral da União.

§ 2º A nomeação e a exoneração do Auditor-Chefe serão submetidas pelo Presidente da Funasa à aprovação da Controladoria-Geral da União.

§ 3º Os demais cargos em comissão e funções gratificadas terão seus titulares nomeados ou designados na forma da legislação em vigor.

Art. 4º Os titulares dos cargos em comissão das unidades descentralizadas da Funasa serão nomeados pelo Ministro de Estado da Saúde, escolhidos, preferencialmente, entre servidores ocupantes de cargo efetivo no âmbito da Administração Pública Federal.

Art. 5º Os titulares dos órgãos e unidades descentralizadas da Funasa, nomeados na forma da legislação vigente, receberão as seguintes designações:

- I - Chefe de Gabinete para o dirigente do Gabinete;
- II - Procurador-Chefe para o dirigente da Procuradoria Federal Especializada;
- III - Auditor-Chefe para o dirigente da Auditoria Interna;
- IV - Diretor para os dirigentes dos Departamentos;
- V - Superintendente Estadual para os dirigentes das Superintendências Estaduais;
- VI - Corregedor para o dirigente da Corregedoria;
- VII - Coordenador-Geral para os dirigentes das Coordenações-Gerais; e
- VIII - Chefe para os dirigentes das Divisões, Serviços e Setores.

Parágrafo único. Os titulares dos órgãos e unidades descentralizadas de que trata o "caput" serão substituídos, em suas faltas e impedimentos, por servidores por eles indicados e previamente designados, na forma da legislação vigente.

CAPÍTULO III - DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL

Art. 6º A Funasa tem a seguinte estrutura organizacional:

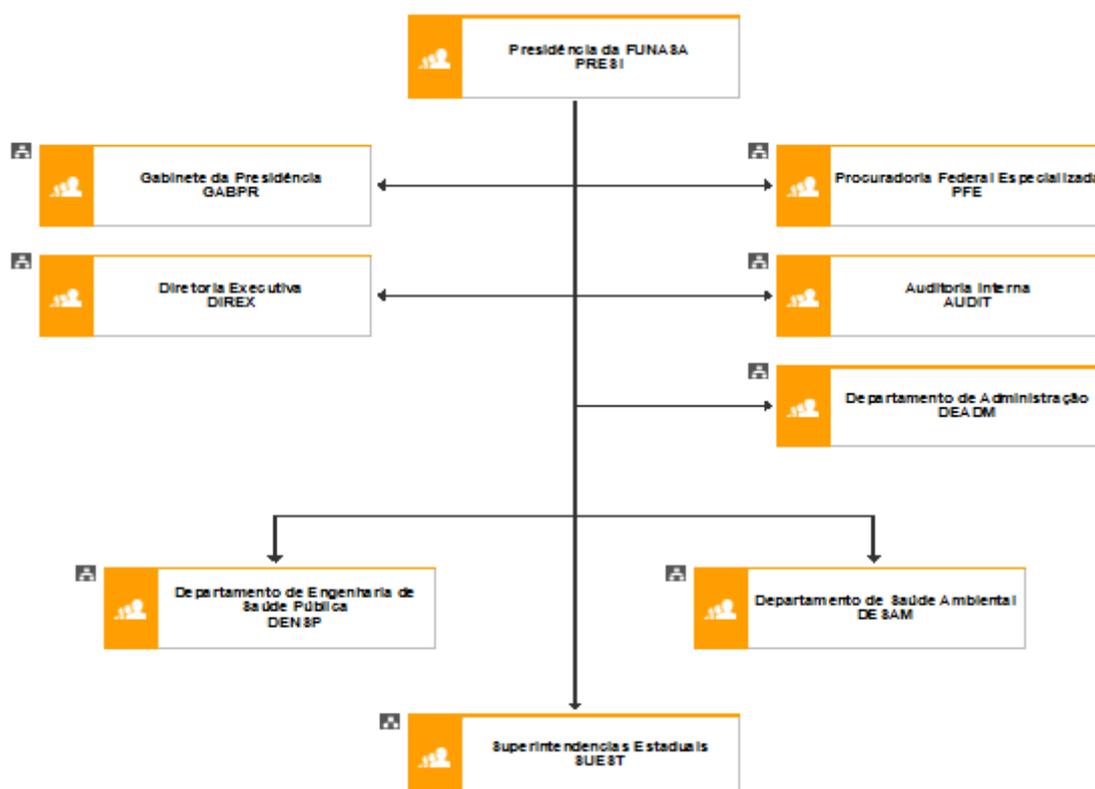


Figura 1

I - Órgãos de Assistência Direta e Imediata ao Presidente:

- Gabinete (Gabpr); e
- Diretoria-Executiva (Direx);

II - Órgãos Seccionais:

- Procuradoria Federal Especializada (PFE);
- Auditoria Interna (Audit);
- Departamento de Administração (Deadm);

III - Órgãos Específicos Singulares:

- Departamento de Engenharia de Saúde Pública (Densp);
- Departamento de Saúde Ambiental (Desam);

IV - Unidades Descentralizadas: Superintendências Estaduais (Suest):

CAPÍTULO IV - DAS COMPETÊNCIAS DOS ÓRGÃOS

SEÇÃO IV - Das Unidades Descentralizadas

SUPERINTENDENCIAS ESTADUAIS - SUEST

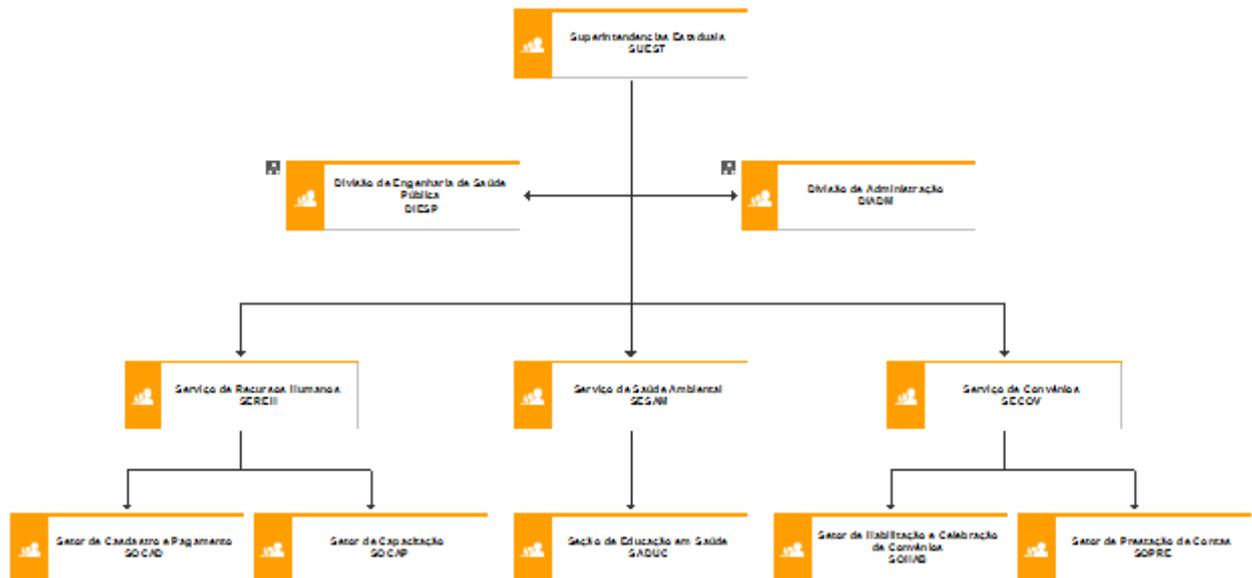


Figura 2

Art. 83. Às Suest compete coordenar, supervisionar e desenvolver as atividades da Funasa, nas suas respectivas áreas de atuação.

DIVISÃO DE ENGENHARIA DE SAÚDE PÚBLICA - DIESP



Figura 3

Art. 84. Compete à Diesp:

- I - coordenar, acompanhar, supervisionar e avaliar as atividades de engenharia de saúde pública, no âmbito da Suest;
- II - prestar apoio técnico a programas e ações de gestão dos serviços de saneamento desenvolvidas por órgãos estaduais e municipais;
- III - apoiar e supervisionar estudos e pesquisas tecnológicas na área de saneamento e edificações de Saúde Pública;
- IV - analisar projetos de saneamento e edificações de Saúde Pública; e
- V - acompanhar e supervisionar obras realizadas com transferência de recursos da Funasa;

Art. 85. Compete à Sapro:

- I - analisar projetos técnicos de engenharia destinados à área de saúde, bem como os relativos a obras nas edificações de uso da Funasa;
- II - analisar e emitir parecer técnico relativo a convênios; e
- III - prestar cooperação técnica.

Art. 86. Compete à Sacav:

- I - acompanhar a execução das obras realizadas com recursos da Funasa; e
- II - acompanhar e avaliar as atividades de elaboração de projetos, enfocando custos e concepções técnicas;

DIVISÃO DE ADMINISTRAÇÃO - DIADM

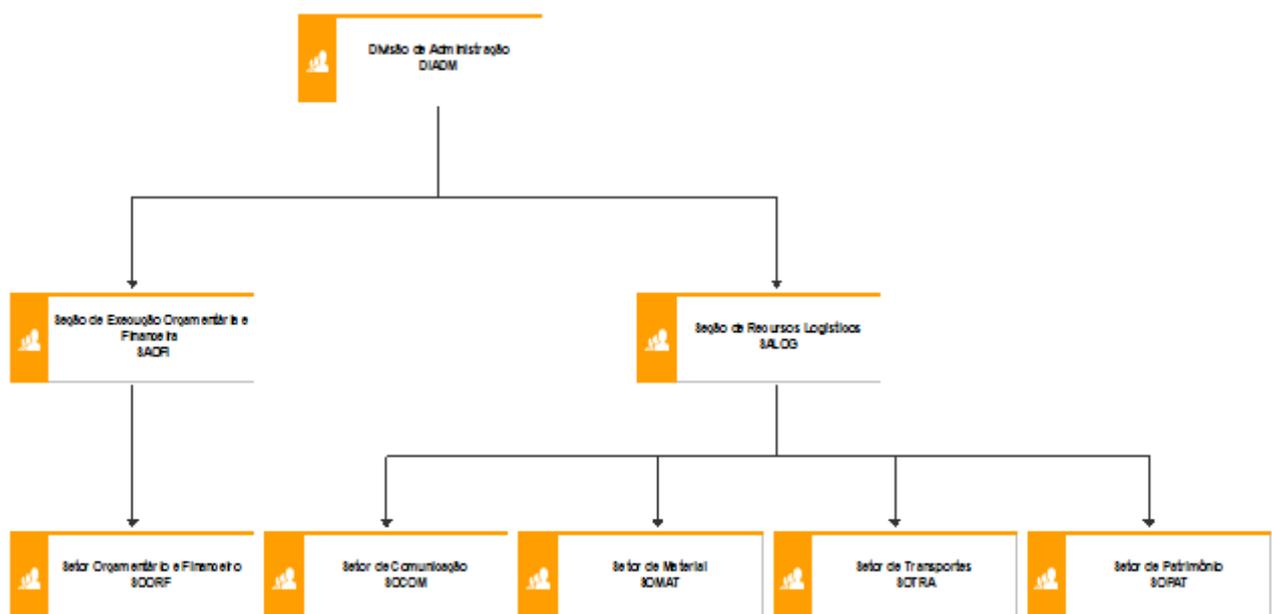


Figura 4

Art. 87. À Diadm compete planejar, coordenar e executar as atividades das áreas de orçamento, finanças, contabilidade e recursos logísticos e insumos estratégicos.

Art. 88. Compete à Saofi:

- I - executar as atividades relativas à execução orçamentária e financeira;
- II - programar, consolidar e fornecer subsídios às atividades relacionadas à proposta orçamentária anual em articulação com as diversas áreas da Suest;
- III - executar e acompanhar as atividades de movimentação dos recursos orçamentários e financeiros;
- IV - promover estudos de custos orçamentários e financeiros das ações desenvolvidas pela Suest;
- V - elaborar, mensalmente a programação financeira;
- VI - proceder à análise e execução dos registros contábeis dos fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial;
- VII - promover o envio e/ou retificação das declarações anuais obrigatórias a nível da Suest;
- VIII - manter adimplência da Funasa junto aos órgãos arrecadadores e fiscalizadores a nível Estadual; e
- IX - executar outras atividades inerentes às suas atribuições, determinadas pelo Chefe da Divisão de Administração.

Art. 89. Compete ao Soorf:

- I - executar e acompanhar a programação e execução orçamentária e financeira;
- II - manter atualizado os registros orçamentários e financeiros recebidos e os saldos dos empenhos emitidos;
- III - executar as atividades de registro de conformidade documental;
- IV - promover o pagamento dos processos de despesas no âmbito Estadual.
- V - proceder à análise e execução dos registros contábeis dos fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial; e
- VI - executar outras atividades inerentes às suas atribuições, determinadas pelo chefe da Saofi.

Art. 90. Compete à Salog:

- I - executar as atividades de apoio administrativo;
- II - controlar, orientar e fiscalizar a execução de atividades de limpeza, manutenção, vigilância, transporte, administração de material, patrimônio, obras e comunicação;
- III - proceder à análise e ao acompanhamento dos processos licitatórios, dispensas e inexigibilidade de licitação;
- IV - acompanhar a execução de contratos, acordos e ajustes da Suest; e
- V - elaborar minutas de contratos, aditivos e acordos, submetendo-os à apreciação do Superintendente.

Art. 91. Compete ao Socom:

- I - executar as atividades relacionadas ao recebimento, à classificação, à movimentação e à expedição de correspondências e arquivos; e
- II - proceder à análise, à avaliação e seleção de documentos, segundo a Tabela de Temporalidade de Documentos vigentes.

Art. 92. Compete ao Somat:

- I - executar as atividades de administração de material e serviços, de controle de estoque físico e contábil dos materiais de consumo e insumos estratégicos;
- II - executar os procedimentos relativos a compras de materiais e contratações de serviços; e

III - manter atualizados os registros das atividades que lhes sejam afetas nos correspondentes sistemas de informação.

Art. 93. Compete ao Sotra:

- I - supervisionar e controlar a execução das atividades relativas a transporte de funcionários, de cargas e manutenção da frota de veículos;
- II - acompanhar e manter atualizado o cadastro de veículos, manutenção da frota em uso, registro e licenciamento, bem como acompanhar o consumo de combustíveis e lubrificantes; e
- III - acompanhar perícias para apuração de responsabilidade decorrente de má utilização ou negligência por parte dos motoristas.

Art. 94. Compete ao Sopat:

- I - executar as atividades de administração patrimonial;
- II - propor a alienação, cessão ou baixa de materiais permanentes;
- III - manter atualizados os dados do acervo de bens móveis e imóveis, inclusive contabilmente; e
- IV - elaborar o inventário anual dos bens móveis e imóveis.

SERVIÇO DE RECURSOS HUMANOS

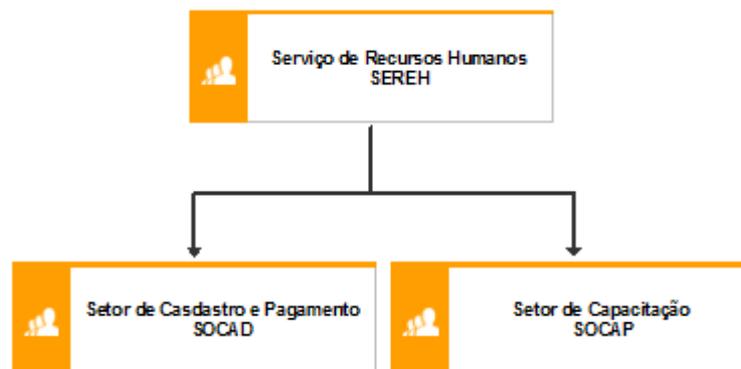


Figura 5

Art. 95. Compete ao Sereh:

- I - planejar, coordenar e orientar as atividades inerentes à gestão de recursos humanos, em harmonia com diretrizes emanadas pela unidade central da Funasa;
- II - supervisionar as atividades relativas à aplicação da legislação de pessoal sob sua administração;
- III - proceder a estudos sobre lotação ideal de servidores, objetivando subsidiar estratégias de gestão de recursos humanos;
- IV - disponibilizar aos servidores informações e esclarecimentos a respeito das políticas e procedimentos relacionados a recursos humanos;
- V - propor à Cgerh o Plano Anual de Capacitação de recursos humanos; e
- VI - promover, executar e monitorar as seguintes ações da política de atenção à saúde do servidor em harmonia com a unidade central da Funasa:
 - a) perícia médica;

- b) promoção e vigilância à saúde; e
- c) assistência à saúde suplementar.

Art. 96. Compete ao Socad:

- I - acompanhar e executar as atividades de pagamento de remuneração e vantagens dos servidores ativos, aposentados e pensionistas;
- II - elaborar cálculos de direitos e vantagens decorrentes da implantação e revisão de aposentadorias e pensões e outros que impliquem em alteração de remuneração;
- III - executar as atividades de atualização cadastral, movimentação de pessoal e concessão de benefícios de servidores ativos e inativos;
- IV - promover a apresentação da declaração de bens e rendas dos servidores da Funasa, no final de cada exercício financeiro, exoneração ou afastamento definitivo, bem como encaminhar as informações ao órgão de controle externo;
- V - atualizar a documentação e assentamentos funcionais dos servidores; e
- VI - supervisionar e controlar a execução das atividades relacionadas à concessão e revisão de aposentadoria e pensão.

Art. 97. Compete à Socap:

- I - acompanhar e executar as atividades de avaliação de desempenho, de levantamento das necessidades e de desenvolvimento de recursos humanos;
- II - elaborar e manter cadastro de qualificação do corpo funcional e de instrutores;
- III - elaborar e implementar programas e projetos de capacitação, de acordo com diretrizes estabelecidas pela unidade central da Funasa; e
- IV - propor a participação de servidores em atividades de treinamento e eventos de capacitação e desenvolvimento de recursos humanos.

SERVIÇO DE CONVÊNIOS



Figura 6

Art. 98. Compete ao Secov:

- I - auxiliar a Coordenação-Geral de Convênios na proposição de procedimentos internos para a celebração, gerenciamento e prestação de contas de convênios, termos de compromisso e instrumentos congêneres;
- II - repassar aos setores subordinados a legislação aplicável à área, bem como normativos, portarias e instruções recebidas dos órgãos Centrais e de órgãos externos, cobrando suas aplicações;
- III - coordenar as atividades relacionadas ao gerenciamento e prestação de contas de convênios, termos de compromisso e instrumentos congêneres;
- IV - planejar, coordenar e supervisionar as atribuições dos setores subordinados; e
- V - executar atividades relacionadas a convênios determinadas pela unidade central da Funasa.

Art. 99. Compete à Sohab:

- I - coordenar e executar a análise processual de convênios, termos de compromisso e instrumentos congêneres, celebrados com entidades de sua Unidade da Federação, de acordo com a legislação vigente e com orientações das unidades centrais, executando as tarefas afeitas ao gerenciamento desses instrumentos e encaminhando documentações às autoridades competentes;
- II - solicitar informações ou complementação de informações relativas ao gerenciamento de convênios, termos de compromisso e instrumentos congêneres a setores da própria Funasa ou a órgãos externos;
- III - encaminhar informações a Coordenação de Habilitação e Celebração de Convênios com relação aos instrumentos gerenciados no setor, a fim de subsidiar as atribuições daquela Coordenação;
- IV - controlar a tramitação de processos e documentos relativos à habilitação e gerenciamento de convênios, termos de compromisso e instrumentos congêneres; e
- V - executar outras atividades inerentes às suas atribuições, determinadas pelo Chefe do Serviço de Convênios.

Art. 100. Compete ao Sobre:

- I - elaborar relatórios, trimestrais e anuais, de acompanhamento e análise de prestação de contas da execução de convênios, termos de compromisso e instrumentos similares, encaminhando-os à Coordenação de Acompanhamento e Análise de Prestação de Contas de Convênios, ao fim de cada trimestre e exercício;
- II - prestar cooperação técnica aos órgãos e entidades convenientes na elaboração e apresentação de prestação de contas, em conformidade com as normas e legislação vigente;
- III - controlar e realizar cobrança de prestação de contas dos convênios, termos de compromisso e instrumentos similares celebrados no âmbito de sua atuação;
- IV - realizar a análise e a emissão de parecer parcial e final em prestação de contas de convênios, termos de compromisso e instrumentos similares;
- V - analisar a documentação de processo de prestação de contas de convênios, termos de compromisso e instrumentos similares celebrados;
- VI - atualizar os sistemas internos de gestão de convênios, termos de compromisso e instrumentos similares;
- VII - submeter ao ordenador de despesas, para aprovação, as prestações de contas dos recursos repassados mediante convênios, termos de compromisso e instrumentos similares no âmbito de sua atuação;
- VIII - controlar a tramitação de processos e documentos relativos à prestação de contas;
- IX - informar a Coordenação de Acompanhamento e Análise de Prestação de Contas de Convênios, para registro no mesmo, toda a execução das prestações de contas parcial e final de convênios,

termos de compromisso e instrumentos similares celebrados pela Funasa, bem como os resultados de suas análises;

- X - propor a abertura de Tomada de Contas Especial, nos casos de inadimplência decorrente de ausência de prestação de contas e de não aprovação;
- XI - coordenar e monitorar o processo de instrução para instauração de Tomada de Contas Especial de Convênios, termos de compromisso e instrumentos similares; e
- XII - executar outras atividades inerentes às suas atribuições, determinadas pelo Chefe do Serviço de Convênios.

SERVIÇO DE SAÚDE AMBIENTAL - SESAM

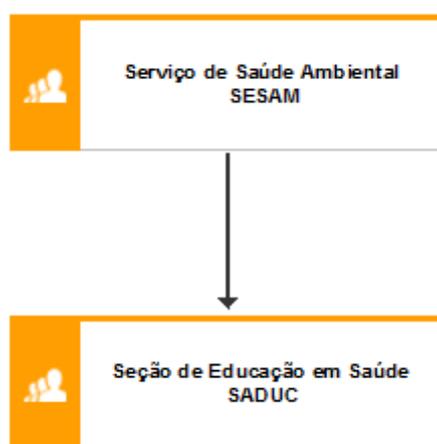


Figura 7

Art. 101. Compete ao Sesam:

- I - coordenar, acompanhar e avaliar as atividades de saúde ambiental, em consonância com as diretrizes definidas pelo Desam;
- II - monitorar e avaliar as atividades de educação em saúde ambiental realizadas por Estados e Municípios relativas às ações de saúde ambiental e saneamento básico fomentadas pela Funasa;
- III - executar ações de apoio ao controle da qualidade da água para consumo humano provenientes de abastecimento público ou solução alternativa conforme procedimentos e padrão de potabilidade estabelecidos pelo Ministério da Saúde;
- IV - coordenar e executar ações supletivas e complementares de saúde e saneamento ambiental, em situações de risco à saúde de populações vulneráveis, em conjunto com a Divisão de Engenharia de Saúde Pública;
- V - coordenar e executar projetos e ações estratégicas de saúde ambiental, em conjunto com a Divisão de Engenharia de Saúde Pública; e
- VI - coordenar, monitorar e avaliar as ações de educação em saúde ambiental e apoio ao controle da qualidade da água realizado em comunidades especiais.

Art. 102. Compete à Saduc:

- I - executar atividades de educação em saúde ambiental, em conformidade com as diretrizes estabelecidas pela Coordenação de Educação em Saúde Ambiental;

- II - analisar, acompanhar, avaliar e emitir parecer sobre projetos de educação em saúde ambiental, a serem implementados pelos estados e municípios, relativos às ações de saúde ambiental e saneamento básico fomentadas pela Funasa;
- III - apoiar a execução de ações estratégicas de saúde ambiental em municípios e comunidades, em situação de risco à saúde; e
- IV - atuar de forma integrada com os demais setores da Suest nas ações de sua abrangência.

Quadro 1.5.1 – Informações sobre áreas ou subunidades estratégicas

Áreas/ Subunidades Estratégicas	Competências	Titular	Cargo	Período de atuação
Divisão de Engenharia de Saúde Pública	Executar ações relacionadas a Saneamento Básico na Suest	Diogenes Otero Galhardo Braga (Titular)	Engenheiro	02/01/2015 a 11/01/2015 22/01/2015 a 20/12/2015
		Jaide Bento dos Santos (Substituta)	Engenheiro	12/01/2015 a 21/01/2015 21/12/2015 a 31/12/2015
Serviço de Saúde Ambiental	Executar ações relacionadas a Saúde Ambiental na Suest	Mariana Lopes Freire (Titular)	Chefe do SESAM	02/01/2015 a 18/02/2015 21/03/2015 a 31/05/2015 06/05/2015 a 22/09/2015 03/10/2015 a 07/10/2015 10/10/2015 a 27/12/2015
		Quitéria de Souza (Substituta)	Guarda de Endemias	19/02/2015 a 20/03/2015 01/06/2015 a 05/06/2015
		Cícero Almeida (Substituto)	Agente Administrativo	23/09/2015 a 02/10/2015 08/10/2015 a 09/10/2015 28/12/2015 a 31/12/2015
Serviço de Convênios	Executar e acompanhar as ações de Gestão de Convênios	Edson Pacheco (Titular)	Agente Administrativo	01/02/2015 a 15/03/2015 15/04/2015 a 07/09/2015 08/10/2015 a 07/11/2015 06/12/2015 a 31/12/2015
		Rejane Barreto (Substituta)	Assistente Administrativo	02/01/2015 a 31/01/2015 16/03/2015 a 14/04/2015 08/09/2015 a 07/10/2015 08/11/2015 a 05/12/2015

Fonte: SEREH – SUEST/AL

1.6. Macroprocessos Finalísticos

Para uma melhor definição das atividades desempenhadas por uma instituição, é necessário o mapeamento de seus processos, o desenho de seus fluxogramas que demonstram graficamente as atividades de cada área de negócio, bem como sua relação com as unidades representativas da Funasa nos estados - as Superintendências Estaduais.

A Funasa tem realizado um grande trabalho neste contexto. O mapeamento dos processos é realizado na Funasa desde 2009, por demanda das áreas de negócio, seguindo uma metodologia estabelecida pela norma MNP-MI-009A-2014 (versão atual em vigor da Norma MNP-MI-001-2009). Essa norma define a rotina de mapeamento de processos no âmbito da Funasa, que consiste em quatro etapas básicas:

1. Planejamento: Onde se define os processos a serem mapeados;
2. Mapeamento: Diagramação e descrição do fluxo do processo;
3. Análise e Redesenho do Processo: Análise da situação atual, redesenho e melhoria dos processos, e criação de indicadores de desempenho.
4. Implementação: Normatização e implementação dos processos melhorada.

Com o mapeamento dos processos é possível identificar em quais etapas de um fluxo de trabalho há interação com as Superintendências Estaduais da Funasa, quais são suas atividades, insumos, entradas e saídas. Esse tipo de levantamento favorece o gerenciamento das atividades desenvolvidas pelas Superintendências, bem como transparece a interação entre as unidades central e descentralizadas.

Os Macroprocessos Finalísticos compreendem o conjunto de processos que viabilizam o funcionamento coordenado e integrado dos vários subsistemas da Fundação Nacional de Saúde e que dar-se-á, às áreas finalísticas, a viabilidade para o cumprimento da missão institucional.

Com base em suas atribuições, foram identificados na Funasa três macroprocessos finalísticos: Gestão de Ações de Engenharia em Saúde Pública, Gestão de Ações de Saúde Ambiental e Gestão de Convênios.

Gestão de Ações de Engenharia em Saúde Pública

Unidade responsável pelo macroprocesso: Departamento de Engenharia de Saúde Pública – DENSP

Quadro 1.6.1 - Descritivo do Macroprocesso: Gestão de Ações de Engenharia em Saúde Pública

Macroprocessos	Descrição	Produtos e Serviços	Principais Clientes	Subunidades Responsáveis
Gestão de Ações de Engenharia em Saúde Pública	<p>Proposição de ações de educação em saúde pública na área de saneamento, formulação de planos e programas de saneamento e engenharia voltados para a prevenção e o controle de doenças, em consonância com as políticas públicas de saúde e saneamento, cooperação técnica a Estados e Municípios, sistemas e serviços de saneamento em áreas especiais e acompanhamento e análise de projetos de engenharia relativos às obras financiadas com recursos da Funasa.</p> <p>As Superintendências Estaduais atuam na execução, apoio técnico e monitoramento das ações de engenharia de saúde pública, bem como na execução de projetos de saneamento básico.</p>	Obras de engenharia voltadas para Sistemas de Abastecimento de Água (SAA), Sistemas de Esgotamento Sanitário (SES), Resíduos Sólidos, Melhorias Sanitárias Domiciliares (MSD), Melhorias Habitacionais para controle da Doença de Chagas (MHCDC), construção de Cisternas e Elaboração de Planos Municipais de Saneamento Básico (PMSB).	Municípios com população abaixo de 50.000 habitantes, Consórcios Públicos e Comunidades Especiais.	Departamento de Engenharia de Saúde Pública (DENSP), Divisão de Engenharia de Saúde Pública (DIESP).

Gestão de Ações de Saúde Ambiental

Unidade responsável pelo macroprocesso: Departamento de Saúde Ambiental – DESAM

Quadro 1.6.2 - Descritivo do Macroprocesso: Gestão de Ações de Saúde Ambiental

Macroprocessos	Descrição	Produtos e Serviços	Principais Clientes	Subunidades Responsáveis
Gestão de Ações de Saúde Ambiental	<p>Na área de Saúde Ambiental, compete à Funasa planejar, coordenar, supervisionar e monitorar a execução das atividades relativas à formulação e implementação de ações de promoção e proteção à saúde ambiental, ao controle da qualidade da água para consumo humano proveniente de sistemas de abastecimento público, conforme critérios e parâmetros estabelecidos pelo Ministério da Saúde; e ao apoio ao desenvolvimento de estudos e pesquisas na área de saúde ambiental.</p> <p>No âmbito deste macroprocesso, as Superintendências Estaduais atuam no monitoramento e execução das ações de controle da qualidade de água para consumo humano proveniente de sistemas de abastecimento público, bem como na capacitação de municípios e mobilização social no que se refere à Saúde Ambiental.</p>	Ações de Controle da Qualidade da Água (CQA), Educação em Saúde Ambiental, Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico e Gestão de Ações Estratégicas de Saúde Ambiental.	Municípios com população abaixo de 50.000 habitantes, Consórcios Públicos e Comunidades Especiais.	Departamento de Saúde Ambiental (DESAM) e Serviço de Saneamento Ambiental (SESAM).

Gestão de Convênios

Unidade responsável pelo macroprocesso: Departamento de Administração – DEADM e Coordenação Geral de Convênios – CGCON.

Quadro 1.6.3 - Descritivo do Macroprocesso: Gestão de Convênios

Macroprocessos	Descrição	Produtos e Serviços	Principais Clientes	Subunidades Responsáveis
Gestão de Convênios	Comporta todos os processos relativos à celebração, execução e prestação de contas de convênios de Saneamento Básico e Ambiental, Estudos e Pesquisas e Cooperação Técnica. Vinculado a este macroprocesso temos os convênios de transferência voluntária e de ações do PAC - Plano de Aceleração do Crescimento (transferência obrigatória). As Superintendências Estaduais operacionalizam uma etapa deste macroprocesso atuando na celebração, prestação de contas e no controle das execuções dos convênios, prestando as informações necessárias à Presidência da Funasa.	Execução e acompanhamento da Gestão de Convênios	Municípios com população abaixo de 50.000 habitantes, Consórcios Públicos e Comunidades Especiais.	Coordenação Geral de Convênios (CGCON) e Serviço de Convênios (SECOV).

O mapeamento inicial dos processos de convênios da Funasa foi realizado no ano de 2009 no intuito de padronizar, normatizar e institucionalizar os procedimentos de “Gestão de Convênios”, bem como fazer com que os colaboradores da Funasa compreendam o mesmo. Esse mapeamento foi realizado pela Coordenação de Modernização/Cgmti/Deadm junto às coordenações subordinadas da Coordenação Geral de Convênios/Deadm e serviu de subsídio para a identificação das etapas necessárias ao desenvolvimento e melhorias dos sistemas de convênios da Funasa. Entre os principais processos mapeados encontram-se os listados abaixo:

Quadro 1.6.4 – Principais Processos Mapeados da Gestão de Convênios

Processo	Principais Atividades
Gestão de Transferência Voluntária	Cadastramento Celebração Análise e Aprovação do Projeto Pagamento Prorrogação Prestação de Contas

Processo	Principais Atividades
Gestão de Transferência Obrigatória PAC	Cadastramento Celebração Análise e Aprovação do Projeto Pagamento Prorrogação Prestação de Contas

Em outubro de 2014 foi iniciado um novo ciclo de mapeamento dos processos de gestão de convênios no âmbito da Coordenação Geral de Convênios – CGCON, ainda em andamento, no intuito de melhorar continuamente os processos anteriormente mapeados, bem como normatizá-los, sendo eles:

1. Celebração de Convênios
2. Instruir para Repasse de Recursos
3. Aditivos de Instrumentos de Repasse
4. Prestação de Contas de Transferências Voluntárias
5. Prestação de Contas de Transferências Obrigatórias
6. Controlar Dados de Convênios
7. Atender às Diligências dos Órgãos Externos

Os macroprocessos finalísticos mapeados e implementados encontram-se à disposição para serem verificados no seguinte endereço: <http://www.funasa.gov.br/macro-processos/index.htm>.

2. PLANEJAMENTO ORGANIZACIONAL E DESEMPENHO ORÇAMENTÁRIO E OPERACIONAL

2.1. Planejamento Organizacional

a) Informações sobre o Programa de Trabalho e as Estratégias de Execução.

O Programa de Trabalho da Funasa e suas Unidades Descentralizadas é definido a partir das diretrizes emanadas pelo Governo Federal, explicitado no Plano Anual de Trabalho - PPA para um período de abrangência de 4 anos. O seu desdobramento se dá por intermédio da Lei Orçamentária Anual, que dispõe sobre metas e prioridades de execução para o exercício.

A sua execução é realizada sob orientação dos Departamentos da Funasa, obedecendo o grau de responsabilidade inerente a cada uma delas, desdobradas em Planos de Ação que na sua proporção, são descentralizados para as Superintendências Estaduais.

A execução realizada por intermédio de transferências, são, após a seleção e assinatura de Termo de Compromisso, Convênio e Termo de Execução Descentralizada, encaminhados à Superintendências Estaduais, que faz o acompanhamento, por intermédio de análise documental, visitas técnicas e elaboração de relatórios de acompanhamento.

b) Descrição sintética dos planos estratégico, tático e operacional que orientam a atuação

O processo de planejamento da Fundação Nacional de Saúde (Funasa) iniciou-se com a revisão do referencial estratégico, a partir da definição da sua nova missão, visão e valores, considerando os pontos fortes e fracos dentro do horizonte estabelecido. Passando em seguida pela etapa de elaboração e pactuação do plano de ação tendo sido definido como ferramenta tecnológica de gestão, o MS Project (aplicativo voltado para o gerenciamento de projetos, onde se pode planejar, implementar e acompanhar as ações). O uso desta ferramenta é decisivo no auxílio de acompanhamento na realização das tarefas. No geral, baseia-se no modelo Diagrama de Rede, utiliza tabelas no processo de entrada de dados, permite uso de subprojetos, possui recursos para agrupar, filtrar e classificar tarefas.

O MS Project esta sendo utilizado para o planejamento, a implementação e o acompanhamento das ações pactuadas em todos os níveis (Presidência e Superintendência), e se deu de forma colegiada, possibilitando a reflexão quanto ao alcance dos resultados pretendidos, considerando a factibilidade dos prazos. O caráter dinâmico de todo o processo de planejamento pressupõe o estabelecimento de novas estratégias, subsidiando a tomada de decisão tempestiva quanto à necessidade de novas intervenções ou medidas.

O processo de Planejamento consistiu na pactuação de um conjunto de medidas (Ações e Atividades), registradas no MS Project, consideradas indispensáveis ao enfrentamento das dificuldades reconhecidas pela instituição e, simultaneamente, daquelas suficientes para o alcance dos resultados almejados; sobretudo aqueles que guardam correspondência com as políticas públicas, planos, programas, objetivos e metas governamentais de responsabilidade da Fundação Nacional de Saúde.

Na primeira etapa deste processo, houve a definição das estratégias e diretrizes gerais do Plano de Ação realizada durante reuniões agendadas especificamente para este fim (reunião de diretoria e reunião de diretoria ampliada). Definidas as estratégias e diretrizes gerais, cada diretoria consolidou no MS Project, as ações necessárias que lhes competem executar, levando-se em consideração atividades, tempo e recursos (humanos, logísticos e orçamentários).

Em um segundo momento as diretorias identificaram no conjunto de ações e tarefas registradas no MS Project, aquelas que são de competência e responsabilidade das Superintendências Estaduais (SUEST) e que, portanto, foram objeto de desdobramento nos Planos de Ação da Suest.

Após esta etapa, as ações e tarefas foram apresentadas em reunião de diretoria, no MS Project, para socialização das informações, pactuação de prazos e demais considerações pertinentes.

Por fim, após o nivelamento em reunião de diretoria, as ações e tarefas, registradas no MS Project, foram apresentadas em reunião de planejamento, com a participação das áreas técnicas da Presidência e das Superintendências Estaduais (SUEST), para pactuação e deliberação quanto aos possíveis desdobramentos, responsáveis e prazos no nível das Superintendências

c) Estágio de Implementação do Planejamento Estratégico

Com base nos parâmetros de dificuldades encontradas no decorrer dos anos, esta Funasa vem evidenciando esforços para continuar reformulando sua forma de planejar, portanto a qualidade do planejamento da Funasa, entretanto, não se desenvolve da soma de planos pontuais e isolados bem-sucedidos, mas se evidencia no grau de responsabilidade e de coordenação constante com que a organização da instituição seleciona, atribui e monitora um conjunto integrado de realizações.

A determinação de objetivos estratégicos, operacionais e de coordenação é essencial dentro do planejamento da Funasa, porém, insuficiente, sendo necessário ainda, o comprometimento da direção.

d) Vinculação do plano da unidade com as competências institucionais e outros planos

O processo de planejamento, por competência institucional, está localizado no nível central da instituição, e conta, sempre que necessário, com a participação de representações das suas esferas estaduais. Foram definidos os seguintes componentes que conformam o arco do processo, desde a sua planificação até a sua avaliação: elaboração do referencial estratégico contemplando a missão institucional, visão de futuro e valores. Com relação aos objetivos estratégicos, estes foram definidos em conformidade com os órgãos de interesses convergentes, Ministério da Saúde, Ministério das Cidades, Ministério da Integração Nacional e Ministério do Meio Ambiente, por ocasião da elaboração do Plano Plurianual de Governo para o período de 2012 a 2015. As metas trabalhadas foram estabelecidas pela própria instituição, e se encontram também elencadas no Plano Plurianual de Governo, do mesmo período. Os movimentos de monitoramento e avaliação, em nível interno, ainda não estão sistematizados, embora já se tenha elaborado uma planilha de indicadores de gestão - que auxiliam no processo de monitoramento - e de desempenho institucional, que são utilizados quando do processo de avaliação institucional. A título de ratificação, a ligação do processo de planejamento com o Plano Plurianual e seus componentes é de competência da Presidência da instituição.

Por tudo isso, depreende-se que a Superintendência Estadual, por ser uma unidade descentralizada da estrutura central, não tem um processo de planejamento autônomo, desvinculado da presidência. Em outras palavras, as macrodecisões sobre em que bases planejar, bem assim a escolha de demais critérios que norteiam a feitura desses documentos são de responsabilidade da presidência da instituição, e acontecem no seu espaço de atuação.

Com relação a plano de trabalho, no ano de 2014, foi instituído para as Superintendências Estaduais, um plano de ação, baseado na ferramenta MS-Project, com atributos de abrangência nacional e estadual, expressos por projetos, ações, subações, tarefas, responsáveis, e prazo de execução, em correlação com as metas e objetivos estratégicos definidos no plano estratégico da instituição, numa escala ascendente.

As Superintendências, portanto, ao executarem o seu plano de trabalho, contribuem para o alcance, em primeiro lugar, das metas estabelecidas pela instituição, e, por consequência, com os objetivos estratégicos estabelecidos. Esse é o nível de atuação das Superintendências, no espectro do processo de planejamento estratégico desenvolvido pela Fundação.

e) Descrição dos objetivos estratégicos da unidade para o exercício de 2015 e as estratégias adotadas para sua realização e para o tratamento dos riscos envolvidos.

No exercício de 2015 os esforços foram envidados com foco no atingimento dos objetivos estratégicos estabelecidos no PPA 2012-2015.

Dentre as ações destacam-se o apoio aos municípios no controle da qualidade da água e o acompanhamento da execução física dos instrumentos celebrados.

2.2. Formas e Instrumentos de Monitoramento da Execução e dos Resultados dos Planos

A Funasa realiza o monitoramento da execução de suas ações e apuração de resultado dos planos de ação anuais e do Plano Plurianual - PPA, por intermédio da Coordenação de Acompanhamento e Avaliação (Coava), que faz parte da Coordenação Geral de Planejamento e Avaliação (Cgpla), na Diretoria Executiva (Direx).

Para o acompanhamento da execução das ações de engenharia de saúde pública e de saúde ambiental via transferência de recursos, a Funasa desenvolveu o Sistema Integrado de Ações da Funasa (SIGA), onde se acompanha todas as operações físicas e financeiras das transferências realizadas, centralizando todos os sistemas utilizados nas atividades finalísticas da instituição, englobando o Sistema Integrado de Gerenciamento de Obra (SIGOB), Sistema de Convênios (SISCON) e o Sistema Gerencial de Acompanhamento de Projetos de Saneamento (SIGESAN), podendo o usuário realizar todas as suas atividades em um único sistema.

Os planos de ações anuais pactuados são elaborados e acompanhados com a utilização da ferramenta MSProject, via web, disponível na página da Intranet da Funasa, com visualização a todos os membros da Fundação - Presidência e suas Unidades Descentralizadas - Superintendências Estaduais (Suest), onde são retratados os compromissos e atividades de todas as áreas, para o cumprimento das metas assumidas pela instituição no exercício em curso. A atualização das informações nessa ferramenta é realizada pelos gerentes de projetos indicados pelas áreas técnicas.

No link do MSProject fica disponível, também, a Avaliação dos Projetos, que traz a representação gráfica do andamento de cada projeto, com atualização diária.

As informações disponibilizadas nesta ferramenta são utilizadas como subsídio para reuniões de diretoria e de Diretoria Ampliada, com a participação dos Diretores, Coordenadores Gerais, Coordenadores, técnicos e dos Superintendentes Estaduais na Presidência e nas Reuniões de Colegiado - Corege, nas Superintendências Estaduais.

O Plano Plurianual é monitorado via Sistema Integrado de Planejamento e Orçamento-SIOP, do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, onde as metas sob responsabilidade da Funasa estão descritas e o acompanhamento no sistema tem periodicidade semestral, tendo como fonte de informação, os relatórios gerenciais das áreas técnicas de engenharia e de saúde ambiental e dados extraídos do Sistema Integrado de Ações da Funasa - SIGA, de uso específico da Funasa.

São monitoradas ainda, as metas definidas no Plano Anual de Saúde, com a utilização do sistema de Controle, Acompanhamento e Avaliação de Resultados-e-Car, do Ministério da Saúde, com acompanhamento mensal.

O monitoramento também é feito com a utilização da ferramenta Business Intelligence-BI, onde foram definidos alguns parâmetros de pesquisa que permitem a confecção de relatórios com informações referentes à execução das atividades. Estes parâmetros estão representados por indicadores, que apresentam resultados de fases da execução dos convênios. Estes indicadores estão focados na área de saneamento e estão sendo pensados o desenvolvimento de outros, para as demais áreas.

2.3. Desempenho Orçamentário

As Superintendências Estaduais não tem responsabilidade sobre nenhum nível de programação definida no Plano Plurianual 2012 – 2015, portanto os itens referentes a Programas, Objetivos e Ações **NÃO SE APLICA A ESTA UPC.**

2.3.1 Obrigações assumidas sem respectivo crédito autorizado no orçamento

Não se aplica a esta unidade prestadora de contas.

2.3.2 Restos a pagar de exercícios anteriores

Quadro 2.3.2.1 – Restos a Pagar inscritos em Exercícios Anteriores

Valores em R\$ 1,00

Restos a Pagar Processados				
Ano de Inscrição	Montante 01/01/2015	Pagamento	Cancelamento	Saldo a pagar 31/12/2015
2013	126.407,40	57.608,18	8.494,22	60.305,00
2014	15.256,22	-	-	15.256,22
2015				81.691,11
Restos a Pagar não Processados				
Ano de Inscrição	Montante 01/01/2015	Pagamento	Cancelamento	Saldo a pagar 31/12/2015
2013	60.305,00	51.690,00	-	8.615,00
2014	20.832,99	16.404,28	-	
2015	-	-	30.762,64	81.691,11

Fonte: SAEOF/DIADM – SUEST/AL

2.3.3 Execução Descentralizada com Transferência de Recursos

2.3.3.1 Visão Gerencial dos Instrumentos de Transferências e dos Montantes Transferidos

A prerrogativa para a celebração de instrumentos de repasse, assim como, também, a autorização para a transferência de recursos financeiros é exclusivamente da Presidência da FUNASA, cabendo às Superintendências Estaduais os atos subsequentes à celebração, tais como, controle de vigência, acompanhamento de execução dos respectivos objetos, etc, portanto este item **NÃO SE APLICA A ESTA UPC**

2.3.3.2 Visão Gerencial da Prestação de Contas dos Recursos pelos Recebedores

Quadro 2.3.3.2.1 – Resumo da prestação de contas sobre transferências concedidas pela UPC na modalidade de convênio, termo de cooperação e de contratos de repasse.

Valores em R\$ 1,00

Unidade Concedente				
Nome: Fundação Nacional de Saúde				
CNPJ: 26.989.350/0015-11		UG/GESTÃO: 255002/36211		
Exercício da Prestação das Contas	Quantitativos e Montante Repassados		Instrumentos (Quantidade e Montante Repassado)	
			Convênios	Termos de Compromisso
Exercício do relatório de gestão	Contas Prestadas	Quantidade	03	-
		Montante Repassado	870.000,00	-
	Contas NÃO Prestadas	Quantidade	03	03
		Montante Repassado	2.056.800,00	2.778.419,23
Exercícios anteriores	Contas Prestadas	Quantidade	03	02
		Montante Repassado	1.182.424,41	1.150.000,00
	Contas NÃO Prestadas	Quantidade	03	05
		Montante Repassado	1.179.999,99	2.300.893,40

Fonte: SECOV – SUEST/AL

2.3.3.3 Visão Gerencial da Análise das Contas Prestadas

Quadro 2.3.3.3.1 – Situação da Análise das Contas Prestadas no Exercício de Referência do Relatório de Gestão.

Posição 31/12 em R\$ 1,00

Unidade Concedente ou Contratante				
Nome: Fundação Nacional de Saúde				
CNPJ: 26.989.350/0015-11		UG/GESTÃO: 255002/36211		
Contas apresentadas ao repassador no exercício de referência do Relatório de Gestão		Instrumentos		
		Convênios	Contratos de Repasse	Termos de Compromisso
Contas Analisadas	Quantidade Aprovada	03	-	-
	Quantidade Reprovada	01	-	01
	Quantidade de TCE instauradas	-	-	-
	Montante Repassado (R\$)	1.535.000,00	-	900.000,00
Contas NÃO Analisadas	Quantidade	02	-	01
	Montante Repassado (R\$)	517.624,41	-	250.000,00

Fonte: SECOV – SUEST/AL

2.3.3.4 Visão Gerencial dos atrasos na análise das Contas Prestadas

Quadro 2.3.3.4.1 – Perfil dos atrasos na análise das contas prestadas por recebedores de recursos

Unidade Concedente ou Contratante					
Nome: Fundação Nacional de Saúde					
UG/GESTÃO: 255002/36211					
Instrumentos da transferência	Quantidade de dias de atraso na análise das contas				
	Até 30 dias	De 31 a 60 dias	De 61 a 90 dias	De 91 a 120 dias	Mais de 120 dias
Convênios	02	-	-	-	04
Termos de Compromisso	-	-	-	01	01

Fonte: SECOV – SUEST/AL

Análise Crítica

Demonstrar a percepção desta unidade de Serviço de Convênios perante o contexto da jurisdição local, no tocante aos Repasses de recursos para os Convênios e Termos de Compromisso, requer uma análise preliminar, onde as variáveis a serem vista nos mostrem que suas aplicações ao longo do período, trouxeram ou não benefícios à população com o alcance dos objetivos, e consequentemente a boa e regular aplicação dos recursos transferidos as convenientes.

O Acórdão 198/2013-TCU, nos trouxe, juntamente com o 1814/2014-TCU-2ª Câmara, a possibilidade de enxugamento dos passivos existentes, tanto que ao cumprir com as determinações neles contidas, pudemos respirar mais tranquilamente, já que os convênios e Termos de Compromissos que neles se enquadraram tiveram seus empenhos cancelados tornando-os inexistentes para continuidade de análises financeira. O importante foi que pudemos com a pequena estrutura de pessoal que possuímos, melhorar a implementação das ações administrativas voltadas para os convenientes (ofícios, notificações para apresentar documentos, notificações para ressarcimento etc.) mostrando a eles do nosso interesse em salvaguardar os recursos repassados, com a boa e eficaz utilização dos mesmos.

Comentar as razões pelas quais a quantidade e o volume de recursos transferidos oscilaram significativamente, passa sem sombra de dúvidas pela gestão central, onde os recursos disponibilizados pelo governo Federal, não deve ter contemplado as necessidades global da instituição, que seria a totalidade dos recursos firmados entre a concedente e os convenientes. Aliado ao fato descrito, as questões gerenciais a nível municipal peca no sentido de não possuírem em seus quadros de pessoal, funcionários permanentes e capacitados para manusearem habilmente os sistemas utilizados para o controle da gestão físico-financeira dos convênios e termos de compromissos firmados, como consequência desta deficiência generalizada, advém às faltas no cumprimento dos prazos estabelecidos nos contratos firmados, seja pela não inserção da documentação em tempo hábil nos sistemas, necessárias para liberação de parcelas ou para apresentação de prestações de contas finais ou parciais, ou seja, pelo não envio de documentos por meio físico, para análises dos gastos efetuados.

Apesar do numero reduzido de servidores no Serviço de Convênios (Dois analistas) temos conseguido monitorar através de medidas administrativas as questões relevantes ligadas aos convenientes, mostrando suas deficiências e propondo soluções para que possamos levar a cabo a análise das prestações de contas dos convênios e contrato de repasses. Aliás , apesar de todo o esforço despendido neste sentido , pode-se observar nos quadros apresentados , que não houve avanços significativos em relação a apresentação das prestações de contas pelos convenientes

quando comparado aos números de 2014. Entretanto quando observamos o universo hoje existente de convênios e termos de compromissos, ai sim observa-se que as medidas administrativas tem de alguma forma suscitado os municípios a apresentarem as resposta solicitadas ,ainda que as vezes respondem pela metade ,mas que de alguma forma respondem , e isto demonstra a eficiência das medidas tomadas mesmo que a eficácia se traduza em números não tão significativos quanto o esperado.

2.3.3.5 Informações sobre a estrutura de pessoal para análise das prestações de contas

Atualmente o serviço de convênios é composto por quatro servidores: Três agentes administrativos e um analista de convênios e contratos. Dois para análise das prestações de contas, um para os Processos de Cobranças Administrativas e o chefe do serviço.

Portanto, é evidente a deficiência de pessoal para compor este serviço de convênio, que no mínimo necessita de mais 02 servidores , que somados aos existentes, otimizaria ainda mais a capacidade de fiscalização in loco dos convênios e Termos de compromissos existentes nesta SUEST/AL.

2.3.4 Informações sobre a Execução das Despesas

2.3.4.1 Despesas totais por modalidade de contratação

Quadro 2.3.4.1.1 – Despesas por Modalidade de Contratação

Unidade Orçamentária		Código UO	36211	UGO	255002
Modalidade de Licitação		Empenhos liquidados		Valores Pagos	
		2015	2014	2015	2014
1. Modalidade de Licitação		1.792.678,59	1.709.350,64	1.728.112,03	1.694.084,30
02	Convite				
03	Tomada de preço				
04	Concorrência				
12	Pregão	1.792.678,59	1.709.350,64	1.728.112,03	1.694.084,30
10	Regime Diferenciado de Contratação				
2. Contratações Diretas		233.793,19	225.619,26	216.668,64	220.052,67
06	Dispensa de licitação	158.904,60	124.257,60	144.684,05	122.596,94
07	Inexigível	74.888,59	101.361,66	71.984,59	97.455,73
3. Regime de Execução Especial		1.082,38	582,92	1.082,38	582,92
09	Suprimento de fundos	1.082,38	582,92	1.082,38	582,92
4. Pagamento de Pessoal		361.570,97	397.149,35	361.570,97	397.149,35
10	Pagamento em Folha				
11	Diárias	361.570,97	397.149,35	361.570,97	397.149,35
5. Outros		115.493,24	88.555,04	115.493,24	88.555,04
11	Não se aplica	115.493,24	88.555,04	115.493,24	88.555,04
Total		2.504.618,37	2.421.257,21	2.422.927,26	2.400.424,28

Fonte: SAEOF/DIADM – SUEST/AL

2.3.4.2 Despesas por grupo e elemento de despesa

Quadro 2.3.4.2.1 Despesa por grupo e elemento

Unidade Orçamentária		Código UO		UGO						
DESPESAS CORRENTES										
Grupo de Despesa	Elemento de Despesa		Empenhadas		Liquidadas		RP não processado		Valores Pagos	
			2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	01	APOSENT.RPPS, RESER. REMUNER. E REFOR.MILITAR								
	03	PENSOES, EXCLUSIVE DO RGPS								
	04	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO								
	11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL								
	13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS								
	16	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL								
	91	SENTENÇAS JUDICIAIS								
	92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES								
	96	RESSARCIMENTO DESPESAS PESSOAL REQUISITADO								
2 - Juros e Encargos da Dívida										
3 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES	04	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO								
	08	OUTROS BENEF. ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR	68.823,21	64.557,80	68.823,21	64.557,80			68.823,21	64.557,80
	14	DIÁRIAS - CIVIL	396.529,85	361.305,47	396.529,85	361.305,47			396.529,85	361.305,47
	30	MATERIAL DE CONSUMO	86.172,03	94.164,87	71.637,81	67.866,19	14.534,22	26.298,68	71.637,81	67.866,19
	33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		5.712,57		5.712,57				5.712,57
	35	SERVIÇOS DE CONSULTORIA								

	36	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	1.631,73	265,50	1631,73	265,50			1.671,73	265,50
	37	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	1.376.012,65	1.557.832,16	1.376.012,65	1.557.832,16			1.376.012,65	1.495.274,29
	39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PJ	458.215,78	400.607,20	451.917,01	396.143,24	6.298,77	4.463,96	451.917,01	377.010,00
	41	CONTRIBUICOES								
	46	AUXILIO-ALIMENTACAO								
	47	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	18.305,12	10.946,65	18.305,12	10.946,65			18.305,12	10.946,65
	49	AUXILIO-TRANSPORTE								
	59	PENSOES ESPECIAIS								
	91	SENTENCAS JUDICIAIS								
	92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES								
	93	INDENIZACOES E RESTITUICOES		39.988,79		39.988,79				39.988,79
	95	INDENIZACAO PELA EXECUCAO TRABALHOS DE CAMPO								
4 - INVESTIMENTOS	39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PJ								
	41	CONTRIBUICOES - FUNDO A FUNDO								
	42	AUXILIOS - FUNDO A FUNDO								
	51	OBRAS E INSTALACOES					60.305,00			
	52	EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	15.566,90		15.566,90				15.566,90	
	70	RATEIO PELA PARTICIPACAO EM CONSORCIO PUBLICO								
	92	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES								
5 - Inversões Financeiras										
6 - Amortização da Dívida										

Fonte: SAEOF/DIADM – SUEST/AL

Análise Crítica

A execução orçamentária e financeira ocorreu dentro das normalidades durante o exercício financeiro de 2015.

2.3.5 Suprimento de Fundos, Contas Bancárias tipo "B" e Cartões de Pagamento do Governo Federal

2.3.5.1 Concessão de Suprimento de Fundos

Quadro 2.3.5.1.1 – Concessão de suprimento de fundos

Exercício Financeiro	Unidade Gestora (UG) do SIAFI		Meio de Concessão				Valor do maior limite individual concedido
			Conta Tipo B		Cartão de Pagamento do Governo Federal		
	Código	Nome ou Sigla	Quantidade	Valor Total	Quantidade	Valor Total	
2015	255002	FUNASA/SUEST-AL	-	-	03	1.036,38	1.500,00
2014	25002	FUNASA/SUEST-AL	-	-	02	582,92	1.000,00

Fonte: SIAFI Gerencial – SAEOF/DIADM – SUEST/AL

2.3.5.2 Utilização de Suprimento de Fundos

Quadro 2.3.5.2.1 – Utilização de suprimento de fundos

Exercício	Unidade Gestora (UG) do SIAFI		Conta Tipo B		Cartão de Pagamento do Governo Federal			
					Saque		Fatura	Total (a+b)
	Código	Nome ou Sigla	Quantidade	Valor Total	Quantidade	Valor dos Saques (a)	Valor das Faturas (b)	
2015	255002	FUNASA/SUEST-AL			01	50,00	1.036,38	1.086,38
2014	255002	FUNASA/SUEST-AL			02	72,00	510,92	582,92

Fonte: SIAFI Gerencial - SAEOF/DIADM – SUEST/AL

2.3.5.3 Classificação dos Gastos com Suprimento de Fundos

Quadro 2.3.5.3.1 – Classificação dos gastos com suprimento de fundos no exercício de referência

Unidade Gestora (UG) do SIAFI		Classificação do Objeto Gasto		
Código	Nome ou Sigla	Elemento de Despesa	Subitem da Despesa	Total
255002	FUNASA/SUEST-AL	30 – Material de Consumo	24	1.082,38

Fonte: SAEOF/DIADM – SUEST/AL

Análise Crítica

As concessões, aplicações e as prestações de contas dos Suprimentos concedidos no âmbito desta Superintendência Estadual ocorreram dentro das normalidades legais, com registro apenas de um saque no Cartão de pagamento do Governo Federal, tendo em vista que as aquisições referente ao saque foram de extrema necessidades, por se tratar de material de manutenção predial.

2.3.6 Apresentação e Análise de Indicadores de Desempenho

Quadro 2.3.6.1 – Indicadores de Desempenho – Saneamento

Percentual de obras/equipamentos/planos concluídos até o exercício de apuração em relação ao universo de instrumentos celebrados – SUEST-AL

Item	Indicador	Finalidade	Fórmula de Cálculo			Meta do Indicador	Método de Aferição					
1	Percentual de obras/equipamentos/planos concluídos em razão da quantidade de instrumentos de repasse celebrados	Aferir a efetividade da implementação de obras/equipamentos/planos (acumulado)	(Quantidade de instrumentos com obras/equipamentos/planos concluídos até o exercício de apuração / Quantidade de instrumentos celebrados de 2002 até o exercício de apuração)* 100			100% dos instrumentos de repasse com obras/equipamentos/planos concluídos	Extração de informações dos sistemas (SIAFI, SICONV, SIGA) via BI Oracle					
Ação	Exercício de apuração – 2012			Exercício de apuração – 2013			Exercício de apuração – 2014			Exercício de apuração – 2015		
	Quantidade Obra/equipamentos/planos Concluídos	Quantidade de Instrumentos Celebrados	Percentual	Quantidade Obra/equipamentos/planos Concluídos	Quantidade de Instrumentos Celebrados	Percentual	Quantidade Obra/equipamentos/planos Concluídos	Quantidade de Instrumentos Celebrados	Percentual	Quantidade Obra/equipamentos/planos Concluídos	Quantidade de Instrumentos Celebrados	Percentual
Água	45	62	73%	50	62	81%	53	63	84%	54	64	84%
Catadores	0	1	0%	0	1	0%	0	1	0%	0	1	0%
Esgoto	13	33	39%	14	33	42%	14	36	39%	15	38	39%
MHCDC	54	117	46%	64	122	52%	71	122	58%	76	121	63%
MSD	31	101	31%	40	109	37%	44	114	39%	46	116	40%
PMSB	0	15	0%	0	15	0%	0	15	0%	0	15	0%
Resíduos	1	7	14%	1	7	14%	1	7	14%	1	3	33%
Acumulado	144	336	43%	169	349	48%	183	358	51%	192	358	54%

Fonte: Resultados apurados com data base de 31/12/2015, via BI - Business Intelligence Oracle

Regras para apuração:

Histórico igual a 30.12.2015

Composição da Série Histórica:

Ano de celebração de 2002 até o exercício de apuração

Ano de conclusão da Obra igual a 31.12 do exercício de apuração

OBS: Excluídos os Status de obra "Cancelados" e "Em Cancelamento"

Análise Crítica

Ao se observar a quantidade de obras concluídas há a percepção do alongamento do prazo de execução das mesmas. Esta situação indesejável, porém real, decorre de vários fatores que influenciam o desempenho das obras, como por exemplo:

Baixa qualidade dos projetos de engenharia apresentados pelos municípios, especialmente aqueles voltados para SAA e SES:

Os projetos de engenharia são apresentados incompletos, já que o custo de elaboração dos mesmos é muito alto para a realidade financeira dos municípios. Por se tratar de assunto especializado, de um modo geral, os mesmos têm baixa qualidade, requerendo retrabalho na fase de análise técnica, fazendo com que a aprovação técnica do mesmo ocorra, em média, após cerca de 12 meses de apresentado para análise, dentro de uma visão otimista;

Celebração de termo de repasse de recursos sem projeto de engenharia aprovado:

Foi praxe na FUNASA a celebração de termos de repasse sem aprovação técnica até o ano de 2010, no entanto, quando se trata de emenda ainda persiste esta prática, ocorrendo a apresentação do projeto de engenharia após a celebração, acarretando demora na aprovação técnica, devido à baixa qualidade dos mesmos;

Dificuldade do conveniente/compromitente em realizar o processo de licitação no caso de obras de grande porte, especialmente SAA e SES:

A fragilidade técnico-administrativa dos municípios alvo das ações da FUNASA é notória, acarretando sérias dificuldades para a consecução dos processos licitatórios, especialmente quando se trata de SAA e SES, já que são obras que aliam alto investimento e especificidade técnica. Não raro há casos de processos licitatórios que demandam cerca de um ano para sua conclusão;

Baixa capacidade técnica das empresas de engenharia e dos convenentes/compromitentes:

É notória a dificuldade das empresas em realizar as obras de engenharia de saúde pública, especialmente as referentes à SAA e SES, devido à baixa qualidade de mão de obra disponível em Alagoas, tanto para a execução quanto para a sua fiscalização, alongando sobremaneira o período de execução das obras;

Baixo valor de obra:

Quando se trata de obras de baixo valor e complexidade, especialmente as referentes aos programas de MSD e MHCDC, as empresas que se habilitam são geralmente de pequeno porte. Apesar da baixa complexidade das obras há uma elevada exigência no quesito logística para sua realização e estas empresas, de um modo geral, não contam com pessoal qualificado para o inteiro cumprimento das normas técnicas;

Atraso na liberação dos recursos financeiros por parte da FUNASA:

O fluxo de recursos financeiros da FUNASA para os convenentes/compromitentes nem sempre se dá de forma tempestiva, acarretando em alguns casos, paralisação de obras;

Quadro 2.3.6.2 – Indicadores de Desempenho - Saúde Ambiental

Indicador 1

Denominação	Finalidade	Fórmula de Cálculo	Memória de cálculo	Fonte	Periodicidade	Índice de Referência ¹	Índice de Previsto ²	Índice Observado ³
Percentual de municípios apoiados tecnicamente no fomento às ações de educação em saúde ambiental.	Aferir o percentual de municípios apoiados tecnicamente	$\frac{\text{Número de municípios apoiados tecnicamente}}{\text{Número de municípios programados}} \times 100$	— X 100	Sigob e Siconv	Anual	100%	100%	-

Fonte: Desam/Sesam

¹ Índice de referência – Última medição do indicador: 12/2013.

² Índice de previsto – 100% dos municípios apoiados tecnicamente.

³ Índice observado – Índice alcançado no exercício de referência do relatório de gestão: 12/2015.

Análise crítica

Em 2015 nenhum município apresentou projeto de fomento às ações de educação em saúde ambiental, conforme edital de chamamento nº 02/2015/DESAM/FUNASA/MS divulgado na internet pela Presidência da Funasa. Destacamos que não houve apoio técnico para as propostas apresentadas e aprovadas em 2014, pois não houve liberação de recurso financeiro, não havendo, portanto ação para acompanhar.

Indicador 2

Denominação	Finalidade	Fórmula de Cálculo	Memória de cálculo	Fonte	Periodicidade	Índice de Referência ¹	Índice de Previsto ²	Índice Observado ³
Percentual de comunidades especiais atendidas com ações de educação em saúde ambiental	Aferir o percentual de comunidades especiais atendidas	$\frac{\text{Número de comunidades especiais atendidas}}{\text{Número total de comunidades especiais programadas}} \times 100$	$\frac{1}{1} \times 100$	Relatório consolidado da Coesa	Anual	-	100%	100%

Fonte: Desam/Sesam

¹ Índice de referência – Última medição do indicador: 12/2013.

² Índice de previsto – 100% dos de comunidades especiais atendidas.

³ Índice observado – Índice alcançado no exercício de referência do relatório de gestão: 12/2014.

Análise crítica

Em Quebrangulo foi trabalhado o assentamento Manivas com reuniões, entrevistas e orientações às comunidades beneficiadas no Programa Água para Todos/Cisternas.

Vale ressaltar, que em 2015 as ações de Educação em Saúde Ambiental do Sesam/AL se concentraram na temática do Programa Água para Todos/Cisternas, sendo realizadas reuniões com gestores, oficinas e visitas as comunidades rurais beneficiadas com a construção de cisternas nos municípios de Quebrangulo e Coité do Noia. Porém, havia apenas uma comunidade especial dentre as comunidades rurais trabalhadas, justificando assim o número reduzido na memória de cálculo. No nosso entendimento o indicador deveria avaliar o percentual de municípios com ações de educação em saúde ambiental atendidos, uma vez que é assim que consta no Ms Project, o qual norteia as atividades que deveremos executar durante o ano.

Além disso, a missão da Funasa não se refere apenas a comunidades especiais, mas também aos municípios com menos de 50.000 habitantes. A forma como os indicadores estão colocados faz com que ocorra perda de informações de trabalhos executados em municípios com menos de 50 mil habitantes que não foram contemplados com os projetos de fomento, mas que apresentam sim ações de educação em saúde ambiental executadas pela Funasa.

Indicador 3

Denominação	Finalidade	Fórmula de Cálculo	Memória de cálculo	Fonte	Periodicidade	Índice de Referência ¹	Índice Previsto ²	Índice Observado ³
Percentual de municípios com técnicos capacitados em Controle da Qualidade da Água (CQA).	Aferir o percentual de municípios com técnicos capacitados em CQA.	$\frac{\text{Número de municípios com técnicos capacitados}}{\text{Número de municípios previstos no período}} \times 100$	- X 100	Relatório consolidado da Cocag/ Desam	Anual	100%	-	-

Fonte: Desam/Sesam

¹ Índice de referência – Última medição do indicador: 12/2013.

² Índice de previsto – 100% dos municípios com técnicos capacitados

³ Índice observado – Índice alcançado no exercício de referência do relatório de gestão: 12/2014

Análise crítica

Existem diversas e excelentes oportunidades na instituição para capacitação de seus técnicos, pois há oportunidades para participação de eventos, como seminários treinamentos, encontros, congressos e outros. A dificuldade existente para ser atingida a meta proposta ou até mesmo algum percentual do que foi estabelecido é o pequeno quadro existente na superintendência, a exemplo da Funasa/ Alagoas que o único profissional existente, seja de nível médio ou superior, é um farmacêutico bioquímico, dificultando assim a elaboração de capacitações.

Indicador 4

Denominação	Finalidade	Fórmula de Cálculo	Memória de cálculo	Tipo	Fonte	Periodicidade	Índice de Referência ¹	Índice Previsto ²	Índice Obseado ³
Percentual de municípios com amostras de água analisadas	Aferir o percentual de municípios com amostras de água analisadas.	$\frac{\text{Número de municípios com análises realizadas}}{\text{Número de municípios previstos}} \times 100$	$\frac{48}{60} \times 100$	Eficiência	Relatório consolidado da Cocag/ Desam	Anual	100%	100%	80%

Fonte: Desam/Sesam

¹ Índice de referência – Última medição do indicador: 12/2013.

² Índice de previsto – 100% dos municípios programados com amostra de água analisadas.

³ Índice observado – Índice alcançado no exercício de referência do relatório de gestão: 12/2014

Análise crítica

Idas ao campo com a Unidade Móvel para Controle de qualidade de Água- UMCQA, quando são desenvolvidas ações em comunidades especiais, em apoio aos municípios ou mesmo à Vigilância ambiental da Secretaria de Estado da Saúde, faz ou facilita o atendimento a uma meta estabelecida, neste caso em relação ao número de municípios. A crítica que se faz é em relação à meta ou referência da mesma, pois não há ou não se conhece uma consonância em relação a proporcionalidade da meta estabelecida nacionalmente. A escolha da meta, até o presente momento, é através da capacidade ou entendimento do técnico que realiza esta atividade em discussão com a chefia imediata. Existem constantes questionamentos pelos dois envolvidos para a definição destas metas em relação a referência e validação das mesmas.

Indicador 5

Denominação	Finalidade	Fórmula de Cálculo	Memória de cálculo	Fonte	Periodicidade	Índice de Referência ¹	Índice Previsto ²	Índice Obseado ³
Percentual de exames de qualidade da água de comunidades especiais realizados	Aferir o percentual de exames de qualidade da água de comunidades especiais realizados	$\frac{\text{Número de exames realizados}}{\text{Número de exames programados}} \times 100$	$\frac{981}{1000} \times 100$	Relatório consolidado da Cocag/ Desam	Anual	-	100%	98,10%

Fonte: Desam/Sesam

¹ **Índice de referência** – Última medição do indicador: 12/2013.

² **Índice de previsto** – 100% de exames programados de qualidade da água em comunidades especiais.

³ **Índice observado** – Índice alcançado no exercício de referência do relatório de gestão: 12/2014

Análise crítica

É realizado um grande número de análises de água nas comunidades rurais e/ou especiais dos diversos municípios. Os laudos gerados apontam em sua maioria como péssimo diagnóstico em relação a qualidade da água que é consumida, inclusive ingerida pela população local, a depender é claro da comunidade e do município. O que faz existir uma análise muito crítica desta questão por parte dos técnicos e dos usuários é a falta de soluções para as correções das não conformidades apontadas.

Indicador 6

Denominação	Finalidade	Fórmula de Cálculo	Memória de cálculo	Fonte	Periodicidade	Índice de Referência ¹	Índice de Previsto ²	Índice Obsevido ³
Percentual de pesquisas celebradas na área de saúde ambiental.	Aferir o percentual de pesquisas celebradas pela Funasa, demonstrando o esforço de suas unidades	$\frac{\text{Número de pesquisas celebradas}}{\text{Número de pesquisas selecionadas em 2015}} \times 100$	— X 100	Siconv	Anual	-	-	-

Fonte: Desam/Sesam

¹ **Índice de referência** – Última medição do indicador: 12/2013.

² **Índice de previsto** – Celebrar 100% das pesquisas selecionadas.

³ **Índice observado** – Índice alcançado no exercício de referência do relatório de gestão: 12/2014

Análise crítica

Não foi celebrada nenhuma pesquisa na área de saúde ambiental em 2015.

3. GOVERNANÇA

3.1 Descrição da Estrutura de Governança

A FUNASA possui em sua estrutura uma Unidade de Auditoria Interna - AUDIT, que possui como competências, na forma do regimento interno da Instituição, o que se segue:

- I - acompanhar e fiscalizar a gestão das políticas públicas, bem como a execução dos programas de governo a cargo da Funasa;
- II - verificar a legalidade e avaliar os resultados da gestão orçamentária, financeira e patrimonial da Funasa;
- III - planejar, executar e acompanhar os trabalhos de auditorias preventivas e corretivas nos órgãos e unidades descentralizadas da Funasa, inclusive nos entes responsáveis pela movimentação de recursos transferidos mediante convênio, acordo, ajuste ou instrumentos similares;
- IV - acompanhar e apoiar os órgãos de controle interno e externo em sua missão institucional; e
- V - promover a instauração de sindicâncias, processos administrativos disciplinares e tomadas de contas especiais.

A AUDIT é uma Unidade Seccional da estrutura da Presidência desta Fundação, com vinculação técnica junto à Controladoria Geral da União/CGU, sendo importante destacar que a Unidade de Correição da FUNASA também integra a Auditoria Interna. A Corregedoria – COREG é responsável por ações de prevenção e apuração de irregularidades que impliquem instauração e condução de procedimentos correccionais.

Portanto, as Superintendências Estaduais não possuem estrutura de auditoria interna, sendo da AUDIT a competência pelas ações de controle na forma do Estatuto e Regimento Interno da FUNASA e cabendo às Superintendências Estaduais o atendimento de recomendações emanadas da Unidade de Auditoria Interna e atendimento de diligências a elas direcionadas, bem como, por óbvio, zelar pelo cumprimento de normas e procedimentos afetos a cada área de atuação da SUEST.

Por fim, esclarecemos que a FUNASA não tem institucionalizado comitês de avaliações e, por sua natureza jurídica, não se utiliza de auditoria independente e não possui conselhos externos.

3.2 Informações Sobre os Dirigentes e Colegiado

A Funasa é dirigida por um Presidente, auxiliado por um Diretor Executivo e três Diretores de Departamento, indicados pelo Ministro de Estado da Saúde e nomeados pelo Presidente da República. Sua atuação ocorre de forma descentralizada, por meio de suas Superintendências Estaduais, que cotam com estrutura técnico-administrativa capaz de promover, supervisionar e orientar as ações sob a responsabilidade da instituição.

As Superintendências Estaduais é dirigida por um Superintendente Estadual auxiliado por chefes de Divisão e Serviços, indicados por ele e nomeados pelo Presidente da Funasa.

Esclarecemos que a Funasa e as Superintendência Estaduais não tem colegiado instituído.

3.3 Papéis e Funcionamento dos Colegiados

Não se aplica a esta Unidade Prestadora de Contas.

3.4 Atuação da Unidade de Auditoria Interna

Não se aplica a esta Unidade Prestadora de Contas.

3.5 Atividade de Correição e Apuração de Ilícitos Administrativos

A competência para instaurar procedimentos correccionais é da Corregedoria, e encontra amparo no artigo 5º, IV, do Decreto nº 5.480, publicado no DOU de 01.07.2005.

Nas Superintendências Estaduais, por delegação de competência por intermédio da Portaria-Funasa nº 504/2014, esta atribuição recai sobre o Superintendente Estadual para a prática dos seguintes atos, vedada a subdelegação:

- Instaurar investigação preliminar, sindicância e processo administrativo disciplinar.
- Julgar processo administrativo disciplinar e sindicância que resulte em penalidade de advertência ou suspensão de até trinta dias.

Entretanto, antes da instauração de qualquer procedimento investigatório, deverá submeter à análise prévia da Corregedoria todas as comunicações de possíveis irregularidades administrativas praticadas por servidor no exercício de suas atribuições ou que tenha relação com as atribuições de cargo em que se encontre investido.

Assim, para o exercício de 2015, a Superintendência instaurou apenas, dois processos.

Arcabouço Legal:

Lei 9.962, de 22.2.2000 – dispõe sobre o regime de emprego público do pessoal da Administração federal direta, autárquica e fundacional;

Lei 9.784, de 29.1.1999 – regula o processo administrativo no âmbito da Administração Pública Federal;

Lei 8.745, de 9.12.1993 – dispõe sobre o procedimento administrativo para os servidores temporários;

Lei 8.112, de 11.12.1990 – Regime Jurídico dos Servidores Públicos Civis da União, das autarquias e das fundações públicas federais.

Normativos internos da Funasa:

Portaria nº 840, de 11.11.2015 – altera o anexo da Portaria nº 1.005/2013, que dispõe sobre a Política de Uso do sistema CGU-PAD;
Portaria nº 1.005, publicada no Diário Oficial da União, Seção I, de 23.8.2013 – dispõe sobre a Política de Uso do sistema CGU-PAD;
Portaria nº 940, de 26.11.2012 – dispõe sobre o Termo de Compromisso de Ajustamento de Conduta;
Portaria nº 504, de 16.6.2014 – delega competência aos superintendentes para instaurar e julgar atividades correccionais;
Portaria nº 653, publicada no DOU de 6.12.1995 – adotou o Manual de Procedimentos Administrativos em Sindicância e processo disciplinar;
Ordem de Serviço nº 1, de 4.6.2012 – normatiza os procedimentos correccionais, formação e atuação de comissão.

Normativos da CGU:

Decreto nº 5.480, de 30.6.2005 – dispõe sobre o Sistema de Correição do Poder Executivo Federal;
Portaria nº 1.043, de 24.7.2007 – estabelece o uso do sistema CGU-PAD;
Portaria nº 335, de 30.5.2006 – regulamenta o sistema de correição do Poder Executivo Federal;
Instrução Normativa nº 12, de 1.11.2011 – dispõe sobre o uso da videoconferência;
Instrução Normativa nº 04, de 17/02/2009 – cria o Termo Circunstanciado Administrativo;
Enunciados da Controladoria-Geral da União – CGU;
Manual de Processo Administrativo Disciplinar da CGU.

3.6 Gestão de Riscos e Controles Internos

A Fundação Nacional de Saúde e suas Unidades Descentralizadas está exposta a uma ampla gama de riscos que podem afetar suas operações, o alcance de seus objetivos e metas, pois esta instituição não dispõe ainda de um processo de controle de gerenciamento de riscos.

Porém no decorrer dos anos, ela vem envidando esforços para investir nesta área de modo à minimizar os riscos advindos das atividades por ela executadas. Muito embora, podemos admitir que estas práticas de minimizar os riscos não estão estruturadas, de forma integrada e sistematizada como controle formalmente estabelecido em normativa própria que abranja tanto o nível estratégico quanto o operacional dessa instituição.

Dentro dessa proposta podemos evidenciar alguns instrumentos que são utilizados para minimiza-los, tais como: leis, medidas provisórias, editais, instruções normativas, decretos, portarias, manuais técnicos e sistemas de informação. Todos estes instrumentos relacionados são procedimentos que nos permite o acompanhamento e a avaliação das atividades inerentes à esta instituição, evitando minimamente as improbidades previstas nos processos admitidos.

4 RELACIONAMENTO COM A SOCIEDADE.

4.1 Canais de acesso do cidadão

A Funasa, visando atender o disposto na Lei 12.527/20111, regulamentada pelo Decreto nº 7.724/2012, além de ter em seu site oficial - www.funasa.gov.br, a disponibilização de informações sobre a instituição, informações de interesse externo e possíveis parceiros e usuários dos serviços prestados pelo Governo Federal através desta casa, disponibiliza o canal de comunicação direto com o cidadão - o Serviço de Informações ao Cidadão - SIC, que tem por objetivo, atender o cidadão que deseja acesso às informações públicas sobre a atuação da Funasa, seja do nível central - Presidência, seja das suas Unidades Descentralizadas - Superintendências Estaduais.

O Serviço de Informações ao Cidadão (SIC) é a unidade física existente em todos os órgãos e entidades do poder público, em local identificado e de fácil acesso, e têm como objetivos:

- Atender e orientar o público quanto ao acesso a informações
- Conceder o acesso imediato à informação disponível
- Informar sobre a tramitação de documentos nas suas respectivas unidades
- Protocolizar documentos e requerimentos de acesso a informações

O cidadão pode solicitar acesso às informações públicas da Funasa de três maneiras:

- Através do e-mail sic@funasa.gov.br;
- Por meio do sistema e-sic desenvolvido pela Controladoria-Geral da União para concentrar e controlar os pedidos de acesso à informação no âmbito do Poder Executivo Federal (<http://www.acessoainformacao.gov.br/sistema>), no qual o cidadão se cadastra para poder solicitar informações pública de qualquer órgão do Poder Executivo Federal; e
- Pessoalmente, por meio de requerimento feito junto ao SIC-Funasa localizado no Edifício-Sede da **Funasa** 2º andar – Ala Sul, SAUS – Quadra 04 – Bloco “N”, Brasília/DF CEP: 70070-040, Telefone: (61) 3314-6121/6612. Vale ressaltar que o SIC Funasa, em que pese estar localizado em Brasília, tem por atribuição atender aos pedidos de informação oriundos das 26 Superintendências Estaduais da Funasa.

No ano de 2015 o SIC-Funasa recebeu 249 (duzentos e quarenta e nove) pedidos de acesso a informações, todos devidamente atendidos dentro de 20 dias, prazo estipulado em lei.

Quanto à transparência ativa que ocorre quando a entidade divulga dados por iniciativa própria, sem ter sido solicitada, a Fundação Nacional de Saúde disponibiliza no sítio <http://www.funasa.gov.br> informações referentes à ações e programas de Engenharia de Saúde Pública e Saúde Ambiental; legislação; licitações e contratações; convênios e editais.

Vale ressaltar que o SIC-Funasa cuida tão somente dos pedidos de acesso à informações, de modo que em casos de sugestões, denúncias e demais solicitações o cidadão tem a sua disposição outro canal de comunicação que é o Fale Conosco (<http://www.funasa.gov.br/site/fale-conosco/>), gerenciado pela Coordenação de Comunicação Social.

4.2 Carta de Serviços ao Cidadão

O decreto não é aplicável a esta instituição e a carta de serviços ao cidadão não será publicada.

4.3 Aferição do Grau de Satisfação dos Cidadãos-Usuários

A Funasa não atende diretamente aos cidadãos-usuários ou clientes dos produtos e/ou serviços.

As informações institucionais são divulgadas através do site:

<http://www.funasa.gov.br/site/>

4.4 Mecanismos de transferência das informações relevantes sobre a atuação da Unidade

<http://www.funasa.gov.br/site/>
<http://www.funasa.gov.br/site/aceso-a-informacao/>
<http://www.funasa.gov.br/site/fale-conosco/>
<http://www.funasa.gov.br/site/conheca-a-funasa/prestacao-de-contas/>
www.facebook.com/funasa.oficial
twitter.com/funasa *

4.5 Medidas para Garantir a Acessibilidade aos Produtos, Serviços e Instalações

A Superintendência Estadual cumpre as medidas consignadas na Lei 10.098/2000 e no Decreto 5.296/2004 no que se refere ao ambiente de circulação às suas dependências e no seu entorno, na adequação de corrimão nas escadas, rampas de acesso, vagas para idosos e portadores de necessidades especiais, placas indicadoras de dependências e serviços, além da aplicação da norma da ABNT na aquisição de bens.

5.1 Tratamento Contábil da Depreciação, da Amortização e da Exaustão de Ítens do Patrimônio e Avaliação e Mensuração de Ativos e Passivos

APLICAÇÃO DOS DISPOSITIVOS CONTIDOS NAS NBC T 16.9 E 16,10**Depreciação de bens do Ativo Imobilizado**

Todos os bens adquiridos, produzidos ou construídos a partir de janeiro de 2010 e registrados no Ativo Imobilizado da entidade estão sendo depreciados mensalmente pelo método das quotas constantes (Linear), previsto na alínea "a" do item n.º 14 da NBCT SP 16.9. Tais bens foram reconhecidos no ativo com base no custo total de aquisição, produção ou construção.

Os registros relativos ao consumo desses ativos são realizados em conta redutora do Ativo Imobilizado com contrapartida em conta de Variação Patrimonial Diminutiva (rédito), observando-se o princípio contábil da competência.

Os valores residuais e os períodos de vida útil dos ativos foram definidos com base em tabelas constantes da Macrofunção nº 020330 do Manual SIAFI, dada a necessidade uniformização dos critérios de tratamento contábil dispensados aos Ativos em geral, facilitando a elaboração das notas explicativas às Demonstrações Contábeis individuais e consolidadas.

Os cálculos da depreciação são realizados de forma automatizada mediante sistema de gestão patrimonial e no último dia de cada mês os valores pertinentes a cada conta do grupo Imobilizado são reconhecidos no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI).

Os demais bens adquiridos ou produzidos em períodos anteriores a janeiro de 2010 estão em processo de mensuração do valor justo, bem como os bens que, mesmo adquiridos após essa data e depreciados mensalmente, sujeitam-se a variações constantes no seu valor justo, necessitando, portanto, de reavaliação periódica.

Amortização do Ativo Intangível

Os ativos classificáveis como intangíveis estão em processo de análise para verificação dos seguintes fatores de reconhecimento:

1. atendimento à definição de ativo;
2. custo mensurável com segurança;
3. classificação da vida útil econômica (definida ou indefinida);
4. utilização isoladamente ou em conjunto com outro (s) ativos.

Após esse procedimento, os bens que se classificarem como intangíveis serão reconhecidos e amortizados mensalmente, depois de definida a sua vida útil econômica e seu valor residual. O reconhecimento se dará com base no valor de aquisição ou produção.

As avaliações posteriores serão realizadas pelo método da reavaliação utilizando-se o valor justo ou o valor de mercado segundo critérios estabelecidos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

Avaliação e mensuração de Ativos e Passivos

Créditos e Obrigações

Os direitos, títulos de crédito e obrigações assim como seus encargos e atualizações são mensurados inicialmente pelo valor original e apropriados com observância dos princípios de contabilidade, em especial os princípios da competência e da oportunidade.

Contudo, não foram realizadas avaliações subsequentes, tampouco foi feito o levantamento dos riscos de recebimento dos créditos ativados.

Estoques

Os estoques são mensurados e apropriados com base no valor de aquisição, produção ou construção e seu consumo é reconhecido no resultado do período, conforme o princípio da competência.

Não foram realizadas avaliações posteriores segundo o valor realizável líquido, para os ativos que ocasionalmente sofreram deterioração parcial ou obsolescência.

Imobilizado

Os ativos imobilizados são reconhecidos inicialmente com base no custo total de aquisição, produção ou construção, incluindo os custos posteriores para colocá-los em condição de uso.

As avaliações posteriores são realizadas segundo o método de reavaliação, que consiste no valor justo deduzidas a depreciação acumulada e as perdas acumuladas por imparidade (valor recuperável).

A mensuração a valor justo dos ativos, pela adoção inicial das novas Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NCASP), está em processo de execução. O método utilizado nesse trabalho é o Comparativo Direto de Mercado, onde se apura o valor alcançado pelo bem avaliado a valor de mercado, baseado na lei da oferta e da procura.

Por valor de mercado entende-se o valor estimado de um bem, sem considerar os custos adicionais relativos ao comprador, aplicáveis aos valores finais da compra e venda. A comparação é feita em ambiente de mercado ativo ou semi-ativo.

Nesse contexto, os bens são valorados, com base no princípio da substituição ou equivalência, mediante cotação de preços para cada item ou grupo de itens específico, após a devida inspeção das condições físicas dos bens a serem avaliados.

O processo de aferição do valor de mercado é realizado por meio de projeção através de análise geral e conclusiva das informações obtidas, após tabulação dos dados e cálculo sistêmico dos valores.

Com base em cotações, catálogos e/ou lista de preços, levantados junto a fornecedores, é estabelecido o valor de um bem novo, para efeito de custo de reposição do ativo.

A partir disso, é calculado o valor de reposição do ativo avaliado, como sendo o custo atual, considerando suas características técnicas e operacionais, além dos custos diretos e indiretos necessários à instalação.

De posse do valor justo levantado, baixa-se a depreciação contra a conta do ativo que registra o bem, de modo a reduzi-lo ao valor líquido contábil e se procede o ajuste a valor justo (reavaliação) ou a redução a valor recuperável do ativo.

Justificativa pela não aplicação de todos os procedimentos

Os dispositivos previstos nas NBC T 16.9 e 16.10 estão sendo aplicados parcialmente, alguns com atraso, como caso da mensuração dos ativos. Isso se justifica pelo fato da Setorial de Contabilidade da Fundação Nacional de Saúde passar por problemas de ordem técnica e operacional devido à falta de pessoal qualificado em quantitativo suficiente para atender às demandas da Contabilidade sob os aspectos orçamentário, financeiro e patrimonial.

Além disso, o setor tem assumido responsabilidades de forma impositiva incluídas no regimento interno da instituição que tangenciam dos objetivos previstos no Decreto n.º 6.976/2009 que regulamenta a Lei n.º 10.180/2001 que criou o Sistema de Contabilidade Federal.

A maior parte dos profissionais de contabilidade estão envolvidas nessas atividades paralelas, prejudicando a capacidade de implementação das rotinas de tratamento contábil patrimonial que, dada sua complexidade, demandam tempo para execução.

Diante de tais problemas, os procedimentos de reavaliação e redução a valor recuperável do Ativo Imobilizado desta Fundação estão sendo executados pela empresa LINKDATA INFORMATICA E SERVICOS S/A, CNPJ/MF n.º 24.936.973/0001-03, conforme Ata de Registro de Preços n.º 21/2013 sob Pregão n.º 22/2013. Essa medida torna-se por demais paliativa, uma vez que são procedimentos periódicos que obrigatoriamente deverão ser observados.

É importante ressaltar que a falta de pessoal não se restringe à Setorial Contábil, mas também a todas as Superintendências Estaduais da entidade. Exemplo claro é o fato do Contador Responsável pela Setorial do órgão acumular as responsabilidades para todas as Unidades Gestoras subordinadas. Sem mencionar a inviabilidade de se formar grupos de trabalho para executar esses procedimentos em cada Unidade Jurisdicionada.

Impacto pela Utilização dos critérios contidos nas NBC T 16.9 e 16.10

Dada a aplicação de forma parcial dos procedimentos de reconhecimento, de mensuração e de evidenciação previstos nas NBC T 16.9 e 16.10, não é possível avaliar de forma eficaz os possíveis impactos na qualidade das demonstrações contábeis da entidade ou das informações a partir delas obtidas.

As deficiências nesses procedimentos causam distorções relevantes nos registros contábeis e, por consequência, nas demonstrações elaboradas. Nesse sentido, os resultados apurados no exercício em epígrafe não estão livres de distorções e tais impropriedades foram ressalvadas na Declaração do Contador responsável juntamente com outras encontradas.

5.2 Sistemática de Apuração de Custos no Âmbito da Unidade

A Funasa não faz a apuração de custos nem se utiliza do sistema de custos do Governo Federal.

A Funasa esta envidando esforços para a implementação de ações para Apuração dos custos dos programas e das Unidades Administrativas.

5.3 Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei 4.320/64 e Notas Explicativas

As informações foram prestadas pela Setorial Contábil de Órgão Superior dentro do Relatório de Gestão da SPO - Subsecretaria de Planejamento Orçamentário do Ministério da Saúde, portanto NÃO SE APLICA A ESTA UPC.

6 ÁREAS ESPECÍFICAS DA GESTÃO

6.1 Gestão de Pessoas

6.1.1 Estrutura de pessoal da unidade

6.1.1.1 Composição da Força de Trabalho

Quadro 6.1.1.1.1 – Força de Trabalho da UJ

Tipologias dos Cargos	Lotação		Ingressos no Exercício	Egressos no Exercício
	Autorizada	Efetiva		
1. Servidores em Cargos Efetivos (1.1 + 1.2)		291		01
1.1. Membros de poder e agentes políticos				
1.2. Servidores de Carreira (1.2.1+1.2.2+1.2.3+1.2.4)		291		01
1.2.1. Servidores de carreira vinculada ao órgão		290		
1.2.2. Servidores de carreira em exercício descentralizado		01		
1.2.3. Servidores de carreira em exercício provisório				
1.2.4. Servidores requisitados de outros órgãos e esferas				01
2. Servidores com Contratos Temporários		04	01	01
3. Servidores sem Vínculo com a Administração Pública		02	01	
4. Total de Servidores (1+2+3)		297	02	02

Fonte: SEREH – SUEST/AL

6.1.1.2 Distribuição da Força de Trabalho

Quadro 6.1.1.2.1 – Distribuição da Lotação Efetiva

Tipologias dos Cargos	Lotação Efetiva	
	Área Meio	Área Fim
1. Servidores de Carreira (1.1)	263	28
1.1. Servidores de Carreira (1.1.2+1.1.3+1.1.4+1.1.5)	262	28
1.1.2. Servidores de carreira vinculada ao órgão	262	-
1.1.3. Servidores de carreira em exercício descentralizado	01	0
1.1.4. Servidores de carreira em exercício provisório	-	-
1.1.5. Servidores requisitados de outros órgãos e esferas	-	-
2. Servidores com Contratos Temporários	01	03
3. Servidores sem Vínculo com a Administração Pública	01	01
4. Total de Servidores (1+2+3)	265	32

Fonte: SEREH – SUEST/AL

6.1.1.3 Detalhamento da estrutura de cargos em comissão e funções gratificadas da UPC

Quadro 6.1.1.3.1 – Detalhamento da estrutura de cargos em comissão e funções gratificadas da UPC

Tipologias dos Cargos em Comissão e das Funções Gratificadas	Lotação		Ingressos no Exercício	Egressos no Exercício
	Autorizada	Efetiva		
1. Cargos em Comissão		07	01	01
1.1. Cargos Natureza Especial				
1.2. Grupo Direção e Assessoramento Superior		07	01	01
1.2.1. Servidores de Carreira Vinculada ao Órgão		05		
1.2.2. Servidores de Carreira em Exercício Descentralizado				
1.2.3. Servidores de Outros Órgãos e Esferas				01
1.2.4. Sem Vínculo		02	01	
1.2.5. Aposentados				
2. Funções Gratificadas		22		
2.1. Servidores de Carreira Vinculada ao Órgão				
2.2. Servidores de Carreira em Exercício Descentralizado				
2.3. Servidores de Outros órgãos e Esferas				
3. Total de Servidores em Cargo e em Função (1+2)		29	01	01

Fonte: SEREH – SUEST/AL

Análise Crítica

A atual força de trabalho não tem sido suficiente para atender a contento todas as demandas, em especial as das áreas fins.

Quanto a distribuição da força de trabalho, percebe-se um certo desequilíbrio entre as áreas meio e fim, visto a área fim requer pessoal técnico.

Deve ser considerado que a maioria dos servidores com atribuições pertinentes a área fim já encontram-se com requisitos para aposentar-se.

Outra questão relevante é o número de afastamento de servidor para tratamento da própria saúde, por motivo de doenças relacionadas à idade.

6.1.2 Demonstrativos das despesas com pessoal

Quadro 6.1.2.1– Despesas do pessoal

Tipologias/ Exercícios	Vencimentos e Vantagens Fixas	Despesas Variáveis						Despesas de Exercícios Anteriores	Decisões Judiciais	Total	
		Retribuições	Gratificações	Adicionais	Indenizações	Benefícios Assistenciais e Previdenciários	Demais Despesas Variáveis				
Membros de poder e agentes políticos											
Exercícios	2015										
	2014										
Servidores de carreira vinculados ao órgão da unidade jurisdicionada											
Exercícios	2015	R\$ 3.536.012,11	R\$ 17.998,69	R\$ 3.911.250,89	R\$ 819.877,03	-	R\$ 232.862,46	-	R\$ 8.125,95	R\$ 920.258,51	R\$ 9.446.385,64
	2014	R\$ 6.270.296,21		R\$ 970.099,56	R\$ 252.764,50	R\$ 504.194,21	R\$ 577.082,36	R\$ 17.200,02	R\$ 4.324,11	R\$ 908.760,79	R\$ 9.504.721,76
Servidores de carreira SEM VÍNCULO com o órgão da unidade jurisdicionada											
Exercícios	2015	R\$ 35.929,74	-	R\$ 2.566,41	R\$ 1.710,94	-	-	-	-	-	R\$ 40.207,09
	2014	R\$ 57.178,56	-	R\$ 7.147,32	R\$ 1.588,29	-	-	-	-	-	R\$ 65.914,17
Servidores SEM VÍNCULO com a administração pública (exceto temporários)											
Exercícios	2015	R\$ 32.437,33	-	R\$ 5.082,43	R\$ 4.952,19	-	-	-	-	-	R\$ 42.471,95
	2014	R\$ 16.376,89	-	-	R\$ 38,62	R\$ 2.611,00	-	-	-	-	R\$ 19.026,51
Servidores cedidos com ônus											
Exercícios	2015	R\$ 139.530,82	-	R\$ 174.294,63	R\$ 43.487,69	-	R\$ 22.968,20	-	-	R\$ 45.102,49	R\$ 425.383,83
	2014	R\$ 13.815.154,91	-	R\$ 2.109.854,21	R\$ 1.113.265,99	R\$ 901.478,50	R\$ 982.574,93	-	R\$ 6.068,56	R\$ 2.300.081,08	R\$ 21.228.478,18
Servidores com contrato temporário											
Exercícios	2015	R\$ 357.949,99	-	-	R\$ 47.970,54	R\$ 31.000,24	-	R\$ 264,00	-	-	R\$ 437.184,77
	2014	R\$ 119.996,66	-	R\$ 12.578,75	-	R\$ 8.559,67	-	-	-	-	R\$ 141.135,08

Fonte: SAPAG/SEREH/SUEST-AL

Observações:

1. Não foram contabilizados as rubricas de aposentados e pensionistas;
2. O resultado da extração foi uma relação com muitas rubricas que descartamos algumas pois julgamos que não se aplica;
3. Criamos uma planilha com as categorias indicadas no quadro, para totalizar as despesas por itens;

6.1.3 Gestão de riscos relacionados ao pessoal

Não foi identificado nenhum risco.

6.1.4 Contratação de pessoal de apoio e estagiários

6.1.4.1 Contratação de mão de obra para atividades não abrangidas pelo plano de cargos (regular)

Quadro 6.1.4.1.1 – Contratos de prestação de serviço não abrangidos pelo plano de cargos da unidade

Unidade Contratante													
Nome: FUNDAÇÃO NACIONAL DE SAÚDE – SUPERINTENDÊNCIA ESTADUAL EM ALAGOAS													
UG/Gestão: 255002/36211							CNPJ: 26.989.350/0015-11						
Informações sobre os Contratos													
Ano do Contrato	Área	Natureza	Identificação do Contrato	Empresa Contratada (CNPJ)	Período Contratual de Execução das Atividades Contratadas		Nível de Escolaridade Exigido dos Trabalhadores Contratados						Sit.
					Início	Fim	F		M		S		
							P	C	P	C	P	C	
2010	4	O	10/2010	10.878.081/0001-80	03/11/2010	02/11/2015	02	01		01			E
2011	9	O	09/2011	01.182.827/0001-26	01/01/2012	31/12/2016	03	01	01	03			P
2012	12	O	03/2012	06.982.630/0001-95	24/10/2012	23/10/2016	22			22			P
2015	4	O	01/2015	10.878.081/0001-80	03/11/2015	02/11/2016	01			01			P
Observações:													
LEGENDA													
Área:							Natureza: (O) Ordinária; (E) Emergencial.						
1. Segurança;							Nível de Escolaridade: (F) Ensino Fundamental; (M) Ensino Médio; (S) Ensino Superior.						
2. Transportes;							Situação do Contrato: (A) Ativo Normal; (P) Ativo Prorrogado; (E) Encerrado.						
3. Informática;							Quantidade de trabalhadores: (P) Prevista no contrato; (C) Efetivamente contratada.						
4. Copeiragem;													
5. Recepção;													
6. Reprografia;													
7. Telecomunicações;													
8. Manutenção de bens móveis													
9. Manutenção de bens imóveis													
10. Brigadistas													
11. Apoio Administrativo – Menores Aprendizizes													
12. Outras													

Fonte: DIADM/SALOG-SUEST/AL

Quadro 6.1.4.1.2 – Contratos de prestação de serviços de limpeza e higiene e vigilância ostensiva

Unidade Contratante													
Nome: FUNDAÇÃO NACIONAL DE SAÚDE – SUPERINTENDÊNCIA ESTADUAL EM ALAGOAS													
UG/Gestão: 255002/36211							CNPJ: 26.989.350/0015-11						
Informações sobre os Contratos													
Ano do Contrato	Área	Natureza	Identificação do Contrato	Empresa Contratada (CNPJ)	Período Contratual de Execução das Atividades Contratadas		Nível de Escolaridade Exigido dos Trabalhadores Contratados						Sit.
					Início	Fim	F		M		S		
							P	C	P	C	P	C	
2010	V	O	11/2010	11.179.264/0007-66	12/11/2010	11/11/2015		04		10			E
2015	V	O	02/2015	11.179.264/0007-66	12/11/2015	11/11/2016		04		09			P
2011	L	O	06/2011	01.182.827/0001-26	27/07/2011	26/07/2016	09	09	01	01			P
Observações:													
LEGENDA													
Área: (L) Limpeza e Higiene; (V) Vigilância Ostensiva.													
Natureza: (O) Ordinária; (E) Emergencial.													
Nível de Escolaridade: (F) Ensino Fundamental; (M) Ensino Médio; (S) Ensino Superior.													
Situação do Contrato: (A) Ativo Normal; (P) Ativo Prorrogado; (E) Encerrado.													

Fonte: DIADM/SALOG-SUEST/AL

6.1.4.2 Contratação de Estagiários

Quadro 6.1.4.2.1 – Composição do Quadro de Estagiários

Nível de escolaridade	Quantitativo de contratos de estágio vigentes				Despesa no exercício (em R\$ 1,00)
	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre	
1. Nível superior	6	8	8	7	52.391,95
1.1 Área Fim	1	2	2	2	12.301,98
1.2 Área Meio	5	6	6	5	40.089,97
2. Nível Médio	8	10	10	9	40.187,60
2.1 Área Fim	1	1	1	1	4.560,67
2.2 Área Meio	7	9	9	8	35.626,93
3. Total (1+2)	14	18	18	16	92.579,55

Fonte: SOCAP/SEREH –SUEST/AL

Análise Crítica

A contratação de estagiários se dá por meio do Agente de Integração CIEE. Esse agente tem a responsabilidade de selecionar os candidatos e encaminhá-los à Funasa para que os mesmos sejam entrevistados, e o CIEE realiza contratação dos estudantes cadastrados e enviados por ele. Por determinação da Orientação Normativa nº 4/2014 da SEGEP/MP, o quantitativo de estagiários da Funasa sofreu alteração visando se adaptar a força de trabalho da Fundação e ao orçamento disponível. Os valores de despesa são referentes à bolsa estágio e ao auxílio transporte.

6.1.5 Contratação de Consultores para Projetos de Cooperação Técnica com Organismos Internacionais

Este subitem não se aplica a esta Unidade Prestadora de Contas.

6.2 Gestão do Patrimônio e da Infraestrutura

6.2.1 Gestão da Frota de Veículos Própria e Terceirizada

Frota de Veículos Automotores de Propriedade da Unidade Jurisdicionada

- a) Legislação que regula a constituição e a forma de utilização da frota de veículos;
- Instrução normativa nº 3, de 15 de maio de 2008 (dispõe sobre a classificação, utilização, especificação, identificação, aquisição e alienação de veículos oficiais e dá outras providências);
 - Instrução normativa nº 183, de 08 de setembro de 1986 (destinada a proporcionar os órgãos integrantes do sistema de serviços gerais - sisg orientação nos procedimentos a serem adotados quando da ocorrência de acidentes com veículos terrestres automotores oficiais);
 - Decreto Nº 6.403, de 17 de Março de 2008.
- b) Importância e impacto da frota de veículos sobre as atividades da UJ;
- 1 - A utilização da frota de veículos é imprescindível para atender às demandas de movimentações da Funasa, pelos motivos abaixo:
 - a tramitação de documentos entre a Funasa e demais Órgãos, os quais exigem a entrega imediata ao destinatário;
 - o deslocamentos dos demais servidores da Funasa, principalmente para acompanhamento dos convênios celebrados.
 - 2 - A movimentação de veículos na Funasa (origem e destino dos percursos, quilometragem percorrida, horários, usuários atendidos, nomes dos motoristas, locais de abastecimento, quantidade de litros e tipos de combustível, etc.), é monitorada com o auxílio do sistema de gerenciamento de controle de frotas, SICOTWEB.
 - 2.1- A Funasa utiliza ainda o sistema de abastecimento por cartão com chip, em que a liberação de combustível na bomba está condicionada ao cadastramento de senha para o veículo e para o motorista (contrato nº 110/2012), firmando com a empresa Ticket Serviços Ltda.).
 - 3- Destaca-se que a importância e o impacto da frota de veículos sobre a Unidade Jurisdicionada estão relacionados com o atendimento ágil e eficiente das demandas dos usuários da Funasa, bem como ao bom andamento das atividades administrativas.
- c) Quantidade de veículos em uso ou na responsabilidade da UJ, discriminados por grupos, segundo a classificação que lhes seja dada pela UJ (por exemplo, veículos de representação, veículos de transporte institucional etc.), bem como sua totalização por grupo e geral;

Quadro 6.2.1.1 Quantidade de Veículos por Grupo

Qde.	Grupo	Utilização	Características	Usuário
10	IV/B1	Transporte de pessoal a serviço e cargas leve	Veículo pick-up para 05 passageiros tração 4X4 com ar e direção hidráulica	Servidores da SUEST/AL em serviço externo
01	IV/B2	Unidade móvel de apoio ao controle de qualidade da água	Caminhão furgão, Obs: Laboratório móvel	Servidores do Serviço de Saúde Ambiental da SUEST/AL em serviço externo

Fonte: SOTRA/SALOG/DIADM – SUEST/AL

d) Média anual de quilômetros rodados, por grupo de veículos, segundo a classificação contida na letra “c” supra;

Quadro 6.2.1.2 Média de Quilometro Rodado por Grupo

Grupo	Media anual km rodado
IV/B1	14.671,60
IV/B2	2.387

Fonte: SOTRA/SALOG/DIADM – SUEST/AL

e) Idade média da frota, por grupo de veículos;

Quadro 6.2.1.3 Idade Média da Frota por Grupo

Grupo	Idade média
IV/B1	06 ANOS
IV/B2	04 ANOS

Fonte: SOTRA/SALOG/DIADM – SUEST/AL

f) Despesas associadas à manutenção da frota (Por exemplo, gastos com combustíveis e lubrificantes, revisões periódicas, seguros obrigatórios, pessoal responsável pela administração da frota, entre outros);

- Combustíveis, material e serviços, valor total no ano de 2015 R\$ 92.086,04.
- Seguro Obrigatório no valor total de R\$ 1.217,89
- Quanto aos custos associados ao pessoal responsável pela administração da frota, no caso, servidor e empregado terceirizado não se faz esse acompanhamento.
- Não há motoristas terceirizados na SUEST/AL,

g) Plano de substituição da frota;

- Frota relativamente nova.

h) Razões de escolha da aquisição em detrimento da locação;

- INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 3, DE 15 DE MAIO DE 2008 (Dispõe sobre a classificação, utilização, especificação, identificação, aquisição e alienação de veículos oficiais e dá outras providências);
 - Menor custo em contrapartida com modelos que melhor se adaptam ao tráfego.
- i) Estrutura de controles de que a UJ dispõe para assegurar uma prestação eficiente e econômica do serviço de transporte.
- Manutenção de veículos com contratos de prestação de serviços e peças devidamente fiscalizados e acompanhados à medida que o veículo necessita dos serviços desde sua entrada até a saída da oficina.
 - controle diário de tráfego efetuado diariamente pelos motoristas desde a saída do veículo da garagem até o retorno.
 - Sistema de controle de combustível mantido pela presidência da Funasa.

6.2.2 Política de Destinação de Veículos Inservíveis ou Fora de Uso e Informações Gerenciais sobre Veículos nessas Condições

À medida que a frota for considerada inservível e ou antieconômica de acordo com o decreto nº 99.658, de outubro de 1990, será procedida sua alienação através de leilão e substituída por outra viatura.

6.2.3 Gestão do Patrimônio Imobiliário da União

6.2.3.1 Estrutura de controle e de gestão do patrimônio no âmbito da UPC

6.2.3.2 Distribuição Geográfica dos imóveis da União

Quadro 6.2.3.2.1 - Distribuição Geográfica dos Imóveis da União

LOCALIZAÇÃO GEOGRÁFICA		QUANTIDADE DE IMÓVEIS DE PROPRIEDADE DA UNIÃO DE RESPONSABILIDADE DA UJ	
		EXERCÍCIO 2015	EXERCÍCIO 2014
BRASIL	UF 1 – ESTADO DE ALAGOAS	52	52
	Municípios:		
	TEOTÔNIO VILELA	01	01
	ATALAIA	01	01
	CAMPO ALEGRE	01	01
	CAMPO GRANDE	01	01
	CORURIBE	03	03
	DELMIRO GOUVEIA	03	03
	FEIRA GRANDE	01	01
	FELIZ DESERTO	01	01
	GIRAU DO PONCIANO	02	02
	IGREJA NOVA	03	03
	MACEIÓ	01	01
	MARAVILHA	01	01

	MONTEIROPÓLIS	01	01
	MURICÍ	01	01
	OLHO D'ÁGUA DAS FLORES	01	01
	OLHO D'ÁGUA GRANDE	01	01
	PALMEIRA DOS ÍNDIOS	01	01
	PÃO DE AÇÚCAR	03	03
	PASSO DE CAMARAGIBE	01	01
	PENEDO	04	04
	PIAÇABUÇÚ	03	03
	PIRANHAS	02	02
	PORTO REAL DO COLÉGIO	02	02
	SÃO BRÁS	02	02
	SÃO JOSÉ DA TAPERÁ	02	02
	SÃO SEBASTIÃO	02	02
	TRAIPIÚ	03	03
	UNIÃO DOS PALMARES	01	01
	VIÇOSA	02	02
	JEQUIÁ DA PRAIA	01	01
	Subtotal Brasil	52	52
EXTERIOR	PAÍS 1 – 00	00	00
	Subtotal Exterior	00	00
	Total (Brasil)	52	52

Fonte: SOPAT/SALOG/DIADM – SUEST/AL

6.2.3.3 Imóveis sob a responsabilidade da UPC, Exceto Imóvel Funcional

Quadro 6.2.3.3.1 - Imóveis de Propriedade da União sob responsabilidade da UJ, exceto Imóvel Funcional

UG	RIP	Regime	Estado de Conservação	Valor do Imóvel em R\$			Despesa no Exercício	
				Valor Histórico	Data da Avaliação	Valor Reavaliado	Com Reformas	Com Manutenção
255002/AL	0971.00002.500-0	Uso em serv. Pub.	Bom	37.783,26	28/11/2012	80.067,82	0,00	0,00
255002/AL	2707.00007.500-3	Uso em serv. Pub.	Bom	105.501,18	02/08/2012	167.725,77	0,00	0,00
255002/AL	2727.00005.500-7	Uso em serv. Pub.	Bom	48.412,21	27/07/2012	76.952,92	0,00	0,00
255002/AL	2729.00002.500-7	Uso em serv. Pub.	Bom	77.126,97	18/06/2012	122.616,44	0,00	0,00
255002/AL	2745.00008.500-1	Uso em serv. Pub.	Bom	31.081,30	23/07/2012	49.413,05	0,00	0,00
255002/AL	2745.00009.500-7	Uso em serv. Pub.	Bom	31.279,95	23/07/2012	49.728,86	0,00	0,00
255002/AL	2745.00011.500-8	Uso em serv. Pub.	Bom	32.976,75	24/07/2012	52.426,42	0,00	0,00
255002/AL	2745.00012.500-3	Uso em serv. Pub.	Bom	31.279,95	24/07/2012	52.728,86	0,00	0,00
255002/AL	2747.00011.500-4	Uso em serv. Pub.	Bom	119.448,94	16/08/2011	209.248,47	0,00	0,00
255002/AL	2747.00012.500-0	Uso em serv. Pub.	Bom	48.412,21	31/10/2011	69.014,59	0,00	0,00
255002/AL	2747.00013.500-5	Uso em serv. Pub.	Bom	46.367,95	01/11/2011	74.514,49	0,00	0,00
255002/AL	2751.00002.500-3	Uso em serv. Pub.	Bom	47.683,95	17/07/2012	75.807,94	0,00	0,00
255002/AL	2753.00002.500-0	Uso em serv. Pub.	Bom	39.453,69	24/07/2012	62.723,47	0,00	0,00
255002/AL	2757.00004.500-2	Uso em serv. Pub.	Bom	104.178,92	18/07/2012	165.623,64	0,00	0,00
255002/AL	2757.00005.500-9	Uso em serv. Pub.	Bom	49.445,64	18/07/2012	78.608,67	0,00	0,00
255002/AL	2763.00004.500-8	Uso em serv. Pub.	Bom	22.817,19	25/07/2012	36.274,76	0,00	0,00

255002/AL	2763.00005.500-3	Uso em serv. Pub.	Bom	23.750,76	25/07/2012	37.758,95	0,00	0,00
255002/AL	2763.00006.500-9	Uso em serv. Pub.	Bom	64.652,77	25/07/2012	102.884,97	0,00	0,00
255002/AL	2785.00317.500-0	Uso em serv. Pub.	Bom	73.139,26	14/09/2012	3.636.332,20	0,00	0,00
255002/AL	2791.00002.500-2	Uso em serv. Pub.	Bom	44.708,51	17/09/2012	71.077,58	0,00	0,00
255002/AL	2807.00002.500-2	Uso em serv. Pub.	Bom	66.201,26	07/08/2012	105.246,76	0,00	0,00
255002/AL	2809.00003.500-4	Uso em serv. Pub.	Bom	69.473,75	12/07/2012	108.859,56	0,00	0,00
255002/AL	2813.00002.500-7	Uso em serv. Pub.	Bom	159.612,78	31/07/2012	253.752,39	0,00	0,00
255002/AL	2817.00002.500-0	Uso em serv. Pub.	Bom	48.188,51	19/07/2012	77.610,09	0,00	0,00
255002/AL	2825.00019.500-3	Uso em serv. Pub.	Bom	67.403,68	01/08/2012	107.158,37	0,00	0,00
255002/AL	2827.00006.500-9	Uso em serv. Pub.	Bom	38.548,95	31/08/2012	61.285,12	0,00	0,00
255002/AL	2827.00007.500-4	Uso em serv. Pub.	Bom	31.474,57	31/08/2012	50.038,27	0,00	0,00
255002/AL	2827.00008.500-0	Uso em serv. Pub.	Bom	417.028,24	31/08/2012	662.991,58	0,00	0,00
255002/AL	2829.00009.500-1	Uso em serv. Pub.	Bom	154.579,62	02/08/2012	179.497,11	0,00	0,00
255002/AL	2833.00026.500-2	Uso em serv. Pub.	Bom	27.869,04	10/07/2012	44.306,19	0,00	0,00
255002/AL	2833.00030.500-4	Uso em serv. Pub.	Bom	24.867,88	10/07/2012	39.534,95	0,00	0,00
255002/AL	2833.00031.500-0	Uso em serv. Pub.	Bom	25.217,04	10/07/2012	40.090,05	0,00	0,00
255002/AL	2833.00032.500-5	Uso em serv. Pub.	Bom	164.870,64	10/07/2012	262.111,34	0,00	0,00
255002/AL	2835.00010.500-1	Uso em serv. Pub.	Bom	67.442,77	26/07/2012	107.220,51	0,00	0,00
255002/AL	2835.00012.500-2	Uso em serv. Pub.	Bom	40.205,34	26/07/2012	63.918,44	0,00	0,00
255002/AL	2835.00013.500-8	Uso em serv. Pub.	Bom	34.794,61	26/07/2012	55.316,47	0,00	0,00
255002/AL	2841.00003.500-8	Uso em serv. Pub.	Bom	68.208,20	04/11/2011	79.187,21	0,00	0,00
255002/AL	2841.00004.500-3	Uso em serv. Pub.	Bom	47.193,58	03/11/2011	63.060,70	0,00	0,00
255002/AL	2849.00011.500-7	Uso em serv. Pub.	Bom	64.751,71	11/07/2012	102.942,36	0,00	0,00

255002/AL	2849.00012.500-2	Uso em serv. Pub.	Bom	22.139,85	11/07/2012	35.205,76	0,00	0,00
255002/AL	2863.00007.500-0	Uso em serv. Pub.	Bom	40.428,30	11/07/2012	64.272,91	0,00	0,00
255002/AL	2863.00008.500-6	Uso em serv. Pub.	Bom	47.908,88	11/07/2012	76.165,53	0,00	0,00
255002/AL	2867.00006.500-8	Uso em serv. Pub.	Bom	48.188,51	19/09/2012	76.610,09	0,00	0,00
255002/AL	2867.00007.500-3	Uso em serv. Pub.	Bom	123.891,05	19/09/2012	196.961,99	0,00	0,00
255002/AL	2875.00004.500-8	Uso em serv. Pub.	Bom	26.100,00	19/07/2012	134.921,76	0,00	0,00
255002/AL	2875.00005.500-3	Uso em serv. Pub.	Bom	84.867,13	19/07/2012	73.687,23	0,00	0,00
255002/AL	2883.00005.500-4	Uso em serv. Pub.	Bom	89.870,77	20/09/2012	142.876,55	0,00	0,00
255002/AL	2883.00006.500-0	Uso em serv. Pub.	Bom	45.765,04	20/09/2012	72.757,26	0,00	0,00
255002/AL	2883.00007.500-5	Uso em serv. Pub.	Bom	44.783,95	20/09/2012	71.197,52	0,00	0,00
255002/AL	2885.00033.500-3	Uso em serv. Pub.	Bom	123.724,44	13/07/2012	196.697,11	0,00	0,00
255002/AL	2887.00011.500-0	Uso em serv. Pub.	Bom	325.570,19	20/07/2012	338.570,29	0,00	0,00
255002/AL	2887.00012.500-5	Uso em serv. Pub.	Bom	84.226,74	20/07/2012	88.426,74	0,00	0,00
Total							0,00	0,00

Fonte: SOPAT/SALOG/DIADM – SUEST/AL

Análise Crítica:

- As reavaliações dos imóveis foram procedidas pela Empresa Link Data Informática e Serviços S/A, contratada através do Processo nº 25100.017.044/2013-02. No entanto, ao receber o material dos trabalhos realizados pela empresa aludida, constatamos que alguns imóveis reavaliados se encontravam com os valores inferiores ao que estão lançados no SpiuNet e Siafi, sendo assim, encaminhamos relatório informando do ocorrido ao Serviço de Patrimônio/FUNASA/PRESI, e o Setor de Patrimônio da FUNASA/AL está aguardando as orientações necessárias para as devidas providências.

OBSERVAÇÃO:

- RIP: 2707.00007.500-3 – Imóvel onde funciona a Secretaria Municipal de Saúde do município de Atalaia/AL – Imóvel Próprios Nacionais;

- RIP:2809.00003.500-4 – Imóvel onde funciona a Secretaria Municipal de Saúde do município de Muricí/AL – Imóvel Próprios Nacionais;
- RIP:2829.00009.500-1 – Imóvel onde funcionava a Secretaria Municipal de Saúde do município de Passo do Camaragibe/AL – Imóvel Próprios Nacionais. No momento neste imóvel está funcionando uma agência do Banco do Brasil, cedido por Termo de Comodato irregularmente pelo respectivo município, uma vez que o imóvel não lhe pertence, e sim a União;
- RIP:2887.00012.500-5 – Imóvel onde funciona o Laboratório de Esquistossomose no município de Viçosa/AL – Imóvel Próprios Nacionais.

6.2.3.4 Qualidade e completude dos registros das informações dos imóveis no Sistema de Registro dos Imóveis de Uso Especial da União - SPIUnet

Os registros de informações no SpiuNet estão sempre sendo atualizados de acordo com as alterações de dados necessários, bem como a inclusão ou exclusão de imóveis, quando há ocorrência.

No caso das reavaliações, registra-se que ainda não foram procedidas totalmente, devido alguns imóveis reavaliados pela empresa contratada para esse fim apresentarem valores inferiores ao que estão lançados no SpiuNet e Siafi, sendo encaminhado o relatório ao Serviço de Patrimônio/FUNASA/PRESI, para que repasse as orientações necessárias a conclusão.

6.2.3.5 Despesas de manutenção e a qualidade dos registros contábeis relativamente aos imóveis

O prédio sede da Suest/AL, a manutenção é procedida por empresa terceirizada, conforme contrato nº 09/2011, cujo valor no exercício de 2015 importou em R\$ 163.616,16 (cento e sessenta e três mil, seiscentos e dezesseis reais e dezesseis centavos).

No caso dos imóveis cedidos, é de responsabilidade dos CESSIONÁRIOS, conforme consta no Termo de Cessão de Uso.

6.2.3.6 Riscos relacionados à gestão dos imóveis e os controles para mitigá-los

O risco observado está relacionado ao possível desvio do objeto dos imóveis cedidos, requerendo assim uma maior supervisão desses imóveis.

6.2.4 Cessão de Espaços Físicos e Imóveis a Órgãos e Entidades Públicas ou Privadas

Não houve movimentação nesta Unidade Prestadora de Contas.

6.2.5 Informações sobre Imóveis Locados de Terceiros

Não houve movimentação nesta Unidade Prestadora de Contas.

6.2.6 Informações sobre a Estrutura Física

O prédio sede da FUNASA/SUEST/AL foi construído em 1981, ou seja, 34 anos de uso.

Embora o imóvel tenha contrato de manutenção preventiva e corretiva, necessita de uma reforma geral em sua estrutura, cujas providências já foram iniciadas com a contratação do projeto.

Com relação aos imóveis cedidos, os CESSIONÁRIOS são responsáveis pela manutenção preventiva e corretiva, bem como benfeitoria. Sendo que no caso das benfeitorias, qualquer modificação ou alteração no imóvel, só com a anuência da FUNASA - Superintendência Estadual em Alagoas.

6.3 Gestão da Tecnologia da Informação

Não se aplica a esta Unidade Prestadora de Contas.

6.4 Gestão Ambiental e Sustentabilidade

6.4.1 Adoção de Critérios de Sustentabilidade Ambiental na Aquisição de Bens e na Contratação de Serviços ou Obras

As contratações realizadas pela unidade prestadora de contas observam os parâmetros estabelecidos no Decreto nº 7.746/2012.

6.4.1.1 Visão Geral da política de sustentabilidade ambiental adotada pela Unidade

A Funasa participa da Agenda Ambiental da Administração Pública, cabendo a Suest/AL, subsidiar com informações acerca das ações implementadas, principalmente aquelas referentes ao Plano de Logística Sustentável.

Dentre as medidas adotadas destacam-se:

1. Individualização de energia elétrica(salas);
2. Revezamento dos elevadores(01 funcionando);
3. Desligamento dos elevadores(fim expediente/ feriados/fim de semana);
4. Desligamento dos gelaguas(fim expediente/ feriados/ fim de semana);
5. Aquisição de papeis recicláveis;
6. Aquisição de copos biodegradáveis;
7. Aquisição de copos(vidro) e xícaras(louça),
8. Substituição das torneiras, por temporizadas.

Análise Crítica

Aquisição de bens e serviços de forma sustentável requer técnicos, com conhecimento de causa, o que, infelizmente, não ocorre. As exigências são muitas. No entanto, não se dispõe de recursos, quer financeiro ou pessoal, para o desempenho das funções de forma adequada para que se tenha eficiência e eficácia. Na medida do possível o pessoal vai tentando e se esforçando na execução das atividades para cumprimento das normas

Embora a preocupação com a sustentabilidade ambiental seja uma constante, observa-se o componente preço como um limitador a luz dos recursos financeiros.

7 CONFORMIDADE DA GESTÃO E DEMANDAS DE ÓRGÃOS DE CONTROLE

7.1 Tratamento de Determinações e Recomendações do TCU

Quadro 7.1.1 - Deliberações do TCU que permanecem pendentes de cumprimento

ITEM	IDENTIFICAÇÃO DA SOLICITAÇÃO	COMUNICAÇÃO RECEBIDA		DETERMINAÇÃO / RECOMENDAÇÃO	PROVIDÊNCIAS ADOTADAS					ATENDIMENTO/ JUSTIFICATIVA PARA O NÃO ATENDIMENTO	STATUS
		DOCUMENTO	DATA		DOC. EXPEDIDO	DATA	RESPONSÁVEL PELA IMPLEMENTAÇÃO	PROVIDÊNCIAS ADOTADAS	RESULTADOS OBTIDOS		
1	Acórdão nº 6962/2015 – TCU-1ª Câmara	Of/TCU-SEFIP nº 18781/2015	25/11/2015	Cessar, no prazo de 15 dias, o pagamento das parcelas relativas aos Planos Econômicos	Of/Sereh/Funasa/al nº 014/2016	19/01/2016	Chefe/Substituta do Sereh/Funasa/AL	Mantido o pagamento das parcelas referentes aos Planos Econômicos		Mantivemos o pagamento dos Planos Econômicos por Força de Mandado de Segurança e Parecer de Força Executória da AGU/AL e Of/PFAL/AGU nº 068/2016	Aguardando Pronunciamento do TCU
2	Acórdão nº 7158/2015 – TCU-1ª Câmara	Of/TCU-SEFIP nº 19125/2015	30/11/2015	Cessar, no prazo de 15 dias, o pagamento das parcelas relativas aos Planos Econômicos	Of/Sereh/Funasa/al nº 014/2016	19/01/2016	Chefe/Substituta do Sereh/Funasa/AL	Mantido o pagamento das parcelas referentes aos Planos Econômicos			Aguardando Pronunciamento do TCU
3	Acórdão nº 7159/2015 – TCU-1ª Câmara	Of/TCU-SEFIP nº 19126/2015	30/11/2015	Cessar, no prazo de 15 dias, o pagamento das parcelas relativas aos Planos Econômicos	Of/Sereh/Funasa/al nº 014/2016	19/01/2016	Chefe/Substituta do Sereh/Funasa/AL	Mantido o pagamento das parcelas referentes aos Planos Econômicos		Mantivemos o pagamento dos Planos Econômicos por Força de Mandado de Segurança e Parecer de Força Executória da AGU/AL e Of/PFAL/AGU nº 068/2016	Aguardando Pronunciamento do TCU

4	Acórdão nº 7160/2015 – TCU-1ª Câmara	Of/TCU-SEFIP nº 19137/2015	30/11/2015	Cessar, no prazo de 15 dias, o pagamento das parcelas relativas aos Planos Econômicos	Of/Sereh/Funasa/al nº 014/2016	19/01/2016	Chefe/Substituta do Sereh/Funasa/AL	Mantido o pagamento das parcelas referentes aos Planos Econômicos		Mantivemos o pagamento dos Planos Econômicos por Força de Mandado de Segurança e Parecer de Força Executória da AGU/AL e Of/PFAL/AGU nº 069/2016	Aguardando Pronunciamento do TCU
5	Acórdão TCU 821/15 - 2ª Câmara	Of. 149/15	09/03/2015	Instaurar TCE Rec.Cv338/06	Ofício 54/Secov/AL	27/0/2015	Rejane Ferraz	Resposta ao Of.148/15	Prestação de Contas aprovada	Não houve necessidade de Instauração de TCE	Concluído
6	Acórdão TCU 598/2015 - Plenário	Of. 827/15	15/04/2015	Verificar situação das Obras dos Termos de Compromisso nº 28/11; 182/08 e 37/11.	Ofício 82/Secov/AL	05/06/2015	Edson Pacheco	Envio a área técnica - Diesp/AL	Respostas da Diesp/AL enviando relatórios de visita técnica das obras.	Deliberação atendida	Concluído
7	TCU/SECEX/Pb (FOC) Portaria 886/2015. Oferta de água na região do semiárido.	Of.de requisição 34-235/15	11/12/2015	Informações atualizadas dos convênios Tc/Pac 130/08 e 530/09.	Ofício 177/Secov/AL	16/12/2015	Edson Pacheco	Enviado Of. Secex para área técnica. Diesp/AL	Respondido eletronicamente pelo engenheiro Marcio Giovanni	Deliberação atendida eletronicamente pela Divisão de Eng.de Saúde Pública/AL	Concluído

Fonte: SEREH e SECOV – SUEST/AL

7.2 Tratamento de Recomendações do Órgão de Controle Interno

Quadro 7.2.1 - Deliberações do CGU que permanecem pendentes de cumprimento

ITEM	IDENTIFICAÇÃO DA SOLICITAÇÃO	COMUNICAÇÃO RECEBIDA		DETERMINAÇÃO / RECOMENDAÇÃO	PROVIDÊNCIAS ADOTADAS					ATENDIMENTO/ JUSTIFICATIVA PARA O NÃO ATENDIMENTO	STATUS
		DOCUMENTO	DATA		DOC. EXPEDIDO	DATA	RESPONSÁVEL PELA IMPLEMENTAÇÃO	PROVIDÊNCIAS ADOTADAS	RESULTADOS OBTIDOS		
1	Servidor com Parcela de Devolução ao Erário Interrompida ou Prazo e/ou Valor Alterados - Servidor (1 Ano Anterior)	Trilha de Auditoria Nº 008C	Jun/2014	Promover a imediata reposição ao erário	Of/Sereh/Funasa/AL nº307/2015	23/09/2015	Chefe do Sereh/Funasa/AL	Processo nº 25110.001.182/2015-12 encaminhado à PGFN/AL, para a inclusão do servidor Josenildo Bibiano da Silva na dívida ativa da União.	Aguardando Resposta da PGFN/AL	Não foi possível a continuação da reposição ao erário na folha de pagamento do servidor, por motivo do mesmo encontrar-se afastado da folha de pagamento por motivo de possível abandono do cargo.	Aguardando Pronunciamento do PGFN/AL

Fonte: SEREH – SUEST/AL

7.3 Medidas Administrativas para a Apuração de Responsabilidade por Dano ao Erário

Quadro 7.3.1 – Medidas Adotadas em Caso de Dano ao Erário em 2015

Casos de dano objeto de medidas administrativas internas	Tomadas de Contas Especiais							
	Não instauradas			Instauradas				
	Dispensadas		Outros Casos*	Não remetidas ao TCU				
	Débito < R\$ 75.000	Prazo > 10 anos		Arquivamento			Não enviadas > 180 dias do exercício instauração*	Remetidas ao TCU
		Recebimento Débito	Não Comprovação	Débito < R\$ 75.000				
56	07	-	-	-	-	-	01	13

Fonte: TCE/DIADM e SECOV – SUEST/AL

* Especificar razões

O processo de TCE não enviado > 180 dias do exercício instauração, no exercício de 2015 foi referente ao Município de São José da Laje, Processo nº 25110.002.185/2015-65, pois o mesmo necessitou de ajustes (Parecer Financeiro e Responsabilidade) recomendados pela Secretária Federal de Controle (SFC); os ajustes já foram executados e o processo foi encaminhado para a FUNASA/PRESIDÊNCIA/COTCE(Coordenadoria de Tomada de Contas Especial) para análise interna e posterior encaminhamento ao TCU.

7.4 Demonstração da conformidade do cronograma de pagamento de obrigações com o disposto no art. 5º da Lei 8.666/1993

A Funasa observa o cronograma de pagamento das obrigações contratuais. No entanto, no exercício financeiro de 2015 houve desequilíbrio no fluxo financeiro por parte do Governo Federal, ou seja, a Funasa não recebeu os recursos na quantia devida e ainda de forma intempestiva, principalmente aqueles destinados às ações do PAC - Programa de Aceleração do Crescimento.

A Funasa não dispõe atualmente de regulamento próprio, mas foi finalizada a primeira fase do mapeamento de processos da área de compras e contratações, sendo iniciada a fase de alinhamento dos processos aos controles informatizados.

7.5 Informações sobre a revisão dos contratos vigentes firmados com empresas beneficiadas pela desoneração da folha de pagamento

Considerando o efeito suspensivo da admissão do Pedido de Reexame até a decisão final de mérito do Tribunal interposto contra o Acórdão 2.859/2013 – Plenário/TCU, que expediu determinações aos órgãos públicos federais para que revisassem todos contratos vigentes e os já encerrados que foram beneficiados pela desoneração da folha de pagamento e face à notícia veiculada no sítio do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão;

A Secretaria de Logística e Tecnologia da Informação - SLTI informou em 01/04/2015 aos órgãos e entidades da Administração Pública Federal direta, autárquica e fundacional integrantes do SISG que foi conhecido o pedido de reexame com efeito suspensivo em relação aos itens 9.2 e 9.3 do Acórdão nº 2.859/2013 – Plenário, nos termos do Despacho do Relator, Ministro Raimundo Carreiro (Processo TC 013.515/2013-6).

Segue abaixo a transcrição, *in verbis*, dos itens 9.2 e 9.3 do Acórdão nº 2.859/2013 – Plenário, ora recorrido:

- 9.2. determinar ao Departamento de Coordenação e Governança das Empresas Estatais, à Secretaria de Logística e Tecnologia da Informação do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, ao Conselho Nacional de Justiça e ao Conselho Nacional do Ministério Público que:
 - *9.2.1 nos termos do art. 65, § 5º, da Lei 8.666/1993, orientem os órgãos e entidades que lhes estão vinculados a adotarem as medidas necessárias à revisão dos contratos de prestação de serviços ainda vigentes, firmados com empresas beneficiadas pela desoneração da folha de pagamento, propiciada pelo art. 7º da Lei 12.546/2011 e pelo art. 2º do Decreto 7.828/2012, mediante alteração das planilhas de custo, atentando para os efeitos retroativos às datas de início da desoneração, mencionadas na legislação;*
 - *9.2.2 orientem os referidos órgãos e entidades a obterem administrativamente o ressarcimento dos valores pagos a maior (elisão do dano) em relação aos contratos de prestação de serviços já encerrados, que foram firmados com empresas beneficiadas pela desoneração da folha de pagamento, propiciada pelo art. 7º da Lei 12.546/2011 e pelo art. 2º do Decreto 7.828/2012, mediante alteração das planilhas de custo;*
 - *9.2.3 no prazo de 60 (sessenta) dias a contar da ciência da notificação, informem a este Tribunal sobre as medidas adotadas por seus respectivos órgãos e entidades vinculados para cumprimento das determinações acima, incluindo detalhamento específico sobre a quantidade de contratos revisados e a economia (redução de valor contratual) obtida por cada unidade;*
 - *9.3. determinar à Diretoria-Geral do Senado Federal, à Diretoria-Geral da Câmara dos Deputados e à Secretaria-Geral de Administração do Tribunal de Contas da União que adotem, no âmbito de seus contratos, as medidas indicadas nos subitens 9.2.1 e 9.2.2, acima, e que, no prazo de 60 (sessenta) dias, a contar da ciência da notificação, informem a este Tribunal sobre as providências adotadas, incluindo detalhamento específico sobre a quantidade de contratos revisados e a economia (redução de valor contratual) obtida;*

A Secretaria de Logística e Tecnologia expedirá orientações aos órgãos e entidades da Administração Pública Federal direta, autárquica e fundacional integrantes do SISG, após o exame final da matéria pelo Tribunal de Contas da União.

7.6 Informações sobre as Ações de Publicidade e Propaganda

As despesas com publicidade foram realizadas obedecendo à legislação vigente e refere-se às publicações de Editais referentes a processos licitatórios da Instituição. Contrato nº02/2014, firmado com a Empresa Brasil de Comunicação – EBC.

Quadro 7.6.1 – Despesas com Publicidade

Publicidade	Programa/Ação orçamentária	Valores empenhados (R\$ 1,00)	Valores pagos (R\$ 1,00)
Institucional	-	-	-
Legal	10122211520000001 – Administração da Unidade – Nacional	7.284,18	3.620,22
Mercadológica	-	-	-
Utilidade pública	-	-	-

Fonte: SAEOF/DIADM – SUEST/AL

8 OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

Não houve registro de outras informações relevantes.

9 CONCLUSÃO

O processo de elaboração do Relatório de Gestão 2015 consolidou o comprometimento dos servidores da instituição com a cultura da excelência.

Estabeleceu-se um cronograma de trabalho, com reuniões com cada área específica para esclarecimento, implicando assim na responsabilização de todos para formalização do documento.

Dessa forma, a feitura do Relatório de Gestão não se limitou ao cumprimento estrito da necessidade legal. Todas as informações nele contidas foram analisadas observando desde a fonte geradora das mesmas, passando pela crítica dos processos de trabalho, até a comparação com os indicadores de desempenho da instituição.

Sob a ótica dos desempenhos físico e orçamentário das ações de saneamento ambiental mister se faz alguns esclarecimentos adicionais, dado as especificidades destas ações:

- I. As metas programadas geralmente ultrapassam o exercício atual, por tratar-se de obras que necessitam de dois ou mais exercícios para serem concluídas. A conclusão da execução física destas metas depende da complexidade da obra, levando em média 2 anos entre a aprovação dos projetos e a efetivação da melhoria para a população;
- II. As unidades de medida das metas programadas, em geral, são “*Famílias ou Comunidades Beneficiadas*”. No entanto, só serão de fato beneficiadas as famílias e/ou comunidades com a conclusão das obras. Daí decorre a necessidade de estimar a quantidade realizada no exercício, enquanto a obra não for concluída, com base nos valores empenhados e no custo unitário do produto, observado as variações tanto no índice da construção civil, como nas dotações orçamentárias. É o caso das ações 10GD, 10GE, 7652, 7656 e 10GG. Desta forma, para fins de cálculo na apuração dos resultados para o exercício, foram considerados os recursos empenhados para a estimativa dos quantitativos “revisados e realizados”, já que os valores liquidados ou pagos, de volume extremamente reduzidos, estão condicionados à conclusão parcial ou total da obra, mediante a liberação de parcelas. Como o volume de recursos empenhados são apropriações dos créditos orçamentários do exercício com a intenção clara de compromisso e obrigação de pagamento, observado às exigências legais à sua implementação de condição, sua mensuração torna-se muito mais estratégica na demonstração dos resultados e esforços institucionais empreendidos na busca por resultados mais eficazes no exercício, dadas as particularidades dessas ações;

- III. Constata-se que há um emperramento dos processos nas prefeituras em razão da baixa capacidade técnica para elaborar projetos, providenciar o licenciamento ambiental, obter outorgas, etc.

Por fim, o conjunto de informações contidas neste documento demonstra que embora muitos avanços tenham sido consolidados, ainda há muito em que se melhorar. E que o esforço institucional incrementado no exercício de 2015, que visou, principalmente, a melhoria dos processos de trabalhos e de gestão, contribuirá de forma determinante para o cumprimento da missão institucional nos próximos anos.

MISSÃO

Promover a saúde pública e a inclusão social por meio de ações de saneamento e saúde ambiental.

VISÃO DE FUTURO

Até 2030, a **Funasa**, integrante do SUS, ser uma instituição de referência nacional e internacional nas ações de saneamento e saúde ambiental, contribuindo com as metas de universalização do saneamento no Brasil.

VALORES

- Ética;
- Equidade;
- Transparência;
- Eficiência;
- Eficácia e Efetividade;
- Valorização dos servidores;
- Compromisso sócio-ambiental.